

A. PARMIANI**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

Dati anagrafici	
Sede In	VIA ROMA, 2 ARCISATE VA
Codice Fiscale	02725860122
Numero Rea	VA 281178
P.I.	02725860122
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2024 31-12-2023

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.800	196
7) altre	3.295	3.766
Totale immobilizzazioni immateriali	5.095	3.962
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	109.070	119.368
2) impianti e macchinario	5.262	7.782
3) attrezzature industriali e commerciali	6.526	6.131
4) altri beni	5.415	9.193
Totale immobilizzazioni materiali	126.273	142.474
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.000
Totale crediti verso altri	1.000	1.000
Totale crediti	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	132.368	147.436
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	143	184
4) prodotti finiti e merci	133.286	139.417
Totale rimanenze	133.429	139.601
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.668	201.068
Totale crediti verso clienti	222.668	201.068
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	185	2.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	185
Totale crediti tributari	185	2.610
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.762	6.636
Totale crediti verso altri	8.762	6.636
Totale crediti	231.615	210.314
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	311.902	133.066
3) danaro e valori in cassa	23.892	14.958
Totale disponibilità liquide	335.794	148.024
Totale attivo circolante (C)	700.838	497.939
D) Ratei e risconti	7.106	8.002
Totale attivo	840.312	653.377
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	8.933	5.621
Totale altre riserve	8.933	5.621
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.146	3.312
Totale patrimonio netto	22.079	20.933
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	1.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.696	138.799
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	9.074
Totale debiti verso altri finanziatori	-	9.074
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10
Totale acconti	-	10
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.830	385.161
Totale debiti verso fornitori	543.830	385.161
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.524	11.688
Totale debiti tributari	16.524	11.688
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.357	24.719
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.357	24.719
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.867	61.534
Totale altri debiti	65.867	61.534
Totale debiti	653.578	492.186
E) Ratei e risconti	2.959	1.459
Totale passivo	840.312	653.377

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.594.163	2.350.731
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.819
altri	25.151	85.968
Totale altri ricavi e proventi	25.151	87.787
Totale valore della produzione	2.619.314	2.438.518
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.186.581	1.089.105
7) per servizi	791.164	718.336
8) per godimento di beni di terzi	58.421	56.195
9) per il personale		
a) salari e stipendi	264.726	280.952
b) oneri sociali	68.998	70.175
c) trattamento di fine rapporto	22.444	22.753
e) altri costi	2.415	241
Totale costi per il personale	358.583	374.121
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.117	937
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.081	18.564
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.198	19.501
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.172	(7.201)
12) accantonamenti per rischi	1.000	-
14) oneri diversi di gestione	197.135	186.502
Totale costi della produzione	2.618.254	2.436.559
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.060	1.959
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.537	3.694
Totale proventi diversi dai precedenti	4.537	3.694
Totale altri proventi finanziari	4.537	3.694
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.447	1.318
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.447	1.318
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.090	2.376
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.150	4.335
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.004	1.023
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.004	1.023
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.146	3.312

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	1.146	3.312
Imposte sul reddito	3.004	1.023
Interessi passivi/(attivi)	(3.090)	(2.376)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.060	1.959
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.198	19.501
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	21.896	13.820
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	42.094	33.321
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	43.154	35.280
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.172	(7.201)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(21.600)	3.839
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	158.669	3.099
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	896	(926)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.500	(1.865)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	12.096	(35.902)
Totale variazioni del capitale circolante netto	157.733	(38.956)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	200.887	(3.676)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.090	2.376
(Imposte sul reddito pagate)	(3.004)	(1.023)
Totale altre rettifiche	86	1.353
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	200.973	(2.323)

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.879)	(5.589)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.250)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.129)	(5.589)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(9.074)	(26.240)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(9.074)	(26.240)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	187.770	(34.152)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	133.066	169.860
Danaro e valori in cassa	14.958	12.316
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	148.024	182.176
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	311.902	133.066
Danaro e valori in cassa	23.892	14.958
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	335.794	148.024

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato elaborato con il metodo indiretto.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Al Comune di Arcisate- socio unico, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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.⁹

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, comma 3 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; gli importi sono stati arrotondati per difetto per valori decimali inferiori a 0,50 centesimi di euro e per eccesso per valori decimali superiori o uguali a 0,50 centesimi di euro.

Per effetto di quanto sopra si è resa necessaria l'iscrizione, tra le poste del patrimonio netto, di una riserva per arrotondamenti all'unità di euro generata dalle voci dello stato patrimoniale.

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.

In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario;
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse incertezze.

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 codice civile.

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 comma 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; tali criteri non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile.

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 sono state ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

Le aliquote fiscali di riferimento sono le seguenti:

- software: 20%
- spese manutenzione su beni di terzi: 10% in base alla durata del canone di locazione;

I costi di impianto e ampliamento e le altre spese pluriennali risultano interamente ammortizzati.

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.

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.

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati.

Tale procedura, come per gli anni precedenti, è stata attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento con applicazione delle aliquote fiscali di riferimento, ridotte al 50% nell'anno di acquisizione dell'immobilizzazione.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto; i contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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.

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.

Rimanenze di merci

Il costo delle rimanenze delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo specifico.

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, come sopra calcolato, 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari, carta di credito prepagata e pago PA, 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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare e la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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 e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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.

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.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte in bilancio per € 132.368, rispetto a € 147.436 dell'esercizio precedente, e sono costituite da immobilizzazioni immateriali per € 5.095, immobilizzazioni materiali per € 126.273 e immobilizzazioni finanziarie per € 1.000.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte per € 5.095 rispetto ad € 3.962 dell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.117, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 5.095.

Le variazioni dell'esercizio sono così costituite:

- incremento di € 2.250 per costi di aggiornamento del sito aziendale;
- decremento di € 1.117 per ammortamenti.

Nella tabella di seguito sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.267	3.878	64.635	90.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.267	3.662	60.669	86.618
Valore di bilancio	-	196	3.766	3.962
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.250	-	2.250
Ammortamento dell'esercizio	-	846	471	1.117
Totale variazioni	-	1.604	(471)	1.133
Valore di fine esercizio				
Costo	22.267	6.128	64.635	93.030
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.267	4.326	61.340	87.935
Valore di bilancio	-	1.800	3.295	5.095

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per € 126.273 rispetto a € 142.474 dell'esercizio precedente

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 347.007; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 220.734.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	209.647	22.471	6.982	106.027	345.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.279	14.689	851	96.834	202.653
Valore di bilancio	119.368	7.782	6.131	9.193	142.474
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.150	729	1.879
Ammortamento dell'esercizio	10.299	2.520	756	4.506	18.081
Altre variazioni	1	-	(1)	(1)	(1)
Totale variazioni	(10.298)	(2.520)	393	(3.776)	(16.203)
Valore di fine esercizio					
Costo	209.648	22.471	8.132	106.756	347.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.578	17.209	1.606	101.341	220.734
Valore di bilancio	109.070	5.262	6.526	5.415	126.273

Come di evince dalla tabella soprariportata, gli incrementi dell'esercizio sono stati i seguenti:

- Attrezzature per € 1.150 per acquisto di una bilancia elettronica di precisione per servizio farmaceutico;
- Macchine ufficio elettroniche per € 729 per acquisto di un personal computer con monitor e gruppo di continuità.

I decrementi sono relativi agli ammortamenti dell'esercizio.

Le "altre variazioni" riportate in tabella sono relative ad arrotondamenti all'unità di euro per la quadratura della stessa.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte per € 1.000 come nell'esercizio precedente

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.000	1.000	1.000
Totale crediti immobilizzati	1.000	1.000	1.000

Trattasi del versamento del deposito cauzionale relativo al contratto di locazione per l'immobile destinato ad uso dispensario farmaceutico, avente durata di 6 anni rinnovabili, con prima scadenza al 31 ottobre 2027.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.000	1.000
Totale	1.000	1.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

L'attivo circolante ammonta a € 700.838, rispetto a € 497.939 dell'esercizio precedente, ed è costituito da rimanenze per € 133.429, crediti per € 231.615 e da disponibilità liquide per € 335.794.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	184	(41)	143
Prodotti finiti e merci	139.417	(6.131)	133.286
Totale rimanenze	139.601	(6.172)	133.429

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante ammontano a € 231.615 rispetto a € 210.314 dell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	201.068	21.600	222.668	222.668
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.810	(2.425)	185	185
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.636	2.126	8.762	8.762
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	210.314	21.301	231.615	231.615

I crediti verso clienti, iscritti per € 222.668, sono costituiti da fatture da emettere per € 85.005, fatture da incassare per € 6.181, crediti per distinte-farmacia da incassare per € 51.786 e servizi scolastici da incassare per € 79.696.

I crediti verso l'Erario (crediti tributari), iscritti per € 185, sono costituiti da crediti d'imposta.

Gli altri crediti, iscritti per € 8.762, sono costituiti da anticipi a fornitori per € 300, depositi cauzionali vari per € 25, crediti per carte di credito per € 3.054, crediti verso fornitori per € 4.280, crediti verso INAIL per € 153 e crediti vari per € 951 al netto di un euro di arrotondamento.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti relativi a soggetti italiani.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	133.066	178.836	311.902
Denaro e altri valori in cassa	14.958	8.934	23.892
Totale disponibilità liquide	148.024	187.770	335.794

Le disponibilità liquide, iscritte per € 335.794, sono relative per € 311.127 a conti correnti bancari, per € 30 a carta di credito prepagata e per € 745 a PagoPA mentre la voce denaro e valori in cassa per € 23.892 comprende oltre la giacenza ordinaria di cassa, la cassa economale e i buoni benzina.

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	8.002	(896)	7.106
Totale ratei e risconti attivi	8.002	(896)	7.106

Nel seguente prospetto è 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 per canoni di locazione	2.533
	Risconti attivi per polizze assicurative	1.680
	Risconti attivi spese gare	537
	Risconti attivi per servizi diversi	297
	Risconti attivi su canoni di manutenzione	2.059
	Totale	7.106

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Ai fini dell'art. 2427, comma 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, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è iscritto in bilancio per € 22.079 rispetto a € 20.933 dell'esercizio precedente.

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'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.000	-		2.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	8.933	3.312		8.933
Totale altre riserve	8.933	3.312		8.933
Utile (perdita) dell'esercizio	3.312	(3.312)	1.146	1.146
Totale patrimonio netto	20.933	-	1.146	22.079

La voce altre riserve, iscritta per € 8.933, è composta da:

- Fondo di dotazione per € 8.934;
- Riserva arrotondamento unità di euro in negativo per € 1.

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.

Le altre riserve (Fondo di dotazione) sono costituite da riserve di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		10.000
Riserva legale	2.000	Utili	A;B	2.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	8.933	Utili	A;B;C	8.933
Totale altre riserve	8.933		A;B;C	8.933
Totale	20.933			20.933
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				8.933

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Fondo di dotazione	8.934	Utili	A;B;C
Riserva arrotond. unità di euro	(1)	Capitale	
Totale	8.933		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	138.799
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.444
Utilizzo nell'esercizio	547
Totale variazioni	21.897
Valore di fine esercizio	160.696

Gli utilizzi dell'esercizio sono costituiti dall'imposta sostitutiva sulla rivalutazione per € 547.

Va evidenziato che nella voce "Altri fondi" è stato iscritto l'importo di € 1.000 relativo ad un accantonamento per eventuali rischi ed oneri futuri.

Debiti

I debiti sono iscritti in Bilancio per € 653.578 rispetto a € 492.186 dell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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
Debiti verso altri finanziatori	9.074	(9.074)	-	-
Acconti	10	(10)	-	-
Debiti verso fornitori	385.161	158.669	543.830	543.830
Debiti tributari	11.688	4.836	16.524	16.524
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.719	2.636	27.357	27.357
Altri debiti	61.534	4.333	65.867	65.867
Totale debiti	492.186	161.392	653.578	653.578

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Sindacati c/ritenute	54
	Debiti diversi	664
	Debiti div.scritture di rettifica	7.276
	Debiti vs utenti per serv.scolastici	794
	Personale c/retribuzioni	1.871
	Dipendenti c/retribuzioni differite	55.208
	Totale	65.867

Non risultano debiti di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si riporta la suddivisione dei debiti per area geografica, in quanto esclusivamente riferibili all'Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Azienda non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del Comune di Arcisate.

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	94	1.715	1.809
Risconti passivi	1.365	(215)	1.150
Totale ratei e risconti passivi	1.459	1.500	2.959

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		

Ratei passivi	1.809
Risconti passivi	1.150
Totale	2.959

I ratei passivi sono relativi alle commissioni maturate su carte di credito e ai canoni POS e PEC.

I risconti passivi sono relativi ai contributi in conto impianti di cui ai crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali relativi agli anni 2020, 2021 e 2022; tali risconti hanno natura pluriennale in quanto seguono il processo di ammortamento dei cespiti a cui sono riferiti.

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'art. 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.

Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

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.

Nell'apposita sezione della presente nota integrativa sono riportate le indicazioni dei contributi/crediti d'imposta ricevuti.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti per € 2.594.163 rispetto a € 2.350.731 dell'esercizio precedente.

La suddivisione della suddetta voce è la seguente: vendite con fatture per € 1.846, vendite con fatture in split payment per € 63.213, vendite al dettaglio Farmacia sede per € 1.742.451, vendite al dettaglio dispensario farmaceutico per € 3.303, introiti da refezione scolastica per € 254.327, introiti da trasporto scolastico per € 10.731, introiti da impianto sportivo per € 28.724, introiti per servizi parascolastici per € 41.760, rimborso utenze altre sedi per € 2.467, somme versate dal Comune per integrazione rette (riequilibri tariffari) per complessivi € 445.341.

Non si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche essendo l'attività svolta nelle sedi dell'Azienda e quindi in Italia.

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti per € 25.151 contro € 87.787 dell'esercizio precedente; trattasi principalmente di sopravvenienze attive e di ricavi relativi al progetto visibilità.

Come detto in precedenza, in tale voce sono compresi anche i contributi in conto impianti che verranno evidenziati nel prosieguo della presente nota integrativa.

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	105
Altri	1.242
Totale	1.447

I debiti verso banche sono relativi a interessi passivi su finanziamento concluso nell'anno ; gli altri interessi sono relativi per € 1.205 a interessi passivi commerciali e per € 136 a interessi passivi di mora, oltre un euro di arrotondamento

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 bozze delle dichiarazioni fiscali; trattasi di IRES dell'esercizio per € 1.920 e di IRAP dell'esercizio per € 1.084.

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

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

Alla data del 31 dicembre 2024 sono in essere 9 rapporti di lavoro dipendente, senza alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

La composizione della forza lavoro è la seguente: un direttore generale, tre farmacisti (di cui due part-time), due magazzinieri (di cui uno part-time), due impiegate amministrative (part-time) e un autista per il servizio scuolabus.

Nel corso dell'esercizio 2024 non vi sono state assunzioni o cessazioni.

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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

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 per le quali vi sia obbligo di indicazione nella presente nota integrativa.

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.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto 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, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o

aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'azienda attesta che nel corso dell'esercizio ha ricevuto i seguenti contributi/crediti d'imposta:

- Credito d'imposta investimenti anno 2020, codice tributo 6932, versamento a mezzo modello F24 del 16 ottobre 2024 per € 151,54;
- Credito d'imposta investimenti anno 2022, codice tributo 6935, versamento a mezzo modello F24 del 16 ottobre 2024 per € 33,10.

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 l'utile d'esercizio di € 1.146,12 (importo non arrotondato) al fondo di dotazione per il rinnovo e lo sviluppo degli investimenti.

Nota integrativa, parte finale

Confermo al socio unico 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.

Invito, pertanto, il socio unico ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024, così come predisposto dall'Organo Amministrativo, unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

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

Arcisate, 24/04/2025

L'Amministratore Unico

Dott.ssa Ilengia Mottarelli



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

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2024

All'Amministratore Unico dell'Azienda A.Parmiani.

La nota integrativa contiene le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2024; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile e dello statuto sociale, Le fornisco le notizie attinenti la situazione dell'azienda 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 dell'azienda corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Anche nell'esercizio 2024 la gestione dell'azienda è proseguita con l'attività della farmacia e degli altri servizi affidati dal Comune.

L'azienda ha controllato i flussi di liquidità nonché l'andamento delle vendite dei beni e delle prestazioni di servizi. Sono proseguite nel contempo anche le attività amministrative rivolte ad ampliare il piano dei conti aziendale al fine di ottenere una serie di dati che consentano la predisposizione di documenti preventivi e l'analisi dei singoli servizi, attraverso l'utilizzo dei centri di costo.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Sua attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento; l'azienda peraltro è Ente Strumentale del Comune di Arcisate.

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 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	708.944	84,37 %	505.756	77,41 %	203.188	40,18 %
Liquidità immediate	335.794	39,96 %	148.024	22,66 %	187.770	126,85 %
Disponibilità liquide	335.794	39,96 %	148.024	22,66 %	187.770	126,85 %
Liquidità differite	239.721	28,53 %	218.131	33,39 %	21.590	9,90 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	231.615	27,56 %	210.129	32,16 %	21.486	10,23 %
Crediti immobilizzati a breve termine	1.000	0,12 %			1.000	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	7.106	0,85 %	8.002	1,22 %	(896)	(11,20) %
Rimanenze	133.429	15,88 %	139.601	21,37 %	(6.172)	(4,42) %
IMMOBILIZZAZIONI	131.368	15,63 %	147.621	22,59 %	(16.253)	(11,01) %
Immobilizzazioni immateriali	5.095	0,61 %	3.962	0,61 %	1.133	28,60 %
Immobilizzazioni materiali	126.273	15,03 %	142.474	21,81 %	(16.201)	(11,37) %
Immobilizzazioni finanziarie			1.000	0,15 %	(1.000)	(100,00) %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			185	0,03 %	(185)	(100,00) %
TOTALE IMPIEGHI	840.312	100,00 %	653.377	100,00 %	186.935	28,61 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	818.233	97,37 %	632.444	96,80 %	185.789	29,38 %
Passività correnti	656.537	78,13 %	493.645	75,55 %	162.892	33,00 %
Debiti a breve termine	653.578	77,78 %	492.186	75,33 %	161.392	32,79 %
Ratei e risconti passivi	2.959	0,35 %	1.459	0,22 %	1.500	102,81 %
Passività consolidate	161.696	19,24 %	138.799	21,24 %	22.897	16,50 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	1.000	0,12 %			1.000	
TFR	160.696	19,12 %	138.799	21,24 %	21.897	15,78 %
CAPITALE PROPRIO	22.079	2,63 %	20.933	3,20 %	1.146	5,47 %
Capitale sociale	10.000	1,19 %	10.000	1,53 %		
Riserve	10.933	1,30 %	7.621	1,17 %	3.312	43,46 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	1.146	0,14 %	3.312	0,51 %	(2.166)	(65,40) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	840.312	100,00 %	653.377	100,00 %	186.935	28,61 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	16,81 %	14,18 %	18,55 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	37,06	30,21	22,67 %
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		0,43	(100,00) %
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	2,63 %	3,20 %	(17,81) %
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)	0,06 %	0,06 %	
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]	107,98 %	102,45 %	5,40 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(109.289,00)	(126.688,00)	13,73 %
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) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,17	0,14	21,43 %
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	52.407,00	12.111,00	332,72 %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]			
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 lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,40	1,08	29,63 %
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]	52.407,00	12.111,00	332,72 %
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]	(81.022,00)	(127.490,00)	36,45 %
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]	87,66 %	74,17 %	18,19 %
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 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.619.314	100,00 %	2.438.518	100,00 %	180.796	7,41 %
- Consumi di materie prime	1.192.753	45,54 %	1.081.904	44,37 %	110.849	10,25 %
- Spese generali	849.585	32,44 %	774.531	31,76 %	75.054	9,69 %
VALORE AGGIUNTO	576.976	22,03 %	582.083	23,87 %	(5.107)	(0,88) %
- Altri ricavi	25.151	0,96 %	87.787	3,60 %	(62.636)	(71,35) %
- Costo del personale	358.583	13,69 %	374.121	15,34 %	(15.538)	(4,15) %
- Accantonamenti	1.000	0,04 %			1.000	
MARGINE OPERATIVO LORDO	192.242	7,34 %	120.175	4,93 %	72.067	59,97 %
- Ammortamenti e svalutazioni	19.198	0,73 %	19.501	0,80 %	(303)	(1,55) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	173.044	6,61 %	100.674	4,13 %	72.370	71,89 %
+ Altri ricavi	25.151	0,96 %	87.787	3,60 %	(62.636)	(71,35) %
- Oneri diversi di gestione	197.135	7,53 %	186.502	7,65 %	10.633	5,70 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	1.060	0,04 %	1.959	0,08 %	(899)	(45,89) %
+ Proventi finanziari	4.537	0,17 %	3.694	0,15 %	843	22,82 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	5.597	0,21 %	5.653	0,23 %	(56)	(0,99) %
+ Oneri finanziari	(1.447)	(0,06) %	(1.318)	(0,05) %	(129)	(9,79) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	4.150	0,16 %	4.335	0,18 %	(185)	(4,27) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	4.150	0,16 %	4.335	0,18 %	(185)	(4,27) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	3.004	0,11 %	1.023	0,04 %	1.981	193,65 %
REDDITO NETTO	1.146	0,04 %	3.312	0,14 %	(2.166)	(65,40) %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	5,19 %	15,82 %	(67,19) %
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) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	20,59 %	15,41 %	33,61 %
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)	0,04 %	0,08 %	(50,00) %
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	0,13 %	0,30 %	(56,67) %
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.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	5.597,00	5.653,00	(0,99) %
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.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	5.597,00	5.653,00	(0,99) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
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 dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui l'azienda è esposta:

- proseguimento del conflitto russo/ucraino con impatto sugli aumenti dei prezzi dei consumi di energia elettrica/gas e aumento dell'inflazione;
- eventuali emergenze sanitarie;
- politiche dei prezzi dei prodotti farmaceutici a seguito di squilibri commerciali od eventuali dinamiche commerciali e/o disposizioni/direttive da parte degli Enti competenti in materia di servizio farmaceutico.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 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 l'azienda non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 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 all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

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 dall'art. 2428, comma 3, punto 6 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 dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis 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.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
VIA B. GIACOMINI 16	ARCISATE
VIA MONTE GRAPPA 9	ARCISATE
VIA CAVOUR 40	ARCISATE

Si riportano altre sedi ove vengono svolti i servizi gestiti dall'Azienda:

- Via Benefattori 10, Arcisate;
- Via Rimembranze 2, Arcisate;
- Scuole dell'ICS di Arcisate e palestre comunali di Arcisate (c/o scuola sec. I gr. B. Bossi – scuola primaria L. Schwarz – scuola primaria "S. Francesco");
- Impianto di atletica "Virna Martinenghi" di via Cavour, Arcisate.

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, si propone:

- di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- di destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Arcisate, 24/04/2025

Il Direttore Generale

F.to Dott.ssa Silvia Merchione



Per presa d'atto:

Arcisate, 24/04/2025

L'Amministratore Unico

F.to Dott.ssa Ilenia Mottarelli



Relazione dell'amministratore Unico sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2024

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

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; nel 2020, infatti, in vista 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

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 2021, come l'anno 2020 dal mese di marzo, è stato segnato dall'emergenza sanitaria Covid-19, che ha influito su molteplici voci di bilancio, di seguito meglio specificate:

L'anno 2022 ha subito in parte le ripercussioni dello stato di emergenza di cui sopra e, nella seconda metà dell'anno, ha visto sia la ripresa delle attività che si avvicinava ad un trend di normalità, sia l'allentamento delle misure di prevenzione mantenute in essere fino al termine dell'a.s. 2021/2022 e della s.s. 2021/2022.

In riferimento ai documenti tecnici allegati al presente Bilancio, inoltre, si richiama la "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024", ove si precisa che, a seguito dell'adozione del nuovo piano dei conti dell'Azienda, con effetto dal 1° gennaio 2021, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Inoltre, è stata attuata una riclassificazione globale del conto economico, sullo schema di bilancio CEE, come risulta dai quadri prodotti, al fine di facilitare un miglior monitoraggio nell'ambito della gestione economica annuale. Eventuali differenze ancora presenti tra poste di bilancio a previsione ed a consuntivo sono da attribuirsi ad una maggior precisione delle poste scritte ai fini contabili e fiscali.

A tal riguardo, anche la comparazione con il Previsionale 2024 ed il Consuntivo 2024 ha seguito la stessa operazione di riclassificazione, mentre la comparazione con i consuntivi degli anni precedenti è stata elaborata con gli stessi criteri utilizzati per il quadro relativo agli indicatori di bilancio.

- 1) Servizio farmaceutico: si registra un incremento sia del numero di pezzi venduti, sia del numero di ricette SSN, nonché del fatturato rispetto all'anno 2023, come dimostrano i dati sotto riportati con riferimento al prospetto di bilancio con la comparazione degli anni dal 2016 al 2024:

Valore della Produzione servizio farmaceutico per anno

	2024	€	1.826.557,91
	2023	€	1.707.509,51
	2022	€	1.775.441,54
	2021	€	1.752.926,61
	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
N. Pezzi venduti	2024	n.	175.125
	2023	n.	168.306

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

	2022	n.	182.464
	2021	n.	184.394
	2020	n.	221.448
	2019	n.	181.075
	2018	n.	190.614
	2017	n.	162.731
	2016	n.	122.579
	2015	n.	107.997
	2014	n.	103.823
Ricette	2024	n.	41.732
	2023	n.	39.385
	2022	n.	40.096
	2021	n.	41.820
	2020	n.	43.159
	2019	n.	40.578
	2018	n.	42.574
	2017	n.	38.781
	2016	n.	28.466
	2015	n.	26.799
	2014	n.	27.252

Si è registrato un aumento della produzione, sia in termini di valori, sia di pezzi venduti che di ricette, riconducibile a dinamiche di mercato generali, ad un' oculata politica degli acquisti ed ad un miglioramento della gestione delle vendite. Si è mantenuto, infatti, circa il medesimo ricarico sul costo del venduto, rispetto all'anno precedente per una percentuale a partire dal 35% circa sulle diverse classi di prodotti e si è affiancato il personale dipendente con farmacisti qualificati in libera professione.

Inoltre, è stata utilizzata la postazione di lavoro, presso la sede amministrativa, del gestionale in uso alla farmacia, al fine di ottimizzare l'attività di monitoraggio del servizio, nonché di supporto al settore farmaceutico.

Di seguito alcuni dati indicativi:

Vendite con fatture	1.513,69	1.846,33
vendite in split	62.324,41	63.212,72
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.629.609,45	1.742.450,82
Vendite al dettaglio dispensario	3.778,56	3.303,12

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

- 2) Servizi educativi, sportivi e culturali: allo stato di emergenza sanitaria iniziata alla fine del mese di febbraio 2020 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 e nel corso dell'a.s. 2021/2022 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. Nell'a.s. 2022/2023 le attività educative e sportive sono state riprese ad un regime di normalità e contestualmente sono state allentate le misure di sicurezza relative alle operazioni di utilizzo DPI, pulizie e sanificazioni degli ambienti, pur mantenendo prudenzialmente alcune prassi adoperate al fine di evitare situazioni di assemblamento ed agevolare l'areazione dei locali, con particolare riferimento all'utilizzo delle palestre. A tal proposito, si era rilevato un aumento impegno economico da parte dell'Azienda, dovuto anche all'adeguamento dei costi relativi ai nuovi contratti di affidamento dei servizi di pulizia / sanificazione ed alla presa in carico dell'ambulatorio medico di Brenno dove sono stati svolti anche ulteriori progetti da parte dell'A.C. ad integrazione del mero servizio ambulatoriale.

Ai fini del riequilibrio si riportano di seguito anche i dati relativi agli introiti da parte dell'A.C., con particolare riferimento all'azzeramento delle quote relative al riequilibrio costi Covid.

Nell'a.s. 2023/2024 è stato attivato il servizio post-scolastico anche nei plessi delle scuole primarie "G. Rodari" e "S. Francesco", andando incontro alle esigenze espresse dalle famiglie degli alunni, rilevate nella fase di indagine di interesse messa in atto dall'Azienda, in accordo con l'Assessore alla P.I.; nell'a.s. 2024/2025 sono stati mantenuti i medesimi servizi ed è stato registrato un aumento dell'utenza iscritta; di seguito i relativi introiti e costi, che hanno evidenziato un incremento rispetto all'esercizio 2023 proprio nelle voci relative ai servizi di ristorazione scolastica e dei corsi pre-post scolastici.

Voce di bilancio	2023	2024
Introiti da refezione scolastica	246.762,45	254.327,23
introiti da trasporto scolastico	11.243,00	10.731,19
Introiti da serv. Parascolastici	34.185,05	41.760,37
Introiti da uso imp. Sport.	29.541,46	28.723,84
Prestazioni di servizi da A.C.	159.467,09	
introiti rieg tarif corsi scolastici	2.731,96	74.166,82
introiti rieg tarif refez scol	24.205,29	24.430,82
introiti rieg tarif trasp scol	23.350,00	49.779,43
Introiti rieg mensa nido	43.463,38	47.110,64
introiti per esoneri corsi scolast	7.390,37	6.114,8

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

introiti per esoneri refezione scolastica	26.819,32	21.044,95
introiti per esoneri trasporto scolastico	2.837,91	1.796,09
introiti per insegnanti stat	14.382,42	14.802,90
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00	5.254,10
rimborso vant econ palestre	5.160,00	3.840,00
serv. Assistenza refezione scolastica	15.428,00	18.618,15
serv. Assistenza trasporto scolastico	20.467,49	21.040,37
serv. Corsi pre-post scolastici	68.218,93	84.820,63
serv. Ref. Scol c/terzi nido	43.037,32	47.110,64
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	14.764,82	14.779,30
serv. Ref. Scolas. c/terzi	295.606,74	299.936,40
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	1.120,00	0,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.696,00	3.280,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	5.041,69	11.716,06
spese pulizie ambulatorio / aule	2.139,27	2.859,09
spese pulizie aule doposcuola	7.996,56	6.862,56
spese pulizia farmacia e dispensario	15.805,49	16.133,71
spese pulizie palestre	26.616,84	26.227,27
spese pulizia sede amministrativa	3.778,00	3.572,54

E' stato interamente considerato quanto dovuto all'I.C.S. di Arcisate per il Piano Diritto allo Studio mentre anche nel 2024 non è stata ridefinita la convenzione per il personale ATA come nell'anno 2023, in quanto sono state mantenute in autonomia le modalità operative di gestione di alcuni servizi. Per quanto riguarda i progetti di educazione musicale presso le scuole primarie e dell'infanzia di Arcisate negli aa.ss. 2021/2022, 2022/2023 e 2023/2024 l'attività si è svolta in una modalità e con una tempistica più regolare, avendo allargato e sostenuto economicamente la medesima proposta educativa su tutti i plessi della scuola dell'infanzia e della primaria, seppur nel rispetto della peculiarità e dei tecnicismi adottati da ogni singolo soggetto erogatore. La medesima proposta è stata mantenuta per l'a.s.2024/2025.

Allo stesso tempo è stata mantenuta l'attività dell'Istituto Civico di Musica di Arcisate, come si rileva dall'impegno economico sostenuto dall'Azienda e di seguito indicato, i cui risultati sono stati anche oggetto di premiazione nell'ambito della manifestazione relativa a Borse e Premi di Studio in occasione della Festa della Repubblica anno 2022. Nel corso dell'esercizio 2023, l'Istituto ha partecipato ad alcuni principali eventi dell'A.C., dimostrando, nell'ambito di quanto previsto nel CSA di affidamento del servizio, ampia

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

disponibilità e partecipazione, orientando la propria attività alla promozione dell'educazione alla musica, rivolta a bambini, ragazzi ed adulti, in attuazione degli obiettivi di crescita e sviluppo, disposti dall'A.C. medesima. Sono rimasti attivi anche nel 2024 sia lo svolgimento dell'attività formativa sia la partecipazione dell'Ist. Civ. di Musica di Arcisate alle iniziative promosse dall'A.C.

Allo stesso modo è stato possibile realizzare buona parte degli eventi culturali in programma nel Piano Culturale 2024, come indicato nel Bilancio di Previsione Pluriennale.

Voce di bilancio	2024 Previsionale	2024 Consuntivo
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00	8.601,50
Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00	10.125,03
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	19.000,00	18.774,27

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. Rimane invece in carico all'Azienda l'impianto "Virna Martinenghi" di Via Cavour, la cui gestione è affidata all'ASD Atletica Arcisate. Nell'ambito della rendicontazione della s.s.2023/2024, l'Associazione Sportiva ha presentato, oltre ad il rendiconto economico come previsto dal CSA allegato alla procedura di affidamento dell'impianto, una relazione relativa al numero di iscritti / soci ed ai risultati raggiunti nell'ambito di partecipazione a gare e manifestazioni sportive. La medesima attività di monitoraggio e rendicontazione è stata richiesta anche per la s.s.2024/2025.

Voce di bilancio	2023	2024
Compenso per gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00

Nel corso dell'esercizio 2024, inoltre, è stato mantenuto il servizio sportivo inerente l'utilizzo delle palestre comunali da parte delle Associazioni Sportive, come si evince dal raffronto 2023 – 2024.

Voce di bilancio	2023	2024
Introiti da uso imp. Sport.	29.541,46	28.723,84

- 3) Servizi Sanitari affidati all'Azienda dall'A.C.: nell'ambito dei servizi socio-sanitari l'Azienda ha in gestione anche l'ambulatorio medico sito nella frazione di Brenno Useria, la cui voce di spesa è riportata nei bilanci 2022, 2023 e 2024.

Di seguito, a titolo esemplificativo, i relativi costi di raffronto 2023 e 2024:

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

Voce di bilancio	2023	2024
energia ambulatorio brenno	293,96	433,82
riscaldamento ambulatori Brenno	659,44	1.183,03
spese pulizie ambulatorio	2.139,27	2.859,09
affitto locali ambulatorio	5.494,69	5.584,61

4) **Personale:**

Settore Amministrativo: situazione stabile rispetto al 2021

Settore educativo: situazione stabile rispetto al 2021

Servizio Farmaceutico: dal punto di vista contabile si registra un incremento come risulta dal raffronto 2024 su 2023, non si segnalano informazioni di rilievo; come indicato nella "Relazione sulla gestione – Bilancio Ordinario al 31/12/2024", allegata, si evince una stabilità del personale in organico, in quanto le procedure assunzionali messe in atto al fine dell'integrazione dello stesso, attivate secondo i criteri della pubblica amministrazione, non hanno dato esito positivo anche nel primo trimestre 2025; tali esiti hanno inevitabilmente comportato, al fine della copertura del servizio medesimo, la conseguente necessità di ricorrere a collaboratori a partita IVA, motivando un decisivo aumento dei costi relativi alle consulenze commerciali, ma anche un incremento nelle vendite grazie ad una gestione ottimale delle vendite.

Dal 16.10.2023 la figura del Direttore tecnico di farmacia è ricoperto da una Dottoressa già presente nel nostro organico. Attualmente l'organico in farmacia è risultato così composto:

n.1 Direttore tecnico di Farmacia a Tempo Parziale

n. 1 Farmacista Collaboratore a Tempo Parziale

n. 1 Farmacista Collaboratore a Tempo Pieno

n. 1 Impiegato di magazzino a Tempo Pieno

n. 1 Impiegata di magazzino a Tempo Parziale.

Di seguito i costi di riferimento:

Voce di bilancio	2024 Previsionale	2024 Consuntivo
retrib lorde pers farmac	174.000,00	148.373,30
consulenze servizi commerciali	24.000,00	61.034,00

5) **Ulteriori sviluppi:** nel corso del 2022 si sono portati avanti tutti i progetti di digitalizzazione ed informatizzazione dei servizi, avviati negli anni precedenti e sopra menzionati. Sono in atto i

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

contratti per l'affidamento del progetto di assistenza ai servizi educativi in ambito scolastico per gli alunni delle scuole di Arcisate e per l'affidamento alla ristorazione scolastica, anni 2023 – 2024 con eventuale proroga di n.6 mesi.

Nel corso dell'anno 2023 si è dato avvio ad alcune procedure che hanno portato a sviluppi e/o innovazioni di strumenti di gestione appartenenti ai diversi settori aziendali, tra cui:

- il rifacimento del sito istituzionale dell'Azienda, che è stato realizzato nel 2024 ed il cui costo, pertanto, verrà imputato all'esercizio successivo;
- la revisione della documentazione relativa alla gestione delle risorse in Azienda, realizzato nel 2024.
- l'approvazione di un intervento tecnico finalizzato al miglioramento delle modalità di accesso al gestionale dei servizi parascolastici da parte dell'utenza, in conformità con la normativa vigente e propedeutica ad ulteriori sviluppi, da realizzarsi nei primi mesi del 2025;
- l'approvazione di un intervento tecnico finalizzato alla semplificazione delle modalità di pagamento dei servizi parascolastici a mezzo pagoPA, da realizzarsi nei primi mesi del 2025.

In generale, inoltre, l'Azienda ha attuato una serie di attività mirate alla manutenzione delle diverse sedi operative, tra cui, a titolo esemplificativo ma non esaustivo:

- installazione di un centralino in comune alle sedi amministrativa, farmaceutica e del dispensario, i cui costi di attivazione sono stati imputati all'esercizio 2023;
- contratto di manutenzione DAE presenti presso le palestre comunali e spostamento all'esterno del DAE in dotazione presso la sede farmaceutica di Via Cavour, 40 nel 2023;
- interventi di manutenzione ordinaria delle diverse sedi utilizzate per i servizi dall'Azienda, realizzati nel corso del 2024, in merito alla presenza di estintori, verifiche periodiche impiantistica etc. ai fini del rispetto della normativa vigente in materia di sicurezza.

Ulteriori interventi di manutenzione sono stati realizzati nel 2024, come l'imbiancatura dell'ambulatorio medico ai fini di renderlo conforme alle disposizioni normative ATS in materia di ambienti sanitari.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato.

L'Azienda ha comunque ritenuto opportuno procedere ad un accantonamento quale Fondo per rischi pari ad € 1.000,00, a titolo meramente precauzionale, ai fini della copertura di potenziali passività non prevedibili.

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti, di quanto esposto nella "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024" e nella "Relazione sulla gestione – Bilancio Ordinario al 31/12/2024", come allegate, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 unitamente a tutti gli allegati ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

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 21051
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Arcisate (VA), 24/04/2025

L'AMMINISTRATORE UNICO
E.to Ilenia Mottarelli


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.federforma.it

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Riferimenti Prospetto

Esercizio: 2024.0 Esercizio 2024
Codice Prospetto: PB2024.0 Bilancio al 31/12/2024
Codice BdV: BDV2024.0 Bilancio di verifica al 31/12/2024
Codice BdV originale:

Riferimenti Prospetto di confronto

Codice Prospetto: PB2023.0 Bilancio al 31/12/2023
Codice BdV: BDV2023.0 Bilancio di verifica al 31/12/2023
Codice BdV originale:

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
1	ATTIVO				840.312			653.377
1.B	IMMOBILIZZAZIONI				132.368			147.436
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				5.095			3.962
1.B.1.1	Costi di impianto e di ampliamento							
11.01.07	Costi di impianto e di ampliamento		22.266,95	D		22.266,95	D	
65.01.06	F.do amm.to costi di impianto e ampliament.		22.266,95	A		22.266,95	A	
1.B.1.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno				1.800			196
11.03.03	Software in concessione capitalizzato		6.127,97	D		3.877,97	D	
65.01.23	F.do amm.sw in concessione capitalizzato		4.327,97	A		3.681,57	A	
1.B.1.7	Altre immobilizzazioni immateriali				3.295			3.766
11.05.06	Spese manut.su beni di terzi da ammort.		4.707,50	D		4.707,50	D	
11.05.51	Altre spese pluriennali		59.927,40	D		59.927,40	D	
65.01.33	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi		1.412,25	A		941,50	A	
65.01.53	F.do amm. altre spese pluriennali		59.927,40	A		59.927,40	A	
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				126.273			142.474
1.B.2.1	Terreni e fabbricati				109.070			119.368
13.01.07	Fabbricati strumentali		171.647,57	D		171.647,57	D	
13.01.20	Terreni edificati		38.000,00	D		38.000,00	D	
65.03.03	F.do ammort.fabbricati strumentali		98.867,93	A		88.569,08	A	
65.03.55	F.do amm.to altri terreni e fabbricati		1.710,00	A		1.710,00	A	
1.B.2.2	Impianti e macchinario				5.262			7.782
13.03.09	Impianti allarme, ripresa foto-cine-tele		480,00	D		480,00	D	
13.03.31	Macchinari non automatici		21.991,58	D		21.991,58	D	
65.05.09	F.do ammortamento impianti specifici		480,00	A		480,00	A	
65.05.11	F.do ammort. macchinari non automatici		16.729,28	A		14.209,28	A	
1.B.2.3	Attrezzature industriali e commerciali				6.526			6.131
13.05.01	Attrez.specifica industr.commer.e agric.		8.131,93	D		6.981,93	D	
65.07.01	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.		1.606,21	A		850,52	A	
1.B.2.4	Altri beni materiali				5.415			9.193
13.07.01	Mobili e arredi		58.353,03	D		58.353,03	D	
13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche		48.119,95	D		47.390,95	D	
13.07.21	Telefonia mobile		283,05	D		283,05	D	
65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		57.458,85	A		56.802,51	A	
65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		43.683,65	A		39.890,10	A	
65.09.13	F.do ammortamento telefonia mobile		198,14	A		141,53	A	
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				1.000			1.000
1.B.3.2	Crediti				1.000			1.000
1.B.3.2.dbis	Crediti verso altri				1.000			1.000
15.03.41	Depositi cauzionali su contratti di locazione		1.000,00	D		1.000,00	D	
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE				700.838			497.939
1.C.1	RIINANENZE				133.429			139.601

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totale	Parziali		Totale
1.C.1.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo				143			184
21.01.31	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo		143,44	D		184,43	D	
1.C.1.4	Prodotti finiti e merci				133.286			139.417
21.01.11	Rimanenze di merci		133.285,66	D		139.416,68	D	
1.C.2	CREDITI				231.615			210.314
1.C.2.1	Crediti verso clienti				222.668			201.068
23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi		85.005,24	D		65.729,68	D	
23.03.01	Clienti terzi Italia		6.180,72	D		12.793,24	D	
23.13.01	Servizi scolastici anni precedenti		29.788,46	D		21.859,83	D	
23.19.01	Servizio Scol.corrente da incassare		49.907,98	D		53.389,90	D	
23.21.01	Crediti distinte non incassate (farmacia)		51.786,34	D		47.284,80	D	
1.C.2.5bis	Crediti tributari				185			2.610
59.03.02	Erario c/imposte sostitutive su TFR					1.441,39	D	
59.05.31	Erario c/crediti d'imposta vari		184,67	D		369,31	D	
59.07.01	Erario c/IRES					182,84	D	
59.07.03	Erario c/IRAP					616,00	D	
1.C.2.5quater	Crediti verso altri				8.762			6.636
27.01.07	Anticipi a fornitori terzi		300,00	D		400,00	D	
27.05.03	Depositi cauzionali vari		24,56	D		24,56	D	
27.05.10	Crediti per carte di credito		3.054,09	D				
27.05.51	Crediti vari v/terzi		950,93	D		1.922,81	D	
27.09.11	INAIL c/anticipi		152,96	D				
57.03.01	Fornitori terzi Italia		4.279,90	D		4.268,90	D	
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE				335.794			148.024
1.C.4.1	Depositi bancari e postali				311.902			133.066
31.01.01	Banca c/c		311.902,06	D		133.066,41	D	
1	Banca Popolare di Milano		283.577,75	D		114.152,21	D	
3	Carta di credito prepagata		29,76	D		30,76	D	
10	PagoPa		744,70	D		2.390,40	D	
2	Unicredit spa		27.549,85	D		16.493,04	D	
1.C.4.3	Denaro e valori in cassa				23.892			14.958
31.03.03	Cassa contanti		19.591,47	D		12.837,61	D	
31.03.04	Cassa buoni benzina		4.000,00	D		1.900,00	D	
31.03.05	Cassa Economale		300,41	D		220,60	D	
1.D	RATEI E RISCONTI				7.106			8.002
39.01.03	Risconti attivi		7.106,22	D		8.002,02	D	
2	PASSIVO				840.312			663.377
2.A	PATRIMONIO NETTO				22.079			20.933
2.A.1	Capitale				10.000			10.000
41.01.01	Capitale sociale		10.000,00	A		10.000,00	A	
2.A.4	Riserva legale				2.000			2.000
41.01.04	Riserva legale		2.000,00	A		2.000,00	A	
2.A.6	Altre riserve, distintamente indicate				8.933			5.621
2.A.6.99	Varie altre riserve				8.933			5.621
41.01.50	Fondo di dotazione		8.934,06	A		5.621,59	A	
41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1,00	D		1,00	D	
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio				1.146			3.312
2.A.14	TOTALE PATRIMONIO NETTO				22.079			20.933
2.B	FONDI PER RISCHI E ONERI				1.000			

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totale	Parziali		Totale
2.B.4	Altri fondi				1.000			
51.05.51	Altri fondi per rischi e oneri differiti		1.000,00	A				
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				160.696			138.799
53.01.01	Fondo T.F.R.		160.696,42	A		138.799,48	A	
2.D	DEBITI				663.578			492.186
2.D.5	Debiti verso altri finanziatori							9.074
55.03.23	Finanza medio/lungo termine di terzi					9.074,48	A	
2.D.6	Acconti							10
63.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese					10,00	A	
2.D.7	Debiti verso fornitori				543.830			385.161
57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		181.785,61	A		129.248,88	A	
57.01.21	Note credito da ricevere da fornit.terzi		2.218,55	D		33.901,86	D	
57.03.01	Fornitori terzi Italia		364.263,13	A		289.813,93	A	
2.D.12	Debiti tributari				16.524			11.688
59.01.09	Erario c/liquidazione Iva		4.808,80	A		2.512,25	A	
59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		9.001,74	A		7.815,00	A	
59.03.02	Erario c/imposte sostitutive su TFR		134,61	A				
59.03.04	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappres,co.co.co.		1.153,85	A		1.380,50	A	
59.07.01	Erario c/RES		761,81	A				
59.07.03	Erario c/IRAP		883,00	A				
2.D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				27.357			24.719
61.01.01	INPS dipendenti		10.972,59	A		10.560,99	A	
61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori					68,19	A	
61.01.11	INPS -INAIL c/retribuzioni differite		12.584,10	A		11.751,96	A	
61.01.15	Debiti v/Etica Broker		3.750,00	A		2.250,00	A	
61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari		70,00	A		88,00	A	
2.D.14	Altri debiti				65.867			61.534
63.05.11	Sindacati c/ritenute		53,78	A		23,17	A	
63.05.51	Debiti diversi verso terzi		8.733,63	A		8.558,44	A	
2	Debiti div.scritture rettifica		7.276,00	A		7.136,00	A	
1	Debiti Diversi		663,63	A		624,84	A	
4	Debiti vs utenti per serv.scolastici		794,00	A		797,60	A	
63.07.01	Personale c/retribuzioni		1.871,12	A		201,02	A	
63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite		55.208,02	A		52.751,08	A	
2.E	RATEI E RISCONTI				2.959			1.459
69.01.01	Ratei passivi		1.809,06	A		94,41	A	
69.01.03	Risconti passivi		1.149,91	A		1.364,63	A	
3	CONTO ECONOMICO							
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE				2.619.314			2.438.518
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				2.594.163			2.350.731
70.01.01	Vendite con fatture	100	1.846,33	A		1.513,69	A	
70.01.21	Vendite in split	100	63.212,72	A		62.324,41	A	
70.06.03	Vendita al dettaglio Farmacia sede	100	1.742.450,82	A		1.629.609,45	A	
70.06.04	Vendita dett. dispensario farmaceutico	100	3.303,12	A		3.778,56	A	
70.09.03	Prestazioni di servizi	100	338.009,14	A		324.037,53	A	
2	Introiti da refez.scolastica		254.327,23	A		246.762,45	A	
3	Introiti da tras.p.scolastico		10.731,19	A		11.243,00	A	
6	introiti da uso imp.sportivo		28.723,84	A		29.541,46	A	

Dati generali:			
Sede legale:	VIA ROMA, 2	21051	ARCISATE
Codice fiscale:	02725860122		VA
Partita IVA:	02725860122		

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totale	Parziali		Totale
70.09.98	4 Introiti serv.parascolastici	100	41.760,37	A		34.185,05	A	
	5 Rimborso utenze altre sedi		2.466,51	A		2.305,57	A	
	Prestazioni di servizi		445.340,55	A		329.467,09	A	
	7 Introiti req. tar.cors. scol.		74.166,82	A		2.731,96	A	
	5 Introiti req. tar.ref. scol		24.430,82	A		28.331,73	A	
	6 Introiti req. tar.tras.scol.		49.779,43	A		23.350,00	A	
	8 Introiti riequil.mensa nido		47.110,64	A		43.463,38	A	
	3 Introiti x eson. corsi scol.		6.114,80	A		7.390,37	A	
	1 Introiti x eson.ref. scolastica		21.044,95	A		26.819,32	A	
	2 Introiti x eson.trasp.scol		1.796,09	A		2.837,91	A	
	4 Introiti x quote ins. stat		14.802,90	A		14.382,42	A	
	10 Ricavi dest.a cop. costi ist.		197.000,00	A		170.000,00	A	
	17 Rimb. spese ambulatori Brenno		5.254,10	A		5.000,00	A	
	18 Rimb.vant.econom.eventi cult. e sportivi		3.840,00	A		5.160,00	A	
3.A.5	Altri ricavi e proventi				25.151			87.787
3.A.5.1	Contributi in conto esercizio							1.819
73.01.29	Contributi in c/esercizio non imponibili					1.819,40	A	
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi				25.151			85.968
70.07.41	Ricavi accessori diversi	100	1.166,09	A		5.049,52	A	
73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	100	8.020,74	A		70.181,83	A	
73.01.27	Contributi in conto impianti	100	214,72	A		448,45	A	
73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	100	4,51	A		4,35	A	
73.01.51	Altri ricavi e proventi imponibili	100	15.744,92	A		10.283,40	A	
	Progetto Viabilità		15.744,92	A		10.283,40	A	
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE				2.618.254			2.438.559
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				1.186.581			1.089.105
75.01.01	Acquisti merci farmacia	100	1.181.740,78	D		1.084.651,72	D	
75.03.01	Acq.beni materiali per produz. servizi	100	378,65	D		736,75	D	
4	Acq. beni diversi sede Amministrativa		185,15	D		520,25	D	
2	Acquisto beni diversi farmacia		193,50	D		216,50	D	
75.07.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	100	686,00	D				
75.07.51	Materiale vario di consumo	100	968,53	D		886,58	D	
77.01.01	Carburante scuolabus	100	2.377,06	D		2.622,95	D	
77.03.01	Lubrificante Scuolabus	100		D		204,92	D	
77.03.06	Carburanti e lubrificanti indeducibili		420,00	D				
3.B.7	Costi per servizi				791.164			718.336
76.01.53	Acq.servizi diversi (att.v.di servizi)	100	519.412,63	D		480.067,85	D	
20	Altri costi per servizi		9.411,08	D		5.986,86	D	
12	Compenso x gestione campo atletica		8.700,00	D		8.700,00	D	
10	Serv.assist.non educ.post.		11.716,06	D		5.041,89	D	
9	Serv.assist.refezione scolastica		18.618,15	D		15.428,00	D	
5	Serv.assist.trasp.scolastico		21.040,37	D		20.467,49	D	
7	Serv.corsi pre-doposcolastici		84.820,63	D		68.218,93	D	
8	Serv.ref.scol.c/terzi nido		47.110,64	D		43.037,32	D	
1	Serv.refez.scol.c/eson.insegn		14.779,30	D		14.764,82	D	
2	Serv.refez.scolastica c/terzi		299.936,40	D		295.606,74	D	
6	Serv.sostitutivi tras.p.scolastico		3.280,00	D		1.696,00	D	
4	Serv.trasp.scol. eff.da terzi					1.120,00	D	

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totale	Parziali		Totale
76.03.10	Commiss.e spese div.su carte di credito	100	19.569,32	D		17.478,81	D	
76.09.02	Spese telefoniche ordinarie	80	3.144,00	D		4.752,40	D	
4	Costi attivazione utenze					1.095,00	D	
3	Spese telefoniche dispensario		648,00	D		501,74	D	
2	Spese telefoniche Farmacia		1.248,00	D		920,29	D	
1	Spese telefoniche Via Giacomini 16		1.248,00	D		2.235,37	D	
76.09.04	Spese telefoniche radiomobili	80	1.398,60	D		1.415,25	D	
3	Spese tel.radiomobili educativi		466,20	D		349,65	D	
2	Spese tel.radiomobili farmacia		466,20	D		349,65	D	
1	Spese tel.radiomobili sede		466,20	D		715,95	D	
76.09.13	Energia elettrica	100	8.836,59	D		8.044,86	D	
3	Energia ambulatori Brenno		433,82	D		293,98	D	
6	Energia elettrica dispensario		1.300,87	D		1.009,97	D	
4	Energia Farmacia		5.150,60	D		5.001,64	D	
1	Energia sede amministrativa		1.459,80	D		1.336,82	D	
2	Energia sede Ist.Civ.Musica		491,50	D		402,47	D	
76.09.15	Riscaldamento	100	5.084,11	D		4.862,03	D	
5	Gas e risc.ambulatori Brenno		1.183,03	D		659,44	D	
4	Gas e riscald.sede Ist.Civ.Musicale		1.351,52	D		2.201,93	D	
1	Gas e riscaldamento sede amministrativa		2.549,56	D		2.000,66	D	
76.09.21	Acqua potabile	100	1.355,83	D		1.552,28	D	
2	acqua impianto sportivo-campo da calcio		945,44	D		1.017,67	D	
6	utenza acqua ambulatorio Brenno					82,00	D	
3	utenza acqua dispensario		81,00	D		28,00	D	
4	utenza acqua Farmacia		159,00	D		188,00	D	
5	utenza acqua scuola di musica		66,39	D		92,61	D	
1	utenza acqua sede amministrativa		104,00	D		144,00	D	
76.11.03	Manutenzione attrezzature	100				195,41	D	
76.11.09	Canoni di manutenz.impianti e macchinari	100				1.100,00	D	
76.11.11	Canoni di manutenzione attrezzature	100	2.135,66	D		3.014,54	D	
76.11.12	Can.assist.hardware/software	100	5.037,27	D		5.014,27	D	
76.11.19	Spese mnanut.beni di terzi	100				280,00	D	
76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali	100	1.256,98	D				
76.13.09	Spese di manutenz.su immobili di terzi	100	5.973,57	D		2.195,66	D	
6	Manutenzione ambulatorio medico		2.446,80	D				
3	Manutenzione dispensario		646,00	D				
2	Manutenzione fabbricati commerciali		2.299,99	D		1.560,66	D	
1	Manutenzione palestre		505,00	D		635,00	D	
5	Manutenzione Scuola di Musica		75,78	D				
77.01.03	Assicurazione Scuolabus	100	2.941,48	D		2.929,58	D	
77.01.11	Manutenzione scuolabus	100	1.468,98	D		686,38	D	
78.01.02	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	100	12.000,00	D		12.020,20	D	
78.01.03	Consulenze Tecniche	100	19.402,22	D		6.579,17	D	
78.01.13	Consulenze-servizi commerciali	100	61.034,00	D		26.801,50	D	
78.05.21	Compensi revisori professionisti	100	3.120,00	D		3.120,00	D	
79.05.01	Spese postali	100	129,55	D		13,10	D	
79.05.07	Servizi contabili di terzi	100	4.138,16	D		4.357,03	D	
79.05.11	Altre spese amministrative	100	3.157,37	D		2.056,28	D	
1	Abbonamenti e altri costi Internet		171,00	D		112,24	D	

Dati generali:

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCSATE

VA

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totale	Parziali		Totale
3	Altre spese Ammin.-pubbl.Gare-contratti		2.904,37	D		1.904,04	D	
5	Bolli e spese incasso		82,00	D		40,00	D	
79.05.21	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	100	2.954,76	D		2.643,75	D	
79.05.23	Assicurazioni Fidejussioni	100	198,69	D		599,34	D	
79.05.31	Spese vigilanza e pulizie	100	63.316,17	D		62.984,16	D	
9	Altri costi dispensario serv.vigilanza		1.608,00	D		1.474,00	D	
5	Spese pulizie ambulatorio/aule		2.859,09	D		2.139,27	D	
6	Spese pulizie aule doposcuola		6.862,56	D		7.996,56	D	
3	Spese pulizie farmacia e dispensario		16.133,71	D		15.805,48	D	
4	Spese pulizie palestra		26.227,27	D		26.616,84	D	
7	Spese pulizie sede amministrative		3.572,54	D		3.778,00	D	
1	Spese vigilanza Farmacia		4.325,00	D		3.446,00	D	
2	Spese vigilanza sede amministrativa		1.728,00	D		1.728,00	D	
79.05.33	Servizi smaltimento rifiuti	100	1.076,10	D		1.159,04	D	
79.05.51	Spese generali varie	100	40.016,00	D		60.173,84	D	
4	Corr.Gest.Comune di Arcisate-Serv.Sport		7.000,00	D				
2	Corrisp.Gest.Comune di Arcisate-Farmacia		20.000,00	D		60.000,00	D	
3	Corrisp.Gest.Comune di Arcisate-Serv.Edu		13.000,00	D				
1	Spese generali varie		16,00	D		173,84	D	
81.03.01	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	100	72,62	D				
81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista	100	58,80	D		147,27	D	
81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento	100	1.000,00	D		720,00	D	
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	100				311,00	D	
86.01.05	Commissioni e spese bancarie	100	1.874,13	D		1.060,86	D	
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi				58.421			56.195
80.01.13	Canoni locazione immobili deducibili	100	46.465,15	D		46.213,75	D	
3	Affitto locali ambulatorio		5.584,61	D		5.494,69	D	
2	Canone affitto Arcisate via Cavour		36.000,00	D		36.000,00	D	
1	Canone affitto dispensario		4.880,54	D		4.719,06	D	
80.05.17	Canoni noleggio attrezzature deducibili	100	1.272,00	D		1.272,00	D	
80.05.19	Noleggio attrezzature	100	477,30	D		270,99	D	
80.05.21	Canoni noleggio telefonia fissa	80	1.944,00	D		1.543,00	D	
4	Canoni nolegg.telef.fissa Centralino		1.116,00	D		714,00	D	
3	Canoni nolegg.telef.fissa Dispensario		72,00	D		48,00	D	
2	Canoni nolegg.telef.fissa Farmacia		300,00	D		200,00	D	
1	Canoni nolegg.telef.fissa Sede		456,00	D		581,00	D	
80.07.01	Canoni	100	7.782,20	D		6.739,76	D	
2	Canoni e agg.software dispensario		2.070,92	D		1.798,52	D	
1	Canoni e agg.software Farmacia		5.711,28	D		4.941,24	D	
80.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati	100	480,79	D		155,18	D	
3.B.9	Costi per il personale				358.583			374.121
3.B.9.a	Salari e stipendi				264.726			280.952
81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	100	264.726,42	D		280.952,33	D	
3	Retribuz.lorde pers.amministrativo		42.181,73	D		40.947,91	D	
4	Retribuz.lorde pers.direttivo		50.844,50	D		50.076,33	D	
1	Retribuz.lorde pers.farmacia		148.373,30	D		164.759,04	D	
2	Retribuz.lorde pers.trasp.scol		23.326,89	D		25.169,05	D	
3.B.9.b	Oneri sociali				68.998			70.175
81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	100	64.358,64	D		67.135,49	D	

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totale	Parziali		Totale
81.01.47	3 Contr.prev.pers.amministr		10.116,56	D		9.762,98	D	
	2 Contr.prev.pers.direttivo		11.996,87	D		12.012,89	D	
	4 Contr.prev.pers.trasp.scol.		5.739,09	D		5.959,32	D	
	1 Contributi prev. pers.farmacia		36.506,12	D		39.400,30	D	
	Contrib.altri enti previdenz./assisten.	100	2.776,00	D		1.024,00	D	
81.01.49	3 Assist.Sanit.Integr.Farmacie		156,00	D				
	4 Ebifarm					14,00	D	
	2 Etica Brok Quadri		1.780,00	D		280,00	D	
	1 Fondo Est		840,00	D		730,00	D	
	Premi INAIL	100	1.862,90	D		2.015,86	D	
3.B.9.c	Treatmento di fine rapporto				22.444			22.753
81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	100	22.444,36	D		22.753,07	D	
	1 Quote TFR in azienda Farmacia		12.793,67	D		13.680,63	D	
	4 Quote TFR pers.amministrativo		3.385,53	D		3.161,57	D	
	2 Quote TFR pers.direttivo		4.259,87	D		4.035,69	D	
	3 Quote TFR pers.trasp.scol		2.005,29	D		1.875,18	D	
3.B.9.e	Altri costi per il personale				2.415			241
81.03.45	Erogaz.altre indennità/incentiv/accordi	100	2.165,62	D		241,26	D	
	1 Corsi ECM Farmacisti		304,02	D		241,26	D	
	3 Indennità camici		400,07	D				
	2 Premi incentivanti		1.461,53	D				
	Altri costi per il personale dipendente	100	249,06	D				
81.03.51								
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni				19.198			19.501
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				1.117			937
90.01.23	Amm. software in concess.capitalizzato	100	646,40	D		196,40	D	
90.01.33	Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	100	470,75	D		470,75	D	
90.01.53	Amm.to altre spese pluriennali	100				270,00	D	
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				18.081			18.564
90.03.03	Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	100	10.298,85	D		10.298,85	D	
90.03.17	Amm.ordinari macchinari non automatici	100	2.520,00	D		2.699,50	D	
90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric.	100	755,69	D		511,95	D	
90.03.27	Amm.ti ordinari mobili e arredi	100	656,34	D		709,47	D	
90.03.31	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	100	3.793,55	D		4.287,42	D	
90.03.43	Amm.ti ordin.telef.mobili totalm.deduc.	100	45,29	D		45,29	D	
90.03.48	Amm.ti ordin. telefonia mobile ineduc.		11,32	D		11,32	D	
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				6.172			7.201-
71.01.11	Rimanenze finali di merci	100	133.285,66	A		139.416,68	A	
71.01.31	Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	100	143,44	A		184,43	A	
72.05.11	Rimanenze iniziali di merci	100	139.416,68	D		132.400,47	D	
72.05.31	Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	100	184,43	D				
3.B.12	Accantonamenti per rischi				1.000			
82.01.51	Acc.to altri fondi rischi		1.000,00	D				
3.B.14	Oneri diversi di gestione				197.135			186.502
73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	100				1,00	D	
76.09.55	Rimborso utenze vs A.C.	100	10.036,92	D				
77.01.07	Tassa possesso Scuolabus	100	388,08	D		783,23	D	
79.05.43	Valori bollati	100	364,00	D		281,20	D	
83.05.04	IMU		1.069,00	D		1.069,00	D	

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totale	Parziali		Totale
83.05.11	Diritti camerali	100	699,40	D		550,30	D	
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	100	716,14	D		762,31	D	
83.05.31	Tassa raccolta smaltimento rifiuti	100	724,32	D		642,50	D	
83.07.01	Spese, perdite e sopravv. passive ded.	100	1.302,10	D		1.042,52	D	
83.07.05	Spese, perdite e sopravv. passive inded.					230,37	D	
83.07.07	Sanzioni, penali e multe		24,52	D		61,99	D	
83.07.11	Contributi associativi	100	2.805,00	D		2.615,00	D	
83.07.13	Cancelleria varia	100	1.710,11	D		1.924,43	D	
83.07.20	Trattenute ASL su liquidazione ricette	100	8.243,40	D		7.971,08	D	
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	100	0,02	D		3,28	D	
83.07.51	Costi e spese diverse	100	168.862,11	D		168.293,79	D	
13	Altri oneri di gestione		25,99	D		4,11	D	
7	Borse e premi di studio		4.925,44	D		5.040,51	D	
2	Cedole librarie		16.723,93	D		18.380,26	D	
1	Serv. assit. educ. e sostegno		87.935,95	D		84.889,38	D	
11	Trasf. lcs att. diritto studio		21.750,00	D		21.750,00	D	
10	Trasf. progetti educ. musicale		8.601,50	D		9.765,00	D	
3	Trasf. x attiv. liceo musicale		10.125,03	D		10.000,00	D	
4	Trasf. x manif. piano culturale		18.774,27	D		18.484,53	D	
83.07.58	Erogaz. liberali deducibili art. 100 c.2	100	150,00	D		150,00	D	
83.07.62	Oneri accessori finanziamenti	100	39,74	D		119,86	D	
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)				1.060			1.059
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				3.090			2.376
3.C.16	Altri proventi finanziari				4.537			3.694
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti				4.537			3.694
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese				4.537			3.694
85.11.11	Interessi att. su crediti verso clienti	100	82,81	A		33,12	A	
85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	100	4.454,42	A		3.661,00	A	
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari				1.447			1.318
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese				1.447			1.318
86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	100	105,16	D		1.299,15	D	
86.03.11	Interessi passivi commerciali	100	1.205,28	D				
86.03.13	Interessi passivi versam. imposte e ravvedimenti					18,56	D	
86.03.45	Interessi passivi di mora	100	136,22	D				
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)				4.150			4.335
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				3.004			1.023
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio				3.004			1.023
93.01.01	IRES corrente		1.920,00	D		802,00	D	
93.01.03	IRAP corrente		1.084,00	D		221,00	D	
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio				1.146			3.312
3.21z	Utile (perdita) dell'esercizio				1.146			3.312
	Utile (perdita) dell'esercizio (SP)				1.146,12			3.312,47
	Utile (perdita) dell'esercizio (CE)				1.146,12			3.312,47

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2024
ENTRATE	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.594.163
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	65.059,05
Vendite con fatture	1.846,33
vendite in split	63.212,72
CORRISPETTIVI	1.745.753,94
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.742.450,82
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	3.303,12
Ricavi accessori diversi	
RICAVI DA PRESTAZIONI	783.349,69
Prestazioni di servizi	338.009,14
Introiti da refezione scolastica	254.327,23
introiti da trasporto scolastico	10.731,19
Introiti da serv. Parascolastici	41.760,37
Introiti da uso imp. Sport.	28.723,84
Ricavi per servizi	
Rimborso utenze altre sedi	2.466,51
Prestazioni di servizi da A.C.	248.340,55
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	
Introiti rieg.Covid pre post	
Introiti rieg.Covid refezione scol	
introiti rieg tarif corsi scolastici	74.166,82
introiti rieg tarif refez scol	24.430,82
introiti rieg tarif trasp scol	49.779,43
Introiti rieg mensa nido	47.110,64
introiti per esoneri corsi scolast	6.114,80
introiti per esoneri refezione scolastica	21.044,95
introiti per esoneri trasporto scolastico	1.796,09
introiti per insegnanti stat	14.802,90
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.254,10
rimborso vant econ palestre	3.840,00
Introiti rieg.Covid palestre	
Proventi rimb. Spese utenze	
Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	197.000,00
Prelev. Fondo Dotazione	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	25.151
PROVENTI DIVERSI	25.151
contributo in conto esercizio non imponibili	0,00
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	25.151
soppravvenienze attive gestione ordinaria	8.020,74
contributi in conto impianti	214,72

arrotondamenti attivi	4,51
rimborsi spese imponibili	0,00
ricavi accessori diversi	1.166,09
Differenza arrot. all'Euro	0,00
resi	
Altri ricavi e proventi	15.744,92
Progetti di visibilità - premi vendita merce	15.744,92
rimborso cedole librerie	
rimborsi spese varie partitario	
pubblicità e sponsorizzazioni	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.619.314
RIMANENZE FINALI DI MERCI	133.285,66
RIMANENZE FINALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO	143,44
TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.752.743
TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.555.743
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	197.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	
Totale entrate	2.752.743
USCITE	
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.186.581
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.181.740,78
Acquisto merci farmacia	1.181.740,78
confezione ed imballi	0,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	378,65
Acq. beni materiali per produzione servizi	378,65
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	0,00
Acquisto beni diversi farmacia -	193,50
acquisto beni refezione scol	
Acquisto beni diversi sede amministrativa	185,15
Premi su acquisti	0,00
ACQUISTI DIVERSI	4.461,59
Acquisto beni strum inf	516,46
carburante scuolabus	2.377,06
carburanti e lubrificanti indeducibili	420,00

Merci indeducibili	
acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	968,53
COSTI PER SERVIZI	791.164
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	519.412,63
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	519.412,63
Altri costi per servizi	9.411,08
serv. Assistenza refezione scolastica	18.618,15
serv. Assistenza trasporto scolastico	21.040,37
serv. Corsi pre-post scolastici	84.820,63
serv. Ref. Scol c/terzi nido	47.110,64
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	14.779,30
serv. Ref. Scolas. c/terzi	299.936,40
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	3.280,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	11.716,06
serv ausiliari trasporto scol.	
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	19.569,32
commissioni e spese su carte di credito	19.569,32
COSTI PER UTENZE	19.819,13
spese telefoniche ordinarie	3.144,00
Costi attivazione utenze	0,00
spese telefoniche farmacie	1.248,00
spese telefoniche via giacomini 16	1.248,00
spese telefoniche dispensario	648,00
spese telefoniche radiomobili	1.398,60
spese radiomobili farmacia	466,20
spese radiomobili sede	466,20
spese radiomobili serv educativi	466,20
energia elettrica	8.836,59
energia ambulatori brenno	433,82
energia elettrica dispensario	1.300,87
energia sede ist. Civica musica	491,50
energia sede amministrativa	1.459,80
energia farmacia	5.150,60
riscaldamento	5.084,11
riscaldamento ambulatori Brenno	1.183,03
riscaldamento ist. Civico Musica	1.351,52
riscaldamento sede amministrativa	2.549,56
gas e riscaldamento farmacia	
gas e riscaldamento dispensario	
acqua potabile	1.355,83
acqua impianto sportivo	945,44
utenze acqua sede amministrativa	104,00
utenza acqua ambulatorio Brenno	0

utenza acqua dispensario	81,00
utenza acqua farmacia	159,00
utenza acqua scuola di musica	66,39
rimborso utenze A.C.	
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	7.172,93
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	
Manutenzione attrezzature	
Canoni di manutenz. Impianti e macchinari	
canoni di manutenzione attrezzature	2.135,66
can. Assist hard/soft serv.scol.	5.037,27
Spese manutenzione beni di terzi	
spese sanif covid19 - - 76.11.25	
spese sanif covid19 - SEDI	
sanificazione ambulatorio medico	
sanificazione aule	
sanificazione dispensario	
sanificazione farmacia	
sanificazione palestre	
sanificazione refezione canone mensa	
sanificazione scuolabus	
sanificazione sede ammva	
sanificazione spogliatoio campo atletica	
manutenz e riparazione	
MANUTENZIONE FABBRICATI	7.230,55
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	1.256,98
spese manutenz. Immobili di terzi	5.973,57
manuten fabbricati commerciali	2.299,99
manutenzione palestre	505,00
manutenzione dispensario	646
manutenzione ambulatorio medico	2.446,80
manutenzione scuola musica	75,78
ESERCIZIO AUTOMEZZI	4.410,46
assicurazione scuolabus	2.941,48
manutenzione scuolabus	1.468,98
ESERCIZIO AUTOVETTURE	
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	92.436,22
consulenze amm e fiscali	12.000,00
consulenze tecniche - RSPP	19.402,22
consulenze servizi commerciali	61.034,00
compensi a terzi	
compensi occasionali	
riborso pie di lista collaboratori occasionali	
contributi previdenziali di terzi	
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00

compensi revisori professionisti	3.120,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	0,00
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	114.986,80
spese postali	129,55
servizi contabili di terzi	4.138,16
altre spese amministrative	3.157,37
abbonamenti e altri costi internet	171,00
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	2.904,37
bolli e spese d'incasso	82,00
spese sanificazione / disp protezione	0,00
premi di assic non obblig deducibili	2.954,76
assicurazione fidejussioni	198,69
spese vigilanza e pulizie	63.316,17
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.608,00
spese pulizie ambulatorio / aule	2.859,09
spese pulizie aule doposcuola	6.862,56
spese pulizia farmacia e dispensario	16.133,71
spese pulizie palestre	26.227,27
spese pulizia sede amministrativa	3.572,54
spese vigilanza farmacia	4.325,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.728,00
spese pulizie	
servizio smaltimento rifiuti	1.076,10
spese emergenza covid 19	0,00
acq. Dispositivi prot indiv	
cartelli sanitaria	
spese per gestione emergenza	
spese generali varie	16,00
contr spese ics prev x legge	
aggiorn licenze software	
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	40.000,00
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.131,42
Rimborsi Km dipendenti ord.	72,62
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	58,80
Ricerca, formazione e addestramento	1.000,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	0,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.874,13
spese per servizi bancari	1.874,13
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	58.421
GESTIONE IMMOBILI	46.465,15
canoni locazione immobili deducibili	46.465,15
affitto locali ambulatorio	5.584,61

canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00
canone affitto dispensario	4.880,54
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	3.693,30
canoni noleggio imp. Macch deduc	0,00
canoni noleggio attrezzature deducibili	1.272,00
noleggio attrezzature	477,30
canoni noleggio telefonia fissa	1.944,00
canoni noleggio telefonia fissa Centralino	1.116,00
canoni noleggio telefonia fissa Dispensario	72,00
canoni noleggio telefonia fissa Farmacia	300,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	456,00
leasing autovettura	
CANONI E LICENZE SOFTWARE	8.262,99
canoni	7.782,20
canoni e agg software farmacia	5.711,28
canoni e agg software dispens	2.070,92
licenza d'uso software non capitalizzati	480,79
COSTI PER IL PERSONALE	358.583
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	356.168
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	264.726
retrib. Lorde pers ammvo	42.181,73
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	50.844,50
retrib lorde pers trasp scolas	23.326,89
retrib lorde pers farmac	148.373,30
ONERI SOCIALI	68.998
contributi inps dipendenti ordinari	64.358,64
contr prev pers ammvo	10.116,56
contr prev pers direttivo	11.996,87
contr prev trasp scol	5.739,09
contr prev pers farmacia	36.506,12
contrib altri enti previd/assis	2.776,00
etica brok quadri	1.780,00
fondo est	840,00
ass. sanit. Integr.Farmacie	156,00
Ebifarm	0
premi inail	1.862,90
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	22.444
tfr personale farmacia	12.793,67
tfr personale direttivo	4.259,87
tfr trasporto scolastico	2.005,29
tfr personale amministrativo	3.385,53
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	2.415
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	2.165,62

Corsi ECM Farmacisti	304,02
Fondo premi incentiv.	1.461,53
Indennità camici	400,07
rimborsi piè di lista	
contributo integrativo	
altri costi per il personale dipendente	249,06
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.198
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.117
amm spese impianto	
amm software cat.9	646,40
amm altri beni immateriali	
ammortam oneri plurienn cat.39	0,00
amm.to spese di manutenz. su beni di terzi	470,75
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.081
amm macchine ufficio cat.28	3.793,55
amm macchinari non automatici vari cat.21	2.520,00
amm fabbricati strum. cat.17	10.298,85
amm mobili e arredi cat.26	656,34
Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	755,69
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	45,29
Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.	11,32
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.000,00
ACCANTONAMENTO ALTRI FONDI RISCHI	1.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	197.135
ONERI TRIBUTARI	3.208,86
IMU	1.069,00
Diritti camerali	699,40
Imposta di registro e concess. govern.	716,14
tassa sui rifiuti	724,32
tassa pubblicità	
Altre imposte e tasse deducibili	0,00
spese vidimazione e depositi	
Differenza di arrotondamento all'euro	0,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	193.926,00
Rimborso utenze vs. A.C.	10.036,92
tassa possesso scuolabus	388,08
omaggi oggetto dell'attività d'impresa	
valori bollati	364,00
Spese, perdite sopravven. Passive ded.	1.302,10
Spese, perdite sopravven. Passive inded.	
Sanzioni, penalità, multe	24,52
Contributi associativi	2.805,00

Cancelleria varia	1.710,11
Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.243,40
Arrotondamenti passivi diversi	0,02
Costi attività istituzionali	168.862,11
Servizi assistenza educativa e sostegno	87.935,95
Borse e premi di studio	4.925,44
Convenzioni Istituto comprensivo	
Cedole librerie	16.723,93
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	8.601,50
Trasferimento per attività liceo musicale	10.125,03
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	18.774,27
Altri oneri di gestione	25,99
Erogazioni liberali	150,00
Oneri acc. ai finanziamenti	39,74
Rimborsi servizi parascolastici	
altri costi di gestione	
Penalità e risarcimenti passivi	0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.612.082
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	139.416,68
RIMANENZE INIZIALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO	184,43
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	6.172,01
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.618.254,11
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	1.060
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.090,57
	4.537,23
interessi attivi su crediti vs clienti	82,81
interessi attivi su c.c. bancari	4.454,42
INTERESSI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-1.447
Interessi passivi su finanziam. di terzi	-105,16
Interessi passivi commerciali	-1.205,28
interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	
interessi passivi di mora	-136,22
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-3.004
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-3.004,00

imposte e tasse - ires	-1.920,00
imposte e tasse irap	-1.084,00
ACCANTONAMENTI	
fondo perdite su crediti	0,00
Totale uscite	2.751.597
UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	1.146
*	

VOCE DI BILANCIO	PREVISIONE 2024	ESERCIZIO 2024
ENTRATE		
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.625.124,00	2.594.163
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	101.000,00	65.059,05
Vendite con fatture	5.000,00	1.846,33
vendite in split	96.000,00	63.212,72
CORRISPETTIVI	1.705.000,00	1.745.753,94
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.700.000,00	1.742.450,82
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	5.000,00	3.303,12
RICAVI DA PRESTAZIONI	819.124,00	783.349,69
Prestazioni di servizi	367.900,00	338.009,14
Introiti da refezione scolastica	262.000,00	254.327,23
introiti da trasporto scolastico	14.000,00	10.731,19
Introiti da serv. Parascolastici	42.000,00	41.760,37
Introiti da uso imp. Sport.	34.000,00	28.723,84
Ricavi per servizi	12.000,00	
Rimborso utenze altre sedi	3.900,00	2.466,51
Prestazioni di servizi da A.C.	249.650,00	248.340,55
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico		
Introiti rieg.Covid pre post		
Introiti rieg.Covid refezione scol		
introiti rieg tarif corsi scolastici	35.500,00	74.166,82
introiti rieg tarif refez scol	60.000,00	24.430,82
introiti rieg tarif trasp scol	40.000,00	49.779,43
Introiti rieg mensa nido	43.900,00	47.110,64
introiti per esoneri corsi scolast	9.000,00	6.114,80
introiti per esoneri refezione scolastica	29.000,00	21.044,95
introiti per esoneri trasporto scolastico	4.000,00	1.796,09
introiti per insegnanti stat	14.500,00	14.802,90
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.250,00	5.254,10
rimborso vant econ palestre	8.500,00	3.840,00
Introiti rieg.Covid palestre		
Proventi rimb. Spese utenze		
Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	197.000,00	197.000,00
Prelev. Fondo Dotazione	4.574,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	13.350	25.151
PROVENTI DIVERSI	13.350	25.151
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.800,00	0,00
contributo in conto esercizio non imponibili	1.800,00	0,00
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	11.550,00	25.151
soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.500,00	8.020,74

contributi in conto impianti	700,00	214,72
arrotondamenti attivi	0,00	4,51
rimborsi spese imponibili	0,00	0,00
ricavi accessori diversi	300,00	1.166,09
ricavi accessori diversi	5.200,00	
Differenza arrotond. all'Euro		0,00
resi	2.300,00	
Altri ricavi e proventi		15.744,92
Progetti di visibilità - premi vendita merce	300,00	15.744,92
rimborso cedole librarie	50,00	
rimborsi spese varie partitario	200,00	
pubblicità e sponsorizzazioni	0,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.638.474	2.619.314
RIMANENZE FINALI DI MERCI	160.000,00	133.285,66
RIMANENZE FINALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO		143,44
TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.798.474,00	2.752.743
TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.596.900,00	2.555.743
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	197.000,00	197.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	4.574,00	
Totale entrate	2.798.474,00	2.752.743
USCITE		
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.216.070	1.186.581
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.210.050,00	1.181.740,78
Acquisto merci farmacia	1.210.000,00	1.181.740,78
confezione ed imballi	50,00	0,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	1.300,00	378,65
Acq. beni materiali per produzione servizi	1.300,00	378,65
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	300,00	0,00
Acquisto beni diversi farmacia -	500,00	193,50
acquisto beni refezione scol	0,00	
Acquisto beni diversi sede amministrativa	500,00	185,15
Premi su acquisti	0,00	0,00
ACQUISTI DIVERSI	4.720,00	4.461,59
Acquisto beni strum inf 516,46	1.000,00	696,00

carburante scuolabus	3.000,00	2.377,06
carburanti e lubrificanti indeducibili	120,00	420,00
Merci indeducibili	50,00	
acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	550,00	968,53
COSTI PER SERVIZI	737.925	791.164
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	509.700,00	519.412,63
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	509.700,00	519.412,63
Altri costi per servizi	5.500,00	9.411,08
serv. Assistenza refezione scolastica	20.000,00	18.618,15
serv. Assistenza trasporto scolastico	21.000,00	21.040,37
serv. Corsi pre-post scolastici	80.000,00	84.820,63
serv. Ref. Scol c/terzi nido	43.000,00	47.110,64
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	16.000,00	14.779,30
serv. Ref. Scolas. c/terzi	305.000,00	299.936,40
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00	0,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	2.500,00	3.280,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	8.000,00	11.716,06
serv ausiliari trasporto scol.	0,00	
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio		
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	15.000,00	19.569,32
commissioni e spese su carte di credito	15.000,00	19.569,32
COSTI PER UTENZE	22.105,00	19.819,13
spese telefoniche ordinarie	3.455,00	3.144,00
Costi attivazione utenze	0,00	0,00
spese telefoniche farmacie	1.300,00	1.248,00
spese telefoniche via giacomini 16	1.300,00	1.248,00
spese telefoniche dispensario	855,00	648,00
spese telefoniche radiomobili	1.500,00	1.398,60
spese radiomobili farmacia	500,00	466,20
spese radiomobili sede	500,00	466,20
seipse radiomobili serv educativi	500,00	466,20
energia elettrica	9.800,00	8.836,59
energia ambulatori brenno	1.050,00	433,82
energia elettrica dispensario	800,00	1.300,87
energia sede ist. Civica musica	800,00	491,50
energia sede amministrativa	1.150,00	1.459,80
energia farmacia	6.000,00	5.150,60
riscaldamento	5.750,00	5.084,11
riscaldamento ambulatori Brenno	2.250,00	1.183,03
riscaldamento ist. Civico Musica	2.000,00	1.351,52
riscaldamento sede amministrativa	1.500,00	2.549,56
gas e riscaldamento farmacia	0,00	
gas e riscaldamento dispensario	0,00	
acqua potabile	1.600,00	1.355,83
acqua impianto sportivo	800,00	945,44

utenze acqua sede amministrativa (tot. Sedi Previs.)	800,00	104,00
utenza acqua ambulatorio Brenno		0
utenza acqua dispensario		81,00
utenza acqua farmacia		159,00
utenza acqua scuola di musica		66,39
rimborso utenze A.C.		
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	8.550,00	7.172,93
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche		
Manutenzione attrezzature	250,00	
Canoni di manutenz. Impianti e macchinari		
canoni di manutenzione attrezzature	2.500,00	2.135,66
can. Assist hard/soft serv.scol.	4.700,00	5.037,27
Spese manutenzione beni di terzi		
spese sanif covid19 - - 76.11.25		
spese sanif covid19 - SEDI		
sanificazione ambulatorio medico		
sanificazione aule		
sanificazione dispensario		
sanificazione farmacia		
sanificazione palestre		
sanificazione refezione canone mensa		
sanificazione scuolabus		
sanificazione sede ammva		
sanificazione spogliatoio campo atletica		
manutenz e riparazione	1.100,00	
MANUTENZIONE FABBRICATI	1.800,00	7.230,55
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	400,00	1.256,98
spese manutenz. Immobili di terzi	1.400,00	5.973,57
manuten fabbricati commerciali	500,00	2.299,99
manutenzione palestre	500,00	505,00
manutenzione dispensario	400,00	646
manutenzione ambulatorio medico		2.446,80
manutenzione scuola musica		75,78
ESERCIZIO AUTOMEZZI	3.400,00	4.410,46
assicurazione scuolabus	3.000,00	2.941,48
manutenzione scuolabus	400,00	1.468,98
ESERCIZIO AUTOVETTURE		
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	48.000,00	92.436,22
consulenze amm e fiscali	12000	12.000,00
consulenze tecniche - RSPP	12000	19.402,22
consulenze servizi commerciali	24000	61.034,00
compensi a terzi		
compensi occasionali		
riborso pie di lista collaboratori occasionali		
contributi previdenziali di terzi		

COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.200,00	3.120,00
compensi revisori professionisti	3.200,00	3.120,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO		
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	0,00	0,00
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	122.320,00	114.986,80
spese postali	100,00	129,55
servizi contabili di terzi	4.800,00	4.138,16
altre spese amministrative	5.370,00	3.157,37
abbonamenti e altri costi internet	270,00	171,00
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	5.000,00	2.904,37
bolli e spese d'incasso	100,00	82,00
spese sanificazione / disp protezione	0,00	0,00
premi di assic non obblig deducibili	3.500,00	2.954,76
assicurazione fidejussioni	600,00	198,69
spese vigilanza e pulizie	66.450,00	63.316,17
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.600,00	1.608,00
spese pulizie ambulatorio / aule	4.200,00	2.859,09
spese pulizie aule doposcuola	8.000,00	6.862,56
spese pulizia farmacia e dispensario	16.200,00	16.133,71
spese pulizie palestre	27.000,00	26.227,27
spese pulizia sede amministrativa	3.800,00	3.572,54
spese vigilanza farmacia	3.900,00	4.325,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.750,00	1.728,00
spese pulizie		
servizio smaltimento rifiuti	1.000,00	1.076,10
spese emergenza covid 19	100,00	0,00
acq. Dispositivi prot indiv	100,00	
cartelli sanitaria		
spese per gestione emergenza		
spese generali varie	200,00	16,00
contr spese ics prev x legge	200,00	
aggiorn licenze software		
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	40.000,00	40.000,00
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.550,00	1.131,42
Rimborsi Km dipendenti ord.	700,00	72,62
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km		58,80
Ricerca, formazione e addestramento	500,00	1.000,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	350,00	0,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	2.300,00	1.874,13
spese per servizi bancari	2.300,00	1.874,13
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	62.385	58.421
GESTIONE IMMOBILI	45.950,00	46.465,15

canoni locazione immobili deducibili	45.950,00	46.465,15
affitto locali ambulatorio	5.200,00	5.584,61
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00
canone affitto dispensario	4.750,00	4.880,54
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	8.935,00	3.693,30
canoni noleggio imp. Macch deduc		0,00
canoni noleggio attrezzature deducibili	7.000,00	1.272,00
noleggio attrezzature	200,00	477,30
canoni noleggio telefonia fissa	1.735,00	1.944,00
canoni noleggio telefonia fissa Centralino	900	1.116,00
canoni noleggio telefonia fissa Dispensario	75,00	72,00
canoni noleggio telefonia fissa Farmacia	300,00	300,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	460,00	456,00
leasing autovettura	0,00	
CANONI E LICENZE SOFTWARE	7.500,00	8.262,99
canoni	7.000,00	7.782,20
canoni e agg software farmacia	5.000,00	5.711,28
canoni e agg software dispens	2.000,00	2.070,92
licenza d'uso software non capitalizzati	500,00	480,79
COSTI PER IL PERSONALE	383.464	358.583
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	380.464	356.168
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	289.500	264.726
retrib. Lorde pers ammvo	41.500,00	42.181,73
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	50.000,00	50.844,50
retrib lorde pers trasp scolas	24.000,00	23.326,89
retrib lorde pers farmac	174.000,00	148.373,30
ONERI SOCIALI	71.564	68.998
contributi inps dipendenti ordinari	68.200,00	64.358,64
contr prev pers ammvo	10.000,00	10.116,56
contr prev pers direttivo	11.700,00	11.996,87
contr prev trasp scol	6.000,00	5.739,09
contr prev pers farmacia	40.500,00	36.506,12
contrib altri enti previd/assis	1.364,00	2.776,00
etica brok quadri	280,00	1.780,00
fondo est	720,00	840,00
ass. sanit. Integr.Farmacie	364,00	156,00
Ebifarm	0,00	0
premi inail	2.000,00	1.862,90
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	19.400	22.444
tfr personale farmacia	11.500,00	12.793,67
tfr personale direttivo	3.400,00	4.259,87
tfr trasporto scolastico	1.700,00	2.005,29
tfr personale amministrativo	2.800,00	3.385,53

COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	3.000	2.415
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	2.500,00	2.165,62
Corsi ECM Farmacisti	500,00	304,02
Fondo premi incentiv.	2.000,00	1.461,53
Indennità camici		400,07
contributo integrativo		
altri costi per il personale dipendente	500,00	249,06
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	23.200	19.198
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00	1.117
amm spese impianto	500,00	
amm software cat.9	500,00	646,40
amm altri beni immateriali	500,00	
ammortam oneri plurienn cat.39	0,00	0,00
amm.to spese di manutenz. su beni di terzi	500,00	470,75
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.200	18.081
amm macchine ufficio cat.28	5200	3.793,55
amm macchinari non automatici vari cat.21		2.520,00
amm fabbricati strum. cat.17	10300	10.298,85
amm mobili e arredi cat.26	2200	656,34
Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	3500	755,69
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.		45,29
Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.		11,32
ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.000,00
ACCANTONAMENTO ALTRI FONDI RISCHI		1.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	206.630	197.135
ONERI TRIBUTARI	3.210,00	3.208,86
IMU	1100	1.069,00
Diritti camerali	500	699,40
Imposta di registro e concess. govern.	600	716,14
tassa sui rifiuti	650	724,32
tassa pubblicità (canone unico patrim.)	50	
Altre imposte e tasse deducibili		0,00
spese vidimazione e depositi	310	
Differenza di arrotondamento all'euro		0,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	203.420,00	193.926,00
Rimborso utenze vs. A.C.	12.000,00	10.036,92
tassa possesso scuolabus	400,00	388,08
omaggi oggetto dell'attività d'impresa		
valori bollati	120,00	364,00
Spese, perdite sopravven. Passive ded.		1.302,10
Spese, perdite sopravven. Passive inded.		
Sanzioni, penalità, multe		24,52

Contributi associativi	3.000,00	2.805,00
Cancelleria varia	1.800,00	1.710,11
Trattenute ASL su liquidazione ricette	9.800,00	8.243,40
Arrotondamenti passivi diversi		0,02
Costi attività istituzionali	176.150,00	168.862,11
Servizi assistenza educativa e sostegno	86.000,00	87.935,95
Borse e premi di studio	5.000,00	4.925,44
Convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	
Cedole librerie	20.000,00	16.723,93
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00	8.601,50
Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00	10.125,03
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	19.000,00	18.774,27
Altri oneri di gestione		25,99
Erogazioni liberali	150	150,00
Oneri acc. ai finanziamenti	0	39,74
Rimborsi servizi parascolastici		
altri costi di gestione		
Penalità e risarcimenti passivi	0	0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.629.674	2.612.082
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	160.000,00	139.416,68
RIMANENZE INIZIALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO		184,43
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0,00	6.172,01
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.629.674,00	2.618.254,11
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	8.800	1.060
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.800,00	3.090,57
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	4.537,23
interessi attivi su crediti vs clienti		82,81
interessi attivi su c.c. bancari		4.454,42
INTERESSI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-2.800	-1.447
Interessi passivi su finanziam. di terzi	-2.800,00	-105,16
Interessi passivi commerciali		-1.205,28
interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.		
interessi passivi di mora		-136,22
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-6.000	-3.004

IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-6.000,00	-3.004,00
imposte e tasse - ires	-4.500,00	-1.920,00
imposte e tasse irap	-1.500,00	-1.084,00
ACCANTONAMENTI		
fondo perdite su crediti		0,00
Totale uscite	2.798.474	2.751.597
UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	0	1.146

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024
ENTRATE		
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.350.731	2.594.163
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	63.838,10	65.059,05
Vendite con fatture	1.513,69	1.846,33
vendite in split	62.324,41	63.212,72
CORRISPETTIVI	1.633.388,01	1.745.753,94
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.629.609,45	1.742.450,82
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	3.778,56	3.303,12
Ricavi accessori diversi		
RICAVI DA PRESTAZIONI	653.504,62	783.349,69
Prestazioni di servizi	324.037,53	338.009,14
Introiti da refezione scolastica	246.762,45	254.327,23
introiti da trasporto scolastico	11.243,00	10.731,19
Introiti da serv. Parascolastici	34.185,05	41.760,37
Introiti da uso imp. Sport.	29.541,46	28.723,84
Ricavi per servizi		
Rimborso utenze altre sedi	2.305,57	2.466,51
Prestazioni di servizi da A.C.	159.467,09	248.340,55
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	0,00	
Introiti rieg.Covid pre post	0,00	
Introiti rieg.Covid refezione scol	0,00	
introiti rieg tarif corsi scolastici	2.731,96	74.166,82
introiti rieg tarif refez scol	28.331,73	24.430,82
introiti rieg tarif trasp scol	23.350,00	49.779,43
Introiti rieg mensa nido	43.463,38	47.110,64
introiti per esoneri corsi scolast	7.390,37	6.114,80
introiti per esoneri refezione scolastica	26.819,32	21.044,95
introiti per esoneri trasporto scolastico	2.837,91	1.796,09
introiti per insegnanti stat	14.382,42	14.802,90
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00	5.254,10
rimborso vant econ palestre	5.160,00	3.840,00
Introiti rieg.Covid palestre		
Proventi rimb. Spese utenze		
Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	170.000,00	197.000,00
Prelev. Fondo Dotazione	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	87.787	25.151
PROVENTI DIVERSI	87.787	25.151
contributo in conto esercizio non imponibili	1.819,40	0,00
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	85.968	25.151
soppravvenienze attive gestione ordinaria	70.181,83	8.020,74
contributi in conto impianti	448,45	214,72

arrotondamenti attivi	4,35	4,51
rimborsi spese imponibili	0,00	0,00
ricavi accessori diversi	5.049,52	1.166,09
Differenza arrot. all'Euro resi	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi	10.283,40	15.744,92
Progetti di visibilità - premi vendita merce	10.283,40	15.744,92
rimborso cedole librerie		
rimborsi spese varie partitario		
pubblicità e sponsorizzazioni		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.438.518	2.619.314
RIMANENZE FINALI DI MERCI	139.416,68	133.285,66
RIMANENZE FINALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO	184,43	143,44
TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.578.119	2.752.743
TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.408.119	2.555.743
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	170.000,00	197.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	0,00	
Totale entrate	2.578.119	2.752.743
USCITE		
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.089.105	1.186.581
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.084.651,72	1.181.740,78
Acquisto merci farmacia	1.084.651,72	1.181.740,78
confezione ed imballi	0,00	0,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	738,75	378,65
Acq. beni materiali per produzione servizi	738,75	378,65
Acquisto beni diversi imp. Sportivi		0,00
Acquisto beni diversi farmacia - acquisto beni refezione scol	218,50	193,50
Acquisto beni diversi sede amministrativa	520,25	185,15
Premi su acquisti	0,00	0,00
ACQUISTI DIVERSI	3.714,43	4.461,59
Acquisto beni strum inf 516,46	0,00	696,00
carburante scuolabus	2.622,95	2.377,06
carburanti e lubrificanti indeducibili	204,92	420,00

Merci indeducibili		
acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	886,56	968,53
COSTI PER SERVIZI	718.336	791.164
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	480.067,85	519.412,63
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	480.067,85	519.412,63
Altri costi per servizi	5.986,86	9.411,08
serv. Assistenza refezione scolastica	15.428,00	18.618,15
serv. Assistenza trasporto scolastico	20.467,49	21.040,37
serv. Corsi pre-post scolastici	68.218,93	84.820,63
serv. Ref. Scol c/terzi nido	43.037,32	47.110,64
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	14.764,82	14.779,30
serv. Ref. Scolas. c/terzi	295.606,74	299.936,40
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	1.120,00	0,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.696,00	3.280,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	5.041,69	11.716,06
serv ausiliari trasporto scol.		
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio		
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	17.478,81	19.569,32
commissioni e spese su carte di credito	17.478,81	19.569,32
COSTI PER UTENZE	20.626,82	19.819,13
spese telefoniche ordinarie	4.752,40	3.144,00
Costi attivazione utenze	1.095,00	0,00
spese telefoniche farmacie	920,29	1.248,00
spese telefoniche via giacomini 16	2.235,37	1.248,00
spese telefoniche dispensario	501,74	648,00
spese telefoniche radiomobili	1.415,25	1.398,60
spese radiomobili farmacia	349,65	466,20
spese radiomobili sede	715,95	466,20
sepsse radiomobili serv educativi	349,65	466,20
energia elettrica	8.044,86	8.836,59
energia ambulatori brenno	293,96	433,82
energia elettrica dispensario	1.009,97	1.300,87
energia sede ist. Civica musica	402,47	491,50
energia sede amministrativa	1.336,82	1.459,80
energia farmacia	5.001,64	5.150,60
riscaldamento	4.862,03	5.084,11
riscaldamento ambulatori Brenno	659,44	1.183,03
riscaldamento ist. Civico Musica	2.201,93	1.351,52
riscaldamento sede amministrativa	2.000,66	2.549,56
gas e riscaldamento farmacia		
gas e riscaldamento dispensario		
acqua potabile	1.552,28	1.355,83
acqua impianto sportivo	1.017,67	945,44
utenze acqua sede amministrativa	144,00	104,00
utenza acqua ambulatorio Brenno	82,00	0

utenza acqua dispensario	28,00	81,00
utenza acqua farmacia	188,00	159,00
utenza acqua scuola di musica	92,61	66,39
rimborso utenze A.C.		
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	9.604,22	7.172,93
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche		
Manutenzione attrezzature	195,41	
Canoni di manutenz. Impianti e macchinari	1.100,00	
canoni di manutenzione attrezzature	3.014,54	2.135,66
can. Assist hard/soft serv.scol.	5.014,27	5.037,27
Spese manutenzione beni di terzi	280,00	
spese sanif covid19 - - 76.11.25	0,00	
spese sanif covid19 - SEDI		
sanificazione ambulatorio medico		
sanificazione aule		
sanificazione dispensario		
sanificazione farmacia		
sanificazione palestre		
sanificazione refezione canone mensa		
sanificazione scuolabus		
sanificazione sede ammva		
sanificazione spogliatoio campo atletica		
manutenz e riparazione		
MANUTENZIONE FABBRICATI	2.195,66	7.230,55
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	0,00	1.256,98
spese manutenz. Immobili di terzi	2.195,66	5.973,57
manutenz fabbricati commerciali	1.560,66	2.299,99
manutenzione palestre	635,00	505,00
manutenzione dispensario	0,00	646
manutenzione ambulatorio medico		2.446,80
manutenzione scuola musica		75,78
ESERCIZIO AUTOMEZZI	3.615,96	4.410,46
assicurazione scuolabus	2.929,58	2.941,48
manutenzione scuolabus	686,38	1.468,98
ESERCIZIO AUTOVETTURE		
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	45.400,87	92.436,22
consulenze amm e fiscali	12.020,20	12.000,00
consulenze tecniche - RSPP	6.579,17	19.402,22
consulenze servizi commerciali	26.801,50	61.034,00
compensi a terzi		
compensi occasionali		
riborso pie di lista collaboratori occasionali		
contributi previdenziali di terzi		
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00	3.120,00

compensi revisori professionisti	3.120,00	3.120,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO		
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	0,00	0,00
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	133.986,54	114.986,80
spese postali	13,10	129,55
servizi contabili di terzi	4.357,03	4.138,16
altre spese amministrative	2.056,28	3.157,37
abbonamenti e altri costi internet	112,24	171,00
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	1.904,04	2.904,37
bolli e spese d'incasso	40,00	82,00
spese sanificazione / disp protezione	0,00	0,00
premi di assic non obblig deducibili	2.643,75	2.954,76
assicurazione fidejussioni	599,34	198,69
spese vigilanza e pulizie	62.984,16	63.316,17
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.474,00	1.608,00
spese pulizie ambulatorio / aule	2.139,27	2.859,09
spese pulizie aule doposcuola	7.996,56	6.862,56
spese pulizia farmacia e dispensario	15.805,49	16.133,71
spese pulizie palestre	26.616,84	26.227,27
spese pulizia sede amministrativa	3.778,00	3.572,54
spese vigilanza farmacia	3.446,00	4.325,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.728,00	1.728,00
spese pulizie		
servizio smaltimento rifiuti	1.159,04	1.076,10
spese emergenza covid 19	0,00	0,00
acq. Dispositivi prot indiv		
cartelli sanitaria		
spese per gestione emergenza		
spese generali varie	173,84	16,00
contr spese ics prev x legge		
aggiorn licenze software		
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00	40.000,00
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.178,27	1.131,42
Rimborsi Km dipendenti ord.		72,62
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	147,27	58,80
Ricerca, formazione e addestramento	720,00	1.000,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	311,00	0,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.060,86	1.874,13
spese per servizi bancari	1.060,86	1.874,13
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	56.195	58.421
GESTIONE IMMOBILI	46.213,75	46.465,15
canoni locazione immobili deducibili	46.213,75	46.465,15
affitto locali ambulatorio	5.494,69	5.584,61

canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00
canone affitto dispensario	4.719,06	4.880,54
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	3.085,99	3.693,30
canoni noleggio imp. Macch deduc	0,00	0,00
canoni noleggio attrezzature deducibili	1.272,00	1.272,00
noleggio attrezzature	270,99	477,30
canoni noleggio telefonia fissa	1.543,00	1.944,00
canoni noleggio telefonia fissa Centralino	714,00	1.116,00
canoni noleggio telefonia fissa Dispensario	48,00	72,00
canoni noleggio telefonia fissa Farmacia	200,00	300,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	581,00	456,00
leasing autovettura		
CANONI E LICENZE SOFTWARE	6.894,94	8.262,99
canoni	6.739,76	7.782,20
canoni e agg software farmacia	4.941,24	5.711,28
canoni e agg software dispens	1.798,52	2.070,92
licenza d'uso software non capitalizzati	155,18	480,79
COSTI PER IL PERSONALE	374.121	358.583
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	373.881	356.168
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	280.952	264.726
retrib. Lorde pers ammvo	40.947,91	42.181,73
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	50.076,33	50.844,50
retrib lorde pers trasp scolas	25.169,05	23.326,89
retrib lorde pers farmac	164.759,04	148.373,30
ONERI SOCIALI	70.175	68.998
contributi inps dipendenti ordinari	67.135,49	64.358,64
contr prev pers ammvo	9.762,98	10.116,56
contr prev pers direttivo	12.012,89	11.996,87
contr prev trasp scol	5.959,32	5.739,09
contr prev pers farmacia	39.400,30	36.506,12
contrib altri enti previd/assis	1.024,00	2.776,00
etica brok quadri	280,00	1.780,00
fondo est	730,00	840,00
ass. sanit. Integr.Farmacie	0,00	156,00
Ebifarm	14,00	0
premi inail	2.015,86	1.862,90
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	22.753	22.444
tfr personale farmacia	13.680,63	12.793,67
tfr personale direttivo	4.035,69	4.259,87
tfr trasporto scolastico	1.875,18	2.005,29
tfr personale amministrativo	3.161,57	3.385,53
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	241	2.415
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	241,26	2.165,62

Corsi ECM Farmacisti	241,26	304,02
Fondo premi incentiv.		1.461,53
Indennità camici		400,07
rimborsi piè di lista		
contributo integrativo		
altri costi per il personale dipendente	0,00	249,06
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.501	19.198
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	937	1.117
amm spese impianto		
amm software cat.9	196,40	646,40
amm altri beni immateriali		
ammortam oneri plurienn cat.39	270,00	0,00
amm.to spese di manutenz. su beni di terzi	470,75	470,75
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.563,80	18.081
amm macchine ufficio cat.28	4.287,42	3.793,55
amm macchinari non automatici vari cat.21	2.699,50	2.520,00
amm fabbricati strum. cat.17	10.298,85	10.298,85
amm mobili e arredi cat.26	709,47	656,34
Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	511,95	755,69
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	45,29	45,29
Amm.ti ordin. telef. mobile ineduc.	11,32	11,32
ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.000,00
ACCANTONAMENTO ALTRI FONDI RISCHI		1.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	186.502	197.135
ONERI TRIBUTARI	3.025,11	3.208,86
IMU	1.069,00	1.069,00
Diritti camerali	550,30	699,40
Imposta di registro e concess. govern.	762,31	716,14
tassa sui rifiuti	642,50	724,32
tassa pubblicità		
Altre imposte e tasse deducibili	0,00	0,00
spese vidimazione e depositi		
Differenza di arrotondamento all'euro	1,00	0,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	183.476,75	193.926,00
Rimborso utenze vs. A.C.		10.036,92
tassa possesso scuolabus	783,23	388,08
omaggi oggetto dell'attività d'impresa	0,00	
valori bollati	281,20	364,00
Spese, perdite sopravven. Passive ded.	1.042,52	1.302,10
Spese, perdite sopravven. Passive ineduc.	230,37	
Sanzioni, penalità, multe	61,99	24,52
Contributi associativi	2.615,00	2.805,00

Cancelleria varia	1.924,43	1.710,11
Trattenute ASL su liquidazione ricette	7.971,08	8.243,40
Arrotondamenti passivi diversi	3,28	0,02
Costi attività istituzionali	168.293,79	168.862,11
Servizi assistenza educativa e sostegno	84.889,38	87.935,95
Borse e premi di studio	5.040,51	4.925,44
Convenzioni Istituto comprensivo	0,00	
Cedole librerie	18.360,26	16.723,93
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	9.765,00	8.601,50
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.125,03
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	18.484,53	18.774,27
Altri oneri di gestione	4,11	25,99
Erogazioni liberali	150,00	150,00
Oneri acc. ai finanziamenti	119,86	39,74
Rimborsi servizi parascolastici		
altri costi di gestione		
Penalità e risarcimenti passivi	0,00	0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.443.759	2.612.082
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	132.400,47	139.416,68
RIMANENZE INIZIALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO		184,43
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-7.200,64	6.172,01
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.436.558,62	2.618.254,11
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	1.959	1.060
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.376	3.090,57
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3.694,12	4.537,23
interessi attivi su crediti vs clienti	33,12	82,81
interessi attivi su c.c. bancari	3.661,00	4.454,42
INTERESSI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-1.317,71	-1.447
Interessi passivi su finanziam. di terzi	-1.299,15	-105,16
Interessi passivi commerciali		-1.205,28
interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	-18,56	
interessi passivi di mora	0,00	-136,22
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-1.023	-3.004
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-1.023,00	-3.004,00

imposte e tasse - ires	-802,00	-1.920,00
imposte e tasse irap	-221,00	-1.084,00
ACCANTONAMENTI		
fondo perdite su crediti	0,00	0,00
Totale uscite	2.574.806	2.751.597
UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	3.312	1.146

[illegible]

[illegible]

VOCE DI BILANCIO

ENTRATE	esercizio 2024	esercizio 2023	esercizio 2022	esercizio 2021	esercizio 2020	esercizio 2019	esercizio 2018	esercizio 2017	esercizio 2016 - Istit+farmacia
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO									
totale introiti da servizio farmaceutico	1.826.557,91	1.707.509,51	1.775.441,54	1.775.182,61	1.880.931,54	1.973.697,50	1.737.972,08	1.477.305,82	1.104.002,32
INTROITI DA UTENZA									
Totale introiti utenza	338.009,14	324.037,53	298.134,88	246.270,27	125.906,83	303.644,91	286.003,16	289.897,13	279.906,70
INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO									
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	248.340,55	159.467,09	168.311,67	425.198,25	232.713,42	173.990,15	304.685,54	280.356,80	344.686,18
RIMANENZE FINALI									
	133.429,10	139.601,11	132.400	152.039,23	158.612,03	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68
Totale entrate	2.752.742,76	2.578.118,79	2.583.430,47	2.591.839,23	2.406.973,86	2.682.137,55	2.468.107,33	2.185.796,55	1.855.238,69
USCITE									
COSTI PER PERSONALE									
RETRIBUZIONI									
totale retribuzioni	264.726,42	280.952,33	279.225,00	290.486,30	265.196,09	231.752,08	237.802,17	220.311,86	209.202,43
CONTRIBUTI									
totale contributi previdenziali	68.997,54	70.175,35	71.136,00	74.171,50	64.587,28	57.429,96	59.549,45	54.803,58	57.499,10
ACCANTONAMENTO TFR									
totale accantonamento tfr	22.444,36	22.753,07	29.527,00	24.813,79	20.181,37	18.303,07	18.232,74	18.731,24	13.122,11

ALTRI COSTI PERSONALE											
totale altri costi personale	2.414,68	241,26	397,00	701,89	11.617,25	9.834,73	11.889,45	2.654,81	3.587,48		
ONERI FINANZIARI											
Totale oneri finanziari	3.090,57	2.376,41	2.194,00	4133,53	19.997,76	13.379,88	3.696,37	2.544,51	2.669,84		
AMMORTAMENTI											
totale ammortamenti	19.198,19		22.218,00	29.668,00	31.482,25	33.260,33	34.138,99	27.628,87	24.687,47		
RIMANENZE INIZIALI	139.601,11	132.400,47	152.039,00	158.612,03	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68	93.368,64		
*											
Totale uscite	2.751.597	2.574.806,32	2.582.808,0000	2.590.649,23	2.395.553,22	2.663.410,61	2.459.662,90	2.180.833,62	1.854.734,30		
risultato gestione con fondo di dotazione	1.146,12	3.312	622,00	1.189,98	11.420,64	18.726,94	8.454,43	4.962,93	504,39		

Voce 2024	Esercizio 2024
disavanzo	0,00
totale retribuzioni	264.726,42
totale contributi previdenziali	68.997,54
totale accantonamento tfr	22.444,36
totale altri costi personale	2.414,68
Totale oneri finanziari	3.090,57
totale spese rigide	361.673,57
totale introiti da servizio farmaceutico	1.826.557,91
Totale introiti utenza	338.009,14
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	248.340,55
totale entrate correnti	2.412.907,60
% di incidenza	14,99%
totale retribuzioni	264.726,42
totale contributi previdenziali	68.997,54
totale accantonamento tfr	22.444,36
totale altri costi personale	2.414,68
totale spese di personale	358.583,00
Totale uscite	2.751.596,64
% di incidenza	13,03%
Totale oneri finanziari	3.090,57
Totale uscite	2.751.596,64
% di incidenza	0,11%
totale ammortamenti	19.198,19
Totale uscite	2.751.596,64
% di incidenza	0,70%
Totale oneri finanziari	3.090,57
totale entrate	2.752.742,76
% di sostenibilità	0,11%

