AZIENDA SERVIZI COMUNALI

Sede Legale: Sant'Angelo Lodigiano – Piazza Vittorio Emanuele II, 25
Codice Fiscale – Partita Iva N. 11669330158

Iscrizione al Registro Imprese CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi N. 11669330158
Numero R.EA. LO – 842388

PIANO PROGRAMMA 2027-2029

BILANCIO DI PREVISIONE 2027

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE

2027 – 2028 – 2029

PIANO PROGRAMMA 2027-2029
BILANCIO DI PREVISIONE 2027
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2027-2029

INDICE

SOMMARIO……...…….2

ORGANI SOCIALI DELL'ESERCIZIO 2026…….…….……...3

PIANO PROGRAMMA ……..…….…….…..4

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE……5

RELAZIONE DELLA DIREZIONE……....….8

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI……..12

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE DIPENDENTE……..14

SCHEDA COSTI SOCIALI…….…….……16

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2027……..…….…...18

- Aggregato
- Servizio Farmaceutico
- Servizi a carattere sociale

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE 2027-2029…….……22

- Aggregato
- Servizio Farmaceutico
- Servizi a carattere sociale

RIASSUNTO DEI DATI DEL CONTO ECONOMICO DISPONIBILI IN ORDINE ALLA GESTIONE DELL'ANNO IN CORSO ALLA DATA DEL 30/06/2026……..…..…..…..26

ORGANI SOCIALI dell'ESERCIZIO 2026

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Giovanni Battista SCARIONI	**Presidente**
Franca BOCCHIOLA	**Consigliere**
Alberto BALDO	**Consigliere**

REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Silvia DACCO'

DIRETTORE D'AZIENDA

Dott.ssa Francesca FURIOSI

PIANO PROGRAMMA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'elaborazione del bilancio preventivo per il 2027 è stata effettuata sulla base di previsioni ed ipotesi basandosi su dati ed indicatori dell'esercizio in corso.
Il Consiglio di Amministrazione è consapevole che i risultati esposti sono il frutto di stime che potranno subire modifiche in sede di elaborazione del bilancio consuntivo.
L'obiettivo primario del Consiglio di Amministrazione nel periodo 2027-2029 è quello di assicurare tutti i servizi di seguito elencati sia in ambito sociale che in ambito sanitario:

AMBITO SOCIALE

- SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE PER ANZIANI E PERSONE DISABILI (S.A.D.);
- SERVIZI DIURNI PER DISABILI (Centri Socio Educativi, Centri Diurni Disabili, Servizi Formazione Autonomia);
- ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.);
- TRASPORTO SOCIO ASSISTENZIALE MINORI (trasporto alunni in disagio psico-fisico scuole primarie, secondarie e secondo grado, CFP, UONPIA);
- TRASPORTO DEI DISABILI PRESSO I CENTRI SOCIO EDUCATIVI – CENTRI DIURNI – SERVIZI FORMAZIONE AUTONOMIA (San Colombano al Lambro, Graffignana e Lodi);
- SERVIZIO DI TELESOCCORSO;
- SERVIZIO GIORNALIERO DI PREPARAZIONE E CONSEGNA PASTI A DOMICILIO PER ANZIANI;
- CORSI DI ATTIVITA' MOTORIA PER ANZIANI;
- ORGANIZZAZIONE DEI CENTRI RICREATIVI ESTIVI;
- SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO;
- SERVIZIO PRE E POST SCUOLA;
- SERVIZIO CONSEGNA FARMACI A DOMICILIO.

AMBITO SANITARIO

- SERVIZIO INFERMIERISTICO;
- SERVIZIO NUTRIZIONISTA;
- SERVIZIO OSTEOPATA;
- SERVIZIO TELEMEDICINA;
- SERVIZIO PRELIEVI EMATICI A DOMICILIO.

SETTORE FARMACEUTICO

CONTESTO

Nel 2026, rispetto al 2025, il canale delle farmacie in Italia mostra una crescita del fatturato mentre i volumi in termini di confezioni vendute restano stabili. L'aumento del fatturato è trainato soprattutto dai farmaci con prescrizione e dal comparto commerciale nello specifico dei farmaci da banco, degli integratori e nutraceutici.

L'Azienda Servizi Comunali registra sia una crescita di fatturato che di volumi venduti per effetto delle scelte operate dal Consiglio di Amministrazione congiuntamente alla Direzione Aziendale.

Nell'anno 2027 è previsto lo spostamento della sede di vendita ed amministrativa dell'Azienda nei locali siti in Piazza Vittorio Emanuele II angolo Via Barasa, di fronte all'attuale sede, il cui acquisto si perfezionerà entro il 30 novembre 2026.

Dopo il trasferimento della sede di vendita ed amministrativa dell'Azienda, gli spazi destinati ad uso uffici amministrativi, verranno convertiti ad uso studi medici, integrando il contratto di locazione già in essere con la Cooperativa Iniziativa Medica Lombarda IML con conseguente aumento del canone.

Inoltre gli spazi attualmente destinati all'attività di vendita saranno destinati ad una nuova iniziativa sanitaria, nel solco di quanto previsto dalla regione Lombardia nell'ambito delle Farmacie dei Servizi, che comporterà sicuramente un aumento di fatturato oltre ad un ulteriore ricavo per il canone di locazione.

Nel complesso, il 2026 si conferma un anno di crescita per le farmacie italiane. Si rafforza il modello della "Farmacia dei Servizi" con una domanda in crescita per prestazioni di telemedicina, autodiagnostica e prenotazioni CUP, supportata anche da incentivi fiscali dedicati agli investimenti.

L'Azienda Servizi Comunali di Sant'Angelo Lodigiano registra una crescita nell'anno 2026 che rispecchia la crescita di settore. Tale risultato è anche determinato dal consolidamento di strategie di vendita adottate nell'anno precedente e di un differente uso dei canali di acquisto.

Alla luce di quanto evidenziato per l'anno 2026, l'anno 2027 oltre al consolidamento dell'effetto della presenza al piano superiore dell'attuale sede dell'Azienda di un ambulatorio che ospita medici di base, oltre alla nuova iniziativa sanitaria che verrà avviata dopo il trasferimento previsto, porterà sicuramente un ulteriore aumento del fatturato che prudenzialmente stimiamo al 5% annuo nel triennio 2027-2029.

L'Azienda si conferma come presidio di riferimento per la salute dei cittadini sia con la vendita dei farmaci che con l'offerta di servizi in ambito sanitario rispondenti alle esigenze dei cittadini come presidio sanitario di prossimità.

A questo proposito è utile ricordare l'accordo di coprogettazione stipulato con LODI SALUTE NETWORK che ha consentito attività di prevenzione sanitaria e di informazione a favore sia dei cittadini che dei titolari della Fidelity Card che ad oggi hanno superato quota di 1.900 adesioni (si allega la documentazione delle iniziative).

DATI CONTABILI

Viste le considerazioni effettuate, per il triennio 2027-2029 si è previsto un ammontare netto medio annuo dei ricavi delle vendite del settore farmaceutico pari a € 2.079.741. Il totale dei costi della produzione previsti nel triennio 2027-2029 sono pari a € 1.939.030, ipotizzando una percentuale di ricarico del costo del venduto pari al 58%. L'analisi dei costi è stata effettuata sulla base dei costi 2026.

SETTORE SOCIALE

CONTESTO

L'obiettivo è quello di assicurare tutti i servizi previsti nel PROTOCOLLO D'INTESA PER L'ATTUAZIONE DI SERVIZI A RILEVANZA SOCIALE del triennio 2027-2029.

DATI CONTABILI

Nel triennio 2027-2029 per quanto riguarda l'ammontare dei ricavi del settore sociale si prevede un importo stimato di € 722.940, mentre si prevede che il totale dei costi della produzione correlati ai servizi sociali e socio-assistenziali avrà un importo medio annuo pari a € 830.606.

INVESTIMENTI

L'attuale Consiglio di Amministrazione, come già sopra indicato, sta ultimando l'acquisto dei locali siti in Piazza Vittorio Emanuele II angolo Via Barasa, dove verranno trasferite la sede di vendita ed amministrativa dell'Azienda, gli spazi attualmente destinati ad uso uffici amministrativi, verranno convertiti ad uso studi medici, gli spazi attualmente destinati all'attività di vendita saranno destinati ad una nuova iniziativa sanitaria, questo comporterà sia un aumento del fatturato che un maggior ricavo per canoni di locazione.
Tale decisione si inserisce nel solco di mantenere e potenziare l'Azienda Servizi Comunali come presidio sanitario di prossimità, che insieme alla gestione dei servizi sociali e socio assistenziali, assicura una risposta alle esigenze della popolazione del Comune di Sant'Angelo Lodigiano e dei Comuni limitrofi.

Per tale motivo il Consiglio di Amministrazione prevede di investire nel triennio 2027-2029 la somma di euro 796.000.

Azienda Speciale Farmacia Comunale
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giambattista Scarioni

AZIENDA SPECIALE – AZIENDA SERVIZI COMUNALI SANT'ANGELO LODIGIANO
Piazza Vittorio Emanuele II ° nr. 25

* * * *

Bilancio preventivo 2027

Triennale 2027-2029

RELAZIONE DEL DIRETTORE D'AZIENDA

RELAZIONE DELLA DIREZIONE

PREMESSA

Nello schema di bilancio utilizzato il risultato di gestione viene rilevato in forma scalare evidenziandoli secondo la loro natura, il risultato della gestione tipica e caratteristica aziendale e quello della gestione finanziaria.
Il Bilancio triennale di previsione comprende, distinte per esercizio, le previsioni dei componenti positivi e negativi di reddito. Esso si articola su valori di crescita rispetto all'esercizio 2026 ed è redatto in relazione al Piano-Programma del triennio 2027-2029.

VALORE DELLA PRODUZIONE

a) Ricavi per vendite settore farmaceutico, costituiscono la voce più importante dei componenti positivi di reddito. In essa confluiscono tutti i conti dei ricavi principali e tipici dell'attività dell'azienda relativi al servizio farmaceutico. La previsione di questa posta ammonta ad € 2.006.268 annui per il triennio 2027-2029.

b) Ricavi per vendite settore servizi sociali e settore socio assistenziale, si riferiscono agli introiti generati dall'applicazione delle diverse tariffe riferite ai servizi sociali forniti dall'Azienda ai cittadini oltre al rimborso da parte del Comune dei costi sostenuti per erogare i servizi affidati. La previsione è di €. 722.940 annui per il triennio 2027-2029.

c) Altri ricavi e proventi, comprendono introiti diversi relativi alla attività produttiva dell'azienda (affitti, attività promozionale, recupero medicinali scaduti ecc..). La previsione è di € 73.473 annui per il triennio 2027-2029.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Nei bilanci di settore l'impianto previsionale dei costi dei servizi gestiti, registra l'imputazione di quelli comuni proporzionalmente al peso di ciascuno.
A tale proposito, in considerazione della disomogeneità dei settori e dell'oggettiva difficoltà di individuare parametri assoluti, nell'intento di arrivare ad un soddisfacente criterio di ripartizione, si è stabilito di suddividere gli importi relativi alle previsioni dei costi comuni di struttura (Spese per servizi, Spese per il personale e Oneri diversi di gestione) tenendo conto di una percentuale di incidenza del settore sociale pari al 10%. La percentuale di incidenza del settore sociale negli esercizi futuri potrà subire delle variazioni.

a) Costi per materie prime sussidiarie e merci, costituisce la posta più importante dei componenti negativi del reddito d'esercizio.
   La voce comprende i costi previsti per tutti gli acquisti di beni destinati alla vendita. La previsione complessiva è € 1.269.790 annui per il triennio 2027-2029.

b) Costi per servizi, si rilevano nella voce tutti i costi relativi ai servizi, alle opere e alle forniture necessarie al regolare funzionamento dell'Azienda: lavori di manutenzioni e

riparazioni ordinarie, assicurazioni, energia elettrica, acqua, riscaldamento, telefono, postali, prestazioni professionali, servizi di cassa e bancari ecc…
La previsione complessiva delle voci analitiche che costituiscono questa classe di costo ammonta a € 1.164.703 annui per il triennio 2027-2029. Gli importi sono comprensivi dei costi per l'acquisto dei servizi relativi alle forniture dei servizi sociali e socio assistenziali per l'ammontare di €. 808.255 annui per il triennio 2027-2029.

c) Costi per il godimento di beni di terzi ammontano mediamente ad €. 49.160 annui per il triennio 2027-2029.

d) Costi per il personale, la posta comprende: stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto (quote di accantonamento e di erogazione di competenza dell'esercizio), altri costi. La previsione complessiva di questa posta ammonta ad € 193.627 annui per il triennio 2027-2029. Gli importi sono stati determinati tenendo conto del CCNL delle Aziende Speciali Farmacie Comunali. Gli importi sono comprensivi dei costi per il personale sostenuti per l'esecuzione dei servizi sociali e socio assistenziali stimati nella somma di circa € 19.363 annui per il triennio 2027-2029.

e) Ammortamenti e svalutazioni, la previsione complessiva di questa posta ammonta ad € 62.478 annui per il triennio 2027-2029.
I valori delle voci costituiscono gli stanziamenti delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali.
La voce "ammortamento delle immobilizzazioni materiali" è determinata sulla base della durata utile residua del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.
La voce "svalutazione dei crediti dell'attivo circolante" accoglie, quando rilevati, i crediti inesigibili. Non si è previsto alcun accantonamento per il triennio 2027-2029.

f) Variazione delle rimanenze delle merci e dei prodotti finiti. Nella struttura del conto economico è riportato il valore della variazione delle scorte presunte a magazzino alla fine dell'esercizio rispetto alle esistenze iniziali. Non sono previste variazioni di rimanenze nel triennio in questione.

g) Oneri diversi di gestione, tale voce comprende gli oneri tributari (IMU, TARI, tassa insegne e licenze ecc..), nonché le spese generali (omaggi, beneficenza, bollati e concessioni governative ecc..) e tutti quegli oneri che derivano dall'attività ordinaria dell'impresa. La previsione relativa a ciascun anno ammonta ad €. 29.879. Gli importi sono comprensivi dei costi sostenuti per l'esecuzione dei servizi sociali e socio assistenziali stimati nella somma di circa € 2.988 annui per il triennio 2027-2029

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

In questo gruppo di voci vengono rilevati tutti i proventi ed i costi da imputare all'esercizio in relazione alla "gestione finanziaria".
La previsione complessiva di questa posta ammonta ad € 9.667 annui per il triennio 2027-2029**.**

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Vengono rilevate nella voce le imposte sul reddito l'IRES e l'IRAP.
La previsione complessiva di questa posta ammonta ad €. 1.289 annui per il triennio 2027-2029.

Il carico fiscale gode dell'agevolazione dell'Iper ammortamento previsto sull'investimento del magazzino robotizzato.

UTILE DELL'ESERCIZIO

Trattandosi di un bilancio di previsione triennale, alla luce degli incrementi di fatturato previsti dai piani di investimento realizzati e da realizzare, si ritiene di poter raggiungere un utile medio nel triennio di € 22.089. Il risultato potrà variare in funzione del ricarico praticabile nel settore farmaceutico legato fortemente alla scontistica ottenuta dalle aziende produttrici ed alle misure applicate a livello regionale relative al SSN oltre alle eventuali campagne promozionali con adozione di sconti mirati.

IL DIRETTORE
Dott.ssa Francesca Furiosi

AZIENDA SPECIALE – AZIENDA SERVIZI COMUNALI SANT'ANGELO LODIGIANO
Piazza Vittorio Emanuele II ° nr. 25

* * * *

Bilancio preventivo 2027

Triennio 2027-2029

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DEL TRIENNIO 2027-2029

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

PROGETTI DI INVESTIMENTO	esercizio 2027	esercizio 2028	esercizio 2029
Acquisto nuova sede vendita in Piazza Vittorio Emanuele II con locali magazzino e area porticato	€ 241.350,00		
Spese accessorie all'acquisto: Atto notarile e imposte di registro.	€. 16.650,00		
Opere di adeguamento immobile a nuova sede di vendita:	€. 310.000,00		
Arredamento farmacia	€. 93.000,00		
Magazzino Robotizzato Sistema RIEDL PHASYS	€. 135.000,00		
Totale	€ 796.000,00		
Totale		€ 0,00	
Totale			€ 0,00

TOTALE INVESTIMENTI TRIENNIO €. 796.000,00

MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO

I saldi iscritti nel patrimonio netto del bilancio alla data del 30/06/2026 che comprendono la destinazione degli utili 2025 risultano essere: Riserva Legale € 50.124 ed Altre Riserve Varie 703.768. Il totale delle riserve disponibili al 30/06/2026 ammonta ad €. 753.892.

L'Azienda finanzierà gli investimenti in questione con le seguenti modalità:

- Acquisto immobile nuova sede farmacia per €. 258.000, utilizzando la liquidità sul conto corrente bancario;
- Opere di adeguamento dell'immobile nuova sede della farmacia per €. 310.000, utilizzando la liquidità sul conto corrente bancario e con una apertura di credito di €. 200.000;
- Acquisto Arredamento nuova farmacia per €. 93.000 con leasing 60 mesi maxi rata iniziale del 10% e riscatto all'1%;
- Acquisto Magazzino robotizzato Sistema RIEDL PHASYS per €. 135.000 con leasing 72 mesi maxi rata iniziale pari al canone di locazione mensile e riscatto pari all'1%.

AZIENDA SPECIALE – AZIENDA SERVIZI COMUNALI SANT'ANGELO LODIGIANO
Piazza Vittorio Emanuele II ° nr. 25

Bilancio preventivo 2027

Triennio 2027-2029

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2027

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

Mansioni e qualifiche

N.	1	Direttore d'azienda	livello	1
N.	1	Farmacista laureato	livello	1C

L'Azienda speciale garantisce ed applica a tutti i lavoratori il CCNL "per i dipendenti da aziende farmaceutiche e speciali" associate ad ASSOFARM (Filcams-CGIL, FISASCAT-CISL, UIL Tu CS, UIL).

DETTAGLIO DEI COSTI DEL PERSONALE PER L'ANNO 2027

Salari e Stipendi	€	131.160	
Oneri di utilità sociale	€.	1.000	
			€ 132.160
Oneri sociali			
INPS - INAIL - ONAOASI	€	40.100	
			€ 40.100
Accantonamento al Fondo T.F.R.	€	12.000	
			€ 12.000
IMPORTO COMPLESSIVO DEL COSTO DEL PERSONALE			**€. 184.260**

SCHEDA COSTI SOCIALI

Bilancio preventivo anno 2027
Bilancio triennale anni 2027-2028-2029

Ai fini della redazione del presente documento i costi sociali sono stati determinati dalla spesa per i seguenti servizi:

SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI (a carico del Comune)

- SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE PER ANZIANI E PERSONE DISABILI (S.A.D.);
- SERVIZI DIURNI PER DISABILI (Centri Socio Educativi, Centri Diurni Disabili, Servizi Formazione Autonomia);
- ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.);
- TRASPORTO DEI DISABILI PRESSO I CENTRI SOCIO EDUCATIVI – CENTRI DIURNI – SERVIZI FORMAZIONE AUTONOMIA (San Colombano al Lambro, Graffignana e Lodi).

SERVIZI SOCIALI (a carico dell'Azienda)

- SERVIZIO DI TELESOCCORSO;
- SERVIZIO GIORNALIERO DI PREPARAZIONE E CONSEGNA PASTI A DOMICILIO PER ANZIANI;
- CORSI DI ATTIVITA' MOTORIA PER ANZIANI;
- ORGANIZZAZIONE DEI CENTRI RICREATIVI ESTIVI;
- TRASPORTO SOCIO ASSISTENZIALE MINORI, trasporto alunni in disagio psico-fisico scuole primarie, secondarie e secondo grado, CFP, UONPIA **(compartecipazione del Comune);**
- SERVIZIO DI TRAPOSTO SCOLASTICO **(compartecipazione del Comune);**
- SERVIZIO PRE E POST SCUOLA;
- SERVIZIO PRELIEVI EMATICI A DOMICILIO;
- SERVIZIO CONSEGNA FARMACI A DOMICILIO.

L'obiettivo del Consiglio di Amministrazione è di assicurare alla popolazione i servizi affidati dal Comune per il prossimo triennio mantenendo l'equilibrio economico dell'Azienda.

La scheda che segue evidenzia, divisi per servizi, i costi sociali preventivati di €. **830.606** annui per il triennio 2027-2029.

SCHEDA COSTI SOCIALI

SERVIZI SOCIALI	**2027**	**2028**	**2029**
SERVIZIO TRASPORTI OSPEDALIERI	600	600	600
SERVIZIO TELESOCCORSO	2.000	2.000	2.000
SERVIZIO GIORNALIERO DI PREPARAZIONE E CONSEGNA PASTI A DOMICILIO PER ANZIANI	20.000	20.000	20.000
CORSI DI ATTIVITA' MOTORIA PER ANZIANI	4.500	4.500	4.500
SERVIZIO DI TRAPORTO DISABILI	18.500	18.500	18.500
SERVIZIO DI TRAPORTO UONPIA	2.800	2.800	2.800
SERVIZIO DI TRAPOSTO SCOLASTICO	37.000	37.000	37.000
SERVIZIO PRE E POST SCUOLA	7.000	7.000	7.000
PSICOLOGO COORDINATORE	15.000	15.000	15.000
IVA indetraibile pro-rata Servizi Sociali	7.250	7.250	7.250
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI			
S.A.D. ANZIANI E PERSONE DISABILI	47.000	47.000	47.000
SERVIZI DIURNI PER DISABILI (C.S.E., C.D.D., S.F.A.)	239.000	239.000	239.000
ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.)	297.000	297.000	297.000
TRASPORTO SOCIO ASS.LE MINORI TRASPORTO DEI DISABILI PRESSO C.S.E. – C.D.D. – S.F.A.	71.000	71.000	71.000
COSTI IMPUTATI			
10% dei costi servizi, personale e oneri diversi di gestione	58.190	62.231	65.447
TOTALE COSTI SOCIALI	**826.840**	**830.881**	**834.097**

AZIENDA SPECIALE – AZIENDA SERVIZI COMUNALI SANT'ANGELO LODIGIANO

Piazza Vittorio Emanuele II ° nr. 25

BILANCO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2027

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

	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE						
1)	Ricavi Vendite e Prestazioni						
	Settore Farmacia	1.465.000 €	1.338.754 €	1.400.000 €	1.545.890 €	1.769.350 €	1.909.216 €
	Settore Servizi Sociali	68.300 €	29.754 €	100.500 €	85.296 €	58.000 €	68.940 €
	Settore Servizi Socio Assistenziali	527.240 €	591.691 €	541.000 €	609.962 €	581.500 €	654.000 €
2)	Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3)	Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4)	Incrementi immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	12.000 €	18.668 €	10.000 €	31.911 €	37.657 €	67.860 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.072.540 €	1.978.867 €	2.051.500 €	2.273.059 €	2.446.507 €	2.700.016 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE						
6)	Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	870.000 €	869.056 €	910.000 €	973.198 €	1.141.516 €	1.208.364 €
7)	Servizi	863.500 €	802.680 €	820.000 €	990.234 €	946.000 €	1.136.870 €
8)	Godimento beni di terzi	7.000 €	13.866 €	8.000 €	2.248 €	3.000 €	49.160 €
9)	Personale	184.800 €	207.977 €	160.000 €	207.671 €	235.128 €	184.260 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	40.000 €	33.870 €	42.000 €	35.355 €	49.637 €	57.411 €
11)	Variazione delle rimanenze	- €	- 10.474 €	- €	32.926 €	- €	- €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione	99.164 €	55.819 €	100.000 €	29.008 €	26.260 €	29.416 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.064.464 €	1.972.794 €	2.040.000 €	2.270.640 €	2.401.541 €	2.665.481 €
	Differenza fra valore e costi produzione	8.076 €	6.073 €	11.500 €	2.419 €	44.966 €	34.535 €
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15)	Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16)	Altri proventi finanziari	- €	4.392 €	- €	3.196 €	- €	- €
	Totale altri proventi finaziari	- €	4.392 €	- €	3.196 €	- €	- €
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	5.200 €	117 €	- €	977 €	- €	14.000 €
17bis)	Utili e perdite su cambi	- €	- €				
	Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- 5.200 €	4.275 €	- €	2.219 €	- €	- 14.000 €
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18)	Rivalutazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19)	Svalutazioni ( )	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Totale delle rettifiche	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.876 €	10.348 €	11.500 €	4.638 €	44.966 €	20.535 €
20)	Imposte sul reddito di esercizio						
	a) Imposte correnti	1.005 €	3.800 €	3.208 €	2.223 €	12.546 €	1.347 €
	b) Imposte anticipate e differite						
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.871 €	6.548 €	8.292 €	2.415 €	32.420 €	19.188 €

	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE						
1)	Ricavi Vendite e Prestazioni						
	Settore Farmacia	1.465.000 €	1.338.754 €	1.400.000 €	1.545.890 €	1.769.350 €	1.909.216 €
	Settore Servizi Sociali	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Settore Servizi Socio Assistenziali	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2)	Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3)	Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4)	Incrementi immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	12.000 €	18.668 €	10.000 €	31.911 €	37.657 €	67.860 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.477.000 €	1.357.422 €	1.410.000 €	1.577.801 €	1.807.007 €	1.977.076 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE						
6)	Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	870.000 €	869.056 €	910.000 €	973.198 €	1.141.516 €	1.208.364 €
7)	Servizi (- 10% quota servizi sociali)	153.000 €	126.106 €	128.100 €	233.808 €	199.620 €	331.398 €
8)	Godimento beni di terzi	7.000 €	13.866 €	8.000 €	2.248 €	3.000 €	49.160 €
9)	Personale (-10% quota servizi sociali)	166.320 €	187.179 €	144.000 €	186.904 €	211.615 €	165.834 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	40.000 €	33.870 €	42.000 €	35.355 €	49.637 €	57.411 €
11)	Variazione delle rimanenze	- €	- 10.474 €	- €	32.926 €	- €	- €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione (-10% quota servizi sociali)	89.248 €	50.237 €	96.000 €	26.107 €	23.634 €	26.474 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.325.568 €	1.269.840 €	1.328.100 €	1.490.546 €	1.629.022 €	1.838.641 €
	Differenza fra valore e costi produzione	151.432 €	87.582 €	81.900 €	87.255 €	177.985 €	138.435 €
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15)	Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16)	Altri proventi finanziari	- €	4.392 €	- €	3.196 €	- €	- €
	Totale altri proventi finaziari	- €	4.392 €	- €	3.196 €	- €	- €
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	5.200 €	117 €	- €	977 €	- €	14.000 €
17bis)	Utili e perdite su cambi	- €	- €				
	Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- 5.200 €	4.275 €	- €	2.219 €	- €	- 14.000 €
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18)	Rivalutazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19)	Svalutazioni ( )	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Totale delle rettifiche	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	146.232 €	91.857 €	81.900 €	89.474 €	177.985 €	124.435 €
20)	Imposte sul reddito di esercizio						
	a) Imposte correnti	1.005 €	3.800 €	22.850 €	25.893 €	49.658 €	21.704 €
	b) Imposte anticipate e differite			- €			
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	145.227 €	88.057 €	59.050 €	63.581 €	128.327 €	102.731 €

	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE						
1)	Ricavi Vendite e Prestazioni						
	Settore Farmacia	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Settore Servizi Sociali	68.300 €	29.754 €	100.500 €	85.296 €	58.000 €	68.940 €
	Settore Servizi Socio Assistenziali	527.240 €	591.691 €	541.000 €	609.962 €	581.500 €	654.000 €
2)	Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3)	Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4)	Incrementi immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	595.540 €	621.445 €	641.500 €	695.258 €	639.500 €	722.940 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE						
6)	Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7)	Servizi (+ 10% Farmacia)	710.500 €	676.574 €	691.900 €	756.427 €	746.380 €	805.472 €
8)	Godimento beni di terzi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
9)	Personale (10% Farmacia)	18.480 €	20.798 €	16.000 €	20.767 €	23.513 €	18.426 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11)	Variazione delle rimanenze	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione (10% Farmacia)	9.916 €	5.582 €	4.000 €	2.901 €	2.626 €	2.942 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	738.896 €	702.954 €	711.900 €	780.095 €	772.519 €	826.840 €
	Differenza fra valore e costi produzione	- 143.356 €	- 81.509 €	- 70.400 €	- 84.837 €	- 133.019 €	- 103.900 €
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15)	Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16)	Altri proventi finanziari	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Totale altri proventi finaziari	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17bis)	Utili e perdite su cambi	- €	- €				
	Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18)	Rivalutazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19)	Svalutazioni ( )	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Totale delle rettifiche	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 143.356 €	- 81.509 €	- 70.400 €	- 84.837 €	- 133.019 €	- 103.900 €
20)	Imposte sul reddito di esercizio						
	a) Imposte correnti	- €	- €	- 19.642 €	- 23.670 €	- 37.112 €	- 20.357 €
	b) Imposte anticipate e differite						
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 143.356 €	- 81.509 €	- 50.758 €	- 61.167 €	- 95.907 €	- 83.543 €

AZIENDA SPECIALE
AZIENDA SERVIZI COMUNALI

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

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

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE
DEL TRIENNIO 2027 / 2029

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

	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028	PREVENTIVO 2029
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi Vendite e Prestazioni			
	Settore Farmacia	1.909.216 €	2.004.677 €	2.104.911 €
	Settore Servizi Sociali	68.940 €	68.940 €	68.940 €
	Settore Servizi Socio Assistenziali	654.000 €	654.000 €	654.000 €
2)	Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €
3)	Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €
4)	Incrementi immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	67.860 €	76.280 €	76.280 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.700.016 €	2.803.897 €	2.904.131 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	1.208.364 €	1.268.783 €	1.332.222 €
7)	Servizi	1.136.870 €	1.167.620 €	1.189.620 €
8)	Godimento beni di terzi	49.160 €	49.160 €	49.160 €
9)	Personale	184.260 €	193.473 €	203.147 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	57.411 €	65.012 €	65.012 €
11)	Variazione delle rimanenze	- €	- €	- €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione	29.417 €	29.871 €	30.349 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.665.482 €	2.773.919 €	2.869.510 €
	Differenza fra valore e costi produzione	34.534 €	29.978 €	34.621 €
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €
16)	Altri proventi finanziari	- €	- €	- €
	Totale altri proventi finaziari	- €	- €	- €
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	14.000 €	10.000 €	5.000 €
17bis)	Utili e perdite su cambi			
	Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- 14.000 €	- 10.000 €	- 5.000 €
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18)	Rivalutazioni	- €	- €	- €
19)	Svalutazioni ( )	- €	- €	- €
	Totale delle rettifiche	- €	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	20.534 €	19.978 €	29.621 €
20)	Imposte sul reddito di esercizio			
	a) Imposte correnti	1.347 €	1.169 €	1.350 €
	b) Imposte anticipate e differite			
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	19.187 €	18.809 €	28.271 €

	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028	PREVENTIVO 2029
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi Vendite e Prestazioni			
	Settore Farmacia	1.909.216 €	2.004.677 €	2.104.911 €
	Settore Servizi Sociali	- €	- €	- €
	Settore Servizi Socio Assistenziali	- €	- €	- €
2)	Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €
3)	Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €
4)	Incrementi immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	67.860 €	76.280 €	76.280 €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.977.076 €	2.080.957 €	2.181.191 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	1.208.364 €	1.268.783 €	1.332.222 €
7)	Servizi	331.398 €	359.073 €	378.873 €
8)	Godimento beni di terzi	49.160 €	49.160 €	49.160 €
9)	Personale	165.834 €	174.126 €	182.832 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	57.411 €	65.012 €	65.012 €
11)	Variazione delle rimanenze	- €	- €	- €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione	26.474 €	26.883 €	27.314 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.838.641 €	1.943.037 €	2.035.413 €
	Differenza fra valore e costi produzione	138.435 €	137.920 €	145.777 €
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €
16)	Altri proventi finanziari	- €	- €	- €
	Totale altri proventi finaziari	- €	- €	- €
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	14.000 €	10.000 €	5.000 €
17bis)	Utili e perdite su cambi			
	Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- 14.000 €	- 10.000 €	- 5.000 €
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18)	Rivalutazioni	- €	- €	- €
19)	Svalutazioni ( )	- €	- €	- €
	Totale delle rettifiche	- €	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	124.435 €	127.920 €	140.777 €
20)	Imposte sul reddito di esercizio			
	a) Imposte correnti	21.704 €	15.741 €	19.133 €
	b) Imposte anticipate e differite			
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	102.731 €	112.179 €	121.644 €
	Fatturato	1.909.216 €	2.004.677 €	2.104.911 €
	Costo del venduto	1.208.364 €	1.268.783 €	1.332.222 €
	Ricarico	58%	58%	58%

	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028	PREVENTIVO 2029
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi Vendite e Prestazioni			
	Settore Farmacia	- €	- €	- €
	Settore Servizi Sociali	68.940 €	68.940 €	68.940 €
	Settore Servizi Socio Assistenziali	654.000 €	654.000 €	654.000 €
2)	Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €
3)	Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €
4)	Incrementi immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €
5)	Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	- €	- €	- €
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	722.940 €	722.940 €	722.940 €
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	- €	- €	- €
7)	Servizi Sociali	114.650 €	114.650 €	114.650 €
	Servizi Socio Assistenziali	654.000 €	654.000 €	654.000 €
	10% dei servizi farmacia	36.822 €	39.897 €	42.097 €
8)	Godimento beni di terzi	- €	- €	- €
9)	Personale al 10%	18.426 €	19.347 €	20.315 €
10)	Ammortamenti e svalutazioni	- €	- €	- €
11)	Variazione delle rimanenze	- €	- €	- €
12)	Accantonamento per rischi	- €	- €	- €
13)	Altri accantonamenti	- €	- €	- €
14)	Oneri diversi di gestione al 10%	2.942 €	2.987 €	3.035 €
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	826.840 €	830.881 €	834.097 €
	Differenza fra valore e costi produzione	- 103.900 €	- 107.941 €	- 111.157 €
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €
16)	Altri proventi finanziari	- €	- €	- €
	Totale altri proventi finaziari	- €	- €	- €
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	- €	- €	- €
17bis)	Utili e perdite su cambi			
	Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- €	- €	- €
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18)	Rivalutazioni	- €	- €	- €
19)	Svalutazioni ( )	- €	- €	- €
	Totale delle rettifiche	- €	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 103.900 €	- 107.941 €	- 111.157 €
20)	Imposte sul reddito di esercizio			
	a) Imposte correnti	- 20.357 €	- 14.571 €	- 17.784 €
	b) Imposte anticipate e differite			
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 83.543 €	- 93.370 €	- 93.373 €

AZIENDA SPECIALE
AZIENDA SERVIZI COMUNALI
SANT'ANGELO LODIGIANO (LO)
Piazza Vittorio Emanuele II, nr. 25

RIASSUNTO DEI DATI DEL CONTO ECONOMICO al 30/06/2026

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni
Movimenti reali e simulati

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2026 al 30/06/2026 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività		Passività	
120.00.00000 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**4.935,25**	**210.00.00000 PATRIMONIO NETTO**	**1.053.891,68**
120.03.00000 DIRITTI DI BREVETTO E OPERE DELL'ING	**1.583,75**	**210.01.00000 CAPITALE**	**300.000,00**
120.03.00004 Programmi software in proprieta'	2.262,50	210.01.00005 Fondo di Dotazione	300.000,00
120.03.00014 F.do ammort. programmi software in p	-678,75	**210.04.00000 RISERVA LEGALE**	**50.123,92**
120.04.00000 CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRIT	**61,50**	210.04.00003 Riserva legale Tassata	50.123,92
120.04.00003 Altre concessioni	615,00	**210.07.00000 ALTRE RISERVE**	**703.767,76**
120.04.00013 F.do ammort. altre concessioni	-553,50	210.07.00013 Altre riserve facoltative tassate	703.767,76
120.07.00000 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**3.290,00**	**230.00.00000 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVO**	**23.846,89**
120.07.00010 Altre immobilizzazioni immateriali	4.700,00	**230.01.00000 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVOR**	**23.846,89**
120.07.00020 F.do ammort. altre immobilizzazioni i	-1.410,00	230.01.00002 TFR impiegati	23.846,89
130.00.00000 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**1.190.110,35**	**235.00.00000 FORNITORI ITALIA**	**509.061,21**
130.01.00000 TERRENI E FABBRICATI	**1.056.657,01**	**235.01.00000 Fornitori entro 12 mesi**	**509.061,21**
130.01.00001 Terreni	109.738,00	**240.00.00000 DEBITI**	**146.203,03**
130.01.00003 Fabbricati strumentali	582.420,20	**240.11.00000 ACCONTI ENTRO 12 MESI**	**30.629,72**
130.01.00004 Fabbricati civili	622.442,26	240.11.00001 Anticipi da clienti entro 12 mesi	7.723,72
130.01.00005 Costruzioni leggere	1.720,00	240.11.00004 Acconti da SSN	22.906,00
130.01.00011 F.do ammort. terreni	-1.646,07	**240.13.00000 ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI ENTRO**	**51.048,46**
130.01.00013 F.do ammort. fabbricati strumentali	-252.877,13	240.13.00003 Fatture da ricevere entro 12 mesi	51.048,46
130.01.00014 F.do ammort. fabbricati civili	-3.750,25	**240.23.00000 DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI**	**31.523,99**
130.01.00015 F.do ammort. costruzioni leggere	-1.390,00	240.23.00001 Debito per IRES	2.183,00
130.02.00000 IMPIANTI E MACCHINARIO	**5.246,37**	240.23.00002 Debito per IRAP	336,00
130.02.00001 Impianti generici e specifici	13.440,00	240.23.00003 Deb. v/erario per imposte sostitutive	45,35
130.02.00004 Impianti di allarme, di ripresa fotog	1.145,00	240.23.00004 Erario c/ritenute irpef dipendenti	2.548,20
130.02.00011 F.do ammort. impianti generici e spec	-9.252,75	240.23.00005 Erario c/ritenute irpef redditi di la	3.341,93
130.02.00014 F.do ammort. impianti di allarme, di	-85,88	240.23.00009 Erario c/IVA	17.883,79
130.03.00000 ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMEF	**2.987,02**	240.23.00013 IVA c/vendite in sospensione	5.185,72
130.03.00002 Attrezzatura varia e minuta	43.042,42	**240.25.00000 DEBITI V/ISTIT. PREV. SICUREZ. SOCIA**	**21.525,92**
130.03.00012 F.do ammort. attrezzatura varia e min	-40.055,40	240.25.00001 Debiti v/INPS per dipendenti entro 12	6.994,16
130.04.00000 ALTRI BENI MATERIALI	**44.075,95**	240.25.00003 Debiti verso INAIL	-131,14
130.04.00001 Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	62.800,53	240.25.00005 Debiti verso fondi pensione complemen	5.098,64
130.04.00002 Macchine ufficio elettroniche	64.334,71	240.25.00006 Debiti v/enti prev. ferie, mens.agg.v	3.252,81
130.04.00008 Altri beni materiali di importo inf.	3.851,44	240.25.00009 Debiti verso O.N.A.O.A.S.I.	171,42
130.04.00009 Arredamento	76.495,61	240.25.00011 Debiti verso enti prev.li e ass.li va	6.140,03
130.04.00011 F.do ammort. mobili e macchine ord. d	-62.800,53	**240.27.00000 ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI**	**11.474,94**
130.04.00012 F.do ammort. macchine ufficio elettro	-50.400,41	240.27.00008 Debiti v/associazioni sindacali e di	491,40
130.04.00018 F.do amm. altri beni materiali di imp	-4.207,32	240.27.00009 Debiti per salari, stipendi e ferie m	9.587,94
130.04.00019 F.do ammort. arredamento	-45.998,08	240.27.00011 Debiti v/ dip. ferie, mens. agg.ve, p	1.395,60
130.05.00000 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONT	**81.144,00**	**250.00.00000 RATEI E RISCONTI PASSIVI**	**87.890,58**
130.05.00002 Acconti per immobilizzazioni material	81.144,00	**250.01.00000 RATEI PASSIVI**	**7.739,08**
150.00.00000 RIMANENZE	**194.840,38**	250.01.00002 Ratei passivi bilancio di verifica	7.739,08
150.04.00000 PRODOTTI FINITI E MERCI	**194.840,38**	**250.02.00000 RISCONTI PASSIVI**	**80.151,50**
150.04.00002 Merci destinate alla vendita	194.840,38	250.02.00002 Risconti passivi bilancio di verifica	1.335,00
155.00.00000 CLIENTI ITALIA	**36.894,19**	250.02.00003 Risconti passivi per indennizzi	78.816,50
155.01.00000 CLIENTI ITALIA ENTRO 12 MESI	**36.894,19**		
160.00.00000 CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	**195.924,69**		
160.01.00000 ALTRI CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 1	**45.018,70**		

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni
Movimenti reali e simulati

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2026 al 30/06/2026 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività		Passività	
160.01.00005 Fatture da emettere	45.018,70		
160.09.00000 CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	**8.144,53**		
160.09.00004 Erario c/IVA da compensare entro 12 m	1.763,62		
160.09.00014 Altri crediti tributari	4.484,40		
160.09.00017 Credito IRES art. 2 D.L. 201/2011	1.896,51		
160.13.00000 CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	**142.761,46**		
160.13.00002 Crediti v/altri soggetti	2.063,50		
160.13.00003 Depositi cauzionali entro 12 mesi	155,00		
160.13.00008 Fondo rischi su crediti entro 12 mesi	-1.695,51		
160.13.00009 Crediti v/SSN	62.132,00		
160.13.00010 Crediti diversi per indennizzi	78.816,50		
160.13.00107 Crediti v/altri - crediti verso terzi	455,45		
160.13.00108 Crediti c/altri - altri crediti	834,52		
180.00.00000 DISPONIBILITA' LIQUIDE	**144.844,05**		
180.01.00000 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	**130.235,33**		
180.01.00001 BCC CENTROPADANA S.C. C/C	129.469,97		
180.01.00006 Carta di credito	173,20		
180.01.00008 Carte di credito prepagate	592,16		
180.03.00000 DENARO E VALORI IN CASSA	**14.608,72**		
180.03.00001 Cassa Euro	2.200,00		
180.03.00004 Cassa Farmacia	10.212,02		
180.03.00007 Cassa POS	2.196,70		
190.00.00000 RATEI E RISCONTI ATTIVI	**63.419,02**		
190.01.00000 RATEI ATTIVI	**35.574,47**		
190.01.00002 Ratei attivi bilancio di verifica	35.574,47		
190.02.00000 RISCONTI ATTIVI	**27.844,55**		
190.02.00002 Risconti attivi bilancio di verifica	27.844,55		

Totale Attività:	1.830.967,93	**Totale Passività:**	1.820.893,39
Perdita dell'esercizio:		**Utile dell'esercizio:**	10.074,54
Totale:	1.830.967,93	**Totale:**	1.830.967,93

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni
Movimenti reali e simulati

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2026 al 30/06/2026 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi		Ricavi	
310.00.00000 COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSID., (	**610.429,47**	**410.00.00000 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRES**	**1.232.831,49**
310.01.00000 ACQUISTI DIVERSI	**610.429,47**	**410.91.00000 RICAVI FARMACIA**	**839.215,72**
310.01.00003 Materie di consumo	136,29	410.91.00001 Ricavi Vendite con fattura	9.489,11
310.01.00004 Merci	610.293,18	410.91.00002 Ricavi Vendite dettaglio	490.722,75
315.00.00000 COSTI PER SERVIZI	**599.234,49**	410.91.00003 Ricavi Vendite dettaglio SSN	310.358,50
315.01.00000 COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	**37.720,26**	410.91.00004 Ricavi Vendite SSN con fattura	22.537,84
315.01.00009 Spese lavoro interinale (oneri retrib	12.622,96	410.91.00005 Ricavi Servizi SSN con fattura	3.408,45
315.01.00010 Spese lavoro interinale (costo del se	2.759,38	410.91.00006 Ricavi Vendite Distributore Automatic	2.699,07
315.01.00013 Acqua e gas	39,42	**410.92.00000 RICAVI SERVIZI SOCIALI**	**35.747,77**
315.01.00016 Servizi vari	3.486,70	410.92.00005 Ricavi servizi di telesoccorso	442,62
315.01.00019 Energia elettrica uso civile	4.286,05	410.92.00006 Ricavi pasti a domicilio per anziani	11.220,58
315.01.00023 Canoni di assistenza	14.525,75	410.92.00007 Ricavi corsi di attività motoria per	5.357,34
315.02.00000 COSTI PER SERVIZI (COMMERCIALI)	**1.259,57**	410.92.00011 Ricavi servizio trasporto scolastico	2.590,91
315.02.00010 Spese di pubblicita' e propaganda	599,57	410.92.00012 Ricavi servizio trasporto scolastico	8.270,00
315.02.00018 Spese di rappresentanza (deducibili 7	660,00	410.92.00013 Ricavi servizio pre e post scuola	3.991,32
315.03.00000 COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	**135.096,11**	410.92.00091 Rimborsi Servizi Sociali - Socio Ass.	3.875,00
315.03.00007 Assicurazioni diverse	3.190,25	**410.93.00000 RICAVI SERVIZI SOCIO - ASSISTENZIALI**	**357.868,00**
315.03.00024 Manut./riparaz. su altri beni propri	1.400,00	410.93.00010 Ricavi S.A.D. per anziani e persone d	23.287,02
315.03.00035 Emolumenti amministratori società di	1.800,00	410.93.00011 Ricavi servizi diurni disabili (CSE,	119.330,11
315.03.00040 Emolumenti collegio sindacale	1.560,00	410.93.00012 Ricavi assistenza educativa scolastic	179.994,91
315.03.00045 Spese telefoniche (deducibili 80%)	570,00	410.93.00013 Ricavi trasporto disabili (CSE, CDD,	35.255,96
315.03.00047 Spese bancarie	3.786,56	**415.00.00000 RIMANENZE FINALI**	**194.840,38**
315.03.00052 Spese legali e di consulenza	2.446,50	**415.02.00000 RIMANENZE FINALI MERCI, AGGI, PRODO**	**194.840,38**
315.03.00053 Servizi amministrativi e contabili	13.859,70	415.02.00003 Rimanenze finali merci	194.840,38
315.03.00054 Servizi e prestazioni rese da profess	102.360,32	**425.00.00000 ALTRI RICAVI E PROVENTI**	**32.641,53**
315.03.00055 Spese per consulenza del lavoro	780,00	**425.01.00000 ALTRI RICAVI E PROVENTI**	**4.966,53**
315.03.00058 Spese aggiornamento e formazione pers	195,00	425.01.00015 Arrotondamenti attivi	2,49
315.03.00064 Servizi e spese di pulizia	2.982,48	425.01.00027 Sopravvenienze attive ordinarie	4.964,04
315.03.00073 Spese telefonia mobile (deducibili 80	165,30	**425.91.00000 FARMACIA**	**27.675,00**
315.92.00000 COSTI PER SERVIZI (SERVIZI SOCIALI)	**67.290,55**	425.91.00001 Proventi immobiliari - affitti	6.675,00
315.92.00004 Servizio trasporti ospedalieri	250,00	425.91.00004 Ricavi attività promozionale	20.000,00
315.92.00012 Servizi di telesoccorso	1.000,00	425.91.00006 Rimborso medicinali scaduti	1.000,00
315.92.00013 Servizio pasti a domicilio per anzian	9.995,42	**435.00.00000 ALTRI PROVENTI FINANZIARI**	**449,25**
315.92.00014 Corsi di attività motoria per anziani	2.117,50	**435.01.00000 ALTRI PROVENTI FINANZIARI**	**449,25**
315.92.00016 Trasporti socio assistenziali disabil	9.099,00	435.01.00020 Interessi da depositi bancari	449,25
315.92.00017 Trasporti socio assistenziali uonpia	1.645,00		
315.92.00018 Servizio di trasporto scolastico	22.069,08		
315.92.00019 Servizio pre e post scuola	3.840,00		
315.92.00020 Servizi infermieristici	6.491,42		
315.92.00023 Psicologo aziendale coordinatore	7.235,87		
315.92.00024 IVA indetraibile da pro rata	3.547,26		
315.93.00000 COSTI PER SERVIZI (SERVIZI SOCIO-ASSI	**357.868,00**		
315.93.00010 S.A.D. per anziani e persone disabili	23.287,02		
315.93.00011 Servizi diurni per disabili (CSE, CDD	119.330,11		
315.93.00012 Assistenza educativa scolastica	179.994,91		
315.93.00013 Trasporto dei disabili (CSE, CDD, SFA	35.255,96		

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni
Movimenti reali e simulati

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2026 al 30/06/2026 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi		Ricavi	
320.00.00000 COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TEF	**1.498,74**		
320.01.00000 LEASING, LOCAZIONI, NOLEGGI, LICENZI	**1.498,74**		
320.01.00024 Noleggi attrezzature ed altri beni	1.498,74		
325.00.00000 COSTI PER IL PERSONALE	**83.992,12**		
325.01.00000 SALARI E STIPENDI	**60.428,27**		
325.01.00004 Stipendi impiegati	60.428,27		
325.02.00000 ONERI SOCIALI	**18.173,06**		
325.02.00001 Contributi assic. obbligatorie contro	255,61		
325.02.00005 Oneri sociali per impiegati	17.917,45		
325.03.00000 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**5.320,79**		
325.03.00003 Accant. fondo TFR altri dipendenti	5.320,79		
325.05.00000 ALTRI COSTI	**70,00**		
325.05.00005 Altri oneri di utilita' sociale	70,00		
330.00.00000 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**22.241,70**		
330.01.00000 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMI	**757,75**		
330.01.00012 Ammort. programmi software in proprie	226,25		
330.01.00016 Ammort. altre concessioni	61,50		
330.01.00025 Ammort. altre immobilizzazioni immate	470,00		
330.02.00000 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MA	**21.483,95**		
330.02.00003 Ammort. fabbricati strumentali	8.736,30		
330.02.00004 Ammort. fabbricati civili	3.750,25		
330.02.00005 Ammort. costruzioni leggere	27,50		
330.02.00007 Ammort. impianti generici e specifici	602,75		
330.02.00010 Ammort. attrezzatura varia e minuta	246,76		
330.02.00012 Ammort. macchine ufficio elettroniche	1.779,35		
330.02.00021 Ammort. altri beni materiali di imp.	536,86		
330.02.00022 Ammort. arredamento	5.718,30		
330.02.00024 Ammort. impianti di allarme, di ripre	85,88		
335.00.00000 RIMANENZE INIZIALI	**113.046,28**		
335.02.00000 RIMANENZE INIZIALI MERCI, AGGI, PROD	**113.046,28**		
335.02.00001 Esistenze iniziali merci	113.046,28		
345.00.00000 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**16.346,31**		
345.01.00000 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**12.189,93**		
345.01.00001 Tasse vidimazione libri	154,93		
345.01.00009 Imposta di registro	66,67		
345.01.00012 I.M.U. - I.C.I.	3.545,00		
345.01.00016 Altre imposte deducibili	203,00		
345.01.00018 Spese di cancelleria	2.645,41		
345.01.00020 Omaggi di beni inferiori ad Euro 50,0	336,85		
345.01.00023 Contributi associazioni sindacali e d	1.574,74		
345.01.00024 Valori bollati	12,00		
345.01.00025 Spese per depositi/pubblicazioni	79,50		
345.01.00026 Arrotondamenti passivi	0,61		
345.01.00029 Perdite su crediti deducibili illimit	33,11		
345.01.00034 Sopravvenienze passive ordinarie	2.396,24		
345.01.00035 Altri oneri di gestione	1.141,87		

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2026 al 30/06/2026 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi		Ricavi	
345.91.00000 ONERI DIVERSI FARMACIA	**4.156,38**		
345.91.00002 Trattenuta Contributi sindacali ENPAF	3.610,38		
345.91.00004 Trattenuta A.S.S.O.FARM	546,00		
370.00.00000 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZ	**3.899,00**		
370.01.00000 IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	**3.899,00**		
370.01.00001 IRES	3.354,00		
370.01.00002 IRAP	545,00		

Totale Costi:	1.450.688,11	**Totale Ricavi:**	1.460.762,65
Utile dell'esercizio:	10.074,54	**Perdita dell'esercizio:**	
Totale:	1.460.762,65	**Totale:**	1.460.762,65