

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

- servizi farmaceutici*
- servizi socio-assistenziali*



***BILANCIO CONSUNTIVO
dell'esercizio 2024***



BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2024

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.20/2025 del 26 marzo 2025)

INDICE

Delibera n. 20/2025 del 26 marzo 2025

Relazione del Consiglio di Amministrazione

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO E NOTA INTEGRATIVA

CONTO ECONOMICO PER SETTORI DI ATTIVITA'

- Conto economico 2024
- Conto economico - Servizio Farmaceutico
- Conto economico - Servizi Sociali - Socio Assistenziali
- Conto economico - Aggregato

RAFFRONTO FRA CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE E CONSUNTIVO

Confronto fra conto economico di previsione e consuntivo - Servizio Farmaceutico

Confronto fra conto economico di previsione e consuntivo - Servizi Sociali - Socio Assistenziali

Confronto fra conto economico di previsione e consuntivo - Aggregato

**AZIENDA SERVIZI COMUNALI
SANT'ANGELO LODIGIANO**

**Verbale di Deliberazione
Adunanza n. 5**

**Numero 20/2025
Data, 26/03/2025**

Oggetto: Approvazione Bilancio 2024.

Membri del CDA	Carica	Presente	Assente
Giovanni Battista SCARIONI	Presidente	X	
Franca BOCCHIOLA	Consigliere	X	
Alberto BALDO	Consigliere	X	

Presiede il Presidente.

Svolge le funzioni di Segretario la Dott.ssa Francesca FURIOSI

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Udita la relazione del Presidente che segue il Bilancio 2024, accompagnata dal Fascicolo di Bilancio al 31/12/2024 composto dalle schede: Conto Economico 2024, Situazione Patrimoniale 2024, Confronto Conto Economico Servizi Sociali Preventivo/Consuntivo 2024, Confronto Conto Economico Farmacia Preventivo/Consuntivo 2024, Confronto Conto Economico Aggregati Preventivo/Consuntivo 2024, Bilancio Servizi Sociali, Bilancio Farmacia, Bilancio Aggregato, Prospetto di Bilancio 31/12/2024, XBRL, note integrativa;

Valutato il quadro economico-finanziario che scaturisce dal bilancio dei settori farmaceutico e sociale per l'anno 2024;

Preso atto della relazione di accompagnamento resa dal CDA;

Richiamati gli art. 26, 36 e 37 dello Statuto vigente;

Considerato che l'attuale fondo di riserva legale non ha ancora raggiunto il quinto del capitale sociale (fondo di dotazione) stabilisce di destinare l'utile all'incremento del fondo di riserva.

Visto il parere favorevole reso dal Direttore

Con tre voti unanimi favorevoli

DELIBERA

Di approvare il Bilancio per l'anno 2024 che nella sua risultanza finale rileva un utile di esercizio pari ad Euro 6.548,00.

Di destinare l'avanzo, per le motivazioni in premessa indicate, all'incremento del fondo di riserva legale.

Di trasmettere il presente provvedimento al revisore del conto per l'espressione del parere di competenza ai sensi dell'art 36 dello statuto vigente.

Di trasmettere successivamente il presente provvedimento al Comune ai sensi dell'art 72 del D.P.R. 902/1986

IL DIRETTORE

Dott.ssa Francesca Furiosi

IL PRESIDENTE

Giovanni Battista Scarioni



AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Piazza Vittorio Emanuele II, 25
26866 Sant'Angelo Lodigiano (LO)
Tel. 0371 90312 – 348 5601043
E-mail: info@farmaciacomunalesantangelo.com
Pec: farmaciacomunalesantangelo@pec.it

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2024 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Questo Consiglio di Amministrazione insediatosi lo scorso luglio preso atto della situazione economica al 30/06/2024 (semestrale con perdita presunta pari a Euro 40.118,00), dopo le dovute informazioni all'Ente locale, ha ritenuto di intervenire in via generale sulla nuova idea di Farmacia dei servizi provvedendo in primis ad ampliare gli orari di apertura al pubblico e l'avvio delle procedure per la creazione di nuovi servizi, provvedendo altresì ad apportare correzioni in ordine alla gestione dei servizi sociali previsti dal Protocollo d'Intesa stipulato con l'Ente locale.

Buona parte delle decisioni assunte sono già state illustrate in sede di bilancio di Previsione.

In ogni caso il rendiconto per l'esercizio 2024 si chiude con un avanzo pari a Euro 6.548,00 la cui destinazione in virtù di quanto previsto dall'art. 37 comma 1 è destinata all'incremento del fondo di riserva legale.

Dato il poco tempo avuto dalla data di nomina alla chiusura dell'esercizio riteniamo di non entrare ulteriormente nel merito dei numeri che in ogni caso dimostrano l'utilità delle decisioni sin qui assunte.

Il Presidente

Giovanni Battista Scarioni

I Consiglieri del Consiglio d'Amministrazione

Franca Bocchiola

Alberto Baldo

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 2024

		31/12/2024	31/12/2023
A T T I V O			
A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ 0	€ 0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
	I Immobilizzazioni Immateriali	€ 246	€ 369
	II Immobilizzazioni Materiali	€ 681.755	€ 693.059
	III Immobilizzazioni Finanziarie	€ 499	€ 499
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 682.500	€ 693.927
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I Rimanenze	€ 145.972	€ 135.498
	II Crediti	€ 383.311	€ 343.663
	Entro l'esercizio successivo	€ 383.311	€ 343.663
	Oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
	III Attività finanziarie che noncostituiscono Immobilizzazioni	€ 0	€ 0
	IV Disponibilità liquide	€ 617.249	€ 449.063
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.146.532	€ 928.224
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 6.311	€ 5.776
	T O T A L E A T T I V O	€ 1.835.343	€ 1.627.927
P A S S I V O			
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 Legale	€ 47.709	€ 47.333
	V Riserve Statutarie	€ 0	€ 0
	VI Altre riserve facoltative tassate	€ 697.219	€ 697.220
	VII Riserva operazioni copertura flussi finanz. atte€	€ 0	€ 0
	VII Utili (Perdite) a Nuovo	€ 0	€ 0
	IX Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 6.548	€ 376
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.051.476	€ 1.044.929
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 10.524	€ 67.027
D)	D E B I T I	€ 671.345	€ 414.003
	esigibili entro l'esercizio success.	€ 671.345	€ 414.003
	esigibili oltre l'esercizio success.	€ 0	€ 0
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 101.998	€ 101.968
	T O T A L E P A S S I V O	€ 1.835.343	€ 1.627.927

Dati generali				
Sede legale:	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II N 25	26866	SANT'ANGELO LODIGIANO	LO
Codice fiscale:	11669330158			
Partita IVA:	11669330158			

Stampa dettaglio voci

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

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

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
1	ATTIVO				1.835.343			1.627.928
1.B	IMMOBILIZZAZIONI				682.500			693.928
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				246			369
03.03.09	Concessioni e licenze		615,00	D		615,00	D	
41.01.17	F.do ammortamento concessioni e licenze		369,00	A		246,00	A	
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				681.755			693.060
05.01.01	Terreni edificabili		109.738,00	D		109.738,00	D	
05.01.05	Fabbricati civili		155.736,73	D		155.736,73	D	
05.01.07	Fabbricati strumentali		568.067,00	D		568.067,00	D	
05.01.09	Costruzioni leggere		1.720,00	D		1.720,00	D	
05.03.01	Impianti di condizionamento		2.390,00	D				
05.03.51	Altri impianti e macchinari		10.230,00	D		10.230,00	D	
05.05.51	Attrezzatura varia e minuta		40.792,42	D		40.792,42	D	
05.07.01	Mobili e arredi		76.495,61	D		76.495,61	D	
05.07.03	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		62.800,53	D		62.800,53	D	
05.07.05	Macchine d'ufficio elettroniche		47.854,34	D		47.854,34	D	
05.07.51	Altri beni materiali		3.467,72	D		3.467,72	D	
05.09.51	Altri beni materiali in corso		19.580,70	D				
41.03.03	F.do ammort.fabbricati strumentali		226.964,87	A		209.922,86	A	
41.03.05	F.do ammortamento costruzioni leggere		1.307,50	A		1.252,50	A	
41.05.01	F.do ammort. impianti di condizionamento		239,00	A				
41.05.51	F.do ammort. altri impianti e macchinari		7.287,50	A		6.485,00	A	
41.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta		39.053,99	A		38.244,12	A	
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		28.843,15	A		17.406,52	A	
41.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio		62.800,53	A		62.646,27	A	
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		45.507,88	A		42.771,77	A	
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali		3.467,72	A		3.467,72	A	
43.03.01	F.do svalutazione terreni edificabili		1.646,07	A		1.646,07	A	
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				499			499
07.03.51	Altri crediti immobilizzati verso terzi		498,74	D		498,74	D	
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE				1.146.532			928.224
1.C.1	RIMANENZE				145.972			135.498
09.01.03	Rimanenze di merci		145.972,41	D		135.498,43	D	
1.C.2	CREDITI				383.311			343.663
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi		151.790,10	D		157.370,26	D	
11.01.09	Note credito da emettere a clienti terzi		1.124,14	A				
11.03.01	Clienti terzi Italia		94.320,85	D		35.233,68	D	
15.01.07	Anticipi a fornitori terzi		7.858,68	D		470,90	D	
15.05.01	Depositi cauzionali per utenze		155,00	D		155,00	D	
15.05.51	Crediti vari v/terzi		122.239,65	D		131.309,76	D	
33.03.01	Fornitori terzi Italia		5.519,02	D		5.335,40	D	
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR					740,26	D	

Dati generali				
Sede legale:	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II N 25	26866	SANT'ANGELO LODIGIANO	LO
Codice fiscale:	11669330158			
Partita IVA:	11669330158			

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024			Esercizio al 31/12/2023		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
35.05.11	Erario c/crediti d'imposta vari		59,00	D		1.842,17	D	
35.07.01	Erario c/IRES		2.120,09	D		9.172,20	D	
35.07.05	Erario c/IRAP		172,00	D		1.361,00	D	
35.07.13	Erario c/rimborsi imposte		1.896,51	D		1.896,51	D	
43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti		1.695,51	A		1.223,91	A	
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE				617.249			449.063
19.01.01	Banca c/c		601.596,03	D		428.211,44	D	
19.03.03	Cassa contanti		13.453,45	D		20.811,60	D	
19.03.05	Cassa valori		2.200,00	D		40,05	D	
1.D	RATEI E RISCONTI				6.311			5.776
21.01.01	Ratei attivi		150,00	D				
21.01.03	Risconti attivi		6.161,46	D		5.775,55	D	

Dati generali				
Sede legale:	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II N 25	26866	SANT'ANGELO LODIGIANO	LO
Codice fiscale:	11669330158			
Partita IVA:	11669330158			

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024		Esercizio al 31/12/2023	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
2	PASSIVO			1.835.343		1.627.928
2.A	PATRIMONIO NETTO			1.051.476		1.044.930
2.A.1	Capitale			300.000		300.000
23.01.01.01	Capitale sociale		300.000,00 A		300.000,00 A	
2.A.4	Riserva legale			47.709		47.333
23.01.05.07	Riserva legale		47.708,97 A		47.332,70 A	
2.A.6	Altre riserve			697.219		697.221
23.01.33.07	Altre riserve		697.219,77 A		697.219,77 A	
23.01.65	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1,00 D		1,00 A	
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio			6.548		376
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			10.524		67.027
29.01.01	Fondo TFR		10.524,23 A		67.027,49 A	
2.D	DEBITI			671.345		414.003
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		130.734,19 A		140.739,82 A	
33.01.09	Note credito da ricevere da fornit.terzi		5.826,21 D		1.278,26 D	
33.03.01	Fornitori terzi Italia		386.895,75 A		194.037,80 A	
35.01.11	Erario c/liquidazione IVA		782,96 A		1.859,76 A	
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.		33.912,64 A		5.854,36 A	
35.03.05	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.		1.030,00 A		163,94 A	
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR		45,35 A			
37.01.01	INPS dipendenti		8.902,00 A		5.105,00 A	
37.01.03	INPS collaboratori				531,00 A	
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori		114,78 A		304,85 A	
37.01.13	INPS c/retribuzioni differite		1.783,91 A		8.157,29 A	
37.01.19	Debiti v/fondi previdenza complementare		6.352,37 A		1.290,51 A	
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari		9.200,06 A		3.054,85 A	
39.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese		27.555,49 A		25.016,36 A	
39.05.51	Debiti diversi verso terzi				3.034,10 A	
39.07.01	Personale c/retribuzioni		63.722,75 A			
39.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite		6.139,26 A		26.132,06 A	
2.E	RATEI E RISCONTI			101.998		101.968
45.01.01	Ratei passivi		8.332,52 A		10.955,05 A	
45.01.03	Risconti passivi		93.665,40 A		91.012,84 A	

Dati generali				
Sede legale:	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II N 25	26866	SANT'ANGELO LODIGIANO	LO
Codice fiscale:	11669330158			
Partita IVA:	11669330158			

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024		Esercizio al 31/12/2023	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
3	CONTO ECONOMICO					
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE			1.978.867		1.968.325
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			1.960.199		1.946.885
47.01.01	Vendita prodotti finiti	100	575.169,66	A	604.183,43	A
47.07.01	Corrispettivi	100	763.176,65	A	799.786,04	A
47.11.03	Prestazioni di servizi	100	621.852,28	A	542.915,71	A
3.A.5	Altri ricavi e proventi			18.668		21.440
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi			18.668		21.440
53.01.13	Rivalsa costi diversi	100			67,00	A
53.01.19.01	Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	100	10.442,25	A	8.137,25	A
53.01.26	Contributi c/impianti non imponibili		840,81	A	840,81	A
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	100	5,29	A	48,74	A
53.01.33	Canoni locazione attivi	100			701,62	A
53.01.51.01	Altri ricavi e proventi imponibili	100	7.379,16	A	11.644,71	A
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE			1.972.794		1.969.871
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			869.056		916.615
55.01.05	Acquisti materiali di consumo	100	1.218,46	D	1.037,10	D
55.01.07	Acquisti merci per la rivendita	100	867.546,45	D	911.987,47	D
55.07.17	Cancelleria varia	100			3.590,74	D
55.07.23	Indumenti da lavoro	100	290,60	D		
3.B.7	Costi per servizi			802.680		764.032
57.01.01.01	Servizi vari Farmacia	100	15.166,24	D	4.886,60	D
57.01.51.03	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	100	654.277,59	D	595.640,25	D
57.05.01.01	Trasporti su acquisti	100	54,00	D		
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	80	2.915,74	D	2.532,13	D
57.09.07	Servizi telematici	80			150,00	D
57.09.13.01	Energia elettrica	100	5.468,91	D	2.395,95	D
57.09.17	Acqua potabile	100	206,27	D	496,70	D
57.09.19	Gas	100	106,49	D	80,04	D
57.09.21	Pulizia locali	100	4.754,00	D	6.464,00	D
57.11.01	Spese manut.impianti e macchin.propri	100	1.319,10	D		
57.11.07.01	Altre spese manutenzione beni propri	100			300,00	D
57.11.25	Canoni manut.attrezzature di terzi	100	231,00	D	320,00	D
57.13.01.01	Spese manut.fabbricati strumentali	100	3.000,00	D	80,00	D
61.01.01.03	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	100	18.558,80	D	16.544,30	D
61.01.03	Consulenze tecniche	100	15.003,08	D	20.753,48	D
61.01.05	Consulenze legali	100	5.710,10	D	8.346,00	D
61.01.11.01	Consulenza del lavoro	100			2.082,08	D
61.01.11.05	Consulenze non afferenti diverse	100	1.850,99	D	4.087,48	D
61.01.17.01	Prestazioni di terzi - Farmacia	100	45.245,40	D	60.385,50	D
61.03.15.01	Compensi per lavoro tempor.(compenso)	100	1.810,65	D		
61.05.01.03	Compensi ammin.non soci professionisti	100	4.918,02	D	9.836,06	D
61.05.01.05	Compensi amministr.soci co.co.co SC	100	3.600,00	D	10.200,00	D
61.05.11.03	Contrib. previd. ammin.co.co.co.soci SC	100	1.187,82	D	1.895,64	D
61.05.13.01	Compensi revisori professionisti	100	3.060,00	D		
63.01.01.01	Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	100			1.240,00	D
63.05.01	Spese postali	100	2,90	D	87,20	D
63.05.15	Premi di assicurazioni obbligatorie	100	6.234,61	D	1.546,66	D

Dati generali				
Sede legale:	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II N 25	26866	SANT'ANGELO LODIGIANO	LO
Codice fiscale:	11669330158			
Partita IVA:	11669330158			

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024		Esercizio al 31/12/2023	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
63.05.19	Servizi smaltimento rifiuti	100	932,95	D	277,60	D
63.05.21	Vidimazioni e certificati	100			565,82	D
63.05.25	Assistenza software	100			4.000,48	D
63.05.31	Costi per servizi indeducibili		11,64	D		
63.05.51	Spese generali varie	100	1.332,37	D	2.517,28	D
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento	100	299,67	D	1.973,16	D
67.03.25	Visite mediche periodiche ai dipendenti	100	299,00	D		
75.01.07	Commissioni e spese bancarie	100	5.122,70	D	4.347,18	D
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi			13.866		11.983
65.05.15	Canoni noleggio attrezzature	100			4.188,00	D
65.07.01	Canoni per utilizzo licenze software	100	13.866,44	D	7.794,98	D
3.B.9	Costi per il personale			207.977		196.549
3.B.9.a	Salari e stipendi			147.059		143.049
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	100	147.059,18	D	143.049,43	D
3.B.9.b	Oneri sociali			45.497		43.682
67.01.03.01	Contributi INPS dipendenti ordinari	100	25.232,31	D	27.860,97	D
67.01.09.01	Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	100	19.306,48	D	14.977,52	D
67.01.11	Premi INAIL	100	958,11	D	843,34	D
3.B.9.cde	Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi			15.421		9.818
3.B.9.cde.c	Trattamento di fine rapporto			15.421		9.818
67.01.07.01	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	100	10.841,89	D	5.313,86	D
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	100	4.579,47	D	4.503,84	D
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni			33.870		33.994
3.B.10.abc	Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			33.398		33.609
3.B.10.abc.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			123		123
80.01.15	Amm.to concessioni, licenze	100	123,00	D	123,00	D
3.B.10.abc.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			33.275		33.486
80.03.05.01	Amm.to ordinario fabbricati strum.ded.	100	17.042,01	D	17.042,01	D
80.03.13	Amm.ordinario impianti condizionamento	100	239,00	D		
80.03.29	Amm.to ordin.altri impianti e macchinari	100	802,50	D	802,50	D
80.03.33	Amm.to ordinario attrezz.varia e minuta	100	809,87	D	1.086,17	D
80.03.35	Amm.to ordinario mobili e arredi	100	11.436,63	D	11.436,63	D
80.03.37	Amm.ordin.mobili e macchine da ufficio	100	154,26	D	185,15	D
80.03.39	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	100	2.736,11	D	2.878,62	D
80.03.41	Amm.to ordinario costruzioni leggere	100	55,00	D	55,00	D
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide			472		385
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	100	471,60	D	385,21	D
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			10.474-		7.751
49.01.03	Rimanenze finali di merci	100	145.972,41	A	135.498,43	A
51.01.03	Rimanenze iniziali di merci	100	135.498,43	D	143.249,30	D
3.B.14	Oneri diversi di gestione			55.819		38.947
53.01.53	Differenza di arrotondamento all' EURO	100	2,00	D		
71.01.01	IVA indetraibile	100	27.625,66	D	23.682,65	D
71.01.04	IMU		5.731,00	D	5.535,00	D
71.01.05	Diritti camerali	100	905,40	D	238,00	D
71.01.07	Imposta di registro e concess. govern.	100	309,87	D		
71.01.13	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	100	1.174,00	D	1.158,00	D

Dati generali				
Sede legale:	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II N 25	26866	SANT'ANGELO LODIGIANO	LO
Codice fiscale:	11669330158			
Partita IVA:	11669330158			

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2024		Esercizio al 31/12/2023	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
71.01.51.01	Altre imposte e tasse indirette ded.	100	334,00	D	1.286,30	D
71.03.01.01	Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	100	12.451,58	D	2.270,27	D
71.03.01.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.		2.388,60	D	1.008,42	D
71.03.03	Sanzioni, penalità e multe				579,42	D
71.03.07.01	Contributi associativi versati	100	2.408,87	D	2.342,20	D
71.03.09	Cancelleria varia	100	1.649,86	D		
71.03.13	Trattenute ATS su liquidazione ricette	100	828,00	D	828,00	D
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	100	10,30	D	18,48	D
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)			6.073		1.546-
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			4.275		3.274
3.C.16	Altri proventi finanziari			4.392		3.274
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti			4.392		3.274
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			4.392		3.274
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	100	4.391,90	A	3.273,83	A
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari			117		
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese			117		
75.03.27.01	Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL)	100	101,44	D		
75.03.29	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	100	16,00	D	0,13	D
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)			10.348		1.728
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			3.800		1.352
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio			3.800		1.352
84.01.01	IRES corrente		3.194,00	D	574,00	D
84.01.03	IRAP corrente		606,00	D	778,00	D
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio			6.548		376
	Utile (perdita) dell'esercizio (SP)			6.547,99		376,27
	Utile (perdita) dell'esercizio (CE)			6.547,99		376,27

AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II N 25 SANT'ANGELO LODIGIANO LO
Codice Fiscale	11669330158
Numero Rea	LO 842388
P.I.	11669330158
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	246	369
II - Immobilizzazioni materiali	681.755	693.060
III - Immobilizzazioni finanziarie	499	499
Totale immobilizzazioni (B)	682.500	693.928
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	145.972	135.498
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.311	343.663
Totale crediti	383.311	343.663
IV - Disponibilità liquide	617.249	449.063
Totale attivo circolante (C)	1.146.532	928.224
D) Ratei e risconti	6.311	5.776
Totale attivo	1.835.343	1.627.928
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
IV - Riserva legale	47.709	47.333
VI - Altre riserve	697.219	697.221
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.548	376
Totale patrimonio netto	1.051.476	1.044.930
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.524	67.027
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.345	414.003
Totale debiti	671.345	414.003
E) Ratei e risconti	101.998	101.968
Totale passivo	1.835.343	1.627.928

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.960.199	1.946.885
5) altri ricavi e proventi		
altri	18.668	21.440
Totale altri ricavi e proventi	18.668	21.440
Totale valore della produzione	1.978.867	1.968.325
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	869.056	916.615
7) per servizi	802.680	764.032
8) per godimento di beni di terzi	13.866	11.983
9) per il personale		
a) salari e stipendi	147.059	143.049
b) oneri sociali	45.497	43.682
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.421	9.818
c) trattamento di fine rapporto	15.421	9.818
Totale costi per il personale	207.977	196.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.398	33.609
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	123	123
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.275	33.486
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	472	385
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.870	33.994
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.474)	7.751
14) oneri diversi di gestione	55.819	38.947
Totale costi della produzione	1.972.794	1.969.871
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.073	(1.546)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.392	3.274
Totale proventi diversi dai precedenti	4.392	3.274
Totale altri proventi finanziari	4.392	3.274
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	117	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	117	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.275	3.274
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.348	1.728
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.800	1.352
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.800	1.352
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.548	376

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato di esercizio, al netto dell'accantonamento delle imposte correnti, di euro 6.547,99.

Natura Giuridica e Attività svolte

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

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

Eventuale appartenenza ad un gruppo

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza sostanziale e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo, quindi, conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano condizionare la prosecuzione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è, peraltro, tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, al fine di evitare compensazioni tra plus e minusvalori.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

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

- Concessioni e licenze 20%.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

- Fabbricati commerciali 3%;
- Attrezzature 15%;
- Impianti 15%;
- Mobili ed Arredamento 15%;
- Machine ordinarie d'ufficio 12%;
- Macchine d'ufficio elettroniche 20%;
- Costruzioni Leggere 10%.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze

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

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti, parzialmente utilizzato nel corso dell'esercizio e nuovamente incrementato nella misura di € 472. L'ammontare del fondo svalutazione crediti al 31/12/2024 è di euro 1.695.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. 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.

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.

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.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio in commento sono stati sostenuti costi per l'acquisizione di nuove immobilizzazioni.

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le rivalutazioni/svalutazioni, gli incrementi/decrementi e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	615	1.076.902	499	1.078.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	246	382.197		382.443
Svalutazioni	-	1.645	-	1.645
Valore di bilancio	369	693.060	499	693.928
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	21.971	-	21.971
Ammortamento dell'esercizio	123	33.275		33.398
Totale variazioni	(123)	(11.304)	-	(11.427)
Valore di fine esercizio				
Costo	615	1.098.872	499	1.099.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	369	415.472		415.841
Svalutazioni	-	1.645	-	1.645
Valore di bilancio	246	681.755	499	682.500

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Il magazzino ha subito un incremento di € 10.474.

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

Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
---------------------	------------	---------------------

135.498	+10.474	145.972
---------	---------	---------

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti al 31/12/2024, esigibili entro 12 mesi, sono così costituiti:

Clienti Italia	€.	94.321
Fatture da emettere	€.	150.665
Fondo Svalutazione Crediti verso clienti	€.	- 1.695
Anticipi a fornitori	€.	7.859
Credito IRES art. 2 D.L. 201/2011	€.	1.897
Credito imposta vari	€.	59
Crediti Tributari IRES	€.	2.120
Crediti Tributari IRAP	€.	172
Depositi Cauzionali	€.	155
Caparre e acconti a fornitori	€.	5.519
Crediti V/ SSN	€.	42.588
Crediti diversi per indennizzi	€.	78.817
Crediti verso altri soggetti	€.	834
Totale Crediti	€.	383.311

Disponibilità liquide

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
Depositi bancari e postali	428.211	173.385	601.596
Denaro e valori in cassa	20.852	-5.199	15.653
Totali	449.063	168.186	617.249

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi misurano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni di dettaglio della posta contabile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	150
	Risconti attivi	6.161
	Totale	6.311

Trattasi di risconti attivi per assicurazioni per € 4.832, per canoni di assistenza per € 749 e per altri costi di competenza per € 580 e di ratei passivi per € 150 per remunerazione SISS.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	300.000	-	-	-	-	-	300.000	-	-
Riserva legale	47.333	376	-	-	-	-	47.709	376	1
Altre riserve	697.221	-	-	-	-	2-	697.219	2-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	376	6.548	-	-	376	-	6.548	6.172	1.641
Totale	1.044.930	6.924	-	-	376	2-	1.051.476	6.546	1

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Fondo di dotazione	300.000	Capitale	
Riserva legale	47.709	Utili	B
Altre Riserve	697.221	Utili	A;B;C
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci;			

Le voci che compongono la posta di patrimonio netto sono rappresentate da:

- Fondo di Dotazione:** è 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore iniziale al 01/01/2024	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2024
67.027	56.503	10.524

Il fondo rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al **31/12/2024** verso i lavoratori dipendenti.
L'incremento del fondo si riferisce alla quota maturata di TFR al netto della quota destinata a fondi pensionistici complementari.

Debiti

I debiti al **31/12/2024** risultano così costituiti:

Debiti verso Fornitori	€.	381.070
Fatture da ricevere entro 12 mesi	€.	130.734
Debiti Tributari	€.	35.771
Acconti a SSN	€.	24.901
Debiti v/Istituti Previdenziali Sicurezza Sociale	€.	20.001
Debiti v/dipendenti	€.	69.861
Debiti v/previdenza complementare	€.	6.352
Altri debiti entro 12 mesi	€.	2.655

Totale Debiti €. **671.345**

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi misurano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni di dettaglio della posta contabile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	8.333
	Risconti passivi	93.665
	Totale	101.998

Trattasi di ratei passivi per trattenute SSN maturate per il mese di dicembre per € 718, ed € 7.615 per servizi ricevuti.

La posta risconti passivi è riferita all'indennizzo derivante dal verbale di Conciliazione n.70/2017 per l'importo €78.817, alla quota residua pari ad € 3.172 di contributo conto impianti, di competenza degli esercizi successivi, rilevata nei precedenti esercizi a fronte dell'acquisto di beni strumentali ex L.160/2019 e 178/2020, al contributo ricevuto dal Comune di Sant'Angelo Lodigiano a fronte del servizio di "trasporto scolastico" per € 9.011 oltre ad una quota di rettifica di ricavi pari ad € 2.665.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

I ricavi conseguiti nel settore farmacia vengono rappresentati al netto delle trattenute ATS.

Di seguito un dettaglio dei ricavi conseguiti nell'esercizio suddivisi per settori:

I ricavi vengono così ripartiti:

Ricavi Vendite e Prestazioni - Settore Farmacia di cui alla voce A. 1 Ricavi

Ricavi Vendite dettaglio SSN	578.832 €
Ricavi Vendite dettaglio	763.177 €
Vendite prodotti finiti	12.370 €
Altri ricavi Farmacia	408 €
- Trattenute ATS	-16.033 €
Totale	1.338.754 €

Ricavi Vendite e Prestazioni - Servizi Sociali di cui alla voce A. 1 Ricavi

Ricavi Gestione Pasti	15.374 €
Ricavi Corsi attività motoria	7.477 €
Ricavi Servizio Sorveglianza trasporto scolastico	6.902 €
Altri ricavi e contributi attività sociale	17.302 €
Totale	47.055 €

Ricavi Vendite e Prestazioni - Settore Socio Assistenziale di cui alla voce A. 1 Ricavi

Ricavi Servizio Assistenza Anziani in ambito dom.	42.284 €
Ricavi Quota inserimento C.D.D., C.S.E e S.F.A.	230.698 €
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	245.394 €
Ricavi trasporto centro diurno	56.014 €
Totale	574.390 €

Saldo Ricavi Vendite e Prestazioni al 31/12/2024 **1.960.199 €**

Altri ricavi e proventi di cui alla voce A. 5

Altri ricavi	7.385 €
Sopravvenienze attive	10.442 €
Contributi c/impianti L. 160/2019 e 178/2020	841 €
Totale	18.668 €

Totale Valore della Produzione	1.978.867 €
---------------------------------------	--------------------

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	869.056 €
Servizi	802.680 €
Godimento di beni di terzi	13.866 €
Personale	207.977 €
Ammortamenti e svalutazioni	33.870 €
Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss. e di consumo	-10.474 €
Oneri diversi di gestione	55.819 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.972.794 €

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio e sono pari ad €4.392.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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.

Adeguati Assetti Organizzativi

L'art. 2086, secondo comma, c.c., modificato dall'art. 375 del d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 - Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza - ha introdotto, in capo all'imprenditore, il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale, affinché egli si possa attivare, senza indugio, per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale.

In relazione alla struttura organizzativa adottata, all'organizzazione e svolgimento dei processi aziendali, alla rilevazione dei fatti economicamente rilevanti, si ritiene che l'Azienda Speciale abbia adottato un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla propria natura e dimensione.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio sono cessati alcuni rapporti di lavoro dipendente. L'organico aziendale ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio ed è composto, al 31/12/2024 da n. 2 dipendenti.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

Informazioni sugli Amministratori

Il C.d.A. ha percepito nell'anno 2024 compensi pari a complessivi €. 8.518.

Revisore Unico

Il compenso spettante al Revisore nell'anno 2024 è pari ad € 3.000.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427-comma 1, n. 22-quater del Codice civile non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio pari ad €. 6.547,99 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 l'intera somma alla riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Si invita ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Sant'Angelo Lodigiano, 12/03/2025

Dott.ssa Furiosi Francesca

CONTO ECONOMICO		31/12/2024	31/12/2023
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€ 1.960.199	€ 1.946.885
	Settore Farmacia	€ 1.338.754	€ 1.404.727
	Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali	€ 621.445	€ 542.158
	2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0
	3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0
	4) Incrementi immobilizzazioni per lavori intere	€ 0	€ 0
	5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€ 18.668 € 0	€ 21.440 € 0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.978.867	€ 1.968.325
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 869.056	€ 916.615
	7) Per Servizi	€ 802.680	€ 764.032
	Settore Farmacia	€ 133.399	€ 168.392
	Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali	€ 669.281	€ 595.640
	8) Per godimento di beni di terzi	€ 13.866	€ 11.983
	9) Per il Personale		
	a. salari e stipendi	€ 147.059	€ 143.049
	b. oneri sociali	€ 45.497	€ 43.682
	c. trattamento fine rapporto	€ 15.421	€ 9.818
	d. trattamento quiescenza	€ 0	€ 0
	e. altri costi	€ 0	€ 0
	Totale per il personale	€ 207.977	€ 196.549
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a. Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	€ 123	€ 123
	b. Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	€ 33.275	€ 33.486
	c. Svalutazioni delle Immobilizzazioni. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	€ 472	€ 385
	Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 33.870	€ 33.994
	11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 10.474	€ 7.751
	12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0
	13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
	14) Oneri diversi di gestione	€ 55.819	€ 38.947
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.972.794	€ 1.969.871
	Differenza fra valore e costi della Produzione	€ 6.073	-€ 1.546
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0
	16) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 0
	a. da crediti nelle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
	b. da titoli nelle immobilizzazioni non partecipative	€ 0	€ 0
	c. da titoli nell'attivo circolante non partecipativo	€ 0	€ 0
	d. proventi diversi dai precedenti	€ 4.392	€ 3.274
	Totale altri proventi finanziari	€ 4.392	€ 3.274
	17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 117	€ 0
	17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0
	Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 4.275	€ 3.274
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	18) Rivalutazioni		
	a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
	b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipative	€ 0	€ 0
	c. di titoli nell'attivo circolante non partecipativo	€ 0	€ 0
	Totale rivalutazioni	€ 0	€ 0
	19) Svalutazioni ()	€ 0	€ 0
	a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
	b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipative	€ 0	€ 0
	c. di titoli nell'attivo circolante non partecipativo	€ 0	€ 0
	Totale svalutazioni	€ 0	€ 0
	Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 10.348	€ 1.728
	Risultato prima delle imposte		
	20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	a) Imposte correnti	€ 3.800	€ 1.352
	b) Imposte (anticipate) e differite		€ 0
	21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 6.548	€ 376

Il Rappresentante legale
Dr.ssa Furiosi Francesca

AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNALI DI SANT'ANGELO LODIGIANO

CONTO ECONOMICO

	SERVIZIO FARMACEUTICO	31.12.2024	31.12.2023
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi dalle vendite e prestazioni	1.338.754 €	1.404.727 €
2)	Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	- €	- €
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi	18.668 €	21.440 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.357.422 €	1.426.167 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	869.056 €	916.615 €
7)	Servizi (- 10% quota servizi sociali)	126.106 €	137.904 €
8)	Godimento di beni di terzi	13.866 €	11.983 €
9)	Personale (-10% quota servizi sociali)	187.179 €	176.894 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	33.870 €	33.994 €
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss. E di consumo	- 10.474 €	7.751 €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione (-10% quota servizi sociali)	50.237 €	35.052 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.269.840 €	1.320.193 €
A-B	Differenza fra valore della produzione e costi della produzione	87.582 €	105.974 €
C)	Proventi e oneri finanziari	- €	- €
15)	Proventi da partecipazioni	- €	- €
16)	Altri proventi e oneri finanziari	4.392 €	3.274 €
17)	Interessi e altri oneri finanziari	117 €	- €
17-bis)	Utile e perdite su cambi	- €	- €
	TOTALE	4.275 €	3.274 €
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	- €	- €
18)	Rivalutazioni	- €	- €
19)	Svalutazioni	- €	- €
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	91.857 €	109.248 €
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.800 €	1.352 €
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	88.057 €	107.896 €

AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNALI DI SANT'ANGELO LODIGIANO

CONTO ECONOMICO

	SERVIZI SOCIALI - SOCIO ASSISTENZIALI	31.12.2024	31.12.2023
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi dalle vendite e prestazioni	621.445 €	542.158 €
	Servizi Sociali	29.754 €	28.764 €
	Servizi Socio Assistenziali	591.691 €	513.394 €
2)	Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	- €	- €
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi	- €	- €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	621.445 €	542.158 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7)	Per Servizi	676.574 €	626.128 €
	Servizi Sociali	42.031 €	51.086 €
	Servizi Socio Assistenziali	627.250 €	559.719 €
	quota imputata 10% costi servizi settore farmacia	7.293 €	15.323 €
8)	Godimento di beni di terzi	- €	- €
9)	Personale (quota imputata 10%)	20.798 €	19.655 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	- €	- €
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss. e di consumo	- €	- €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione (quota imputata 10%)	5.582 €	3.895 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	702.954 €	649.678 €
A-B	Differenza fra valore della produzione e costi della produzione	- 81.509 €	- 107.520 €
C)	Proventi e oneri finanziari		
15)	Proventi da partecipazioni	- €	- €
16)	Altri proventi e oneri finanziari	- €	- €
17)	Interessi e altri oneri finanziari	- €	- €
17-bis)	Utile e perdite su cambi	- €	- €
	TOTALE	- €	- €
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18)	Rivalutazioni	- €	- €
19)	Svalutazioni	- €	- €
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 81.509 €	- 107.520 €
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- €	- €
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	- 81.509 €	- 107.520 €

AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNALI DI SANT'ANGELO LODIGIANO

CONTO ECONOMICO

	AGGREGATO	31.12.2024	31.12.2023
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi dalle vendite e prestazioni	1.960.199 €	1.946.885 €
	Settore Farmacia	1.338.754 €	1.404.727 €
	Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali	621.445 €	542.158 €
2)	Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	- €	- €
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi	18.668 €	21.440 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.978.867 €	1.968.325 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	869.056 €	916.615 €
7)	Servizi	802.680 €	764.032 €
	Settore Farmacia	133.399 €	153.227 €
	Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali	669.281 €	610.805 €
8)	Godimento di beni di terzi	13.866 €	11.983 €
9)	Personale	207.977 €	196.549 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	33.870 €	33.994 €
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss. e di consumo	10.474 €	7.751 €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione	55.819 €	38.947 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.972.794 €	1.969.871 €
A-B	Differenza fra valore della produzione e costi della produzione	6.073 €	- 1.546 €
C)	Proventi e oneri finanziari	- €	- €
15)	Proventi da partecipazioni	- €	- €
16)	Altri proventi e oneri finanziari	4.392 €	3.274 €
17)	Interessi e altri oneri finanziari	117 €	- €
17-bis)	Utile e perdite su cambi	- €	- €
	TOTALE	4.275 €	3.274 €
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	- €	- €
18)	Rivalutazioni	- €	- €
19)	Svalutazioni	- €	- €
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.348 €	1.728 €
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.800 €	1.352 €
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	6.548 €	376 €

AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNALI DI SANT'ANGELO LODIGIANO

CONTO ECONOMICO

	SERVIZIO FARMACEUTICO	Consuntivo 2024	Preventivo 2024
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi dalle vendite e prestazioni	1.338.754 €	1.465.000 €
2)	Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	- €	- €
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi	18.668 €	12.000 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.357.422 €	1.477.000 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	869.056 €	870.000 €
7)	Servizi (- 10% quota servizi sociali)	126.106 €	153.000 €
8)	Godimento di beni di terzi	13.866 €	7.000 €
9)	Personale (-10% quota servizi sociali)	187.179 €	166.320 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	33.870 €	40.000 €
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss. e di consumo	- 10.474 €	-
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione (-10% quota servizi sociali)	50.237 €	89.248 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.269.840 €	1.325.568 €
A-B	Differenza fra valore della produzione e costi della produzione	87.582 €	151.432 €
C)	Proventi e oneri finanziari	- €	- €
15)	Proventi da partecipazioni	- €	- €
16)	Altri proventi e oneri finanziari	4.392 €	- €
17)	Interessi e altri oneri finanziari	117 €	5.200 €
17-bis)	Utile e perdite su cambi	- €	- €
	TOTALE	4.275 €	- 5.200 €
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	- €	- €
18)	Rivalutazioni	- €	- €
19)	Svalutazioni	- €	- €
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	91.857 €	146.232 €
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.800 €	1.005 €
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	88.057 €	145.227 €

AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNALI DI SANT'ANGELO LODIGIANO

CONTO ECONOMICO

	SERVIZI SOCIALI - SOCIO ASSISTENZIALI	Consuntivo 2024	Preventivo 2024
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi dalle vendite e prestazioni	621.445 €	595.540 €
	Servizi Sociali	29.754 €	68.300 €
	Servizi Socio Assistenziali	591.691 €	527.240 €
2)	Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	- €	- €
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi	- €	- €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	621.445 €	595.540 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7)	Per Servizi	676.574 €	710.500 €
8)	Godimento di beni di terzi	- €	- €
9)	Personale (quota imputata 10%)	20.798 €	18.480 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	- €	- €
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss. e di consumo	- €	- €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione (quota imputata 10%)	5.582 €	9.916 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	702.954 €	738.896 €
A-B	Differenza fra valore della produzione e costi della produzione	- 81.509 €	- 143.356 €
C)	Proventi e oneri finanziari	- €	- €
15)	Proventi da partecipazioni	- €	- €
16)	Altri proventi e oneri finanziari	- €	- €
17)	Interessi e altri oneri finanziari	- €	- €
17-bis)	Utile e perdite su cambi	- €	- €
	TOTALE	- €	- €
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	- €	- €
18)	Rivalutazioni	- €	- €
19)	Svalutazioni	- €	- €
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 81.509 €	- 143.356 €
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- €	- €
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	- 81.509 €	- 143.356 €

AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNALI DI SANT'ANGELO LODIGIANO

CONTO ECONOMICO

	AGGREGATO	Consuntivo 2024	Preventivo 2024
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi dalle vendite e prestazioni	1.960.199 €	2.060.540 €
	Settore Farmacia	1.338.754 €	1.465.000 €
	Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali	621.445 €	595.540 €
2)	Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	- €	- €
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi	18.668 €	12.000 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.978.867 €	2.072.540 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	869.056 €	870.000 €
7)	Servizi	802.680 €	863.500 €
8)	Godimento di beni di terzi	13.866 €	7.000 €
9)	Personale	207.977 €	184.800 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	33.870 €	40.000 €
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss. E di consumo	10.474 €	
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione	55.819 €	99.164 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.972.794 €	2.064.464 €
A-B	Differenza fra valore della produzione e costi della produzione	6.073 €	8.076 €
C)	Proventi e oneri finanziari	- €	- €
15)	Proventi da partecipazioni	- €	- €
16)	Altri proventi e oneri finanziari	4.392 €	- €
17)	Interessi e altri oneri finanziari	117 €	5.200 €
17-bis)	Utile e perdite su cambi	- €	- €
	TOTALE	4.275 €	5.200 €
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	- €	- €
18)	Rivalutazioni	- €	- €
19)	Svalutazioni	- €	- €
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.348 €	2.876 €
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.800 €	1.005 €
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	6.548 €	1.871 €