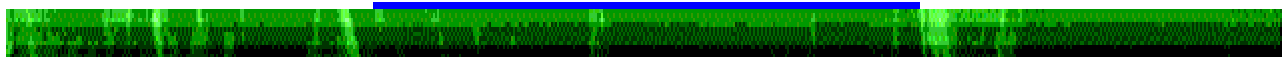


**AZIENDA SPECIALE
SERVIZI COMUNALI
SANT'ANGELO LODIGIANO**

- *servizi farmaceutici*
- *servizi socio-assistenziali*



**BILANCIO CONSUNTIVO
dell'esercizio 2021
63° anno di attività**



ORGANI SOCIALI DELL'ESERCIZIO 2021

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Geom. Alberto BERTOLI	Presidente
Dott.ssa Franca BOCCHIOLA	Consigliere
Dott.ssa Camilla ZANONI	Consigliere

REVISORE DEI CONTI

Dott. Pietro CERVADORO

DIRETTORE D'AZIENDA

Dott.ssa Antonella Angelina CAPARELLO

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2021

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 25 marzo 2022)

INDICE

RELAZIONE GESTIONALE

Relazione del Consiglio di Amministrazione.....	pag. 4
Relazione della Direzione.....	pag. 10

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO	pag. 18
--	---------

CONTO ECONOMICO PER SETTORI DI ATTIVITA'

Allegato n. 1 - Conto economico - Servizio Farmaceutico	pag. 27
Allegato n. 2 - Conto economico - Servizi Sociali - Socio Assistenziali	pag. 30

NOTA INTEGRATIVA	pag. 33
------------------------	---------

Allegato n. 3 - Raffronto fra conto economico di previsione e consuntivo	pag. 48
Allegato n. 4 - Analisi finanziaria per flussi	pag. 52
Allegato n. 5 - Prospetto degli immobilizzi	pag. 55

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI	pag. 57
--	---------

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE**

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

di Sant'Angelo Lodigiano

Piazza V. Emanuele II n. 25 – 26866 Sant'Angelo Lodigiano (Lo)

Codice fiscale e Partita IVA: n. 11669330158

Iscritta presso il Registro delle Imprese

Camera di Commercio di Lodi - Numero R.E.A.: 842388

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2021

Il documento consuntivo relativo all'esercizio 2021 dell'Azienda Servizi Comunali di Sant'Angelo Lodigiano comprende il bilancio, completo di Nota Integrativa e Relazione sulla gestione, e due sezioni del conto economico, dedicate rispettivamente alla gestione della Farmacia ed alla gestione dei Servizi a carattere Sociale.

Il bilancio consuntivo per l'anno 2021 si chiude con un risultato positivo prima delle imposte di € 48.814,00 ed un utile dopo le imposte di € 40.085,00; nel 2020 il risultato positivo ammontava ad € 15.949,00, mentre l'utile dopo le imposte ad € 7.619,00.

Il commento ai dati del consuntivo 2021 non può che partire dalla constatazione un po' scontata ma non banale di come l'anno appena passato sia stato a dir poco "particolare" e complicato: un anno pieno di difficoltà, di tristezza e di sofferenza.

L'anno 2021 è stato un susseguirsi dell'annualità 2020, due anni di pandemia che ha portato la nostra comunità a cambiare esigenze e stili di vita.

Il 2020 ha messo la realtà aziendale, come il resto del mondo, di fronte a uno scenario inedito e doloroso, che ha inaspettatamente stravolto le prospettive, i progetti e le attività quotidiane.

La situazione legata all'emergenza sanitaria ha anche comportato per l'Azienda molteplici difficoltà logistiche ed organizzative nella realizzazione della "mission aziendale", ma di fronte a queste situazioni problematiche l'Azienda non è mai stata immobile: ha più che mai cercato di rappresentare un solido baluardo per garantire ai cittadini la possibilità di acquistare farmaci e presidi medici anche durante i mesi di lockdown; è stata un "avamposto" per avere un consiglio professionale e competente in un momento in cui era difficile consultarsi con il proprio medico; ha offerto la possibilità di avere farmaci a domicilio gratuitamente a tutte le persone che ne facevano richiesta; abbiamo proseguito nella vendita di mascherine a prezzi calmierati, abbiamo avviato l'attività di TAMPONI adeguandoci anche in questo caso ai prezzi imposti.

Abbiamo avviato un protocollo di intesa per l'esecuzione dei tamponi agli istituti scolastici.

L'Azienda in questo periodo complicato non ha abdicato al suo ruolo di "farmacia dei santangiolini", al contrario ha cercato, seppur tra mille problemi, di consolidare la funzione principale per cui l'Azienda era stata creata.

Un altro fattore rilevante creato dalla pandemia è stato il clima di incertezza e la paura psicologica di un nemico invisibile quanto temibile. Anche questo canale di propagazione dello shock da covid ha influito in modo determinante sui consumi e sulla propensione alla spesa di tutti i settori, non escluso quello farmaceutico. Tutto ciò si è verificato nel 2020 ed è proseguito anche nel 2021.

Il confronto tra la situazione economico-contabile riguardante gli anni 2020 e 2021 evidenzia nel settore farmaceutico un aumento dei ricavi di vendita ed un aumento dell'utile di gestione, dimostrando un trend in controtendenza rispetto al passato.

Per tutte queste considerazioni il Consiglio di Amministrazione ritiene che il risultato raggiunto dall'Azienda Servizi Comunali nel corso dell'esercizio 2021 sia da considerare molto positivo, dimostrando inoltre un netto cambiamento ed una spinta di gruppo stimolante a fare sempre di più e meglio nell'ottica di una riqualificazione del punto vendita farmaceutico.

GESTIONE DEL SERVIZIO FARMACEUTICO

Il 2021 si chiude con ricavi del settore farmaceutico in aumento rispetto all'anno precedente: le vendite a carico del Servizio Sanitario Nazionale "da banco" che sono passate da € 577.783,00 nel 2020 a € 579.206,00 nel 2021 con un incremento; i ricavi sulle vendite "da banco" invece hanno registrato un aumento rispetto allo scorso anno: da € 741.265,00 nel 2020 a € 754.545,00 nel 2021.

Questi dati dimostrano come l'Azienda nel 2021 abbia saputo mantenere le sue quote di mercato per quanto riguarda il settore commerciale.

Il totale dei ricavi nel 2020 ammontava ad €. 1.319.048,00 contro i ricavi 2021 che ammontano ad €. 1.333.751,00.

GESTIONE DEI SERVIZI A CARATTERE SOCIALE

Sebbene il 2021 sia proseguita la particolarità di anni pandemici, l'Azienda ha fatto di tutto per dare continuità di offerta dei servizi sociali e socio-assistenziali a tutti gli utenti che hanno fatto richiesta. L'elenco dei servizi erogati di seguito riportato, permette di capire appieno il ruolo a forte vocazione sociale che l'Azienda ha assunto con questa amministrazione:

- il servizio di trasporto di disabili e malati verso gli ospedali limitrofi;
- il servizio di trasporto dei ragazzi al Centro di Neuropsichiatria infantile dell'Ospedale Delmati;
- il servizio giornaliero di preparazione e consegna pasti a domicilio per le persone anziane;
- i corsi di attività motoria per gli anziani.
- il servizio di trasporto scolastico in favore di alunni in condizioni di disagio psico/fisico residenti nel Comune di Sant'Angelo Lodigiano;
- il servizio di assistenza e sorveglianza durante l'entrata e l'uscita degli alunni delle Scuole Primarie;

- il servizio di assistenza educativa scolastica (A.E.S.);
- il servizio di assistenza domiciliare per anziani e persone disabili (S.A.D.);
- il servizio di sportello psicologico presso le scuole primarie;
- il servizio di trasporto scolastico a favore degli alunni residenti nelle frazioni frequentanti le scuole primarie e secondarie di 1° grado;
- sostegno alle associazioni che propongono progetti da effettuarsi sul territorio cittadino ed a favore e beneficio degli abitanti di Sant'Angelo Lodigiano.
- il servizio di trasporto dei disabili ai servizi diurni (centri socio – educativi – centri diurni disabili- servizi formazione autonomia);
- il servizio di telesoccorso.

Dal punto di vista economico si rileva che l'Azienda, per quel che concerne molti dei servizi sociali erogati (tranne il S.A.D ed in parte le A.E.S.), ha dovuto far fronte interamente ed autonomamente alla spesa.

ALTRE ATTIVITÀ SOCIALI

Nell'ambito delle attività sociali svolte, occorre rilevare che l'Azienda ha continuato, tramite una nuova apparecchiatura elettromedicale, ad erogare prestazioni con tariffa agevolata nei confronti degli ultra settantenni.

DESTINAZIONE DELL'UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO

Approvando il conto consuntivo del 2021 il Consiglio di Amministrazione ha esaminato le disponibilità finanziarie dell'Azienda e, tenuto conto di quanto disposto dalla normativa vigente ed ai sensi e per gli effetti dello Statuto, ritiene di proporre al Consiglio Comunale, il seguente piano di destinazione dell'utile d'esercizio:

1. Ad incremento del “fondo di riserva legale”	€ 2.004,26
2. Ad incremento del “fondo riserve facoltative tassate”	€ 38.081,04

Totale	€ 40.085,30
	=====

Ringraziando l'Amministrazione Comunale questo Consiglio di Amministrazione confida nell'approvazione del presente conto consuntivo dell'esercizio 2021 da parte del Consiglio Comunale.

CONSIDERAZIONI FINALI

A valle quindi dell'andamento 2021, in considerazione che si può sempre migliorare, lo stimolo che il nuovo consiglio di amministrazione ha è quello di far ritornare tale Azienda Speciale ai livelli di altri tempi, gli ultimi 3 mesi del 2021 hanno portato tale cda ad effettuare modifiche aziendali ed a fare cambiamenti nell'interesse del buon risultato.

Il raggiungimento di un utile di tutto rispetto porta ad avere sempre più convinzione nel procedere con le premesse di inizio mandato, tra cui in primis con il procedere con la riqualificazione del punto vendita farmaceutico.

**Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente: Bertoli Geom. Alberto**

Sant'Angelo Lodigiano, 25/03/2022

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

RELAZIONE DELLA DIREZIONE

RELAZIONE DELLA DIREZIONE al BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2021

Premessa

La presente relazione relativa all'anno 2021 integra le informazioni fornite dal bilancio e dalla nota integrativa ed offre un quadro complessivo degli avvenimenti che hanno caratterizzato la gestione e che hanno portato alla determinazione del risultato economico. L'obiettivo di questo documento è di fornire informazioni sull'attività aziendale che siano utili per meglio comprendere e valutare i risultati economici, sociali e ambientali.

Il contesto di riferimento delle azioni dell'Azienda Speciale è stato anche nel 2021 quello caratterizzato dalla pandemia da Covid-19, che ha comportato, soprattutto nei primi mesi dell'anno, una nuova serie di lockdown più o meno generalizzati e l'alternanza di misure restrittive e coercitive che hanno consolidato quel grande senso di incertezza e paura nella cittadinanza. Ancora una volta queste misure hanno inevitabilmente inciso sulla "propensione ai consumi", andando a modificare in modo duraturo e profondo le abitudini personali di tutti.

In questo scenario, l'utile raggiunto dall'Azienda nel corso dell'esercizio 2021, pari a € 40.085,30, potrebbe destare qualche sorpresa. Tale importo in effetti risulta in controtendenza rispetto ai dati di bilancio degli scorsi esercizi, ma da un'attenta analisi delle varie voci si può capire come tale risultato sia il frutto di 2 "elementi" ben circoscritti:

- Nel corso del 2021 sono state iscritte voci di ricavo straordinario per circa € 21.000 (nel 2020 sono state di circa € 200) dovute in gran parte al "rilascio" del "Fondo per rischi ed oneri" accantonato a copertura del potenziale rischio di accertamento dell'Agenzia delle

Entrate sul pagamento dell'imposta di registro relativo all'acquisto da parte dell'Azienda degli immobili siti al primo piano della sede aziendale, valutato che ormai sono decorsi tutti i termini per l'eventuale accertamento;

- Nel corso del 2021 inoltre i ricavi del settore farmaceutico sono aumentati di circa 1,10% (in valore assoluto circa € 14.700); è dal 2018 (anno di apertura della quarta farmacia in città) che tale dato non assume un valore positivo; la spiegazione, anche alla luce dei report mensili in possesso dell'Azienda, sta nel fatto che dal mese di settembre l'Azienda ha potuto contare su di una “nuova voce di ricavi” e che tale attività negli ultimi mesi dell'anno ha avuto un “boom” inimmaginabile: si tratta dell'offerta di tamponi antigenici per SARS-COV 2 certificati ai fini del rilascio del GREEN PASS.

Inoltre nel corso del 2021 occorre considerare che sono state consolidate o comunque attuate nuove “politiche di marketing”:

- ogni mese sui social e sul sito aziendale sono state pubblicizzate offerte riguardanti diversi farmaci da banco o prodotti di bellezza ed igiene personale;
- è stato attivato il servizio di telemedicina che permette di eseguire holter pressori e cardiaci ed ECG, servizi tutti resi a prezzi calmierati per la popolazione;

Senza tali “elementi” di fatto si potrebbe ipotizzare un utile di bilancio per l'anno 2021 pari a circa 4/5.000 Euro; tale dato risulterebbe “in linea” con quello conseguito negli esercizi passati.

Come ogni anno, al fine di garantire la massima intelligibilità e dare una rappresentazione più chiara e approfondita possibile, lo schema di bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2021 è stato diviso nelle due sezioni di conto economico dedicate rispettivamente alla gestione del settore farmaceutico ed a quello dei servizi di carattere sociale e socio assistenziale.

1. **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Nella voce confluiscono tutti i conti relativi ai ricavi della gestione del settore farmaceutico e del settore sociale e socio assistenziale per complessivi € 1.936.177, con un incremento, dovuto ai 2 motivi precedentemente analizzati, del 13,5 % rispetto all'anno precedente.

Servizio farmaceutico

Per quanto riguarda il servizio farmaceutico nel corso del 2021 l'Azienda ha ottenuto ricavi pari ad € 1.333.751 registrando un incremento del 1,1 % rispetto all'esercizio precedente. Tale valore è comprensivo delle vendite al dettaglio e dei proventi SSN, così suddivisi:

- VALORE DELLA PRODUZIONE – Settore Farmacia	€ 1.333.751	(+ 1,10%)
--	-------------	-----------

così suddiviso:

- VENDITE AL DETTAGLIO	€ 754.545	(+ 1,84%)
------------------------	-----------	-----------

- VENDITE SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	€ 579.206	(+0,22%)
--	-----------	----------

La composizione dei ricavi è costituita per il 56,58% dalle vendite al dettaglio e per il 43,42% dalle vendite convenzionate con il SSN per prescrizioni mutualistiche, diagnostica per diabetici, farmaci dispensati per conto delle ASL, presidi, decurtate dalla Tassa Regionale, dal Contributo ENPAF e dalla trattenuta prevista dal D.L. 78/2010.

Servizio Sanitario Nazionale

L'andamento dei ricavi del settore farmaceutico convenzionato ha fatto registrare durante l'anno un lieve incremento dello 0,22%. Tale dato risulta positivamente in controtendenza rispetto al dato nazionale che fa registrare nel 2020 (ultimi dati a disposizione) un calo del 2% rispetto al 2019, in gran parte dovuto alla diminuzione sia del numero delle ricette SSN (-4,6%) che del numero di confezioni di medicinali erogate a carico del SSN (-5,6%).

L'andamento per l'Azienda è caratterizzato da un aumento del numero delle ricette da 32.244 del 2020 a 33.248 del 2021 (+ 3,11%) e da una riduzione del valore medio delle ricette che è passato da €. 18,47 del 2020 ad €. 17,88 del 2021 registrando una flessione del 3,20%.

Vendite al dettaglio

Nel 2021 l'andamento dei volumi di vendita del comparto dei farmaci di automedicazione, da banco, OTC e dei parafarmaci è stato caratterizzato da un incremento del 1,84%; tale incremento è dovuto sostanzialmente ai ricavi derivanti dai tamponi antigenici, che hanno permesso a partire dal mese di settembre di arrestare ed invertire fortemente la tendenza negativa registrata nei mesi precedenti. Si pensi appena che il fatturato al 30/06/2021 faceva registrare una diminuzione, rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, di circa il 6%, così suddiviso: -4,08% dovuto alla diminuzione delle vendite relative ai farmaci SSN e -7,67% dovuto alla flessione registrata nelle vendite al dettaglio.

Si può affermare che l'Azienda nel 2021 ha pertanto mantenuto le quote di mercato per quanto riguarda il settore commerciale e ha continuato a svolgere la sua naturale 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.

Gestione servizi sociali – socio assistenziali

Servizi sociali

L'Azienda Servizi Comunali svolge attività sociali di grande importanza, affidate dall'Amministrazione Comunale attraverso i contratti di servizio, i cui costi nell'anno 2021 sono stati interamente sostenuti dall'Azienda senza ricevere alcun rimborso dall'Amministrazione Comunale.

Anche nel 2021 l'Azienda ha svolto con serietà, responsabilità e dedizione la propria attività in favore delle fasce più fragili della cittadinanza attraverso l'erogazione dei servizi ormai consolidati

come: la fornitura dei pasti a domicilio per gli anziani, trasporti di disabili e minori verso i centri terapeutici, i servizi diurni e gli ospedali, oltre al servizio di “Trasporto scolastico degli alunni” delle frazioni. Fortunatamente le suddette attività hanno subito nell’anno 2021 meno sospensioni rispetto all’anno precedente per effetto delle misure di contenimento del Covid 19. Ciò ha avuto un impatto sui ricavi che sono passati per questo settore da € 18.518 ad € 56.819.

Servizi socio assistenziali

Nell’anno 2021, in forza del Protocollo d’Intesa sottoscritto con l’Amministrazione Comunale, sono stati gestiti il servizio assistenza educativa scolastica, il servizio assistenza domiciliare per anziani e persone disabili e l’inserimento dei disabili ai servizi diurni (C.D.D., C.S.E., S.F.A.).

La quasi totalità dei costi diretti sostenuti nell’esercizio è stata rimborsata dagli enti di competenza.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

Ammontano ad € 1.887.926 con un aumento rispetto all’esercizio precedente del 11,70%. Tali maggiori costi sono inevitabilmente correlati ai maggiori ricavi dei servizi sociali.

In essi affluiscono tutti i costi inerenti all’attività del settore farmaceutico e del settore sociale e socio-assistenziale, sono rilevati per natura ossia secondo la loro causale economica:

- a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Con un importo di € 857.884 costituisce la voce più importante dei componenti negativi di reddito e comprende i costi sostenuti per tutti gli acquisti di prodotti e farmaci destinati alla vendita.
- b) Costi per servizi. La posta è pari ad € 757.266. Questa posta accoglie tutti i costi relativi alla acquisizione di forniture e di servizi, comprese le manutenzioni e riparazioni, necessarie alla funzionalità ed alla conservazione dei diversi beni aziendali ed all’espletamento del servizio farmaceutico e dei servizi sociali e socio-assistenziali. Nella posta sono presenti in misura

prevalente i costi per la realizzazione dei servizi di carattere sociale pari ad €. 140.558 ed i costi per la realizzazione dei servizi socio-assistenziali pari ad €. 483.497.

- c) Costi per il personale. La posta accoglie tutti i costi di competenza per il personale dipendente, compresi gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, il premio di produttività, nonché quelli previsti dai contratti collettivi ecc., per un importo complessivo di € 182.808 (- 9,21 rispetto all'anno precedente).
- d) Ammortamenti e svalutazioni. La posta pari ad € 20.720 riguarda in prevalenza gli ammortamenti dei beni strumentali pertinenti l'attività farmaceutica dell'Azienda. La quota imputata è stata calcolata adottando le aliquote previste dalla normativa fiscale.
- e) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Gli ordini di acquisto sono proposti sulla base dei dati storici delle vendite, si pone attenzione più alla presenza di assortimento delle scorte che alle consistenze quantitative dei singoli prodotti. Le variazioni nei valori delle rimanenze intervengono in corso d'anno con ciclicità stagionale. Nel primo semestre troviamo un elevato valore di magazzino dovuto agli acquisti effettuati ad inizio anno per campagne promozionali con pagamenti a lungo termine. Il valore di magazzino di fine anno pari ad €. 168.164 registra un decremento di €. 23.648 rispetto al valore dell'inventario iniziale pari ad €. 191.812;
- f) Oneri diversi di gestione. In tale voce, che ammonta ad €. 42.994, sono classificati tutti i costi che non sono iscrivibili per natura nelle altre poste dei costi della produzione. In tale voce sono comprese: Minusvalenze di natura non finanziaria, Sopravvenienze passive, Imposte indirette, tasse e contributi, costi ed oneri diversi di natura non finanziaria.
- g) Proventi finanziari. Si tratta di componenti di reddito della gestione finanziaria. La voce, pari ad €. 563 è costituita esclusivamente dagli interessi maturati sul conto di tesoreria.

Come già evidenziato l'esercizio in esame si è concluso raggiungendo un risultato economico ante imposte di € 48.814, che al netto delle imposte correnti pari ad €. 8.729, evidenzia un utile netto di € 40.085. Il consuntivo 2021 esprime nel suo complesso un risultato positivo.

Il Direttore
Dott.ssa Antonella Angelina Caparello

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

STATO PATRIMONIALE **E** **CONTO ECONOMICO**

Ditta	AZIENDA SERVIZI COMUNALI			Codice attivita'	477310 - FARMACIE	
835	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 25			Codice fiscale	11669330158	
	26866 SANT'ANGELO LODIGIANO			Partita IVA	11669330158	
SITUAZIONE PATRIMONIALE			AL 31/12/2021	DAL	01/01/2021	AL 31/12/2021
					Pagina	1
ATTIVITA`			PASSIVITA`			
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	
06/05/005	FABBRIC STRUM NON AMM.LI (TERREN	109.738,00	07/05/006	F.DO AMM.TO FABBRIC STRUM NON AM	1.646,07	
06/05/010	FABBRICATI CIVILI	155.736,73	07/05/015	F.DO AMM.TO FABBRIC STRUMENTALI	177.775,56	
06/05/015	FABBRICATI STRUMENTALI	438.952,00	07/05/020	F/AMM COSTRUZIONI LEGGERE	1.170,00	
06/05/020	COSTRUZIONI LEGGERE	1.170,00	07/05/***	F/AMM FABBRICATI	180.591,63	
06/05/***	TERRENI E FABBRICATI	705.596,73	07/10/005	F/AMM IMPIANTI GENERICI	4.880,00	
06/10/005	IMPIANTI GENERICI	4.880,00	07/10/***	F/AMM IMPIANTI E MACCHINARIO	4.880,00	
06/10/***	IMPIANTI E MACCHINARIO	4.880,00	07/15/010	F.DO AMM.TO ATTREZZ VARIA E MINU	35.762,28	
06/15/010	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	39.252,42	07/15/***	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	35.762,28	
06/15/***	ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	39.252,42	07/20/005	F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	62.275,97	
06/20/005	MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	62.800,53	07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTRON. D'UFF.	35.882,19	
06/20/010	MACCHINE ELETTRONEC. D'UFFICIO	44.436,84	07/20/***	F/AMM. MOBILI E MACCH. D'UFFICIO	98.158,16	
06/20/***	MOBILI E MACC.D'UFF.(ALTRI BENI)	107.237,37	07/30/045	F.DO AMM.TO REGISTRATORE DI CASS	1.281,90	
06/30/045	REGISTRATORE DI CASSA	1.281,90	07/30/100	F/AMM. ALTRI BENI MATERIALI	3.467,72	
06/30/100	ALTRI BENI MATERIALI	3.467,72	07/30/***	F/AMM. ALTRI BENI	4.749,62	
06/30/***	ALTRI BENI	4.749,62	07/**/***	F/AMM IMMOB. MATERIALI	324.141,69	
06/**/***	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	861.716,14				
09/10/030	DEPOSITI CAUZIONALI IN DENARO EN	498,74	16/10/010	F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	2.807,57	
09/10/***	CREDITI IMMOBILIZZATI	498,74	16/10/***	F.DI RISCHI SU CREDITI V. CLIENT	2.807,57	
09/**/***	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	498,74	16/**/***	F.DI RISCHI SU CREDITI V. CLIENT	2.807,57	
11/20/010	MERCI DESTINATE ALLA RIVENDITA	168.164,31	28/05/010	FONDO DI DOTAZIONE	300.000,00	
11/20/***	PRODOTTI FINITI E MERCI	168.164,31	28/05/***	CAPITALE	300.000,00	
11/**/***	RIMANENZE	168.164,31	28/20/005	RISERVA LEGALE TASSATA	44.370,94	
			28/20/***	RISERVA LEGALE	44.370,94	
14/00000	CREDITI V/CLIENTI	11.348,87	28/35/091	ALTRE RISERVE DI UTILI	640.946,00	
			28/35/***	ALTRE RISERVE	640.946,00	
15/05/045	FATTURE DA EMETTERE	221.611,46	28/**/***	PATRIMONIO NETTO	985.316,94	
15/05/***	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	221.611,46				
15/**/***	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	221.611,46	31/05/005	DEBITI P/T.F.R.	53.513,96	
			31/05/***	TFR LAVORO SUBORDINATO	53.513,96	
18/20/035	CREDITO IRES ART 2 D.L. 201/2011	1.896,51	31/**/***	TFR LAVORO SUBORDINATO	53.513,96	
18/20/040	ERARIO C/IRAP	1.366,00				
18/20/055	CREDITO FISCALE D.L. 66/2014	407,80	38/05/005	CLIENTI C/ANTICIPI	464,00	
18/20/065	ERARIO IVA DA COMPENSARE ENTRO 1	578,00	38/05/030	ACCONTI DA SSN	24.111,52	
18/20/090	CRED IMPOSTA BENI STRUM L.160/19	236,00	38/05/***	ACCONTI	24.575,52	
18/20/***	CREDITI TRIBUTARI	4.484,31	38/**/***	ACCONTI	24.575,52	
18/25/020	INAIL C/ACCONTI	232,38				
18/25/***	CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	232,38	40/00000	DEBITI V/FORNITORI	261.799,58	
18/40/025	CAPARRE A FORNITORI	950,40				
18/40/***	CREDITI V/FORNITORI	950,40	41/05/005	FATTURE DA RICEVERE	58.269,76	
18/45/030	CREDITI V/SSN	53.510,17	41/05/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	58.269,76	
18/45/040	CREDITI DIVERSI PER INDENNIZZI	81.483,31	41/**/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	58.269,76	
18/45/090	CREDITI V/ALTRI SOGGETTI	1.603,20				
18/45/***	CREDITI VARI	136.596,68	48/05/010	DEBITO PER IRES	280,00	
18/**/***	ALTRI CREDITI	142.263,77	48/05/015	DEBITO V/ERARIO PER IMPOSTE SOST	249,50	
			48/05/040	ERARIO C/IVA	5.107,23	
24/05/001	BCC LAUDENSE LODI SOC COOP C/C	466.844,39	48/05/055	IVA C/VENDITE IN SOSPENSIONE	4.985,51	
24/05/003	BCC LAUDENSE LODI SOC COOP CPP	1.116,45	48/05/080	ERARIO C/RITENUTE IRPEF DIPENDEN	6.080,30	
24/05/***	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	467.960,84	48/05/085	ERARIO C/RITENUTE IRPEF REDDITI	656,00	
24/15/005	CASSA FARMACIA	8.632,71	48/05/***	DEBITI TRIBUTARI	17.358,54	
24/15/010	CASSA ECONOMALE	63,98	48/**/***	DEBITI TRIBUTARI	17.358,54	
24/15/501	CASSA DISTRIBUTORE	360,00				
24/15/502	CASSA POS	4.394,69	50/05/005	INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	3.687,00	
24/15/***	DENARO E VALORI IN CASSA	13.451,38	50/05/010	INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	279,00	
24/**/***	DISPONIBILITA' LIQUIDE	481.412,22	50/05/040	DEBITI VERSO FONDO EST	30,00	
			50/05/045	DEBITI VERSO O.N.A.O.A.S.I.	88,97	
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	6.710,18	50/05/090	DEBITI V/INPDAP	2.759,22	
26/10/***	RISCONTI ATTIVI	6.710,18	50/05/***	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	6.844,19	
26/**/***	RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.710,18	50/**/***	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	6.844,19	
40/00000	DEBITI V/FORNITORI	4.180,39	52/05/005	DEPOSITI CAUZIONALI VARI ENTRO 1	2.304,00	
			52/05/055	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	23.425,75	
			52/05/200	DEBITI VERSO FONDI PENSIONE COMP	2.118,88	
			52/05/510	DEBITI PER MENSILITA' DIFF.DIPEN	7.300,76	
			52/05/***	ALTRI DEBITI	35.149,39	
			52/**/***	ALTRI DEBITI	35.149,39	

Ditta	AZIENDA SERVIZI COMUNALI			Codice attivita'	477310 - FARMACIE	
835	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 25			Codice fiscale	11669330158	
	26866 SANT'ANGELO LODIGIANO			Partita IVA	11669330158	
SITUAZIONE ECONOMICA			AL 31/12/2021	DAL	01/01/2021	AL 31/12/2021
						Pagina 3
COSTI, SPESE E PERDITE			RICAVI E PROFITTI			
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	
66/15/040	MATERIALE DI CONSUMO	1.262,59	58/05/005	RICAVI VENDITE CON FATTURA	18.314,94	
66/15/***	SEMILAVORATI E COMPONENTI	1.262,59	58/05/010	RICAVI VENDITE DETTAGLIO	736.230,21	
66/20/005	MATERIALE DI CANCELLERIA	2.340,39	58/05/015	RICAVI VENDITE DETTAGLIO SSN	591.855,99	
66/20/***	MATERIE DI CONSUMO	2.340,39	58/05/100	RICAVI VENDITE SSN CON FATTURA	46.946,96	
66/25/005	MERCI	852.807,80	58/05/105	RICAVI SERVIZI SSN CON FATTURA	2.367,93	
66/25/***	MERCI	852.807,80	58/05/490	ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	2.758,96	
66/30/010	IMBALLAGGI C/ACQUISTI	385,00	58/05/***	RICAVI DELLE VENDITE	1.398.474,99	
66/30/060	ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	661,11	58/10/005	RICAVI GESTIONE PASTI	6.640,88	
66/30/501	ABBIGLIAMENTO	427,17	58/10/015	RICAVI CORSI ATTIVITA' MOTORIA	290,10	
66/30/***	ALTRI ACQUISTI	1.473,28	58/10/100	RICAVI PER TRASP. CONTO TERZI	39.658,34	
66/**/***	COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	857.884,06	58/10/490	ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	3.828,03	
68/05/005	TRASPORTI SU ACQUISTI	62,89	58/10/515	RICAVI SERVIZIO ASS. ANZIANI IN	32.073,10	
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA USO INDUSTRIAL	3.427,62	58/10/516	RICAVI QUOTA INS. C.C.D. - C.S.E	188.194,56	
68/05/040	SPESE DI RISCALDAMENTO	3.544,86	58/10/517	RICAVI ASSISTENZA EDUCATIVA SCOL	281.434,20	
68/05/045	ACQUA E GAS	210,80	58/10/519	RICAVI SERVIZIO TELESOCORSO	3.024,00	
68/05/052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	7.233,31	58/10/520	RICAVI SERVIZIO SORV TRASP SCOLA	3.378,00	
68/05/055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	2.370,36	58/10/***	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE	558.521,21	
68/05/110	ASSICURAZIONI R.C.A.	1.150,00	58/**/***	RICAVI	1.956.996,20	
68/05/125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	6.403,00	64/05/005	FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	7.156,06	
68/05/132	SERVIZI DI PULIZIA	6.856,00	64/05/050	RICAVI PER INDENIZZI	6.399,96	
68/05/133	SERVIZI DI SANIFICAZIONE	1.225,00	64/05/101	RICAVI DA ATTIVITA' PROMOZIONALE	5.448,70	
68/05/136	COMP.AMMINIST.PROF.(SOCIsipa-srl)	12.641,25	64/05/106	PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	81,97	
68/05/150	EMOLUMENTI AMMINISTRATORI SOCIET	6.500,00	64/05/110	PLUSVALENZE NON TASSABILI	17.831,19	
68/05/152	EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	3.300,00	64/05/115	SOPRAVVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	3.212,50	
68/05/200	CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	1.072,63	64/05/390	RIMBORSO MEDICINALI SCADUTI	2.715,09	
68/05/290	PUBBLICITA'	897,00	64/05/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI	42.845,47	
68/05/320	SPESE TELEFONICHE	2.503,00	64/10/015	CONTRIBUTI DA PRIVATI	1.000,00	
68/05/330	SPESE POSTALI	104,50	64/10/090	CONTRIB C/IMPIANTI L.160/19	59,60	
68/05/360	COMPENSI PROFESSIONISTI	32.613,71	64/10/***	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	1.059,60	
68/05/365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	192,50	64/**/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI	43.905,07	
68/05/370	ONERI BANCARI	2.858,51				
68/05/385	TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	7.036,66	80/25/010	MERCI C/RIM. FINALI	168.164,31	
68/05/386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	13.988,00	80/25/***	VARIAZ.RIMANENZE DI MERCI	168.164,31	
68/05/490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	13.594,57	80/**/***	VAR.RIM.DI MAT.PR,SUS,CONS,MERCI	168.164,31	
68/05/503	SERVIZIO PASTI ANZIANI	39.314,30				
68/05/504	SERVIZIO VIAGGIO E TRASPORTI	72.822,00	87/20/035	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	562,86	
68/05/510	SPESE PER TELESOCORSO	3.552,00	87/20/***	PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	562,86	
68/05/517	INTERVENTI EDUCATIVI MINORI IN A	5.989,20	87/**/***	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	562,86	
68/05/518	SERVIZIO ASSISTENZA ANZIANI IN A	30.571,25				
68/05/520	QUOTA INSERIMENTO C.D.D. - C.S.E	172.413,60				
68/05/521	ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA	272.337,70				
68/05/522	PSICOLOGO AZIENDALE COORDINATORE	18.881,18				
68/05/525	SERVIZIO FORMAZIONE AUTONOMIE	8.174,28				
68/05/540	CONSULENZE TECNICHE	3.424,60				
68/05/***	COSTI PER SERVIZI	757.266,28				
68/**/***	COSTI PER SERVIZI	757.266,28				
70/25/010	LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	2.606,10				
70/25/***	ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TERZI	2.606,10				
70/**/***	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	2.606,10				
72/05/010	SALARI E STIPENDI	126.953,43				
72/05/***	SALARI E STIPENDI	126.953,43				
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	23.979,17				
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	1.071,40				
72/15/090	ALTRI ONERI SOCIALI	14.515,48				
72/15/***	ONERI SOCIALI	39.566,05				
72/20/005	TFR	10.183,99				
72/20/***	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	10.183,99				
72/30/010	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	6.104,52				
72/30/***	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	6.104,52				
72/**/***	COSTI PER IL PERSONALE	182.807,99				
75/05/015	AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	13.168,56				
75/05/***	AMM.TO FABBRICATI	13.168,56				
75/15/005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	3.363,92				

Ditta	AZIENDA SERVIZI COMUNALI			Codice attivita'	477310 - FARMACIE	
835	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 25			Codice fiscale	11669330158	
	26866 SANT'ANGELO LODIGIANO			Partita IVA	11669330158	
LO						
SITUAZIONE ECONOMICA			AL 31/12/2021	DAL	01/01/2021	AL 31/12/2021
						Pagina 4
COSTI, SPESE E PERDITE			RICAVI E PROFITTI			
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO		CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
75/15/**	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	3.363,92				
75/20/005	AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	185,15				
75/20/010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	2.628,80				
75/20/**	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	2.813,95				
75/30/100	AMM.TO ORD. ALTRI BENI	64,09				
75/30/**	AMM.TO ALTRI BENI	64,09				
75/**/**	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	19.410,52				
78/10/010	ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	1.309,42				
78/10/**	SVAL.CRED.ATT.CIRC.E DISP.LIQ.	1.309,42				
78/**/**	SVALUTAZIONI (COSTI PRODUZIONE)	1.309,42				
80/25/005	MERCI C/ESISTENZE INIZIALI	191.812,16				
80/25/**	VARIAZ.RIMANENZE DI MERCI	191.812,16				
80/**/**	VAR.RIM.DI MAT.PR,SUS,CONS,MERCI	191.812,16				
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	597,50				
84/05/011	IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	5.534,00				
84/05/015	IVA INDETRAIBILE PRO-RATA	28.387,60				
84/05/045	TASSA SUI RIFIUTI	1.521,18				
84/05/070	DIRITTI CAMERALI	221,00				
84/05/090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	472,14				
84/05/502	TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	309,87				
84/05/**	IMPOSTE E TASSE	37.043,29				
84/10/015	ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	124,04				
84/10/055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INEDUCIBILI	1.767,55				
84/10/065	OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC	958,50				
84/10/501	QUOTA ASSOCIATIVA	3.099,64				
84/10/504	TRATTENUTA TASSA REGIONALE SSN L	43.431,43				
84/10/505	TRATTENUTA CONTRIBUTI SINDACALI	6.308,89				
84/10/506	TRATTENUTA SCONTO D.L. 78/2010	14.984,19				
84/10/**	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	70.674,24				
84/**/**	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	107.717,53				
88/20/035	INT.PASS.V/FORNITORI	0,08				
88/20/**	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	0,08				
88/**/**	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	0,08				
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	1.811,00				
96/05/015	IRES DELL'ESERCIZIO	6.918,00				
96/05/**	IMPOSTE CORRENTI	8.729,00				
96/**/**	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	8.729,00				
***	TOTALE COSTI	2.129.543,14	***	TOTALE RICAVI		2.169.628,44
****	UTILE DI ESERCIZIO	40.085,30				
*****	TOTALE A PAREGGIO	2.169.628,44	*****	TOTALE A PAREGGIO		2.169.628,44

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Sede Legale : Sant'Angelo Lodigiano (Lo), P.zza Vittorio Emanuele II, 25

CCIAA di Lodi N. REA 842388

Registro Imprese di Lodi N. 11669330158

Codice Fiscale e Partita Iva N. 11669330158

BILANCIO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

ATTIVO		31.12.2021	31.12.2020
A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ 0	€ 0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni Immateriali	€ 0	€ 0
II	Immobilizzazioni Materiali	€ 537.574	€ 555.460
III	Immobilizzazioni Finanziarie	€ 499	€ 499
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 538.073	€ 555.959
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	€ 168.164	€ 191.812
II	Crediti	€ 347.841	€ 260.256
	Entro l'esercizio successivo	€ 347.841	€ 257.589
	Oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 2.667
III	Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	€ 0	€ 0
IV	Disponibilità liquide	€ 481.413	€ 508.922
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 997.418	€ 960.990
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 6.710	€ 5.666
	TOTALE ATTIVO	€ 1.542.201	€ 1.522.615

PASSIVO		31.12.2021	31.12.2020
A)	PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	€ 300.000	€ 300.000
II	Riserva Sovrapprezzo	€ 0	€ 0
III	Riserve da rivalutazione	€ 0	€ 0
IV	Fondo Riserva Tassata	€ 44.371	€ 43.990
V	Riserve Statutarie	€ 0	€ 0
VI	Altre riserve facoltative tassate	€ 640.946	€ 633.708
VII	Riserva operazioni copertura flussi finanz. attesi	€ 0	€ 0
VII	Utili (Perdite) a Nuovo	€ 0	€ 0
IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 40.085	€ 7.619
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.025.402	€ 985.317
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 0	€ 21.639
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 53.514	€ 57.053
D)	D E B I T I	€ 375.241	€ 368.920
	<i>esigibili entro l'esercizio success.</i>	€ 375.241	€ 368.920
	<i>esigibili oltre l'esercizio success.</i>	€ 0	€ 0
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 88.044	€ 89.686
	TOTALE PASSIVO	€ 1.542.201	€ 1.522.615

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	31.12.2021	31.12.2020
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€ 1.892.272	€ 1.678.360
<i>Settore Farmacia</i>	€ 1.333.751	€ 1.319.048
<i>Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali</i>	€ 558.521	€ 359.312
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interr	€ 0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€ 43.905	€ 27.145
di cui contributi c/esercizio	€ 0	€ 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.936.177	€ 1.705.505

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 857.884	€ 882.912
7) Per Servizi	€ 757.266	€ 555.218
<i>Settore Farmacia</i>	€ 133.211	€ 116.660
<i>Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali</i>	€ 624.055	€ 438.558
8) Per godimento di beni di terzi	€ 2.606	€ 0
9) Per il Personale		
a. salari e stipendi	€ 126.953	€ 148.349
b. oneri sociali	€ 39.566	€ 43.058
c. trattamento fine rapporto	€ 10.184	€ 9.952
d. trattamento quiescenza	€ 0	€ 0
e. altri costi	€ 6.105	€ 0
Totale per il personale	€ 182.808	€ 201.359
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a. Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	€ 0	€ 0
b. Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	€ 19.411	€ 18.689
c. Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	€ 1.309	€ 831
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 20.720	€ 19.520
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 23.648	€ (1.497)
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€ 42.994	€ 32.606
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.887.926	€ 1.690.118
Differenza fra valore e costi della Produzione	€ 48.251	€ 15.387

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	31.12.2021	31.12.2020
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari		
a. da crediti nelle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
b. da titoli nelle immobilizzazioni non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. da titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
d. proventi diversi dai precedenti	€ 563	€ 568
Totale altri proventi finanziari	€ 563	€ 568
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 6
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 563	€ 562
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale rivalutazioni	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale svalutazioni	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Risultato prima delle imposte	€ 48.814	€ 15.949
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	€ 8.729	€ 8.330
b) Imposte (anticipate) e differite	€ 0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 40.085	€ 7.619

Il Rappresentante Legale
Dr. Caparello Antonella Angelina

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

CONTO ECONOMICO **SERVIZIO FARMACEUTICO**

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACEUTICO		31.12.2021	31.12.2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€	1.333.751	€ 1.319.048
Settore Farmacia	€	1.333.751	€ 1.319.048
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€	0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€	0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€	0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€	43.905 0	€ 27.145 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.377.656	€ 1.346.193
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€	857.884	€ 882.912
7) Per Servizi	€	119.890	€ 104.994
Settore Farmacia (- 10% quota servizi sociali)	€	119.890	€ 104.994
8) Per godimento di beni di terzi	€	2.606	€ 0
9) Per il Personale * (- 10% quota servizi sociali)			
a. salari e stipendi *	€	114.258	€ 133.514
b. oneri sociali *	€	35.609	€ 38.752
c. trattamento fine rapporto *	€	9.166	€ 8.957
d. trattamento quiescenza	€	0	€ 0
e. altri costi *	€	5.494	€ 0
Totale per il personale	€	164.527	€ 181.223
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a. Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	€	0	€ 0
b. Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	€	19.411	€ 18.689
c. Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€	0	€ 0
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	€	1.309	€ 831
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€	20.720	€ 19.520
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	23.648	€ (1.497)
12) Accantonamenti per rischi	€	0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€	0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione (-10% quota ser.soc.)	€	38.695	€ 29.345
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	1.227.970	€ 1.216.497
Differenza fra valore e costi della Produzione	€	149.686	€ 129.696

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	31.12.2021	31.12.2020
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari		
a. da crediti nelle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
b. da titoli nelle immobilizzazioni non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. da titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
d. proventi diversi dai precedenti	€ 563	€ 568
Totale altri proventi finanziari	€ 563	€ 568
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 6
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 563	€ 562
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.		
18) Rivalutazioni		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale rivalutazioni	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipaz.	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale svalutazioni	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Risultato prima delle imposte	€ 150.249	€ 130.258
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	€ 37.029	€ 40.222
b) Imposte anticipate e differite	€ 0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 113.220	€ 90.036

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

CONTO ECONOMICO **SERVIZI SOCIALI E SOCIO ASSISTENZIALI**

CONTO ECONOMICO		31.12.2021	31.12.2020
SERVIZI SOCIALI - SOCIO ASSISTENZIALI			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi Vendite e Prestazioni	€ 558.521	€ 359.312
	<i>Ricavi Servizi Sociali</i>	€ 56.819	€ 18.518
	<i>Ricavi Servizi Socio-Assistenziali</i>	€ 501.702	€ 340.794
2)	Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0
3)	Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0
4)	Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0
5)	Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€ 0 € 0	€ 0 € 0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 558.521	€ 359.312
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 0	€ 0
7)	Per Servizi	€ 637.376	€ 450.224
	<i>Servizi sociali</i>	€ 140.558	€ 106.451
	<i>Servizi socio assistenziali</i>	€ 483.497	€ 332.107
	<i>quota imputata 10% costi servizi settore farmacia</i>	€ 13.321	€ 11.666
8)	Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0
9)	Per il Personale (quota imputata 10%)		
	a. salari e stipendi	€ 12.695	€ 14.835
	b. oneri sociali	€ 3.957	€ 4.306
	c. trattamento fine rapporto	€ 1.018	€ 995
	d. trattamento quiescenza	€ 0	€ 0
	e. altri costi	€ 611	€ 0
	Totale per il personale	€ 18.281	€ 20.136
10)	Ammortamenti e svalutazioni	€ 0	€ 0
	Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 0	€ 0
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0	€ 0
12)	Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0
13)	Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
14)	Oneri diversi di gestione (quota imputata 10 %)	€ 4.299	€ 3.261
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 659.956	€ 473.621
	Differenza fra valore e costi della Produzione	€ (101.435)	€ (114.309)

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	31.12.2021	31.12.2020
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari		
a. da crediti nelle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
b. da titoli nelle immobilizzazioni non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. da titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
d. proventi diversi dai precedenti	€ 0	€ 0
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 0
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 0	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale rivalutazioni	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipaz.	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale svalutazioni	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Risultato prima delle imposte	€ (101.435)	€ (114.309)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	€ (28.300)	€ (31.892)
b) Imposte anticipate e differite	€ 0	€ 0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ (73.135)	€ (82.417)

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

NOTA INTEGRATIVA

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Sede legale in Sant'Angelo Lodigiano (Lo) - Piazza Vittorio Emanuele II 25

Codice fiscale N. 11669330158 – Partita Iva N. 11669330158

Iscrizione al Registro Imprese della CCIAA di Lodi N. 11669330158

Numero R.E.A. LO - 842388

Fondo di dotazione € 300.000,00

* * * *

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021

* * * *

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 Comunalì ha natura giuridica di "Azienda Speciale", come stabilisce 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 Comunalì 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 **31/12/2021** 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, rettificate 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. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in base alla deroga consentita al riguardo dall'art. 2435-bis, Cod. Civ., per i bilanci redatti in forma abbreviata.

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. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in base alla deroga consentita al riguardo dall'art. 2435-bis, Cod. Civ., per i bilanci redatti in forma abbreviata.

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. Al 31/12/2021 il Fondo rischi e oneri è stato interamente utilizzato.

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 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2021
1° livello	2	2	1	3
2° livello	1	0	0	1
Tirocinante	0	1	1	0
TOTALE	3	3	2	4

Nell'anno 2021 l'organico della farmacia si è incrementato per l'assunzione in data 18/01/2021 di una farmacista con qualifica 1° livello, a tempo parziale, in sostituzione una dipendente farmacista di primo livello che si era dimessa in data 03/12/2020. In data 01/04/2021 la Direttrice, assunta inizialmente a tempo determinato sino al 31.03.2021 con qualifica di 1° livello, è stata assunta a tempo indeterminato con mantenimento della medesima qualifica. In data 12/05/2021 è stata assunta una farmacista tirocinante a tempo determinato il cui contratto è terminato in data 11/11/2021.

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

Fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del primo bimestre 2022 in seguito al perdurare dell'emergenza sanitaria causata dal diffondersi di nuove varianti del virus COVID-19 si è registrato un aumento dei contagi anche nei minori in età scolare determinando un aumento delle richieste di effettuazione dei tamponi che ha avuto un impatto positivo sugli incassi. Tale impatto positivo si era registrato anche nell'ultimo trimestre dell'anno 2021, per effetto dell'estensione dell'obbligo di green pass per l'accesso ai luoghi di lavoro e locali pubblici, che ha determinato un leggero incremento delle vendite 2021 rispetto all'anno 2020. La massiccia campagna vaccinale iniziata nell'anno 2021, ed intensificata con l'obbligo vaccinale per gli ultra-cinquantenni e l'obbligo di green-pass rafforzato per l'accesso ai luoghi di lavoro e locali pubblici sembra abbiano determinato la tendenza ad una progressiva diminuzione delle richieste di tamponi già dal mese di febbraio 2022. L'Azienda, in conformità a quanto indicato nel principio contabile OIC 29, ritiene di evidenziare che l'emergenza sanitaria in corso ormai da due anni non abbia determinato impedimento alla continuità dell'attività.

Stato Patrimoniale

Attività

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
555.460	537.574	- 17.886

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 31/12/2021
Fabbricati str.	274.345	0	0	13.169	261.176
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.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state movimentazioni.

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2021
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 31/12/2021
Attrezzatura varia	6.304	550	0	3.364	3.490

Nell'anno 2021 L'Azienda ha acquistato una Bilancia Elettronica Mod. M523i-M portata g. 520.

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 31/12/2021
Mobili e Arredi	710	0	0	185	525

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 31/12/2021
Macchine uf. El.	10.208	975	0	2.629	8.554

Nell'anno 2021 l'Azienda ha acquistato uno Scanner Canon f/r DM-160II.

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 31/12/2021
Reg. di Cassa	64	0	0	64	0

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
499	499	0

La voce è costituita dai depositi cauzionali relativi alle utenze.

C) Attivo circolante

I. 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 diminuzione di €. 23.648.

Materie prime, prodotti finiti e merci

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
191.812	168.164	- 23.648

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
260.256	347.841	+ 87.585

La variazione è stata determinata principalmente dall'aumento delle fatture da emettere nei confronti del Comune di Sant'Angelo Lodigiano a copertura dei costi sociali e socio assistenziali.

I crediti al **31/12/2021** sono così costituiti:

Esigibili entro 12 mesi:

Clients Italia	€.	11.349	
Fatture da emettere	€.	221.611	
Fondo Rischi su Crediti verso clienti	€.	- 2.807	
Credito IRES art. 2 D.L. 201/2011	€.	1.897	
Erario C/IRAP	€.	1.366	
Credito fiscale DL 66/2014	€.	408	
Erario IVA da compensare entro 12 mesi	€.	578	
Credito imposta beni strumentali L. 160/2019	€.	236	
INAIL c/acconti	€.	232	
Caparre a fornitori	€.	950	
Crediti V/ SSN	€.	53.510	
Crediti diversi per indennizzi	€.	81.483	
Crediti verso altri soggetti	€.	1.603	
Clients c/anticipi	€.	- 464	
Acconti da SSN	€.	-24.111	€.
Totale Crediti			347.841
			€.
			347.841

Fondo Svalutazione Crediti

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

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2021
Fondo rischi su crediti v/cl	1.498	1.309	0	2.807

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
508.922	481.413	- 27.509

Il saldo rappresenta le disponibilità al **31/12/2021** nel c/c tesoreria oltre a denaro presso la sede.
Totale movimentazione delle disponibilità liquide:

Depositi presso Tesorerie	Valore iniziale	Entrate	Uscite	Valore al 31/12/2021
BCC Laudense C/C	497.229	1.981.725	2.012.110	466.844
BCC Laudense CPP	316	2.054	1.253	1.117
TOTALE	497.545	1.983.779	2.013.363	467.961

Denaro in cassa	Valore iniziale	Entrate	Uscite	Valore al 31/12/2021
Cassa farmacia/ dist.	9.023	462.167	462.197	8.993
Cassa economale	140	1.392	1.468	64
Cassa POS	2.214	365.178	362.997	4.395
TOTALE	11.377	828.737	826.662	13.452

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.666	6.710	+ 1.044

Si illustrano di seguito le principali voci.

Risconti Attivi

Altri Servizi deducibili – GARA FARMACO 2022/2023	€.	792	
Merci competenza 2021 caricate a mag. nel 2022	€.	178	
Assicurazioni – R.C.A.	€.	583	
Assicurazioni non obbligatorie – Commercio Extra	€.	4.602	
Assicurazioni non obbligatorie – Assofarm	€.	125	
Consulenze Tecniche – sicurezza sul lavoro	€.	430	€.
Totale Ratei e Risconti Attivi			6.710
			6.710

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
985.317	1.025.402	+ 40.085

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 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 31/12/2021
Fondo di Dotazione	300.000	0	0	300.000
Ris. Legale Tassata	43.990	381	0	44.371
Ris. Facolt. Tassata	633.708	7.238	0	640.946
Utile d'esercizio	7.619	40.085	7.619	40.085
TOTALE	985.317	47.704	7.619	1.025.402

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi nei 3 esercizi prec.
Fondo di Dotazione	300.000			
Ris. Legale Tassata	44.371	B	44.371	
Ris. Facolt. Tassata	640.946	A, B, C	640.946	
TOTALE	985.317		685.317	
Quota non distrib.				
Residua quota distr.				

A: per aumento di fondo di dotazione

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci.

B) Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.639	0	- 21.639

Il Fondo per rischi ed oneri è stato azzerato nell'anno 2021. Per quanto riguarda l'importo di €. 4.784, oggetto di accantonamento nell'anno 2020 riferito a spese legali, lo storno è stato effettuato al ricevimento della fattura dell'Avvocato Mariotti Elisabetta in data 24/06/2021. Per quanto riguarda l'importo di €. 16.855, accantonato a copertura del potenziale rischio di accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate sul pagamento dell'imposta di registro relativa all'acquisto degli immobili siti al primo piano da parte dell'Azienda Speciale, valutato che sono ormai decorsi tutti i termini per l'accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate, il Cda con delibera n. 17/2021 del 01/10/2021 ha disposto l'utilizzo del fondo rischi con la contestuale iscrizione nel bilancio di esercizio 2021 della relativa voce a proventi straordinari.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
57.053	53.514	- 3.539

La variazione è così costituita:

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2021
TFR - movimentato	57.053	4.895	8.434	53.514
TOTALE	57.053	4.895	8.434	53.514

Il fondo rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al **31/12/2021** verso i lavoratori dipendenti, al netto degli anticipi. I decrementi del fondo si sono verificati nel mese di gennaio 2021 riferito alla farmacista dimessa in data 03/12/2020 e nel mese di aprile 2021 con la conclusione del contratto di lavoro a tempo determinato della Direttrice in data 31/03/2021, assunta il 01/04/2021 a tempo indeterminato; mentre l'incremento si riferisce alla quota maturata di TFR al netto della quota destinata a fondi pensionistici complementari.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
368.920	375.241	+ 6.321

I debiti al **31/12/2021** risultano così costituiti:

Debiti verso Fornitori	€.	257.620		
Fatture da ricevere entro 12 mesi	€.	58.270	€.	315.890
Debiti Tributarî			€.	17.358
Debiti v/Istituti Previdenziali Sicurezza Sociale			€.	6.844
Altri debiti entro 12 mesi - Depositi cauzionali	€.	2.304		
Altri debiti entro 12 mesi - Dipendenti c/retribuzioni	€.	23.426		
Altri debiti entro 12 mesi - TFR a Fondi Previdenza	€.	2.119		
Altri debiti entro 12 mesi - Debiti mensilità differite	€.	7.300	€.	35.149
Totale Debiti			€.	375.241

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	TOTALE
Debiti v/Fornitori	€. 257.620	€. 0	€. 0	€. 257.620
Fatture da ricevere	€. 58.270	€. 0	€. 0	€. 58.270
Debiti Tributari	€. 17.358	€. 0	€. 0	€. 17.358
Debiti v/Ist. Prev. S. S.	€. 6.844	€. 0	€. 0	€. 6.844
Altri Debiti.	€. 35.149	€. 0	€. 0	€. 35.149
TOTALE	€. 375.241	€. 0	€. 0	€. 375.241

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
89.686	88.044	- 1.642

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

Ratei Passivi

Energia Elettrica	€. 626		
Spese Riscaldamento	€. 1.242		
Canone di manutenzione periodica	€. 3		
Emolumento collegio Sindacale – Revisore	€. 1.740		
Oneri bancari	€. 494		
Imposta di bollo	€. 12	€	4.117

Risconti Passivi

Risconti Passivi Indennizzi

Conciliazione verbale n. 70/17	€. 78.816		
Conciliazione verbale n. 71/17	€. 2.667		
	€. 81.483		
Risconti Passivi – Ricavi trasporto c/ terzi	€. 2.235	€.	83.718

Risconti passivi pluriennali

Contributo c/impianti L. 160/2019	€. 209	€.	209
Totale Ratei e Risconti Attivi		€.	88.044

Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.705.505	1.936.177	+ 230.672

I ricavi vengono così ripartiti:

Ricavi Vendite e Prestazioni di cui alla voce A. 1

Ricavi Settore Farmacia

Ricavi Vendite con fattura	€. 18.315		
Ricavi Vendite dettaglio	€. 736.230		
Ricavi Vendite dettaglio SSN	€. 591.856		
Ricavi Vendite SSN con fattura	€. 46.947		
Ricavi Servizi SSN con fattura	€. 2.368		
Altri ricavi delle vendite – DM Ministero Salute 41/2021	€. 2.759		
Trattenute Tassa Reg. SSN L. 412	€. - 43.431		
Trattenute Contributi Sindacali ENPAF	€. - 6.309		
Trattenute Sconto D.L. 78/2010	€. - 14.984	€.	1.333.751

Ricavi Settore Servizi Sociali

Ricavi Gestione Pasti	€.	6.641
Ricavi Corsi attività motoria	€.	290
Ricavi per Trasporti c/terzi	€.	39.658
Altri ricavi delle prestazioni – Progetto inside uff. piano	€.	3.828
Ricavi Servizio Telesoccorso	€.	3.024
Ricavi Servizio Sorveglianza trasporto scolastico	€.	3.378

Ricavi Settore Socio Assistenziale

Ricavi Servizio Assistenza Anziani in ambito dom.	€.	32.073
Ricavi Quota inserimento C.D.D., C.S.E e S.F.A.	€.	188.195
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	€.	281.434
	€.	558.521

Saldo al 31/12/2021 A.1**€. 1.892.272****Altri ricavi e proventi di cui alla voce A. 5**

Fitti Attivi fabbricati strumentali	€.	7.156
Ricavi per indennizzi	€.	6.400
Ricavi da attività promozionale	€.	5.449
Plusvalenze ordinarie non rateizzabili imponibili	€.	82
Plusvalenze non tassabili (1)	€.	17.831
Sopravvenienze ordinarie attive	€.	3.212
Rimborso medicinali scaduti	€.	2.715
Contributi da privati	€.	1.000
Contributi c/impianti L. 160/2019	€.	60
	€.	43.905

Totale Valore della Produzione al 31/12/2021**€. 1.936.177**

(1) Nel conto sono incluse sopravvenienze attive per la chiusura del fondo rischi ed oneri per €. 16.855 e l'utilizzo del credito sanificazione art. 125 DL 34/2020 per €. 976.

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

Ricavi Vendite Settore Farmacia	2020	2021
Ricavi Vendite con fattura	€. 21.405	€. 18.315
Ricavi Vendite dettaglio	€. 719.860	€. 736.230
Ricavi Vendite SSN dettaglio	€. 595.449	€. 591.856
Ricavi Vendite SSN con fattura	€. 42.540	€. 46.947
Ricavi Servizi SSN con fattura	€. 287	€. 2.368
Altri ricavi delle vendite – DM Ministero Salute 41/2021	€. 0	€. 2.759
Trattenute Tassa Reg. SSN L. 412	€. - 39.053	€. - 43.431
Trattenute Contributi Sindacali ENPAF	€. - 6.380	€. - 6.309
Trattenute Sconto D.L.78/2010	€. - 15.060	€. - 14.984
Totale A.1 Settore Farmacia	€. 1.319.048	€. 1.333.751

Ricavi Settore Servizi Sociali	2020	2021
Ricavi Gestione pasti	€. 0	€. 6.641
Ricavi Corsi attività motoria	€. 2.378	€. 290
Ricavi per Trasporti c/terzi	€. 12.610	€. 39.658
Altri ricavi delle prestazioni – Progetto inside uff. piano	€. 0	€. 3.828
Ricavi per Telesoccorso	€. 3.530	€. 3.024
Ricavi Servizio Sorveglianza trasporto scolastico	€. 0	€. 3.378
Totale A.1 Settore Servizi Sociali	€. 18.518	€. 56.819

Ricavi Settore Servizi Socio-Assistenziali	2020	2021
Ricavi Servizio Ass. Anziani in ambito domiciliare	€. 9.225	€. 32.073
Ricavi Quota Inserimento CDD, CSE e SFA	€. 141.875	€. 188.195
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	€. 189.694	€. 281.434
Totale A.1 Settore Servizi Socio-Assistenziali	€. 340.794	€. 501.702

Altri Ricavi e Proventi	2020	2021
Fitti Attivi fabbricati strumentali	€. 7.119	€. 7.156
Ricavi per indennizzi	€. 6.933	€. 6.400
Ricavi da attività promozionale	€. 8.237	€. 5.449
Plusvalenze ordinarie non rateizzabili imponibili	€. 0	€. 82
Plusvalenze non tassabili (1)	€. 0	€. 17.831
Sopravvenienze ordinarie attive	€. 203	€. 3.212
Rimborso medicinali scaduti	€. 2.823	€. 2.715
Contr.c/esercizio da enti pubblici	€. 800	€. 0
Contributi da privati	€. 1.000	€. 1.000
Contributi c/impianti L. 160/2019	€. 30	€. 60
Totale A.5 Altri Ricavi e Proventi	€. 27.145	€. 43.905

(1) Nel conto sono incluse sopravvenienze attive per la chiusura del fondo rischi ed oneri per €. 16.855 e l'utilizzo del credito sanificazione art. 125 DL 34/2020 per €. 976.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 1.690.118	- 1.887.926	- 197.808

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 882.912	- 857.884	+ 25.028

Costi per servizi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 555.218	- 757.266	- 202.048

Costi per godimento beni di terzi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	- 2.606	- 2.606

Costi per il personale

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 201.359	- 182.808	+ 18.551

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 18.689	- 19.411	- 722

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 831	- 1309	- 478

Variazioni delle rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
+ 1.497	- 23.648	- 25.145

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 32.606	- 42.994	- 10.388

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
562	563	+ 1

Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
568	563	- 5

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

Interessi ed altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 6	0	+ 6

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 8.330	- 8.729	- 399

La voce comprende IRES dell'esercizio per €. 6.918 ed IRAP dell'esercizio per €. 1.811.

Altre informazioni

Revisore Unico

Il compenso spettante al Revisore Unico nell'anno 2021 è pari ad € 3.300.

Informazioni sugli Amministratori

Il C.d.A. ha percepito nell'anno 2021 compensi per la somma di €. 20.214.

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 con riferimento all'attività farmaceutica istituzionale e all'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 alcun obbligo con riferimento alla legge in commento.

Risultato dell'esercizio

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio pari ad €. 40.085,30 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	€.	2.004,26
ad incremento del "Fondo Riserve Facoltative tassate"	€.	38.081,04

	€.	40.085,30

* * *

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

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

RAFFRONTO di CONTO ECONOMICO

fra

BILANCIO DI PREVISIONE

e

BILANCIO CONSUNTIVO

Bilancio CONSUNTIVO

Settore FARMACEUTICO

Settore SERVIZI SOCIALI – SOCIO ASSISTENZIALI

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€	1.811.813	€ 1.892.272
<i>Settore Farmacia</i>	€	1.330.813	€ 1.333.751
<i>Settore Servizi Sociali</i>	€	27.500	€ 56.819
<i>Settore Socio Assistenziali</i>	€	453.500	€ 501.702
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€	0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€	0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori int	€	0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€	22.902	€ 43.905
	€	0	€ 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.834.715	€ 1.936.177
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€	917.802	€ 857.884
7) Per Servizi	€	666.144	€ 757.266
8) Per godimento di beni di terzi	€	0	€ 2.606
9) Per il Personale	€	218.070	€ 182.808
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	18.210	€ 20.720
11) Variazione delle rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e m	€	0	€ 23.648
12) Accantonamenti per rischi	€	0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€	0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€	11.472	€ 42.994
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	1.831.698	€ 1.887.926
Diff. fra valore e costi della produzione	€	3.017	€ 48.251
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€	0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€	0	€ 563
Totale altri proventi finanziari	€	0	€ 563
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€	0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€	0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€	0	€ 563
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni ()			
Totale delle rettifiche	€	0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
Risultato prima delle imposte	€	3.017	€ 48.814
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	€	842	€ 8.729
b) Imposte (anticipate) e differite	€	0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€	2.175	€ 40.085

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€	1.330.813	€ 1.333.751
<i>Settore Farmacia</i>	€	1.330.813	€ 1.333.751
<i>Settore Servizi Sociali</i>	€	0	€ 0
<i>Settore Socio Assistenziali</i>	€	0	€ 0
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€	0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€	0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori int	€	0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€	22.902	€ 43.905
	€	0	€ 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.353.715	€ 1.377.656
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€	917.802	€ 857.884
7) Per Servizi	€	98.230	€ 119.890
8) Per godimento di beni di terzi	€	0	€ 2.606
9) Per il Personale	€	196.263	€ 164.527
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	18.210	€ 20.720
11) Variazione delle rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e m	€	0	€ 23.648
12) Accantonamenti per rischi	€	0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€	0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€	10.325	€ 38.695
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	1.240.830	€ 1.227.970
Diff. fra valore e costi della produzione	€	112.885	€ 149.686
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€	0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€	0	€ 563
Totale altri proventi finanziari	€	0	€ 563
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€	0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€	0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€	0	€ 563
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni ()			
Totale delle rettifiche	€	0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
Risultato prima delle imposte	€	112.885	€ 150.249
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	€	31.495	€ 37.029
b) Imposte (anticipate) e differite	€	0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€	81.390	€ 113.220

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€ 481.000	€ 558.521	
Settore Farmacia	€ 0	€ 0	
Settore Servizi Sociali	€ 27.500	€ 56.819	
Settore Socio Assistenziali	€ 453.500	€ 501.702	
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0	
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0	
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori int	€ 0	€ 0	
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€ 0	€ 0	
di cui contributi c/esercizio	€ 0	€ 0	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 481.000	€ 558.521	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime,sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 0	€ 0	
7) Per Servizi	€ 567.914	€ 637.376	
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	
9) Per il Personale	€ 21.807	€ 18.281	
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 0	€ 0	
11) Variazione delle rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e m	€ 0	€ 0	
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0	
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	
14) Oneri diversi di gestione	€ 1.147	€ 4.299	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 590.868	€ 659.956	
Differenza fra valore e costi della Pro	€ (109.868)	€ (101.435)	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0	
16) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 0	
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 0	
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0	
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 0	€ 0	
D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni ()			
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
Risultato prima delle imposte	€ (109.868)	€ (101.435)	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	€ (30.653)	€ (28.300)	
b) Imposte (anticipate) e differite	€ 0	€ 0	
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ (79.215)	€ (73.135)	

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

ANALISI FINANZIARIA DI BILANCIO **PER FLUSSI**

TABELLE DI ANALISI E COMPARAZIONE

ATTIVO		31.12.2020	Aumenti e Accantonamenti	Diminuzioni e Utilizzi	31.12.2021
A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
B)	IMMOBILIZZAZIONI	€ 555.959	€ 1.525	€ 19.411	€ 538.073
C)	ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	€ 191.812	€ 0	€ 23.648	€ 168.164
II	Crediti	€ 260.256	€ 94.375	€ 6.790	€ 347.841
	<i>Crediti verso clienti</i>	€ 164.713	€ 94.375	€ 0	€ 259.088
	<i>Crediti verso altri</i>	€ 95.543	€ 0	€ 6.790	€ 88.753
III	Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV	Disponibilità liquide	€ 508.922	€ 0	€ 27.509	€ 481.413
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 960.990	€ 94.375	€ 57.947	€ 997.418
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 5.666	€ 1.044	€ 0	€ 6.710
	TOTALE ATTIVO	€ 1.522.615	€ 96.944	€ 77.358	€ 1.542.201

PASSIVO

	31.12.2020	Aumenti e Accantonamenti	Diminuzioni e Utilizzi	31.12.2021
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	€ 300.000	€ 0	€ 0	€ 300.000
II Riserva Sovrapprezzo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
III Riserve da rivalutazione	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV Fondo Riserva Tassata	€ 43.990	€ 381	€ 0	€ 44.371
V Riserve Statutarie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VI Riserva per azioni proprie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VII Altre riserve facoltative tassate	€ 633.708	€ 7.238	€ 0	€ 640.946
VII Utili (Perdite) a Nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IX Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 7.619	€ 40.085	€ 7.619	€ 40.085
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 985.317	€ 47.704	€ 7.619	€ 1.025.402
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 21.639	€ 0	€ 21.639	€ 0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 57.053	€ 4.895	€ 8.434	€ 53.514
D) D E B I T I	€ 368.920	€ 19.650	€ 13.329	€ 375.241
<i>Mutui</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Fornitori</i>	€ 300.611	€ 15.279	€ 0	€ 315.890
<i>Tributari</i>	€ 12.987	€ 4.371	€ 0	€ 17.358
<i>Istituti di Previdenza</i>	€ 6.853	€ 0	€ 9	€ 6.844
<i>Altri</i>	€ 48.469	€ 0	€ 13.320	€ 35.149
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 89.686	€ 0	€ 1.642	€ 88.044
TOTALE PASSIVO	€ 1.522.615	€ 72.249	€ 52.663	€ 1.542.201

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

PROSPETTO IMMOBILIZZI

MOVIMENTAZIONE

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

PROSPETTO IMMOBILIZZI

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/21
Altri costi da ammortizzare	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE IMM. IMMATERIALI	€ -	€ -	€ -	€ -

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/21
Terreni e Fabbricati	€ 438.952,00	€ -	€ -	€ 438.952,00
Terreni e Fabbricati non am.li (terreno)	€ 109.738,00	€ -	€ -	€ 109.738,00
Fabbricati civili non ammortizzabili	€ 155.736,73	€ -	€ -	€ 155.736,73
Costruzioni leggere	€ 1.170,00	€ -	€ -	€ 1.170,00
Impianti specifici	€ 4.880,00	€ -	€ -	€ 4.880,00
Attrezzature	€ 38.702,42	€ 550,00	€ -	€ 39.252,42
Altri Beni - Mobili e arredi	€ 62.800,53	€ -	€ -	€ 62.800,53
Altri Beni - Macchine ufficio elett.	€ 43.461,84	€ 975,00	€ -	€ 44.436,84
Altri Beni - Registratore di cassa	€ 1.281,90	€ -	€ -	€ 1.281,90
Altri Beni - Beni < a 516,46 €.	€ 3.876,74	€ -	€ 409,02	€ 3.467,72
TOTALE IMM. MATERIALI	€ 860.600,16	€ 1.525,00	€ 409,02	€ 861.716,14

FONDI DI AMMORTAMENTO	VALORE INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/21
Terreni e Fabbricati	€ 164.607,00	€ 13.168,56	€ -	€ 177.775,56
Terreni e Fabbricati non am.li (terreno)	€ 1.646,07	€ -	€ -	€ 1.646,07
Fabbricati civili non ammortizzabili	€ -	€ -	€ -	€ -
Costruzioni leggere	€ 1.170,00	€ -	€ -	€ 1.170,00
Impianti specifici	€ 4.880,00	€ -	€ -	€ 4.880,00
Attrezzature	€ 32.398,36	€ 3.363,92	€ -	€ 35.762,28
Altri Beni - Mobili e arredi	€ 62.090,82	€ 185,15	€ -	€ 62.275,97
Altri Beni - Macchine ufficio elett.	€ 33.253,39	€ 2.628,80	€ -	€ 35.882,19
Altri Beni - Registratore di cassa	€ 1.217,81	€ 64,09	€ -	€ 1.281,90
Altri Beni - Beni < a 516,46 €.	€ 3.876,74	€ -	€ 409,02	€ 3.467,72
TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	€ 305.140,19	€ 19.410,52	€ 409,02	€ 324.141,69

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio dell'esercizio 2021

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNALI
S. ANGELO LODIGIANO
IL REVISORE

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021**

*Al Comune di S. Angelo Lodigiano,
Al CDA dell'Azienda Speciale Servizi Comunali*

In via preliminare ricordo che lo Statuto dell'Azienda Speciale prevede l'adozione, quale sistema di *governance*, della revisione legale esercitata da un revisore unico.

La nomina dello scrivente quale nuovo revisore è avvenuta con deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di S. Angelo Lodigiano nr. 22 del 27/07/2021 ai sensi dell'art. 21 dello Statuto aziendale.

In riferimento all'esercizio chiuso il 31/12/2021 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Si sottopone al Consiglio Comunale la presente relazione in riferimento a quanto previsto all'art. 22 co. 5 e all'art 37 co. 4 del vigente statuto dell'Azienda Speciale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e s.s. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Pur non avendo partecipato direttamente alle sedute, ho esaminato i verbali delle riunioni rilevanti del consiglio di amministrazione dell'esercizio 2021, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dalla struttura amministrativa durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché

sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'azienda e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho altresì acquisito conoscenza e vigilato e per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, si segnala quale fatto significativo l'avvio di nuovi servizi per la cittadinanza tra cui il servizio di tamponi antigenici a pagamento dal mese di settembre che ha contribuito positivamente ai risultati in termini di fatturato e redditività del ramo farmacia.

In ossequio alle disposizioni contenute nel codice civile, sottopongo all'attenzione dell'Ente Comunale la mia relazione di commento sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento delle mie funzioni.

Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021, che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal prospetto dei movimenti del patrimonio netto, dal rendiconto finanziario e dalle relative note esplicative, dell'Azienda Speciale Servizi Comunali di S. Angelo Lodigiano.

La responsabilità della redazione del bilancio dell'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete, statutariamente, al Direttore dell'Azienda Speciale. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Azienda o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il mio esame è stato condotto secondo i principi e i criteri previsti per la revisione legale. In conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del DLgs. 39/2010, la revisione è stata svolta nel rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'azienda e con il suo assetto organizzativo e comprende l'esame, sulla base di

verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relativa relazione predisposta dal precedente revisore dell'Azienda in data 06 aprile 2021.

Nell'ambito della mia attività di controllo contabile ho verificato la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Nel procedimento di revisione ho effettuato l'esame degli elementi probatori, a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore e approvate dagli amministratori.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda Speciale Servizi Comunali per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021.

La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori dell'Azienda Speciale. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 nr. 39.

A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 1 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.

S. Angelo Lodigiano, 30 marzo 2022

**documento firmato digitalmente*



CERVADORO
PIETRO
30.03.2022
10:34:11
GMT+01:00

Il Revisore Unico
Dott. Piero Cervadoro

RELAZIONE DEL REVISORE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2 CODICE CIVILE

Il Consiglio Comunale è tenuto ad approvare il bilancio dell'Azienda Speciale Comunale chiuso al 31 dicembre 2021, messo a disposizione del revisore nella sua versione definitiva e approvata il 25 marzo 2022 con la delibera del CDA assieme alla relazione sulla gestione.

Con riferimento all'esercizio 2021, il Revisore ha effettuato le attività di vigilanza e di controllo senza alcun rilievo particolare sulla gestione.

Rispetto della legge e dello statuto sociale

Il Revisore, nel corso dell'esercizio, non ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione che comunque si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento.

Relativamente a tali attività posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate in nostra presenza sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione oppure tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Ho ottenuto tempestive ed idonee informazioni sull'attività sociale, sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile sua evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Resoconto delle verifiche

Il Revisore nel 2021 ha effettuato un accesso per il suo insediamento e l'avvio dei lavori di revisione, nel corso del quale si è proceduto a rilevare il rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo statuto sociale a carico dell'Azienda Speciale e del Consiglio di Amministrazione. Relativamente all'esercizio 2021 ha poi effettuato altri tre accessi per le verifiche periodiche del terzo e quarto trimestre e per l'inventario del magazzino della farmacia. Il Revisore rimanda, pertanto, ai verbali predisposti nel corso delle verifiche periodiche.

Rispetto dei principi contabili

Il Revisore dà atto che:

- nella redazione del bilancio in esame, sono stati seguiti i principi previsti dall'articolo 2423-bis del codice civile. In particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività, nonché i corretti principi contabili richiamati nella nota integrativa, ai sensi dell'art. 2427 del codice civile;
- lo schema dello Stato patrimoniale, unitamente al Conto Economico, risulta conforme alle richieste del codice civile ai sensi degli artt. 2424 e 2425, così come sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato patrimoniale dettate dall'art. 2424-bis del codice civile;
- dai controlli effettuati si è rilevato, altresì, che i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati imputati secondo il principio di competenza economico-temporale e sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, dei premi nonché delle imposte direttamente connesse con le vendite.

Per quanto riguarda in modo specifico le poste del bilancio, il Revisore attesta che sono state rispettate le norme civilistiche e, in particolare modo, l'art. 2426 che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, comma 4 del codice civile.

Le imposte a carico dell'esercizio risultano determinate in ottemperanza alle disposizioni di legge, riservandosi ulteriori controlli sul Modello Unico che dovrà essere predisposto.

La nota integrativa, predisposta dal Consiglio di Amministrazione, è stata redatta ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in particolare dell'articolo 2427 e contiene le indicazioni necessarie per il completamento dell'informazione, comprese quelle di carattere fiscale.

Gli Amministratori hanno altresì predisposto la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del codice civile, illustrando con dati e notizie l'andamento dell'esercizio, il contenuto delle attività svolte e le prospettive per il corrente anno.

Il Revisore ritiene pertanto che, l'impostazione del bilancio che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, sia complessivamente conforme alle norme di legge.

Risultato dell'esercizio

Il progetto di bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale al 31 dicembre 2021, redatto dagli amministratori e dagli stessi approvato, ai sensi di legge unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio ed alla relazione sulla gestione, si chiude con un utile ante imposte di Euro 48.814,00.=

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori (euro):

ATTIVO

	31/12/2020	31/12/2021
Immobilizzazioni	555.959	538.073
Attivo Circolante	960.990	997.418
Ratei e Risconti Attivi	5.666	6.710
Totale attivo	1.522.615	1.542.201

PASSIVO E NETTO

	31/12/2020	31/12/2021
Patrimonio netto	985.317	1.025.402
Fondi per rischi e oneri	21.639	0
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	57.053	53.514
Debiti	368.920	375.241
Ratei e Risconti Passivi	89.686	88.044
Totale passivo e netto	1.522.615	1.542.201

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2021
Valore della produzione	1.705.505	1.936.177
Costi della produzione	1.690.118	1.887.926
Differenza	15.387	48.251
Proventi e oneri finanziari	568	563
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari		
Risultato prima delle imposte	15.949	48.814
Imposte correnti	-8.330	-8.729
Imposte anticipate		
Utile (Perdita) dell'esercizio	7.619	40.085

Denunce pervenute al Collegio

Nel corso dell'esercizio, non sono state presentate denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile. Non sono stati presentati esposti a carico degli organi sociali.

Giudizio finale

Nel corso del 2021 si segnala quale fatto significativo l'avvio di nuovi servizi per la cittadinanza tra cui il servizio di tamponi antigenici a pagamento dal mese di settembre che ha contribuito positivamente ai risultati in termini di fatturato e redditività del ramo farmacia.

A mio giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Conclusione

La presente relazione viene trasmessa al Comune di S. Angelo Lodigiano ai sensi degli artt. 22 co 5 e 37 co. 4 del vigente Statuto dell'Azienda Speciale Servizi Comunali per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 con la relativa relazione sulla gestione e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio di € 40.085,30 a nuovo.

S. Angelo Lodigiano, 30 marzo 2022

Il Revisore Unico

Dott. Piero Cervadoro

**documento firmato digitalmente*



CERVADORO
PIETRO
30.03.2022
10:34:11
GMT+01:00