

PIANO PROGRAMMA 2019-2021 BILANCIO DI PREVISIONE 2019 BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2019-2021
--

INDICE

SOMMARIO.....	2
ORGANI SOCIALI DELL'ESERCIZIO 2018.....	3
PIANO PROGRAMMA.....	4
RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.....	5
RELAZIONE DELLA DIREZIONE.....	9
PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI.....	13
TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE DIPENDENTE.....	15
SCHEDA COSTI SOCIALI.....	17
 BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2019.....	 19
- Aggregato	
- Servizio Farmaceutico	
- Servizi a carattere sociale	
 BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE 2019-2021.....	 23
- Aggregato	
- Servizio Farmaceutico	
- Servizi a carattere sociale	
 RIASSUNTO DEI DATI DEL CONTO ECONOMICO DISPONIBILI IN ORDINE ALLA GESTIONE DELL'ANNO IN CORSO ALLA DATA DEL 30/06/2018.....	 27

ORGANI SOCIALI dell'ESERCIZIO 2018

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dott.	Massimiliano SELMI	Presidente
Dott.ssa	Sara SOMMARIVA	Consigliere
Dott.	Alberto BALDO	Consigliere

REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Angela MARTINOTTI

DIRETTORE D'AZIENDA

Dott.ssa Paola Maria UGGE'

PIANO PROGRAMMA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'elaborazione del bilancio preventivo per il 2019 è stata effettuata sulla base delle previsioni, delle ipotesi e degli obiettivi per l'esercizio 2018, tenendo altresì conto dell'andamento dell'esercizio in corso.

Il Consiglio di Amministrazione è consapevole che i risultati esposti sono il frutto di stime che potranno subire modifiche anche consistenti in sede di elaborazione del bilancio consuntivo.

Nel bilancio Consuntivo 2017 e Preventivo del corrente anno sono state fatte considerazioni e valutazioni che vengono ora riprese per il triennio **2019-2021**, con l'obiettivo primario per questo Consiglio di Amministrazione di assicurare alla Cittadinanza una serie di prestazioni Sociali, gratuite o a tariffe agevolate, rivolte alle Famiglie e/o alle Categorie più deboli.

Nel periodo 2019-2021 il Consiglio vuole assicurare tutti i servizi finora erogati sia in ambito sanitario (grazie all'attività della farmacia) e sia soprattutto in ambito sociale.

Servizi già erogati da diversi anni:

- trasporto di disabili, malati e bambini con disabilità verso gli ospedali e/o Uonpia;
- trasporto di anziani e disabili al centro diurno integrato della casa di riposo di Sant'Angelo Lodigiano;
- prelievi ematici a domicilio;
- erogazione di pasti caldi a domicilio;
- corsi di ginnastica dolce per gli anziani.

Servizi erogati per la prima volta dal 2017:

- ✓ compartecipazione all'organizzazione dei Centri Ricreativi Estivi Diurni (CRED);
- ✓ servizio di trasporto scolastico per alunni in condizioni di disagio psico-fisico;
- ✓ servizio di assistenza e sorveglianza durante l'entrata e l'uscita degli alunni delle Scuole Primarie.

In quest'ottica dal 2018 l'Azienda Speciale, in accordo con l'Amministrazione Comunale, ha cominciato a gestire e organizzare una serie di servizi a domanda individuale e socio-assistenziali, che per le specifiche caratteristiche proprie dei servizi erogati, per il numero degli utenti interessati e per i flussi finanziari coinvolti l'hanno portata a diventare a tutti gli effetti una vera e propria azienda di servizi a "360 gradi" a favore dei santangiolini, soprattutto quelli appartenenti alle fasce più deboli o svantaggiate.

SETTORE FARMACEUTICO

CONTESTO

La tendenza "ribassista" del mercato farmaceutico nazionale iniziata da 6-7 anni ha ricominciato a correre velocemente nel 2018.

L'anno 2017 ha fatto registrare un lieve rallentamento di questo trend: soprattutto il primo semestre aveva visto una leggera inversione di tendenza, che purtroppo non si è confermata nel secondo semestre.

La spesa farmaceutica netta SSN nel 2017 ha fatto registrare un calo del -1,9% rispetto al 2016. Tale calo è dovuto alla diminuzione del numero delle ricette SSN (-1,2% rispetto al 2016) e alla riduzione del valore medio della ricetta (-0,7%) e quindi del prezzo medio dei farmaci prescritti in regime convenzionale (-0,7%).

I dati nazionali del primo trimestre del 2018 non sono certo più incoraggianti: la spesa farmaceutica netta SSN ha fatto registrare un consistente calo pari a -5,2% rispetto allo stesso periodo del 2017. Tale calo è stato determinato da una diminuzione del -0,8% del numero delle ricette SSN e da una più evidente contrazione del valore medio della ricetta (-4,4%), conseguente alla diminuzione del prezzo medio dei farmaci prescritti in regime convenzionale da 9,52 € del primo trimestre 2017 a 9,10 € del primo trimestre 2018 (-4%).

Anche l'attività dell'Azienda nel corso del 2018 si inserisce in questo trend di riduzione evidenziato dal settore.

I dati a nostra disposizione evidenziano un calo del fatturato attestante nel range 3,5-4,5%. Tale contrazione, comunque inferiore a quella evidenziata nei dati nazionali, è in gran parte dovuta all'effetto dell'apertura della quarta farmacia sul territorio di S. Angelo Lodigiano. Da questo punto di vista si tratta quindi di un calo "fisiologico", considerata la presenza di un competitor in più in città.

Altri dati ci permettono di valutare con un moderato ottimismo, ma anche con grande attenzione questa particolare fase di forte cambiamento:

- la percentuale di ricarico del costo del venduto è stabile dal 2016 al 50%; anche il primo semestre del 2018 conferma questo importante indicatore;
- il numero medio di ricette mensili SSN nei primi 8 mesi del 2018 è calato solo del -2,60%.

Pertanto le aspettative per il 2019, pur considerando che al momento della stesura del presente bilancio sono ancora molti i punti di incertezza e aleatorietà legati alla gestione per il triennio, restano comunque prudentemente positive.

Sicuramente l'Azienda continuerà a svolgere la funzione di presidio di riferimento per la salute dei cittadini, non limitandosi alla vendita dei farmaci, ma rispondendo alle richieste di informazioni, fornendo consulenze e suggerimenti con la professionalità e la disponibilità che da sempre la contraddistinguono.

DATI CONTABILI

Alla luce delle considerazioni effettuate, per il triennio 2019-2021 si è prudenzialmente previsto un ammontare netto medio annuo dei ricavi delle vendite del settore farmaceutico pari a € 1.554.000. L'impegno del Consiglio di Amministrazione sarà quello di cogliere ogni nuova opportunità sia di prodotti che di servizi tali da garantire equilibrio di bilancio, stabilità dell'Azienda e soprattutto soddisfazione degli utenti.

Il totale dei costi della produzione previsti nel triennio 2019-2021 sono pari a € 1.452.358.

SETTORE SOCIALE

CONTESTO

A partire dall'anno 2018 l'Azienda si è trovata ad operare in un contesto ampiamente nuovo e "inesplorato" dal punto di vista sociale, dovuto alla gestione in autonomia dei servizi socio-assistenziali. Il Contratto di Servizi sottoscritto con il Comune ha dato in effetti la possibilità all'Azienda di gestire autonomamente tutta una serie di servizi sociali e a domanda individuale, fissando gli obblighi dei due soggetti al fine di garantire da una parte l'autonomia gestionale dell'Azienda e dall'altra il contemporaneo perseguimento degli obiettivi di servizio dell'Amministrazione Comunale, a favore della cittadinanza che usufruisce di tali prestazioni.

Oltre ai servizi "storicamente" gestiti dall'Azienda e dei servizi implementati nello scorso anno, dal 2018 l'Azienda ha organizzato e gestito:

- il servizio di assistenza educativa scolastica (A.E.S.);
- il servizio di assistenza domiciliare per anziani e persone disabili (S.A.D.);
- il servizio sociale professionale territoriale;
- l'inserimento dei disabili ai servizi diurni (centri socio – educativi – centri diurni disabili- servizi formazione autonomia);
- la tutela minori e la tutela penale minorile (inserimenti in comunità educative, familiari e alloggio per autonomia, affidi);
- gli interventi educativi integrati per minori in ambito domiciliare.

L'Azienda ha cercato di declinare operativamente quello che era un obiettivo fondamentale di questa amministrazione: ovvero quello di poter erogare una maggior gamma di servizi sia in ambito sanitario che sociale e socio-assistenziale ai cittadini in modo gratuito o a tariffe contenute, sfruttando le risorse (economiche e non) e le competenze a disposizione dell'Azienda.

DATI CONTABILI

Per semplicità e chiarezza verranno effettuate delle valutazioni distinte a seconda che si tratti di quei servizi "storicamente" gestiti dall'Azienda o dei servizi implementati nel corso del 2017 piuttosto che quelli che sono partiti solo dal 2018.

Per quanto riguarda i primi, ovvero quei servizi che l'Azienda gestisce in modo autonomo da diversi anni o comunque dal 2017, occorre rilevare che: l'ammontare dei ricavi, costituito esclusivamente dall'incasso dei proventi derivanti da quelle attività sociali che prevedono la copertura parziale dei costi diretti sostenuti dall'azienda, saranno pari a circa € 15.200 annui per il triennio 2019-2021;

a tal proposito occorre notare che:

- per tali servizi non è più previsto il rimborso da parte del Comune della quota dei cosiddetti "costi sociali";
- le attività implementate dal 2017 sono state erogate senza nessuna compartecipazione da parte dei fruitori (vedi trasporto alunni disabili o CRED) oppure con una quota di compartecipazione simbolica rispetto ai costi effettivi (vedi pre e post scuola);

Per i servizi la cui erogazione è cominciata dal 2018 l'ammontare dei ricavi previsti ammonta a € 967.000 all'anno, derivanti dal rimborso da parte del Comune dei costi sostenuti dall'Azienda per erogare il servizio;

Si prevede che il totale dei costi della produzione correlati ai servizi sociali e socio-assistenziali per il triennio avrà un importo pari a € 1.087.742 all'anno.

INVESTIMENTI

Già nel corso del 2017 l'Azienda ha cercato la modalità di valorizzare le 2 unità immobiliari site in P.zza Vittorio Emanuele II n. 25 al piano 1° (a fianco dell'attuale sede aziendale). Nel corso del 2018 il Consiglio di Amministrazione ha tentato nuovamente, tramite la procedura della "manifestazione di interesse", di individuare degli operatori economici interessati all'utilizzo di tali immobili.

Fortunatamente un soggetto ha dimostrato interesse ed il Consiglio di Amministrazione nei prossimi mesi valuterà con attenzione il progetto presentato, nella speranza di poter concretizzare questo interesse in un accordo che possa portare finalmente all'utilizzo di tali immobili.

Alla luce di questi fatti si confermano pertanto, anche per l'esercizio 2019, i costi relativi agli studi di fattibilità ed alle consulenze tecniche legate alla destinazione dell'immobile per € 5.000; mentre nel biennio 2020-2021 si dovrebbero prevedere i lavori di ristrutturazione e adeguamento per complessivi € 90.000. È doveroso precisare che tali poste di bilancio sono frutto puramente di stime e potranno subire sostanziali variazioni, anche in base agli accordi commerciali che potranno scaturire con l'operatore economico che ha manifestato interesse per i due immobili.

Infine si prevede di investire nel biennio 2019-2021 l'importo di euro 5.000 per la manutenzione ordinaria degli arredi, l'acquisto delle attrezzature ed apparecchiature che dovranno essere sostituite per obsolescenza e l'adeguamento degli impianti informatici e tecnologici.

Il Consiglio di Amministrazione valuterà di volta in volta la modalità di finanziamento di tali investimenti, decidendo se utilizzare fondi propri o se ricorrere a fonti di finanziamento esterne (prestiti e/o mutui).

Azienda Speciale Farmacia Comunale
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Massimiliano Selmi

**AZIENDA SPECIALE
“FARMACIA COMUNALE”
*SANT’ANGELO LODIGIANO***

*** * * ***

Bilancio preventivo 2019

Triennale 2019-2021

RELAZIONE DEL DIRETTORE D'AZIENDA

RELAZIONE DELLA DIREZIONE

PREMESSA

Nello schema di bilancio vigente il risultato di gestione viene rilevato in forma scalare evidenziando i vari risultati secondo la loro natura: viene pertanto rilevato il risultato della gestione tipica e caratteristica aziendale e quello della gestione finanziaria.

Il Bilancio triennale di previsione comprende, distinte per esercizio, le previsioni dei componenti positivi e negativi di reddito. Esso si articola su valori stabili rispetto all'esercizio 2019 ed è redatto in relazione al Piano-Programma del triennio 2019-2021.

VALORE DELLA PRODUZIONE

- a) Ricavi per vendite settore farmaceutico – costituisce la voce più importante dei componenti positivi di reddito. In essa confluiscono tutti i conti aperti ai ricavi principali e tipici dell'attività dell'azienda relativi al servizio farmaceutico. La previsione di questa posta ammonta ad € 1.554.000,00 annui per il triennio 2019-2021.
- b) Ricavi per vendite settore servizi sociali e settore socio assistenziale si riferiscono agli introiti generati dall'applicazione delle diverse tariffe di fornitura riferite ai servizi sociali forniti dall'azienda ai cittadini oltre al rimborso da parte del Comune dei costi sostenuti per erogare i nuovi servizi affidati all'Azienda a partire dal gennaio 2018. La previsione è di €. 982.200,00 annui per il triennio 2019-2021.
- c) Altri ricavi e proventi – I ricavi previsti nella voce in esame comprendono introiti diversi relativi alla attività produttiva dell'azienda (affitti, attività promozionale, recupero medicinali scaduti ecc.). La previsione è di € 28.000,00 annui per il triennio 2019-2021.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Nei bilanci di settore l'impianto previsionale dei costi dei servizi gestiti registra l'imputazione di quelli comuni proporzionalmente al peso di ciascuno.

A tale proposito, in considerazione della disomogeneità dei settori e dell'oggettiva difficoltà di individuare parametri assoluti, nell'intento di arrivare ad un soddisfacente criterio di ripartizione, si è stabilito di suddividere gli importi relativi alle previsioni dei costi comuni di struttura (Spese per servizi, Spese per il personale e Oneri diversi di gestione) tenendo conto di una percentuale di incidenza del settore sociale pari al 6%. In seguito all'affidamento all'Azienda della gestione di una parte dei servizi a domanda individuale e dei servizi sociali del comune, la percentuale di incidenza del settore sociale negli esercizi futuri potrà subire naturalmente delle variazioni.

- a) Costi per materie prime sussidiarie e merci – costituisce la posta più importante dei componenti negativi del reddito d'esercizio.
La voce comprende i costi previsti per tutti gli acquisti di beni destinati alla vendita nonché per gli acquisti di materiali di consumo. La previsione complessiva è € 1.072.000,00 annui per il triennio 2019-2021.
- b) Costi per servizi – Si rilevano nella voce tutti i costi relativi ai servizi, alle opere e alle forniture necessarie al regolare funzionamento dell'Azienda: lavori di manutenzioni e riparazioni ordinarie, assicurazioni, energia elettrica, acqua, riscaldamento, telefono, postali, prestazioni professionali, servizi di cassa e tesoreria ecc...
La previsione complessiva delle voci analitiche che costituiscono questa classe di costo ammonta a € 1.140.800,00 annui per il triennio 2019-2021. Gli importi sono comprensivi dei costi per l'acquisto dei servizi relativi alle forniture dei servizi sociali e socio assistenziali per l'ammontare di €. 1.069.172,00 annui per il triennio 2019-2021.
- c) Costi per il godimento di beni di terzi – Non sono previsti costi per tale posta del bilancio.
- d) Costi per il personale – La posta comprende: stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto (quote di accantonamento e di erogazione di competenza dell'esercizio), altri costi. La previsione complessiva di questa posta ammonta ad € 251.500,00 annui per il triennio 2019-2021. Gli importi sono stati determinati tenendo conto del CCNL delle Aziende Speciali Farmacie Comunali. Gli importi sono comprensivi dei costi per il personale sostenuti per la esecuzione dei servizi alla persona stimati nella somma di circa € 15.090,00 annui per il triennio 2019-2021.
- e) Ammortamenti e svalutazioni – La previsione complessiva di questa posta ammonta ad € 17.800,00 annui per il triennio 2019-2021.
I valori delle voci costituiscono gli stanziamenti delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali.
La voce "ammortamento delle immobilizzazioni materiali" è determinata sulla base della durata utile residua del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. La voce include la quota ammortizzabile pari al 3% annuo del valore di acquisto dell'immobile sede dell'attività, la quota ammortizzabile del 15% annuo del valore di acquisto del distributore automatico e dell'investimento che si prevede di effettuare nel triennio 2019-2021 con riferimento al potenziamento delle strutture informatiche della Farmacia per la gestione dei servizi sociali. La voce "svalutazione dei crediti dell'attivo circolante" accoglie, quando rilevati, i crediti inesigibili. Non si è previsto alcun accantonamento per il triennio 2019-2021.
- f) Variazione delle rimanenze delle merci e dei prodotti finiti. Nella struttura del conto economico è riportato il valore della variazione delle scorte presunte a magazzino alla fine dell'esercizio rispetto alle esistenze iniziali. Non sono previste variazioni di rimanenze nel triennio in questione.
- g) Oneri diversi di gestione – Tale voce comprende gli oneri tributari (IMU, TARI, TASI, tassa insegne e licenze ecc.), nonché le spese generali (omaggi, beneficenza, bollati e concessioni governative, Iva indetraibile da pro rata ecc..) e tutti quegli oneri che derivano dall'attività ordinaria dell'impresa. La previsione relativa a ciascun anno ammonta ad €. 58.000,00. Gli importi sono comprensivi dei costi per la esecuzione dei servizi alla persona per l'ammontare di € 3.480,00 per ciascun anno.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

In questo gruppo di voci vengono rilevati tutti i proventi ed i costi da imputare all'esercizio in relazione alla "gestione finanziaria".

La voce non prevede alcun importo per il triennio 2019 – 2021 in quanto il mutuo ventennale acceso presso la Banca Popolare di Lodi Agenzia 1 di Sant'Angelo Lodigiano in relazione all'acquisto dell'immobile sede dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale è stato estinto nel giugno 2017.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Vengono rilevate nella voce le imposte sul reddito l'IRES e l'IRAP.

La previsione complessiva di questa posta ammonta ad €. 6.724,00 annui per il triennio 2019-2021.

UTILE DELL'ESERCIZIO

Trattandosi di un bilancio di previsione si è scelto di chiudere gli esercizi del triennio con un utile in media pari ad € 17.376 in via cautelativa in quanto riferendosi ad una previsione a medio termine, in un periodo di crisi generalizzata, non è possibile prevedere il ricarico praticabile nel settore farmaceutico legato fortemente alla scontistica ottenuta dalle aziende produttrici ed alle misure applicate a livello regionale relative al SSN oltre alle eventuali campagne promozionali con adozione di sconti mirati per contrastare la contrazione del fatturato generata dall'apertura nel mese di agosto 2017 della quarta Farmacia sita in Via Cortese.

IL DIRETTORE

**AZIENDA SPECIALE
“FARMACIA COMUNALE”
SANT’ANGELO LODIGIANO**

*** * * ***

Bilancio preventivo 2019

Triennio 2019-2021

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

(art. 39, I° comma, II° cpv, D.P.R. 902/86)

PROGETTI DI INVESTIMENTO	esercizio 2019	esercizio 2020	esercizio 2021
--------------------------	----------------	----------------	----------------

-Consulenze tecniche per ristrutturazione immobili	€ 5.000,00
---	------------

-Adeguamento impianti informatici e tecnologici	€ 5.000,00
--	------------

Totale	€ 10.000,00
---------------	--------------------

-Opere di ristrutturazione e Adeguamento immobili	€	45.000,00
---	---	-----------

Totale	€	45.000,00
--------	---	-----------

-Opere di ristrutturazione e Adeguamento immobili	€	45.000,00
---	---	-----------

Totale	€ 45.000,00
--------	-------------

TOTALE INVESTIMENTI € 100.000.00

MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO

I saldi iscritti nel patrimonio netto del bilancio alla data del 30/06/2018 che comprendono la destinazione degli utili anno 2017 risultano essere: Fondo Riserve Tassate € 41.979,06 ed il Fondo Riserve Facoltative Tassate 595.500,38. L'Azienda valuterà se finanziare gli investimenti in questione utilizzando la liquidità presente sul conto corrente bancario oppure se attingere a prestiti/mutui.

TOTALE RISORSE DISPONIBILI AL 30/06/2018 €. **637.479,44**

**AZIENDA SPECIALE
"FARMACIA COMUNALE"
SANT'ANGELO LODIGIANO**

*** * * ***

Bilancio preventivo 2019

Triennio 2019-2021

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2019

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE DIPENDENTE
(articolo 40, IV comma, nr. 3 – del D.P.R. 902/86)

Mansioni e qualifiche

N.	1	Direttore d'azienda	livello 1
N.	2	Farmacista laureato	livello 1
N.	1	Impiegato amministrativo (part-time)	livello 2
N.	1	Addetto alla pulizia (part-time)	livello 5

L'Azienda speciale garantisce ed applica a tutti i lavoratori il CCNL "per i dipendenti da aziende farmaceutiche e speciali", (Filcams-CGIL – FISASCAT-CISL – UILTuCS-UIL) entrato in vigore dal 01/10/2013.

DETTAGLIO DEI COSTI DEL PERSONALE PER L'ANNO 2018

Costo delle retribuzioni dei dipendenti	€	169.900,00	
Premio Produttività	€.	12.000,00	

Costo complessivo delle retribuzioni			€ 181.900,00
Oneri sociali			
INPS - INAIL - INPDAP - ONAOASI	€	54.410,00	

			€ 54.410,00
Accantonamento al Fondo T.F.R.	€	15.190,00	

			€ 15.190,00
			=====
IMPORTO COMPLESSIVO DEL COSTO DEL PERSONALE			€ 251.500,00
			=====

SCHEDA COSTI SOCIALI

Bilancio preventivo anno 2019

Bilancio triennale anni 2019-2020-2021

Attualmente i costi sociali vengono determinati dai servizi di trasporto (totalmente gratuiti per gli utenti), dal servizio pasti a domicilio (gli utenti fruiscono del servizio e la tariffazione imposta prevede sia la forma gratuita che il pagamento di una quota di costo comunque sempre inferiore al puro costo industriale del pasto) ed infine al servizio dei prelievi ematici a domicilio.

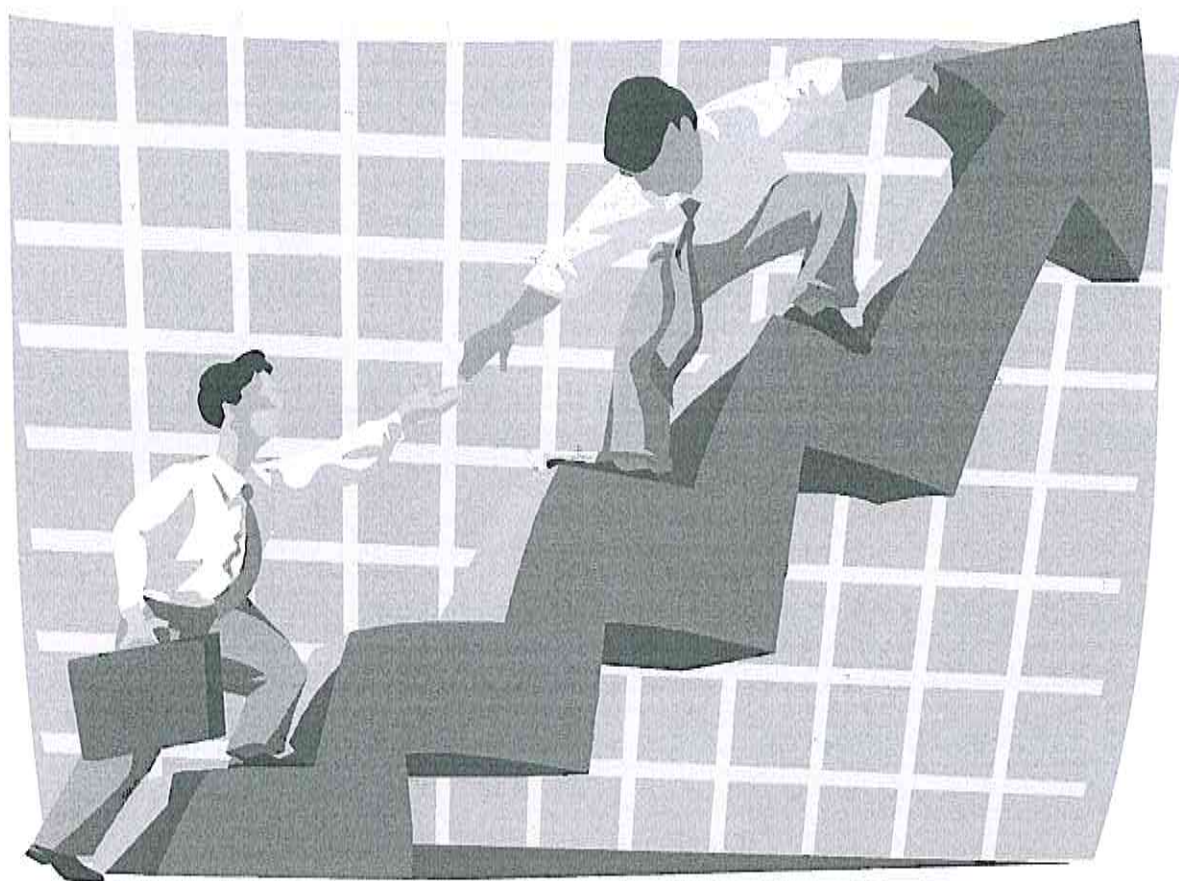
Il Comune dall'anno 2016 ha deciso di non partecipare più alla copertura dei costi sociali, di conseguenza l'Azienda è stata costretta a sostenere totalmente il costo di tali servizi. Finora tale situazione non ha comportato un aggravio di spesa per le famiglie e/o i fruitori dei vari servizi, in quanto l'attuale Consiglio di Amministrazione ha deciso di NON aumentare le tariffe. Si prevede, stanti le attuali condizioni, di confermare tale "politica tariffaria"; anche per il prossimo triennio quindi non verranno messe le "mani nelle tasche dei santangiolini".

La scheda che segue evidenzia, divisi per servizi, i costi sociali preventivati di €. **1.087.742,00** annui per il triennio 2019-2021.

SCHEDA COSTI SOCIALI

<u>TRASPORTI</u>	2019	2020	2021
- anziani al centro diurno; - bambini all'ospedale Delmati; - disabili alle fermate degli autobus; - " agli impianti sportivi; - consegna pasti a domicilio; - trasporto vs. ospedali - referti servizio prelievi ematici a domicilio.			
TOTALE COSTO TRASPORTI	18.000,00	18.000,00	18.000,00
<u>PASTI A DOMICILIO</u>			
TOTALE COSTO PASTI	28.500,00	28.500,00	28.500,00
<u>PRELIEVI EMATICI A DOMICILIO</u>			
TOTALE COSTO PRELIEVI	4.100,00	4.100,00	4.100,00
<u>CORSI ATTIVITA' MOTORIA</u>			
TOTALE COSTO CORSI ATT. MOT.	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<u>CORSI RICREATIVI ESTIVI DIURNI</u>			
TOTALE COSTO CRED	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<u>SERVIZIO PRE / POST SCUOLA</u>			
TOTALE COSTO PRE/POST SCUOLA	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<u>SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI</u>			
TOTALE COSTO SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	980.000,00	980.000,00	980.000,00
<u>COSTI IMPUTATI</u>			
6% dei costi servizi, personale e oneri diversi di gestione	23.142,00	23.142,00	23.142,00
TOTALE COSTI SOCIALI	1.087.742,00	1.087.742,00	1.087.742,00

**AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO
Piazza Vittorio Emanuele II ° nr. 25**



**BILANCO ECONOMICO PREVENTIVO
DELL'ESERCIZIO 2019**

Redatto ai sensi dell'articolo 40 del D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- 1) Ricavi Vendite e Prestazioni
Ricavi Settore Farmacia
Ricavi Settore Servizi Sociali
Ricavi Settore Socio Assistenziale
2) Variazione Rimanenze prodotti
in corso, semilavorati, finiti
3) Variazione lavori in corso
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- 6) Per materie prime, sussidiarie,
di consumo, e di merci
7) Per Servizi
8) Per godimento di beni di terzi
9) Per il Personale
10) Ammortamenti e svalutazioni
11) Variazione delle rimanenze
12) Accantonamenti per rischi
13) Altri accantonamenti
14) Oneri diversi di gestione

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

Differenza valore e costi Produzione

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

- 15) Proventi da partecipazioni
16) Altri proventi finanziari
Totale altri proventi finanziari
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari
17-bis) Utili e perdite su cambi

Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.

- 18) Rivalutazioni
19) Svalutazioni ()
Totale delle rettifiche

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Risultato prima delle imposte

- 20) Imposte sul reddito esercizio

- a) Imposte correnti
b) Imposte anticipate e differite

- 21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
€ 1.622.000	€ 1.568.870	€ 1.538.000	€ 1.559.703	€ 1.531.000	€ 1.554.000
€ 37.900	€ 11.470	€ 12.000	€ 15.401	€ 16.000	€ 15.200
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 950.000	€ 967.000
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 11.700	€ 21.481	€ 8.500	€ 129.499	€ 19.000	€ 28.000
€ 1.671.600	€ 1.601.821	€ 1.558.500	€ 1.704.603	€ 2.516.000	€ 2.564.200
€ 1.238.000	€ 1.049.886	€ 1.060.000	€ 1.106.915	€ 1.056.000	€ 1.072.000
€ 85.100	€ 122.428	€ 121.400	€ 138.293	€ 1.099.000	€ 1.140.800
€ 7.600	€ 629	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 265.000	€ 257.913	€ 291.000	€ 273.381	€ 291.000	€ 251.500
€ 19.000	€ 18.300	€ 20.200	€ 18.228	€ 18.000	€ 17.800
€ 0	€ 6.611	€ 0	€ (61.456)	€ 0	€ 0
€ 0	€ 15.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 12.000	€ 12.375	€ 10.500	€ 11.073	€ 10.000	€ 58.000
€ 1.626.700	€ 1.483.142	€ 1.503.100	€ 1.486.434	€ 2.474.000	€ 2.540.100
€ 44.900	€ 118.679	€ 55.400	€ 218.169	€ 42.000	€ 24.100
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 56	€ 0	€ 358	€ 0	€ 0
€ 0	€ 56	€ 0	€ 358	€ 0	€ 0
€ 7.490	€ 7.493	€ 7.055	€ 4.764	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ (7.490)	€ (7.437)	€ (7.055)	€ (4.406)	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 37.410	€ 111.242	€ 48.345	€ 213.763	€ 42.000	€ 24.100
€ 13.777	€ 42.162	€ 15.957	€ 67.294	€ 15.700	€ 6.724
€ 0	€ (4.185)	€ 0	€ 4.185	€ 0	€ 0
€ 23.633	€ 73.265	€ 32.388	€ 142.284	€ 26.300	€ 17.376

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi Vendite e Prestazioni						
Ricavi Settore Farmacia	€ 1.622.000	€ 1.568.870	€ 1.538.000	€ 1.559.703	€ 1.531.000	€ 1.554.000
Ricavi Settore Servizi Sociali	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi Settore Socio Assistenziale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€ 11.700	€ 21.481	€ 8.500	€ 129.499	€ 19.000	€ 28.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.633.700	€ 1.590.351	€ 1.546.500	€ 1.689.202	€ 1.550.000	€ 1.582.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 1.238.000	€ 1.049.886	€ 1.060.000	€ 1.106.915	€ 1.056.000	€ 1.072.000
7) Per Servizi	€ 44.368	€ 56.317	€ 53.016	€ 64.068	€ 56.400	€ 71.628
8) Per godimento di beni di terzi	€ 7.600	€ 629	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
9) Per il Personale	€ 249.100	€ 242.438	€ 273.540	€ 256.979	€ 273.540	€ 236.410
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 19.000	€ 18.300	€ 20.200	€ 18.228	€ 18.000	€ 17.800
11) Variazione delle rimanenze	€ 0	€ 6.611	€ 0	€ (61.456)	€ 0	€ 0
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 15.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€ 11.280	€ 11.633	€ 9.870	€ 10.409	€ 9.400	€ 54.520
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.569.348	€ 1.400.814	€ 1.416.626	€ 1.395.143	€ 1.413.340	€ 1.452.358
Differenza valore e costi Produzione	€ 64.352	€ 189.537	€ 129.874	€ 294.059	€ 136.660	€ 129.642
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 56	€ 0	€ 358	€ 0	€ 0
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 56	€ 0	€ 358	€ 0	€ 0
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 7.490	€ 7.493	€ 7.055	€ 4.764	€ 0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ (7.490)	€ (7.437)	€ (7.055)	€ (4.406)	€ 0	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18) Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE						
Risultato prima delle imposte	€ 56.862	€ 182.100	€ 122.819	€ 289.653	€ 136.660	€ 129.642
20) Imposte sul reddito esercizio						
a) Imposte correnti	€ 13.777	€ 64.411	€ 36.735	€ 88.467	€ 42.110	€ 36.170
b) Imposte anticipate e differite	€ 0	€ (4.185)	€ 0	€ 4.185	€ 0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 43.085	€ 121.874	€ 86.084	€ 197.001	€ 94.550	€ 93.472

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi Vendite e Prestazioni						
Ricavi Settore Farmacia	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi Settore Servizi Sociali	€ 37.900	€ 11.470	€ 12.000	€ 15.401	€ 16.000	€ 15.200
Ricavi Settore Socio Assistenziale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 950.000	€ 967.000
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 37.900	€ 11.470	€ 12.000	€ 15.401	€ 966.000	€ 982.200
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7) Per Servizi	€ 40.732	€ 66.110	€ 68.384	€ 74.225	€ 1.042.600	€ 1.069.172
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
9) Per il Personale	€ 15.900	€ 15.475	€ 17.460	€ 16.402	€ 17.460	€ 15.090
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
11) Variazione delle rimanenze	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€ 720	€ 743	€ 630	€ 664	€ 600	€ 3.480
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 57.352	€ 82.328	€ 86.474	€ 91.291	€ 1.060.660	€ 1.087.742
Differenza valore e costi Produzione	€ (19.452)	€ (70.858)	€ (74.474)	€ (75.890)	€ (94.660)	€ (105.542)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18) Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE						
Risultato prima delle imposte	€ (19.452)	€ (70.858)	€ (74.474)	€ (75.890)	€ (94.660)	€ (105.542)
20) Imposte sul reddito esercizio						
a) Imposte correnti	€ 0	€ (22.249)	€ (20.778)	€ (21.173)	€ (26.410)	€ (29.446)
b) Imposte anticipate e differite	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ (19.452)	€ (48.609)	€ (53.696)	€ (54.717)	€ (68.250)	€ (76.096)

AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE

**SANT'ANGELO LODIGIANO (LO)
PIAZZA VITTORIO EMANUELE II°, 25**



Conto economico triennale: - aggregato
- settore farmaceutico
- settore sociale

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2019 / 2021

redatto ai sensi dell'articolo 39 del D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni			
Ricavi Settore Farmacia	€ 1.554.000	€ 1.554.000	€ 1.554.000
Ricavi Settore Servizi Sociali	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200
Ricavi Settore Socio Assistenziale	€ 967.000	€ 967.000	€ 967.000
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.564.200	€ 2.564.200	€ 2.564.200
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 1.072.000	€ 1.072.000	€ 1.072.000
7) Per Servizi	€ 1.140.800	€ 1.140.800	€ 1.140.800
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	€ 0
9) Per il Personale	€ 251.500	€ 251.500	€ 251.500
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 17.800	€ 17.800	€ 17.800
11) Variazione delle rimanenze	€ 0	€ 0	€ 0
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.540.100	€ 2.540.100	€ 2.540.100
Differenza valore e costi Produzione	€ 24.100	€ 24.100	€ 24.100
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 0	€ 0	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()	€ 0	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
Risultato prima delle imposte	€ 24.100	€ 24.100	€ 24.100
20) Imposte sul reddito esercizio			
a) Imposte correnti	€ 6.724	€ 6.724	€ 6.724
b) Imposte anticipate e differite	€ 0	€ 0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 17.376	€ 17.376	€ 17.376

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi Vendite e Prestazioni

Ricavi Settore Farmacia

Ricavi Settore Servizi Sociali

Ricavi Settore Socio Assistenziale

2) Variazione Rimanenze prodotti

in corso, semilavorati, finiti

3) Variazione lavori in corso

4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni

5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie,
di consumo, e di merci

7) Per Servizi

8) Per godimento di beni di terzi

9) Per il Personale

10) Ammortamenti e svalutazioni

11) Variazione delle rimanenze

12) Accantonamenti per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

Differenza valore e costi Produzione

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

16) Altri proventi finanziari

Totale altri proventi finanziari

17) Interessi e Altri Oneri Finanziari

17-bis) Utili e perdite su cambi

Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.

18) Rivalutazioni

19) Svalutazioni ()

Totale delle rettifiche

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20) Proventi

21) Oneri

Totale partite straordinarie

Risultato prima delle imposte

22) Imposte sul reddito esercizio

a) Imposte correnti

b) Imposte anticipate e differite

23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni			
Ricavi Settore Farmacia	€ 1.554.000	€ 1.554.000	€ 1.554.000
Ricavi Settore Servizi Sociali	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi Settore Socio Assistenziale	€ 0	€ 0	€ 0
2) Variazione Rimanenze prodotti			
in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.582.000	€ 1.582.000	€ 1.582.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 1.072.000	€ 1.072.000	€ 1.072.000
7) Per Servizi	€ 71.628	€ 71.628	€ 71.628
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	€ 0
9) Per il Personale	€ 236.410	€ 236.410	€ 236.410
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 17.800	€ 17.800	€ 17.800
11) Variazione delle rimanenze	€ 0	€ 0	€ 0
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€ 54.520	€ 54.520	€ 54.520
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.452.358	€ 1.452.358	€ 1.452.358
Differenza valore e costi Produzione	€ 129.642	€ 129.642	€ 129.642
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 0	€ 0	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()	€ 0	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0	€ 0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi	€ 0	€ 0	€ 0
21) Oneri	€ 0	€ 0	€ 0
Totale partite straordinarie	€ 0	€ 0	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 129.642	€ 129.642	€ 129.642
22) Imposte sul reddito esercizio			
a) Imposte correnti	€ 36.170	€ 36.170	€ 36.170
b) Imposte anticipate e differite	€ 0	€ 0	€ 0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 93.472	€ 93.472	€ 93.472

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni			
Ricavi Settore Farmacia	€ 0	€ 0	€ 0
Ricavi Settore Servizi Sociali	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200
Ricavi Settore Socio Assistenziale	€ 967.000	€ 967.000	€ 967.000
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 982.200	€ 982.200	€ 982.200
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 0	€ 0	€ 0
7) Per Servizi	€ 1.069.172	€ 1.069.172	€ 1.069.172
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	€ 0
9) Per il Personale	€ 15.090	€ 15.090	€ 15.090
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0
11) Variazione delle rimanenze	€ 0	€ 0	€ 0
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€ 3.480	€ 3.480	€ 3.480
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.087.742	€ 1.087.742	€ 1.087.742
Differenza valore e costi Produzione	€ (105.542)	€ (105.542)	€ (105.542)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
17-b/s) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 0	€ 0	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()	€ 0	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0	€ 0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi	€ 0	€ 0	€ 0
21) Oneri	€ 0	€ 0	€ 0
Totale partite straordinarie	€ 0	€ 0	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ (105.542)	€ (105.542)	€ (105.542)
22) Imposte sul reddito esercizio			
a) Imposte correnti	€ (29.446)	€ (29.446)	€ (29.446)
b) Imposte anticipate e differite	€ 0	€ 0	€ 0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ (76.096)	€ (76.096)	€ (76.096)

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO (LO)
Piazza Vittorio Emanuele II, nr. 25**

RIASSUNTO DEI DATI DEL CONTO ECONOMICO al 30/06/2018

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 30/06/2018 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività		Passività	
130.00.0000 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	587.254,21	210.00.0000 PATRIMONIO NETTO	937.479,44
130.01.0000 TERRENI E FABBRICATI	571.095,06	210.01.0000 CAPITALE	300.000,00
130.01.0003 Fabbricati strumentali	438.952,00	210.01.0005 Fondo di Dotazione	300.000,00
130.01.0004 Fabbricati civili	155.736,73	210.04.0000 RISERVA LEGALE	41.979,06
130.01.0005 Costruzioni leggere	1.170,00	210.04.0003 Riserva legale Tassata	41.979,06
130.01.0007 Fabbricati strumentali non amm.li (Ter	109.738,00	210.07.0000 ALTRE RISERVE	595.500,38
130.01.0013 F.do ammort. fabbricati strumentali	-131.685,60	210.07.0013 Altre riserve facoltative tassate	595.500,38
130.01.0015 F.do ammort. costruzioni leggere	-1.170,00	220.00.0000 FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.855,19
130.01.0017 F.do ammort. fabbricati str. non amm.	-1.646,07	220.03.0000 ALTRI FONDI	16.855,19
130.02.0001 Impianti generici e specifici	4.880,00	220.03.0010 Altri Fondi	16.855,19
130.02.0011 F.do ammort. impianti generici e speci	-4.880,00	230.00.0000 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVOF	164.789,97
130.03.0000 ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	11.228,59	230.01.0000 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO	164.789,97
130.03.0002 Attrezzatura varia e minuta	37.760,11	230.01.0003 TFR altri dipendenti	164.789,97
130.03.0012 F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-26.531,52	235.00.0000 FORNITORI ITALIA	496.048,54
130.04.0000 ALTRI BENI MATERIALI	4.930,56	235.01.0000 Fornitori entro 12 mesi	496.048,54
130.04.0001 Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	62.800,53	235.01.0001 SANOFI S.P.A.	4.407,22
130.04.0002 Macchine ufficio elettroniche	34.027,83	235.01.0005 ROCHE DIAGNOSTICS S.P.A.	436,50
130.04.0007 Registratore di cassa	1.281,90	235.01.0007 COMIFAR DISTRIBUZIONE S.P.A.	108.452,21
130.04.0008 Altri beni materiali di importo inf. a	2.468,34	235.01.0012 CO.DI.FI. S.R.L.	15.435,46
130.04.0011 F.do ammort. mobili e macchine ord. d'	-61.563,41	235.01.0015 PIERRE FABRE ITALIA S.P.A.	2.278,90
130.04.0012 F.do ammort. macchine ufficio elettron	-31.103,53	235.01.0019 SANDOZ S.P.A.	34.385,69
130.04.0017 F.do ammort. registratore di cassa	-512,76	235.01.0021 RECKITT BENCKISER HEALTHCARE S.P.	4.121,91
130.04.0018 F.do amm. altri beni materiali di imp.	-2.468,34	235.01.0024 UNIFARMA DISTRIBUZIONE S.P.A.	9.281,16
140.00.0000 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	479,48	235.01.0026 BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A.	714,70
140.11.0000 CREDITI IMM. VERSO ALTRI ENTRO 12 ME	479,48	235.01.0028 PFIZER ITALIA S.R.L.	4.838,68
140.11.0002 Depositi cauzionali in denaro entro 12	479,48	235.01.0032 A.C.R.A.F. S.P.A.	7.210,11
150.00.0000 RIMANENZE	242.630,13	235.01.0033 ARTSANA S.P.A.	344,26
150.04.0000 PRODOTTI FINITI E MERCI	242.630,13	235.01.0038 HUMANA ITALIA S.P.A.	864,55
150.04.0002 Merci destinate alla vendita	242.630,13	235.01.0039 CHIESI FARMACEUTICI S.P.A.	3.993,32
155.00.0000 CLIENTI ITALIA	256.131,08	235.01.0041 GLAXO SMITH KLINE CONSUMER S.P.A.	10.559,25
155.01.0000 CLIENTI ITALIA ENTRO 12 MESI	256.131,08	235.01.0047 NATURWAREN ITALIA S.R.L. G.M.B.H.	630,60
155.01.0003 AMMINISTRAZIONE COMUNALE S.ANGELI	240.408,18	235.01.0049 BAYER S.P.A.	2.751,51
155.01.0005 COOPERATIVA SOCIALE PROMOZIONE I	4.772,22	235.01.0052 SAPIO LIFE S.R.L.	217,57
155.01.0008 FONDAZIONE MADRE CABRINI - ONLUS	363,55	235.01.0055 ZAMBON ITALIA S.R.L.	1.242,10
155.01.0009 VALVERDE ACQUARIUM S.R.L.	53,27	235.01.0056 BEIERSDORF S.P.A.	910,74
155.01.0025 PAGLIARO ALFREDO	189,72	235.01.0057 HULKA S.R.L.	538,73
155.01.0059 PROCACCIO FRANCESCO	105,60	235.01.0062 CORMAN S.P.A.	-91,44
155.01.0068 DIGITAL SOLUTIONS S.R.L.	1.342,00	235.01.0065 TIM S.P.A.	216,52
155.01.0119 TRABUCCHI GIUSEPPE	86,50	235.01.0067 SIT SPECIALITA' IGIENICO - T. S.R.L.	205,20
155.01.0217 SCARINGELLA COSIMO	193,50	235.01.0068 MEDA PHARMA S.P.A.	1.319,75
155.01.0221 ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI I	5.655,48	235.01.0069 MARCO VITI FARMACEUTICI S.P.A.	967,19
155.01.0235 CATTANEO DAVIDE	571,50	235.01.0070 GIULIANI S.P.A.	1.072,24
155.01.0236 GANDOLFI MARIO	177,50	235.01.0071 D.L.F. S.P.A. DISTRIBUZIONE LOMBARDI	2.591,85
155.01.0237 MARAZZINA ROSA	185,00	235.01.0072 ZETA FARMACEUTICI S.P.A.	747,41
155.01.0256 CROCE BIANCA MILANO - SEZIONE S.AN	388,26	235.01.0075 FAGIT S.P.A.	216,36
155.01.0268 SHOW WINDOWS	109,80	235.01.0084 GR FARMA S.R.L.	1.442,15
155.01.0273 BALLANTI RITA	346,50	235.01.0090 EG S.P.A.	550,47
155.01.0280 MEDAGLIA DOMENICA	351,00	235.01.0091 JOHNSON + JOHNSON S.P.A.	1.938,28
155.01.0290 MOROSINI ALDO	460,00	235.01.0092 LA TELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCI	1.198,00
155.01.0295 SEMENZA GIOVANNA	235,00	235.01.0095 MONTEFARMACO OTC S.P.A.	2.112,00
155.01.0300 A.S.D. NUOTATORI MILANESI	28,00	235.01.0099 RECORDATI S.P.A.	1.100,55
155.01.0301 PROMOFARM ITALIA SRL	36,60	235.01.0100 ESSITY ITALY S.P.A. SCA HYGIENE PRO	442,94

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 30/06/2018 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività		Passività	
155.01.0303 FABRIS S.A.S. DI BOCCHIOLA GISELLA E	39,90	235.01.0101 SÓFAR S.P.A.	186,48
155.01.0304 MASCHI GIUSEPPE	32,00	235.01.0105 VOLPI PIETRO S.R.L.	4.872,92
160.00.0000 CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	234.082,22	235.01.0107 MONDOFFICE S.R.L.	196,42
160.01.0000 ALTRI CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12	-3.140,04	235.01.0109 QUALITA' IN FARMACIA S.R.L.	703,00
160.01.0006 F.do svalutazione crediti entro 12 mes	-3.140,04	235.01.0111 ESI S.P.A.	-6,41
160.09.0000 CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	2.109,10	235.01.0113 TEVA ITALIA S.R.L.	2.966,30
160.09.0016 Credito fiscale D.L. 66/2014	212,59	235.01.0124 POLIFARMA BENESSERE S.R.L.	537,81
160.09.0017 Credito IRES art. 2 D.L. 201/2011	1.896,51	235.01.0136 EDILFERRAMENTA S.R.L.	34,40
160.13.0000 CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	235.113,16	235.01.0141 P&G PROCTER & GAMBLE S.R.L.	1.201,02
160.13.0002 Crediti v/altri soggetti	2.213,24	235.01.0147 SAL SOCIETA' ACQUA LODIGIANA S.R.L.	112,00
160.13.0009 Crediti v/SSN	59.807,80	235.01.0150 DUEZETA SNC DI ZIBBRA ALDO E L. & C	88,00
160.13.0010 Crediti diversi per Indennizzi	104.416,54	235.01.0151 FEDERFARMA LOMBARDIA	183,00
160.13.0101 Crediti corrispettivi SSN	68.675,58	235.01.0157 BASELLINI ANTONIO	90,00
180.00.0000 DISPONIBILITA' LIQUIDE	474.860,86	235.01.0171 SAN GIORGIO SRL LABORATORIO ANAL	352,00
180.01.0000 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	444.881,80	235.01.0172 ASTRA ZENECA S.P.A.	443,98
180.01.0003 BCC LAUDENSE LODI SOC. COOP. C/C	410.536,46	235.01.0176 UNIFARCO S.P.A.	425,61
180.01.0004 BCC LAUDENSE LODI SOC. COOP. POS	34.344,32	235.01.0184 COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA S	19.344,62
180.01.0005 BCC LAUDENSE LODI SOC. COOP. CPP	1,02	235.01.0185 HEINZ ITALIA S.P.A.	197,08
180.03.0000 DENARO E VALORI IN CASSA	29.979,06	235.01.0189 CABRINI GIANPAOLO	648,96
180.03.0004 Cassa Farmacia	29.400,20	235.01.0191 CHEFARO PHARMA ITALIA S.R.L.	638,48
180.03.0005 Cassa Economale	218,86	235.01.0202 VODAFONE ITALIA S.P.A.	63,45
180.03.0006 Cassa Distributore	360,00	235.01.0206 PHARMAIDEA S.R.L.	7.176,20
190.00.0000 RATEI E RISCONTI ATTIVI	250.591,97	235.01.0223 NOVARTIS FARMA S.P.A.	1.847,07
190.01.0000 RATEI ATTIVI	243.853,35	235.01.0235 BIOETIC BIJOUX SRLS	360,00
190.01.0002 Ratei attivi bilancio di verifica	243.853,35	235.01.0237 PFIZER S.R.L. CONSUMER HEALTHCARE	2.926,75
190.02.0000 RISCONTI ATTIVI	6.738,62	235.01.0238 UNIDERM FARMACEUTICI S.R.L.	-54,00
190.02.0002 Risconti attivi bilancio di verifica	6.738,62	235.01.0240 TAKEDA ITALIA S.P.A.	459,27
		235.01.0242 BGP PRODUCTS S.R.L. A SOCIO UNICO	66,07
		235.01.0246 DOMPE' FARMACEUTICI S.P.A.	1.529,39
		235.01.0249 FARMA.ECOLOGIA S.R.L.	111,50
		235.01.0256 FGA SERVICE S.R.L.	669,40
		235.01.0259 ROCHE DIABETES CARE ITALY S.P.A.	6.198,35
		235.01.0261 EURITALIA PHARMA - DIVISIONE DI COS	444,98
		235.01.0263 COOPERATIVA SOCIALE ASSFIL ONLUS	971,00
		235.01.0274 ALLIERI CARLO	160,00
		235.01.0280 VEMEDIA PHARMA S.R.L.	701,19
		235.01.0288 BSN MEDICAL S.R.L.	1.084,16
		235.01.0294 ABIOTEN PHARMA S.P.A.	2.844,76
		235.01.0297 BOUTY S.P.A.	736,37
		235.01.0304 SHEDIR PHARMA S.R.L.	1.168,50
		235.01.0305 DOC GENERICI S.R.L. INDUSTRIA FARM.	971,02
		235.01.0306 ALFASIGMA S.P.A.	3.396,85
		235.01.0310 FAVARETTO MAURO	1.844,00
		235.01.0314 MEDEL INTERNETIONAL S.R.L. A SOCIO	300,00
		235.01.0315 'L'ALVEARE' SOCIETA' COOPERATIVA SI	66.732,02
		235.01.0317 PACCHIARINI GIORGIO	6.033,06
		235.01.0322 AURIGANE INDUSTRIE S.R.L.	148,80
		235.01.0325 MARCELLINO SOCIETA' COOPERATIVA S	27.300,00
		235.01.0326 C.A.M.P. SOCIETA' COOPERATIVA SOCI	10.010,00
		235.01.0327 SIRIO CSF COOPERATIVA SOCIALE ONL	10.965,00
		235.01.0328 IL MOSAICO SERVIZI SOCIETA' COOPER	4.470,59
		235.01.0329 SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE BUOI	12.993,00

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 30/06/2018 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività	Passività
	235.01.0330 LA CLESSIDRA COPERATIVA SOCIALE 11.839,85
	235.01.0331 SOC. COOP. SOC. PROGETTO POLLIÇIN 3.416,00
	235.01.0335 FATEBENEFRAPELLI CENTRO DI RIABIL 20.244,00
	235.01.0336 CO.ESISTENZA SOC. COOP. SOCIALE 1.401,88
	235.01.0337 ONLUS LA BERGOGNONE 1.926,29
	235.01.0338 NATHURA S.P.A. A SOCIO UNICO 527,73
	235.01.0340 COLLEGIO SAN FRANCESCO SCUOLA P 2.691,75
	235.01.0341 ATI SAN GIUSEPPE SANT'ANDREA 720,00
	235.01.0342 ASSOCIAZIONE KAIROS O.N.L.U.S. 14.140,00
	235.01.0343 A.S.CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I 904,00
	235.01.0344 DECOR GRAPH S.R.L. 150,00
	235.01.0345 BASILE - FORONI STUDIO LEGALE ASSC 598,00
	240.00.0000 DEBITI 117.310,89
	240.11.0000 ACCONTI ENTRO 12 MESI 29.892,39
	240.11.0002 Acconti da terzi 48,02
	240.11.0004 Acconti da SSN 29.844,37
	240.23.0000 DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI 64.007,84
	240.23.0001 Debito per IRES 25.383,00
	240.23.0002 Debito per IRAP 6.886,00
	240.23.0003 Deb. v/erario per imposte sostitutive 422,40
	240.23.0004 Erario c/ritenute irpef dipendenti 3.665,50
	240.23.0005 Erario c/ritenute irpef redditi di lav 529,00
	240.23.0009 Erario c/IVA 20.944,47
	240.23.0013 IVA c/vendite in sospensione 5.959,40
	240.23.0015 Ritenute per addizionali comunali 73,27
	240.23.0016 Ritenute per addizionali regionali 144,80
	240.25.0000 DEBITI V/STIT. PREV. SICUREZ. SOCIAL 8.152,66
	240.25.0001 Debiti v/INPS per dipendenti entro 12 2.386,00
	240.25.0003 Debiti verso INAIL -646,45
	240.25.0005 Debiti verso fondi pensione complement 1.050,19
	240.25.0008 Debiti verso INPDAP 5.191,48
	240.25.0009 Debiti verso O.N.A.Q.A.S.I. 121,44
	240.25.0010 Debiti verso Fondo EST 50,00
	240.27.0000 ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI 15.258,00
	240.27.0004 Depositi cauzionali vari entro 12 mesi 2.304,00
	240.27.0009 Debiti per salari, stipendi e ferie ma 12.954,00
	250.00.0000 RATEI E RISCONTI PASSIVI 298.805,02
	250.01.0000 RATEI PASSIVI 194.388,48
	250.01.0001 Ratei passivi 4.379,62
	250.01.0002 Ratei passivi bilancio di verifica 190.008,86
	250.02.0000 RISCONTI PASSIVI 104.416,54
	250.02.0003 Risconti passivi per indennizzi 104.416,54

Totale Attività: 2.046.029,95
Perdita dell'esercizio:
Totale: 2.046.029,95

Totale Passività: 2.031.289,05
Utile dell'esercizio: 14.740,90
Totale: 2.046.029,95

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 30/06/2018 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi		Ricavi	
310.00.0000 COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSID., C	542.500,12	410.00.0000 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRES	1.298.955,68
310.01.0000 ACQUISTI DIVERSI	542.500,12	410.91.0000 RICAVI FARMACIA	809.434,86
310.01.0004 Merci	541.193,15	410.91.0001 Ricavi Vendite con fattura	4.966,63
310.01.0016 Materiale di cancelleria	846,99	410.91.0002 Ricavi Vendite dettaglio	431.691,99
310.01.0020 Indumenti di lavoro	69,96	410.91.0003 Ricavi Vendite dettaglio SSN	336.617,90
310.01.0035 Materiali di consumo	390,02	410.91.0004 Ricavi Vendite SSN con fattura	36.143,34
315.00.0000 COSTI PER SERVIZI	575.919,87	410.91.0005 Ricavi Servizi SSN con fattura	15,00
315.01.0000 COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	7.598,22	410.92.0000 RICAVI SERVIZI SOCIALI	6.239,89
315.01.0011 Energia elettrica uso industriale	1.481,56	410.92.0001 Ricavi Gestione Pasti	2.088,16
315.01.0012 Spese di riscaldamento	1.519,42	410.92.0002 Ricavi Corsi attività motoria	3.037,00
315.01.0013 Acqua e gas	152,81	410.92.0003 Ricavi Servizio Prescuola	1.114,73
315.01.0016 Servizi vari	411,50	410.93.0000 RICAVI SERVIZI SOCIO - ASSISTENZIALI	483.280,93
315.01.0020 Consulenze tecniche	1.194,94	410.93.0001 Ricavi Equipe Multidisciplinare	4.984,26
315.01.0023 Canoni di assistenza	2.837,99	410.93.0002 Ricavi Servizio Soc. Prof. Territorial	9.201,60
315.02.0000 COSTI PER SERVIZI (COMMERCIALI)	150,00	410.93.0003 Ricavi Tutela Minori	246.516,59
315.02.0010 Spese di pubblicità e propaganda	150,00	410.93.0004 Ricavi Tutela Minori - Affidi	6.000,00
315.03.0000 COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	30.359,93	410.93.0005 Ricavi Interventi Educativi Minori dom	629,63
315.03.0007 Assicurazioni diverse	2.431,47	410.93.0006 Ricavi Servizio Ass. Anziani in ambito	6.624,00
315.03.0008 Spese viaggio, vitto, alloggio ded. di	180,00	410.93.0007 Ricavi Quota ins. C.D.D. - C.S.E. - S.	87.649,24
315.03.0024 Manut./riparaz. su altri beni propri	2.623,00	410.93.0008 Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	116.875,61
315.03.0035 Emolumenti amministratori società di c	626,40	410.93.0009 Ricavi Psicologo Aziendale Coord, Serv	4.800,00
315.03.0040 Emolumenti collegio sindacale	1.404,00	415.00.0000 RIMANENZE FINALI	242.630,13
315.03.0044 Spese postali	11,90	415.02.0000 RIMANENZE FINALI MERCI, AGGI, PRODO	242.630,13
315.03.0045 Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.369,35	415.02.0003 Rimanenze finali merci	242.630,13
315.03.0047 Spese bancarie	948,28	425.00.0000 ALTRI RICAVI E PROVENTI	13.938,72
315.03.0052 Spese legali e di consulenza	3.390,40	425.01.0000 ALTRI RICAVI E PROVENTI	5,08
315.03.0053 Servizi amministrativi e contabili	8.528,00	425.01.0027 Sopravvenienze attive ordinarie	5,08
315.03.0054 Servizi e prestazioni rese da professi	5.625,68	425.91.0000 FARMACIA	13.933,64
315.03.0055 Spese per consulenza del lavoro	957,50	425.91.0001 Proventi immobiliari - affitti	3.500,00
315.03.0065 Servizi vari generali e amministrativi	2.263,95	425.91.0002 Rimborsi spese diversi	133,66
315.92.0000 COSTI PER SERVIZI (SERVIZI SOCIALI)	39.784,19	425.91.0004 Ricavi attività promozionale	7.100,00
315.92.0001 Servizio pasti anziani	14.261,74	425.91.0007 Recupero sinistri / risarcimenti	3.199,98
315.92.0003 Servizio viaggi e trasporti	6.727,00		
315.92.0005 Servizio trasporti anziani	2.220,00		
315.92.0007 Servizio prelievi ematici	2.039,00		
315.92.0009 Servizio corsi attività motoria	1.867,00		
315.92.0010 Servizio pre-post scuola	12.608,00		
315.92.0011 Altri costi servizi sociali	61,45		
315.93.0000 COSTI PER SERVIZI (SERVIZI SOCIO-ASSIS	498.027,53		
315.93.0001 Equipe Multidisciplinare	9.265,44		
315.93.0002 Servizio Sociale Professionale Territo	13.008,36		
315.93.0003 Tutela Minori	239.512,60		
315.93.0004 Tutela Minori - Affidi	5.400,00		
315.93.0005 Interventi Educativi Minori in ambito	5.394,39		
315.93.0006 Servizio Assistenza Anziani in ambito	6.940,00		
315.93.0007 Quota inserimento C.D.D. - C.S.E. - S.F	86.797,81		
315.93.0008 Assistenza Educativa Scolastica	118.747,45		
315.93.0009 Psicologo Aziendale Coordinatore dei S	12.961,48		
325.00.0000 COSTI PER IL PERSONALE	125.618,65		
325.01.0000 SALARI E STIPENDI	90.819,15		
325.01.0006 Salari e stipendi altri dipendenti	90.819,15		
325.02.0000 ONERI SOCIALI	27.204,04		

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 30/06/2018 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi		Ricavi
325.02.0001 Contributi assic. obbligatorie contro	1.108,81	
325.02.0009 Oneri sociali altri dipendenti	26.095,23	
325.03.0000 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.595,46	
325.03.0003 Accant. fondo TFR altri dipendenti	7.595,46	
330.00.0000 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.891,14	
330.02.0000 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MAI	8.891,14	
330.02.0003 Ammort. fabbricati strumentali	6.584,28	
330.02.0010 Ammort. attrezzatura varia e minuta	1.440,76	
330.02.0011 Ammort. mobili e macchine ordinarie d'	157,10	
330.02.0012 Ammort. macchine ufficio elettroniche	317,80	
330.02.0018 Ammort. altri beni materiali	128,19	
330.02.0021 Ammort. altri beni materiali di imp. l	263,01	
335.00.0000 RIMANENZE INIZIALI	219.266,41	
335.02.0000 RIMANENZE INIZIALI MERCI, AGGI, PRODC	219.266,41	
335.02.0001 Esistenze iniziali merci	219.266,41	
345.00.0000 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	61.574,40	
345.01.0000 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	28.930,05	
345.01.0001 Tasse vidimazione libri	154,94	
345.01.0008 Imposta sulla pubblicita'	91,50	
345.01.0009 Imposta di registro	51,17	
345.01.0011 Tassa raccolta rifiuti	1.133,44	
345.01.0012 I.M.U. - I.C.I.	2.575,00	
345.01.0014 IVA indetralibile da pro-rata	21.857,37	
345.01.0015 IVA su cessioni gratuite/omaggi	68,66	
345.01.0016 Altre imposte deducibili	298,10	
345.01.0018 Spese di cancelleria	609,39	
345.01.0019 Libri, giornali e riviste	95,19	
345.01.0020 Omaggi di beni inferiori ad Euro 50,00	331,04	
345.01.0023 Contributi associazioni sindacali e di	1.430,00	
345.01.0024 Valori bollati	40,00	
345.01.0025 Spese per depositi/pubblicazioni	10,00	
345.01.0027 Multe ed ammende	1,46	
345.01.0028 Diritti camerali (cciaa)	110,50	
345.01.0034 Sopravvenienze passive ordinarie	54,30	
345.01.0035 Altri oneri di gestione	17,99	
345.91.0000 ONERI DIVERSI FARMACIA	32.644,35	
345.91.0001 Trattenuta Tassa Regione SSN L. 412	20.341,83	
345.91.0002 Trattenuta Contributi sindacali ENPAF	3.663,11	
345.91.0003 Trattenuta Sconto D.L. 78/2010	8.639,41	
350.00.0000 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,04	
350.01.0000 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,04	
350.01.0024 Altri oneri finanziari ineducibili	0,04	
370.00.0000 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.013,00	
370.01.0000 IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	7.013,00	
370.01.0001 IRES	5.812,00	
370.01.0002 IRAP	1.201,00	

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 30/06/2018 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi

Ricavi

Totale Costi:	1.540.783,63
Utile dell'esercizio:	14.740,90
Totale:	1.555.524,53

Totale Ricavi:	1.555.524,53
Perdita dell'esercizio:	
Totale:	1.555.524,53

ANGELA MARTINOTTI

DOTTORE COMMERCIALISTA E REVISORE CONTABILE

*Azienda Speciale
Farmacia Comunale
Sant'Angelo Lodigiano*

PARERE IN ORDINE A:

- BILANCIO DI PREVISIONE 2019
- BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2019/2021
- PIANO PROGRAMMA 2019/2021

REVISORE UNICO

Dott. Angela Martinotti

**Il Revisore dei Conti dell'Azienda Speciale
"Farmacia Comunale di Sant'Angelo Lodigiano".**

Visto il D.lgs. n. 267/2000, ove stabilisce in particolare che i Revisori dei conti debbono esprimere parere sulla proposta di bilancio di previsione e sui documenti allegati;

Visto il documento approvato comprendente:

- Piano programma 2019-2021
- Bilancio di Previsione 2019
- Bilancio di Previsione Triennale 2019-2021

Osservato che:

- Il CDA con deliberazione del 15 ottobre 2018 ha provveduto all'approvazione dei documenti citati;
- Che si possa procedere all'espressione del parere dell'Organo di Revisione;

Visti in particolare i raffronti delle previsioni di entrata e di spesa afferenti l'esercizio economico 2019 con le previsioni del trend storico degli esercizi precedenti della gestione farmacia ;

Considerato che sono previste per la prima volta introiti e costi per servizi sociali delegati dal Comune;

ESPONE

Le seguenti considerazioni generali in merito ai contenuti del Bilancio di Previsione 2019 e dei documenti che lo compongono.

Le previsioni di Bilancio contenute nel documento sottoposto, esplicitano i criteri posti a base delle quantificazioni dei ricavi e dei costi ed il trend storico di confronto ne dà dimostrazione circa la richiesta congruità, coerenza ed attendibilità quanto alla gestione Farmacia.

Le voci di ricavi e spesa ed il loro andamento trovano spiegazione nella relazione, tuttavia atteso che sono previsti significativi ammontari di introiti/costi per servizi sociali delegati dal Comune e non vi è storicità di riferimento si raccomanda attento monitoraggio infrannuale sia dell'andamento di tali poste e dei correlati riflessi finanziari sia dei riflessi fiscali in specie IVA per tale nuovo ramo di attività.

In conclusione il revisore dell'Ente,

ESPRIME

parere favorevole in merito al documento comprendente:

- Piano programma 2019-2021
- Bilancio di Previsione 2019
- Bilancio di Previsione Triennale 2019-2021

S. Angelo Lodigiano, lì 18 ottobre 2018

IL REVISORE UNICO

Dott. Martinotti Angela