

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa redatti ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in forma abbreviata. Nella presente nota integrativa e nella relazione sulla gestione vengono fornite tutte le informazioni ritenute utili per una migliore rappresentazione del bilancio. In relazione alla situazione contabile dell'Azienda ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo i seguenti dettagli.

Natura Giuridica e Attività svolte

L'Azienda Servizi Comunali ha natura giuridica di "Azienda Speciale", come recita l'art. 114 del Testo Unico degli Enti Locali, è "Ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal Consiglio Comunale". Si tratta di un ente di diritto pubblico, diverso dall'ente pubblico territoriale da cui dipende.

L'Azienda opera nel settore della gestione di farmacie per l'erogazione di farmaci ed ogni altro prodotto o servizio collocabile attraverso il canale della distribuzione al dettaglio nel settore farmaceutico e parafarmaceutico. È altresì scopo dell'Azienda la partecipazione ad iniziative in ambito sanitario, sociale e socio assistenziale, d'intesa con l'Amministrazione Comunale, attraverso la gestione di servizi in favore di anziani, giovani e disabili.

Eventuale appartenenza ad un gruppo

Il Titolare dell'Azienda Servizi Comunali è il Comune di Sant'Angelo Lodigiano.

Criteri di formazione

I dati esposti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella Nota Integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili tenute regolarmente ed è redatto in conformità ai principi e disposizioni previsti dagli artt. 2423 e seguenti Codice Civile, nonché secondo i principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili come rivisti ed aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), mentre l'esposizione delle voci segue lo schema indicato dal D.M. del 26 aprile 1995 rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i criteri generali di valutazione di cui all'art. 2423 bis Codice Civile:

- ◆ la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- ◆ gli utili indicati sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ◆ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- ◆ sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio.

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi degli artt. 2427 e seguenti Codice Civile, costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al **31/12/2019** sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi delle singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite e profitti. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

Si illustrano di seguito i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

Deroghe

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che:

- ◆ ai sensi dell'art. 2423 bis, comma 2 Codice Civile, abbiano reso necessarie deroghe all'applicazione della disposizione contenuta nell'art. 2423 bis comma 1 n. 6 Codice Civile;
- ◆ ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, abbiano reso necessario disapplicare una o più disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti Codice Civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono tipici costi ad utilità pluriennale, in quanto ripercuotono la loro utilità per più esercizi, partecipano alla formazione del reddito di esercizio mediante le quote di ammortamento solo per le immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni sono classificate come segue:

- immobilizzazioni materiali;
- immobilizzazioni finanziarie.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto, rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, al netto di eventuali sconti commerciali e di sconti condizionati di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni viene ammortizzato in ogni esercizio in quote costanti, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

- Fabbricati commerciali	3%
- Attrezzature	15%
- Mobili ed Arredamento	12%
- Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Gli immobili acquistati a fine anno 2013 non sono stati ammortizzati in quanto non ancora utilizzati in conformità a quanto stabilito nel principio contabile OIC 16. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da depositi cauzionali iscritti sulla base del costo.

Crediti

I crediti, come previsto dal principio contabile OIC 16 per i bilanci redatti in forma abbreviata, sono esposti al presumibile valore di realizzo, ottenuto sottraendo dal valore nominale un apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore, ed ove necessario del debitore.

Disponibilità liquide

Sono valutate al loro valore di presumibile realizzo, generalmente coincide con il valore nominale.

Debiti

I debiti, in conformità al principio contabile OIC 19 per i bilanci redatti in forma abbreviata, sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il prezzo di vendita desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del metodo "al dettaglio".

Le rimanenze sono costituite dalle merci, farmaci ed altri prodotti, in giacenza presso la farmacia ed ai fini della redazione e della loro valorizzazione si è tenuto conto:

- 1) delle rilevazioni per categorie omogenee di prodotti, secondo codici e classi ministeriali;
- 2) della valorizzazione al prezzo di ricavo secondo codice FEDERFARMA;
- 3) della depurazione dell'I. V. A.;
- 4) dell'abbattimento in ciascuna categoria di uno "sconto" che consente di individuare il costo di acquisto.

Tale sistema di valutazione non differisce in maniera apprezzabile dai costi sostenuti.

Fondo rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Specificando che gli accantonamenti riguardano solo perdite e debiti di

natura determinata la norma civile esclude la possibilità di costituire fondi a fronte di rischi generici e di tipologia indeterminata. Nella valutazione di questi fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi privi di giustificazione economica.

Trattamento di Fine Rapporto

Il T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i lavoratori dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro collettivi vigenti ed integrativi aziendali, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati.

Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte dell'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normative vigenti. Non sono presenti imposte anticipate e differite.

Ricavi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna dei beni.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi o con l'emissione della fattura.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale. I ricavi in genere vengono riconosciuti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi e nel rispetto dei seguenti requisiti: competenza, certezza, oggettiva determinabilità e inerenza rispetto all'attività dell'impresa.

Costi

I costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza, competenza e correlazione ai ricavi di esercizio, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio come di seguito indicato:

Livello	Al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2019
1° livello	3	1	1	3
2° livello	1	0	0	1
5° livello	1	0	0	1
TOTALE	5	1	1	5

Il C.C.N.L. applicato è quello relativo ai dipendenti di Aziende Farmaceutiche Speciali.

Fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che nel corso del mese di febbraio 2020 è emersa sul territorio italiano l'emergenza sanitaria causata dalla diffusione del virus COVID-19. I numerosi casi di contagio su tutto il territorio nazionale hanno comportato l'adozione di provvedimenti di urgenza assunti dal Governo per arginare la diffusione. Il principale provvedimento è stato quello di sospendere le attività produttive e commerciali con eccezione delle attività di pubblica utilità e dei servizi essenziali. L'Azienda Servizi Comunali ha continuato la sua attività principale di Farmacia sospendendo di contro l'attività in ambito sociale e socio assistenziale. Con riferimento agli impatti potenziali sui ricavi, costi, investimenti e flussi di cassa attesi derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, l'Azienda non rileva, alla data odierna, evidenze tali da prevedere effetti negativi sui risultati 2020. In questo momento l'Azienda non è in grado di stimare effetti negativi sulle prospettive economiche, patrimoniali e finanziarie dei periodi successivi qualora l'emergenza sanitaria dovesse prolungarsi. L'Azienda, in conformità a quanto indicato nel principio contabile OIC 29, ritiene di evidenziare che l'emergenza sanitaria in corso non stia attualmente determinando alcun impedimento alla continuità dell'attività, infine ritiene di sottolineare che tali circostanze non hanno alcun effetto sul bilancio chiuso al 31.12.2019.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
577.551	564.291	- 13.260

Totale Movimentazioni delle Immobilizzazioni Materiali

Terreni e fabbricati

L'importo rappresenta il valore dell'immobile, sede dell'attività, che l'Azienda ha acquistato dal Comune di Sant'Angelo Lodigiano nel 2008. Il valore del terreno è stato scorporato dal fabbricato ai sensi del D. Lgs 286 / 2006.

Le movimentazioni dell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2019
Fabbricati str.	300.681	0	0	13.169	287.512
Terreno	108.092	0	0	0	108.092

Terreni e fabbricati civili non ammortizzabili

In data 19/12/2013 l'Azienda ha acquistato dal Comune di Sant'Angelo Lodigiano due appartamenti al piano primo nell'immobile dove ha sede l'attività, attualmente non utilizzati, sono stati classificati fabbricati ad uso civile non ammortizzabili, in conformità a quanto indicato dal principio contabile OIC 16.

Le movimentazioni dell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2019
Fabbricati civili	155.737	0	0	0	155.737

Attrezzature

Nell'esercizio si sono riscontrate le movimentazioni riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2019
Attrezzatura varia	9.787	2.941	0	3.102	9.626

Nell'anno 2019 l'Azienda ha acquistato un nuovo misuratore di pressione in sostituzione di quello in dotazione ormai obsoleto.

Altri Beni Materiali - Mobili e Arredi

Nell'esercizio si sono riscontrate le movimentazioni riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2019
Mobili e Arredi	1.080	0	0	185	895

Altri Beni Materiali - Macchine Ufficio Elettroniche

Nell'esercizio si sono riscontrate le movimentazioni riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2019
Macchine uf. El.	1.532	1.425	350	564	2.043

Nell'anno 2019 l'Azienda ha acquistato una multifunzione in sostituzione di una in dotazione guasta, e due personal computer per potenziare le postazioni di cassa e di carico dei farmaci nel gestionale di magazzino.

Altri Beni Materiali - Registratore di Cassa

Nell'esercizio si sono riscontrate le movimentazioni riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2019
Reg. di Cassa	642	0	0	256	386

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
499	499	0

La voce è costituita dai depositi cauzionali relativi alle utenze.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della Nota Integrativa. Il magazzino ha subito una riduzione di €. 23.090.

Materie prime, prodotti finiti e merci

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
213.405	190.315	- 23.090

Attivo circolante: Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
438.736	278.463	- 160.273

La variazione è stata determinata principalmente da una diminuzione dei crediti verso clienti e dei crediti per fatture da emettere nei confronti dell'Amministrazione Comunale di Sant'Angelo Lodigiano per servizi socio assistenziali, nel 2018 la posta comprendeva anche le fatture da emettere del Servizio di Tutela Minori non gestito nell'anno 2019. La variazione è causata inoltre dalla riduzione dei crediti tributari.

I crediti al 31/12/2019 sono così costituiti:

Esigibili entro 12 mesi:

Clients Italia	€.	6.473	
Fatture da emettere	€.	135.251	
Fondo Svalutazione Crediti	€.	- 2.118	
Credito IRES art. 2 D.L. 201/2011	€.	1.897	
Erario C/IRAP	€.	810	
Credito fiscale DL 66/2014	€.	16	
Erario IVA da compensare entro 12 mesi	€.	548	
Erario C/IRES	€.	24.304	
INAIL c/acconti	€.	234	
Crediti V/ SSN	€.	43.473	
Crediti diversi per indennizzi	€.	85.217	
Acconti da Terzi - SSN	€.	- 27.264	
Credito per imposte sostitutive	€.	22	€.
			268.863

Esigibili oltre 12 mesi:

Crediti diversi per indennizzi	€.	9.600	€.	9.600
Totale Crediti			€.	278.463

Fondo Svalutazione Crediti

Nell'esercizio in esame si sono riscontrate le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2019
Fondo svalutazione crediti	3.140	0	1.022	2.118

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
429.751	486.600	+ 56.849

Il saldo rappresenta le disponibilità al 31/12/2019 nel c/c tesoreria oltre a denaro presso la sede.
Totale movimentazione delle disponibilità liquide:

Depositi presso Tesorerie	Valore iniziale	Entrate	Uscite	Valore al 31/12/2019
BCC Laudense C/C	422.577	2.180.912	2.129.172	474.317
BCC Laudense. CPP	500	0.000	414	86
TOTALE	423.077	2.180.912	2.129.586	474.403

Denaro in cassa	Valore iniziale	Entrate	Uscite	Valore al 31/12/2019
Cassa farmacia/ dist.	5.575	824.785	820.572	9.788
Cassa economale	40	1.077	839	278
Cassa POS	1.059	269.484	268.412	2.131
TOTALE	6.674	1.095.346	1.089.823	12.197

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.318	7.894	+ 1.576

Si illustrano di seguito le principali voci.

Risconti Attivi

Merci (caricare a magazzino nel 2020)	€.	576	
Canoni assistenza	€.	1.200	
Assicurazioni non obbligatorie – Commercio Extra	€.	4.602	
Assicurazioni non obbligatorie – Tutela Legale	€.	117	
Assicurazioni non obbligatorie – RC Diversi	€.	583	
Altri Servizi deducibili – GARA FARMACO 2020-2021	€.	816	€.
Totale Ratei e Risconti Attivi			7.894
			7.894

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
976.644	977.698	+ 1.054

Fondo di Dotazione

Il Fondo di dotazione è stato iscritto sulla base dei valori conferiti all'azienda speciale in fase di trasformazione della preesistente azienda municipalizzata, ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 della legge del 8 giugno 1990 n. 142 e successive integrazioni.

Riserva Legale Tassata

La voce è stata incrementata di una percentuale pari al 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

Riserva Facoltativa Tassata

La riserva iscritta a patrimonio si è incrementata sulla base della delibera di destinazione dell'utile d'esercizio precedente.

Suddivisione poste del Patrimonio netto

Si illustra con apposito prospetto la suddivisione delle poste del Patrimonio netto in base all'origine, alla possibilità di utilizzazione, alla distribuibilità, all'utilizzazione in precedenti esercizi.

Conti Patrimonio	Valore iniziale	Incrementi dei conti	Decrementi dei conti	Valore al 31/12/2019
Fondo di Dotazione	300.000	0	0	300.000
Ris. Legale Tassata	41.979	1.958	0	43.937
Ris. Facolt. Tassata	595.500	37.207	0	632.707
Utile d'esercizio	39.165	1.054	39.165	1.054
TOTALE	976.644	40.219	39.165	977.698

Natura /	Importo	Possibilità di	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi nei 3
----------	---------	----------------	-------------------	--------------------------

Descrizione		utilizzo		esercizi precedenti
Fondo di Dotazione	300.000			
Ris. Legale Tassata	43.937	B	43.937	
Ris. Facolt. Tassate	632.707	A, B, C	632.707	
TOTALE	976.644		676.644	
Quota non distrib.				
Residua quota distr.				

A: per aumento di fondo di dotazione

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci.

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.855	16.855	+/- 0

Il Fondo non ha subito variazioni nell'anno 2019.

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.802	63.187	+ 5.385

La variazione è così costituita:

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2019
TFR - movimentato	57.802	7.042	1.657	63.187
TOTALE	57.802	7.042	1.657	63.187

Il fondo rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2019 verso i lavoratori dipendenti, al netto degli anticipi. Il decremento del fondo si riferisce alle dimissioni nel mese di marzo 2019 di una farmacista mentre l'incremento si riferisce alla quota maturata del TFR al netto della quota destinata a fondi pensionistici complementari.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
497.135	373.141	- 123.994

I debiti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Debiti verso Fornitori	€.	200.901		
Fatture da ricevere entro 12 mesi	€.	112.198	€.	313.099
Debiti Tributarî			€.	9.921
Debiti v/Istituti Previdenziali Sicurezza Sociale			€.	8.242
Altri debiti entro 12 mesi - Depositi cauzionali	€.	2.304		
Altri debiti entro 12 mesi - Dipendenti c/retribuzioni	€.	29.532		
Altri debiti entro 12 mesi - TFR a Fondi Previdenza	€.	807		
Altri debiti entro 12 mesi - Debiti mensilità differite	€.	9.236	€.	41.879
Totale Debiti			€.	373.141

Riepilogo Debiti suddiviso per scadenze:

Descrizione	Importi scadenza entro l'esercizio successivo	Importi scadenza oltre 12 mesi – entro i 5 anni	Importi scadenza oltre 5 anni l'esercizio	TOTALE
Debiti v/Fornitori	€. 200.901	€. 0	€. 0	€. 200.901
Fatture da ricevere	€. 112.198	€. 0	€. 0	€. 112.198
Debiti Tributarî	€. 9.921	€. 0	€. 0	€. 9.921
Debiti v/Ist. Prev. S. S.	€. 8.242	€. 0	€. 0	€. 8.242
Altri Debiti.	€. 41.879	€. 0	€. 0	€. 41.879
TOTALE	€. 373.141	€. 0	€. 0	€. 373.141

La posta ha subito una riduzione di €. 123.994 che ha coinvolto tutte le poste di debito.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
117.824	97.181	- 20.643

Si illustrano nel prospetto riportato sotto le principali voci di ratei e risconti passivi.

Ratei Passivi

Energia Elettrica	€.	438	
Spese Riscaldamento	€.	584	
Spese bancarie	€.	187	
Servizio Corsi Attività Motoria	€.	1.156	€ 2.365

Risconti Passivi

Risconti Passivi Indennizzi

Conciliazione verbale n. 70/17	€.	78.816	
Conciliazione verbale n. 71/17	€.	16.000	€ 94.816
Totale Ratei e Risconti Attivi			€ 97.181

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.455.209	1.879.285	- 575.924

I ricavi vengono così ripartiti:

Ricavi Vendite e Prestazioni di cui alla voce A. 1

Ricavi Settore Farmacia

Ricavi Vendite con fattura	€.	11.868	
Ricavi Vendite dettaglio	€.	732.742	
Ricavi Vendite dettaglio SSN	€.	663.367	
Ricavi Vendite SSN con fattura	€.	56.577	
Ricavi Servizi SSN con fattura	€.	1.513	
Trattenute Tassa Reg. SSN L. 412	€.	- 44.800	
Trattenute Contributi Sindacali ENPAF	€.	- 7.099	
Trattenute Sconto D.L. 78/2010	€.	- 16.837	€ 1.397.331

Ricavi Settore Servizi Sociali

Ricavi Gestione pasti	€.	3.090	
Ricavi Corsi attività motoria	€.	5.903	
Ricavi Servizio Pre-scuola	€.	5.114	
Ricavi Trasporti	€.	1.977	

Ricavi Settore Socio Assistenziale

Ricavi Servizio Assistenza Anziani in ambito dom.	€.	19.734	
Ricavi Quota inserimento C.D.D. – C.S.E. – S.F.A.	€.	172.470	
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	€.	244.702	€ 452.990
Saldo al 31/12/2019 A.1			€ 1.850.321

Altri ricavi e proventi di cui alla voce A. 5

Fitti Attivi fabbricati strumentali	€.	7.084	
Sopravvenienze per indennizzi	€.	6.400	
Ricavi da attività promozionale	€.	10.100	
Plusvalenze ordinarie attive	€.	10	
Sopravvenienze ordinarie attive	€.	3.004	
Rimborso medicinali scaduti	€.	2.366	€ 28.964
Totale Valore della Produzione al 31/12/2019			€ 1.879.285

Forniamo qui di seguito il raffronto dei ricavi con il precedente esercizio:

Ricavi Vendite Settore Farmacia	2018	2019
Ricavi Vendite con fattura	€.	10.453
Ricavi Vendite dettaglio	€.	806.800
Ricavi Vendite SSN dettaglio	€.	645.398
Ricavi Vendite SSN con fattura	€.	72.310
Ricavi Servizi SSN con fattura	€.	30
		€.
		11.868
		732.742
		663.367
		56.577
		1.513

Trattenute Tassa Reg. SSN L. 412	€.	- 41.465	€.	- 44.800
Trattenute Contributi Sindacali ENPAF	€.	- 7.026	€.	- 7.099
Trattenute Sconto D.L.78/2010	€.	- 16.874	€.	- 16.837
Totale A.1 Settore Farmacia	€.	1.469.626	€.	1.397.331

Ricavi Settore Servizi Sociali	2018	2019
Ricavi Gestione pasti	€. 4.063	€. 3.090
Ricavi Corsi attività motoria	€. 5.562	€. 5.903
Ricavi Servizio Pre-scuola	€. 5.484	€. 5.114
Ricavi Trasporti	€. 0	€. 1.977
Totale A.1 Settore Servizi Sociali	€. 15.109	€. 16.084

Ricavi Settore Servizi Socio-Assistenziali	2018	2019
Ricavi Equipe Multidisciplinare	€. 9.968	€. 0
Ricavi Servizio Sociale Professionale Territoriale	€. 24.538	€. 0
Ricavi Tutela Minori	€. 478.592	€. 0
Ricavi Interventi Educativi Minori ambito domiciliare	€. 16.713	€. 0
Ricavi Servizio Ass. Anziani in ambito domiciliare	€. 18.597	€. 19.734
Ricavi Quota Inserimento CDD, CSE, SFA	€. 167.694	€. 172.470
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	€. 205.474	€. 244.702
Ricavi Psicologo Aziendale Coordinatore Servizi	€. 4.800	€. 0.000
Totale A.1 Settore Servizi Socio-Assistenziali	€. 926.376	€. 436.906

Altri Ricavi e Proventi	2018	2019
Fitti Attivi fabbricati strumentali	€. 7.000	€. 7.084
Sopravvenienze per indennizzi	€. 6.400	€. 6.400
Ricavi da attività promozionale	€. 17.360	€. 10.100
Plusvalenze ordinarie non rateizzabili	€. 0	€. 10
Sopravvenienze ordinarie attive	€. 10.689	€. 3.004
Rimborso medicinali scaduti	€. 2.516	€. 2.366
Rimborsi spese diversi - SISS	€. 133	€. 0
Totale A.5 Altri Ricavi e Proventi	€. 44.098	€. 28.964

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 2.396.817	- 1.870.748	- 526.069

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 981.790	- 933.087	- 48.703

Costi per servizi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 1.102.691	- 641.895	- 460.796

Costi per il personale

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 238.959	- 216.381	- 22.578

La voce rappresenta la spesa per il personale dipendente, miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di anzianità, ferie non godute e accantonamenti di legge e dal C.C.N.L. applicato.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 18.854	- 17.276	- 1.578

Variazioni delle rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 5.861	- 23.090	+ 17.229

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 48.662	- 39.019	- 9.643

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
458	660	+ 202

Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
629	662	+ 33

La posta si riferisce agli interessi attivi bancari maturati sul c/c di tesoreria.

Interessi ed altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 171	- 2	+ 169

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 19.685	- 8.143	- 11.542

La voce comprende IRES dell'esercizio per €. 4.591 ed IRAP dell'esercizio per €. 3.552.

Nota Integrativa parte finale**Altre informazioni****Revisore Unico**

Il compenso spettante al Revisore Unico nell'anno 2019 è pari ad € 3.102.

Informazioni sugli Amministratori

Il C.d.A. ha percepito nell'anno 2019 gettoni presenza per €. 614.

Adempimenti in materia di sicurezza ed igiene del lavoro ex D.lgs. 81/08

L'Azienda ha provveduto correttamente ad adempiere agli obblighi previsti dal D. Lgs 81/08.

Informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1 comma 25.

La legge 4 agosto 2017, n. 124 recante "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", si propone di garantire una maggior trasparenza nel sistema delle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici ed altri soggetti. L'Azienda Servizi Comunali nell'attività farmaceutica istituzionale e nell'attività secondaria di prestazioni di servizi di rilevanza sociale in attuazione del "Contratto di Servizio" sottoscritto con il Comune di Sant'Angelo Lodigiano, non ha ricevuto nel 2019 sovvenzioni o contributi, quindi non ha alcun obbligo con riferimento alla legge in commento.

Risultato dell'esercizio

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio pari ad €. 1.053,54 l'organo amministrativo, ai sensi e per gli effetti dell'art. 38 dello Statuto integrato dall'art. 43 del D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902, propone di destinare:

il 5% al "Fondo Riserva Legale tassata" pari ad	€.	52,68
ad incremento del "Fondo Riserve Facoltative tassate"	€.	1.000,86

	€.	1.053,54

* * *

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

il Rappresentante Legale
Dr. Antonella Angelina Caparello