AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

Il Valore del Benessere
L'Efficienza dei Servizi

BILANCIO CONSUNTIVO 2019

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

ORGANI DELL' AZIENDA

Consiglio di Amministrazione	*Massimo Del Re*	*Presidente*
	Rosalia Brasacchio	*Consigliere*
	Claudio Cremonesi	*Consigliere*
	Gianpaolo Guidi	*Consigliere*
	Maria Piera Putzulu	*Consigliere*

Direttore Generale *Cristiano Canova*

Collegio dei Revisori dei conti

Adriano Barlassina	*Presidente*
Rosa Maria Lo Verso	*Revisore*
Matteo G. Luigi Maria Abbadini	*Revisore*

ASF San Giuliano Milanese - Azienda speciale Servizi Farmaceutici e socio-sanitari
Via San Remo, 3
20098 San Giuliano Milanese (Mi)
Telefono 029840908 - Fax 0298241728
Sito: www.asfsangiuliano.it

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2019

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.)

INDICE

RELAZIONE GESTIONALE .....

Relazione del Consiglio di Amministrazione .....pag. 1-8

Relazione della Direzione .....pag. 9-14

STATO PATRIMONIALE .....pag. 15-17

CONTO ECONOMICO .....pag. 18

Allegato n. 1 - Conto economico - Servizio Farmacie .....pag. 19

Allegato n. 2 - Conto economico - Servizio Cimiteriale .....pag. 20

Allegato n. 3 - Conto economico - Servizi educativi Asili Nido .....pag. 21

Allegato n. 4 - Conto economico - Servizi educativi Scuola per l'Infanzia .....pag. 22

Allegato n. 5 - Conto economico - Servizi educativi Centro per l'infanzia pag. 23

NOTA INTEGRATIVA.....pag. 24- 41

Allegato n. 1 - Variazioni immobilizzazioni immateriali .....pag. 42

Allegato n. 2 - Variazioni immobilizzazioni materiali .....pag. 43

Allegato n. 3 - Variazioni altre voci dell'attivo .....pag. 44

Allegato n. 4 - Variazioni altre voci del passivo .....pag. 45

Allegato n. 5 - Stato patrimoniale riclassificato.....pag. 46

Allegato n. 6 - Rendiconto finanziario.....pag. 47

- TABELLE RIEPILOGATIVE CONTROLLO ANALOGO
- COPERTURA SERVIZIO INDIVIDUALE

- COMUNICAZIONE E PARERE ORGANO O.D.V

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2019 è relativo ai seguenti settori:

- Gestione servizio farmaceutico – Gestione farmacie comunali
- Gestione servizi cimiteriali, illuminazione votiva e concessioni
- Gestione asili nido, scuola dell'infanzia comunale e centro prima infanzia comunale Spaziovivo
- Gestione servizio di riscossione rette mense scolastiche cittadine

L'AZIENDA

L'esercizio 2019 si chiude positivamente. L'Azienda ha fatto segnare per la prima volta dopo diversi anni una crescita del valore della produzione. Infatti, le vicende degli anni passati avevano portato l'Azienda a dismettere alcuni servizi e di conseguenza a vedere via via ridotto il proprio fatturato.

Nel 2019 inoltre si è registrato un consolidamento delle principali dinamiche economiche ed organizzative dell'Azienda. Sul lato economico si sono confermate alcune tendenze già emerse l'anno precedente: la riduzione dei ricavi delle farmacie, l'aumento dei ricavi del servizio cimiteriale, la riduzione di una serie di costi (soprattutto per acquisti e per scorte di magazzino). Queste dinamiche sono meglio approfondite nei paragrafi successivi.

Sul lato organizzativo, si è consolidata la riorganizzazione interna, che ha consentito agli uffici di raggiungere efficienti standard di funzionamento per quanto riguarda sia la parte dei servizi che la parte dell'amministrazione aziendale. Ciò è ben testimoniato da una complessiva riqualificazione della spesa, nella quale sono migliorate le rotazioni di magazzino mentre sono aumentati i costi per prestazioni e servizi a più alto valore aggiunto, in grado di garantire il miglior funzionamento e la piena compliance dell'Azienda.

L'ORGANICO

Al 31 dicembre 2019, tra dipendenti a tempo indeterminato o determinato, l'organico dell'Azienda ha registrato il numero di 84 unità, cui vanno aggiunti 4 addetti ai servizi educativi in distacco dal Comune.

Di seguito il dettaglio dell'organico:

DIPENDENTI	CCNL	TEMPO DETERMINATO	TEMPO INDETERMINATO
1	**CONFSERVIZI**	1	
28	**ASSOFARM**	2	26
7	**SEFIT**		7
2	**UNEBA**		2
45	**ANINSEI**	7	38
84			

AMMINISTRATORI CDA
5

TIROCINANTI
2

IN DISTACCO DA COMUNE
4

SERVIZIO FARMACIE COMUNALI

La gestione delle quattro farmacie comunali cittadine di via San Remo, via Cavalcanti, Sesto Ulteriano e via Tolstoj, nel Centro Commerciale "San Giuliano", è integrata dai seguenti servizi:

1. *Servizio di riscossione delle rette della refezione scolastica cittadina*

   Per il pagamento delle rette delle mense delle scuole statali gli utenti sangiulianesi possono recarsi presso le farmacie comunali cittadine. Per effettuare la ricarica del sistema "prepagato" è necessario comunicare al farmacista il codice assegnato; una volta effettuata la ricarica ed il pagamento dell'importo stabilito, che può essere effettuato in contanti o a mezzo POS, la farmacia rilascia la ricevuta del versamento.

2. *Servizio di prenotazione analisi del sangue presso la farmacia di Sesto Ulteriano*

   Attività di raccolta delle prescrizioni mediche e dei moduli di prenotazione con successivo ritiro dei referti per circa una quindicina utenti.

3. *Servizio di prenotazione esami, stampa e consegna referti di esami clinici*

   La prestazione, garantita in tutte le farmacie aziendali, è relativa ad analisi ed esami effettuati presso l'Ospedale Predabissi e ambulatori territoriali, per i quali il paziente intenda avvalersi del ritiro dei risultati presso la sua farmacia di riferimento. È altresì attivo anche il CUP, servizio di prenotazione esami e visite specialistiche su tutto il territorio regionale.

Il servizio ha offerto nel 2019 un orario di apertura ampliato, con due farmacie (Comunali 2 e 3) sempre aperte in pausa pranzo quindi con orario continuato 8.30-19.30; con l'apertura il sabato mattina della Comunale 3; con l'apertura la domenica mattina della Comunale 1. In tal modo si offre contemporaneamente una opportunità di fruizione sia ai residenti sia ai non residenti che lavorano sul nostro territorio.

Dal punto di vista economico, l'esercizio 2019 ha fatto registrare un calo dei ricavi del 2,82%, con un rallentamento del trend di diminuzione delle vendite rispetto al 2018, anno in cui si è registrato un calo di quasi il 5%.

La spiegazione del calo va ricercata prevalentemente nelle nuove aperture di farmacie private sul territorio (a gennaio 2018 ha aperto la nuova farmacia privata di Civesio, ad un anno dalla precedente apertura privata in via De Nicola).

Infatti le due farmacie più interessate dalla nuova apertura privata di fronte al Comune sono quelle più penalizzate (Comunale 1: -4,68%; Comunale 3: -9,39%). Migliore il risultato sia della Comunale 3 di Sesto Ulteriano, praticamente in pareggio (-0,30%), sia della Comunale 4 del Centro Commerciale (+3,22%).

Altro fattore di impatto negativo sui ricavi delle farmacie è stato il raddoppio delle vendite per conto dell'ATS (a seguito delle misure per la razionalizzazione della spesa farmaceutica a carico della Regione), sulle quali l'Azienda non ha margini commerciali.

Venendo alle categorie merceologiche, hanno tenuto le vendite commerciali (-0,81%), mentre hanno avuto una forte contrazione i ricavi da prescrizioni (-5,72%). Si è ridotta la diminuzione del numero di ricette, da -7.770 (2018) a -843 (2019), quasi interamente determinata dalla peculiare fragilità della Comunale 3 di via Cavalcanti che da sola ha perduto 2.230 ricette nel 2019, dopo averne perse 3.709 nel 2018.

Di seguito il prospetto dell'andamento storico delle singole farmacie dal 2013 al 2019.

Farmacia1	ANNO	VPC	FATT.ASL	FATT.DIVERSE	SSN	TOTALE	%
	2013	683.175,14	2.370,43	432,51	1.081.191,55	1.767.169,63	-4,02
	2014	719.040,40	6.063,86	840,95	1.083.399,63	1.809.344,84	2,39
	2015	802.358,88	6.450,20	163,80	1.120.080,37	1.929.053,25	6,62
	2016	814.228,56	7.531,00	0,00	1.145.060,32	1.966.819,88	1,96
	2017	815.860,71	5.087,31	0,00	1.127.750,80	1.948.698,82	-0,92
	2018	786.736,64	8.392,93	0,00	1.022.151,24	1.817.280,81	-6,74
	2019	785.269,34	21.139,89	0,00	925.772,84	1.732.182,07	-4,68

Farmacia 2	ANNO	VPC	FATT.ASL	FATT.DIVERSE	SSN	TOTALE	%
	2013	534.831,94	483,91	0,00	611.808,33	1.147.124,18	-2,59
	2014	535.820,77	1.168,21	0,00	631.116,45	1.168.105,43	1,83
	2015	552.043,68	3.880,94	0,00	598.683,13	1.154.607,75	-1,16
	2016	557.853,23	3.513,80	0,00	618.024,76	1.179.391,79	2,15
	2017	574.843,51	3.063,78	0,00	642.639,96	1.220.547,25	3,49
	2018	597.252,98	3.044,86	0,00	650.092,71	1.250.390,55	2,45
	2019	595.742,77	5.976,44	0,00	644.510,97	1.246.230,18	-0,33

Farmacia 3	ANNO	VPC	FATT.ASL	FATT.DIVERSE	SSN	TOTALE	%
	2013	491.115,21	4.965,48	0,00	734.157,98	1.230.238,67	-9,33
	2014	481.000,26	7.070,07	0,00	702.719,97	1.190.790,30	-3,21
	2015	498.636,48	10.129,66	0,00	720.069,86	1.228.836,00	3,19
	2016	492.139,62	8.542,81	0,00	726.114,22	1.226.796,65	-0,17
	2017	497.783,91	9.722,10	0,00	701.063,08	1.208.569,09	-1,49
	2018	446.513,13	7.556,90	0,00	606.401,06	1.060.471,09	-12,25
	2019	412.935,81	11.337,30	0,00	536.594,77	960.867,88	-9,39

Farmacia 4	ANNO	VPC	FATT.ASL	FATT.DIVERSE	SSN	TOTALE	%
	2013	753.048,76	620,55	0,00	269.061,29	1.022.730,60	12,92
	2014	862.773,19	928,66	0,00	313.453,57	1.177.155,42	15,10
	2015	899.835,70	999,09	0,00	323.670,13	1.224.504,92	4,02
	2016	904.610,01	1.008,72	0,00	320.324,02	1.225.942,75	0,12
	2017	933.841,35	1.933,74	0,00	328.861,74	1.264.636,83	3,16
	2018	926.251,75	1.047,27	0,00	318.117,99	1.245.417,01	-1,52
	2019	940.481,91	3.784,95	0,00	341.295,37	1.285.562,23	3,22

Sul lato dei costi, sono diminuiti i costi per l'approvvigionamento di farmaci e parafarmaci. Diminuiti anche i costi per godimento beni di terzi, avendo l'Azienda chiuso il contratto di affitto dei locali magazzino.

Particolarmente significativa la riduzione dei costi per variazione di magazzino, frutto di una complessiva razionalizzazione sia operativa che amministrativo-contabile.

GESTIONE ASILI NIDO E SCUOLA D'INFANZIA COMUNALI

Asili nido

ASF gestisce i 4 asili nido comunali, per complessivi 178 posti bambino, con elevati livelli di soddisfazione da parte dell'utenza, monitorati attraverso i riscontri delle riunioni dei genitori e i questionari di gradimento.

La struttura del servizio e le modalità organizzative della gestione sono state improntate come sempre alla normativa regionale ed agli indirizzi del Comune riportati nel Contratto di servizio.

Si tratta di una gestione ormai consolidata, capace di offrire ai residenti un servizio di natura pubblica ad elevato contenuto professionale e qualitativo.

Nel corso del 2019 il servizio ha completato anche un percorso di rinnovamento, sia nella comunicazione e nel rapporto con le famiglie, sia nella centralità del personale educativo, che costituisce ormai un patrimonio di conoscenze e competenze del territorio sangiulianese. A questo rinnovamento partecipa attivamente il coordinamento del servizio, direttamente in carico al Comune mediante personale in distacco presso ASF.

È il caso di rilevare che la gestione degli asili nido, per la sua natura di servizio sociale, presenta un rilevante costo a

carico della collettività. Si tenga presente che il costo medio annuo del singolo posto bambino ammonta a 11.121 euro (Fonte: Corte dei Conti, sez. Liguria); e che le famiglie compartecipano al costo per circa il 30% mediante le rette.
Ciò significa che ASF riesce a contenere significativamente i costi del servizio, riducendo di conseguenza l'onere economico a carico del Comune di San Giuliano Milanese, che ad oggi ammonta a soli 5.452 euro annui a bambino.
Dunque l'Azienda contribuisce con risorse proprie alla gestione economica del servizio, a testimonianza della funzione strumentale dell'Azienda e della bontà della scelta di affidare ad essa una pluralità di servizi, in un mix tra gestioni profittevoli e non.
Nel corso del 2019 l'Azienda ha effettuato nei nidi una serie di manutenzioni ordinarie, parallelamente alle manutenzioni straordinarie delle cucine a cura del Comune. Ciò ha consentito di offrire un servizio reso in locali più funzionali ed accoglienti.

Scuola dell'infanzia

Nell'anno 2019 sono state attive tre sezioni di scuola dell'infanzia, site nel plesso presso l'istituto di via Giovanni XXIII.
L'aumento delle sezioni è determinato dalla sempre più ampia lista d'attesa di famiglie sangiulianesi che restano escluse dalle scuole statali dell'infanzia. A tale carenza il Comune risponde attraverso appositi stanziamenti nonché attraverso l'affidamento ad ASF, la quale da un lato eroga il servizio a costi d'esercizio e dall'altro si interfaccia con le Direzioni Didattiche per creare contesti organizzativi ed educativi omogenei tra sezioni statali e sezioni comunali.
Dal punto di vista economico, l'Azienda espone al Comune solamente i costi vivi del personale, consentendo all'Ente locale di fare importanti economie di scala dal momento che le funzioni di coordinamento, formazione e supervisione del servizio sono condivise con gli asili nido e non generano costi aggiuntivi.
Per quanto riguarda l'esercizio 2018, l'organico complessivo del personale educativo ed ausiliario dipendente di ASF al 31/12 è costituito rispettivamente da 35 (di cui 6 in maternità) e 11 unità, cui vanno aggiunte le 4 dipendenti del Comune in distacco operativo presso l'Azienda, diminuite a 5 nel corso degli ultimi mesi dell'anno.

GESTIONE *LUDOTECA*/CENTRO PRIMA INFANZIA

Anche nel 2019 ASF ha garantito la gestione del Centro Prima Infanzia Spaziovivo di Sesto Ulteriano, atteso che il servizio gemello presso l'Arena del Sole è oggetto di un finanziamento pubblico e di una gestione separata da parte di un soggetto privato.
Si tratta di un servizio di interesse pubblico rivolto alle famiglie con minori di età compresa tra zero e tre anni, che ha il fine di favorire il benessere psicofisico, educativo e sociale con due diverse modalità: la frequenza di adulti e bambini con possibilità per l'adulto di rimanere nello spazio, partecipare e suggerire giochi, confrontandosi con gli educatori; oppure "l'affido a ore" in cui il bambino può essere affidato completamente al personale educativo senza l'adulto di riferimento, dopo una adeguata fase di inserimento.
In particolare, il servizio di Sesto Ulteriano è tradizionalmente molto apprezzato e frequentato dalle famiglie con figli in età 0-3 che non frequentano il nido. Al 31/12/2019 si contavano 13 iscritti al servizio.
L'Azienda gestisce questo servizio mediante personale proprio. Anche qui ASF eroga le prestazioni educative a prezzi di

costo, mettendo a valore ed a sistema le sue risorse umane già presenti sul territorio.

Per il futuro, è auspicabile che l'intera gestione delle cd "Ludoteche" (Spaziovivo ed Arena del Sole) si ricompongano entro un'unica cornice organizzativa, in modo da realizzare in concreto il sistema dell'offerta educativa sulla prima infanzia, comprensivo degli asili nido comunali, previsto dalla normativa.

SERVIZIO CIMITERIALE

La gestione del servizio cimiteriale prevede:

1. Manutenzioni ordinarie e straordinarie delle aree cimiteriali interne e di pertinenza esterna, servizi di pulizia, gestione del verde, sorveglianza e coordinamento dei lavori delle imprese private all' interno dei cimiteri;
2. Gestione delle concessioni d'uso di aree e sepolture;
3. Servizio di sepolture e traslazioni;
4. Gestione del servizio di illuminazione elettrica votiva;
5. Realizzazione di manufatti cimiteriali.

Il settore cimiteriale nell'anno 2019 ha conosciuto una fase di trasformazione.

Innanzi tutto è stata fatta una manutenzione ai rapporti con le imprese funebri. È stata meglio organizzata l'attività delle lavorazioni effettuate dalle imprese, anche al fine di consentire al personale un più efficace controllo di tali attività.

Inoltre vi sono stati diversi interventi manutentivi: alle coperture, alle scalinate, alle lattonerie, agli intonaci, alle travature, alle strutture ammalorate. Gli operatori hanno anche realizzato direttamente, in economia, una serie di manufatti per ossari.

Sono inoltre state interamente cambiate le circa 6.000 lampade dell'illuminazione votiva, sostituite con nuove lampade a LED a bassissimo consumo elettrico.

Infine vi è stato un intervento straordinario di manutenzione del verde cimiteriale, soprattutto di grandi potature periodiche sulle alberature più imponenti.

Proseguono intanto le scadenze delle concessioni trentennali dei loculi, e si conferma il fenomeno di una buona percentuale delle famiglie (circa il 30%) decide di non rinnovare la concessione e di liberare il loculo, cosa che rende più ridotto il fabbisogno di costruzione di loculi nuovi.

In generale ricavi dei servizi cimiteriali hanno conosciuto una vera impennata (+10,7%), anche in ragione della disponibilità di manufatti (tombe di famiglia, cappelle di famiglia) precedentemente realizzati che sono andati in concessione. Tali manufatti sono prossimi all'esaurimento e l'Azienda sta operando per realizzarne di nuovi.

Sul lato dei costi, si sono registrati una serie di aumenti, diretta conseguenza dell'aumento del valore della produzione, sempre nell'ambito di un equilibrato rapporto con i crescenti ricavi.

CONCLUSIONI

Il Consiglio di Amministrazione, di concerto con la Direzione Generale, si ritiene soddisfatto del lavoro svolto, che è andato nella direzione di ammodernare l'Azienda e renderla più efficiente.

Molte sono le trasformazioni che sono state stimolate, guidate e accompagnate verso esiti positivi. Altri cambiamenti dovranno essere portati a compimento, con lo scopo di fornire alla Città ed all'Amministrazione di San Giuliano Milanese uno strumento sempre più efficace ed affidabile, a cui continuare ad affidare alcuni dei servizi più importanti e più vicini ai cittadini.

Dunque, ASF chiude il bilancio 2019 con i seguenti valori di sintesi:

Il valore complessivo della produzione è aumentato dell' 1,50%, mentre il costo della produzione è del 1,47%.

Ciò ha contribuito al conseguimento di un utile di esercizio pari ad € 34.575,69.

Il bilancio consuntivo si chiude dunque con i seguenti valori riepilogativi in Euro:

STATO PATRIMONIALE:	Attivo	**3.517.022,97**
	Passivo e netto	**3.517.022,97**
CONTO ECONOMICO:	Totale valore della produzione	7.431.026,69
	Totale costi della produzione	7.353.380,20
	Differenza tra valore e costi della produzione…….. .	**77.646,49**
	Risultato gestione finanziaria	-11.361,75
	Risultato prima delle imposte	**66.744,85**
	Imposte sul reddito di esercizio ……	32.169,16
	IRES	21.688,11
	IRAP	19.623,66
	Imposte anticipate	-9.142,61
	Utile di esercizio	**34.575,69**

Approvando il conto consuntivo del 2019 il Consiglio di Amministrazione ha esaminato le disponibilità finanziarie dell'Azienda ed in considerazione di quanto disposto dall'art. 43 del DPR 4 ottobre 1986 n. 902 e dall'art. 41 comma 2 dello Statuto ritiene di destinare:

- 10% al fondo di riserva ovvero Euro 3.457,57
- 20% al fondo rinnovo impianti ovvero Euro 6.223,62
- 70% al fondo fin. e sviluppo investim. ovvero Euro 24.894,50

Nel sottolineare ancora una volta l'impegno posto dall'Azienda nell'espletamento dei numerosi servizi complessivamente assunti e nella convinzione di avere dimostrato efficienza, efficacia ed economicità nella loro gestione, questo Consiglio di Amministrazione confida, tenuto conto del parere espresso dal Collegio dei Revisori dei conti, nell'approvazione del presente Conto Consuntivo dell'esercizio 2019 da parte del Consiglio Comunale.

Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Massimo Del Re

RELAZIONE DELLA DIREZIONE

Premessa

Nel presente schema di bilancio la situazione patrimoniale rappresenta la struttura del capitale aziendale nei suoi componenti attivi e passivi; il risultato di gestione viene rilevato in forma scalare evidenziando, cioè, i vari risultati a seconda della loro natura: quello della gestione tipica e caratteristica e quello della gestione finanziaria.

Al bilancio annuale, secondo quanto disposto dall'art. 40 dello Statuto aziendale, sono allegati:

1. lo Stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità;
2. il Rendiconto finanziario delle fonti e degli impieghi;
3. la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

La presente relazione sulla gestione, infine, corredata da informazioni sulle aggregazioni e sulle singole voci del conto economico ha lo scopo di illustrare il conseguimento del risultato finale dell'esercizio 2019.

Lo schema di bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2019 è integrato dal conto economico dei diversi servizi gestiti con la ridistribuzione dei costi dei servizi generali sui settori utilizzando come metodo di calcolo il MdC (Margine di Contribuzione).
Formula:RN– CV= Margine Commerciale – Costi Variabili= MdC

I costi generali di struttura dell'esercizio sono di euro € 788.306,01.
I ricavi comuni di struttura dell'esercizio sono di euro € 82.263,11.

Pertanto gli importi sono stati ripartiti sui servizi, sulla base del MdC, come segue:

- 52,00 % settore farmaceutico;
- 11,00 % servizio cimiteriale;
- 19,00 % servizio infanzia nidi;
- 17,00 % servizio scuola dell'infanzia,
- 3,00 % servizio centro per l'infanzia SpazioVivo.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

È la prima aggregazione del conto economico ed individua il Valore della Produzione nell'esercizio pari ad € 7.431.026,69 + 1,50 **%** rispetto all'esercizio precedente.

Con riferimento particolare ai soli ricavi per vendite di *Beni e Prestazioni di Servizi* pari ad € 7.224.682,12 si riscontra un -0,22 **%** rispetto all'esercizio precedente.

Tra i ricavi figurano i corrispettivi erogati dall' ente comunale :

- € 1.265.844,36 gestione degli asili nidi e scuola dell'infanzia;
- € 11.500,08 riscossione delle rette mense delle scuole dell'infanzia e primarie ;
- € 23.929,25 gestione centro per l'Infanzia Spazio Vivo;

I ricavi del servizio farmaceutico

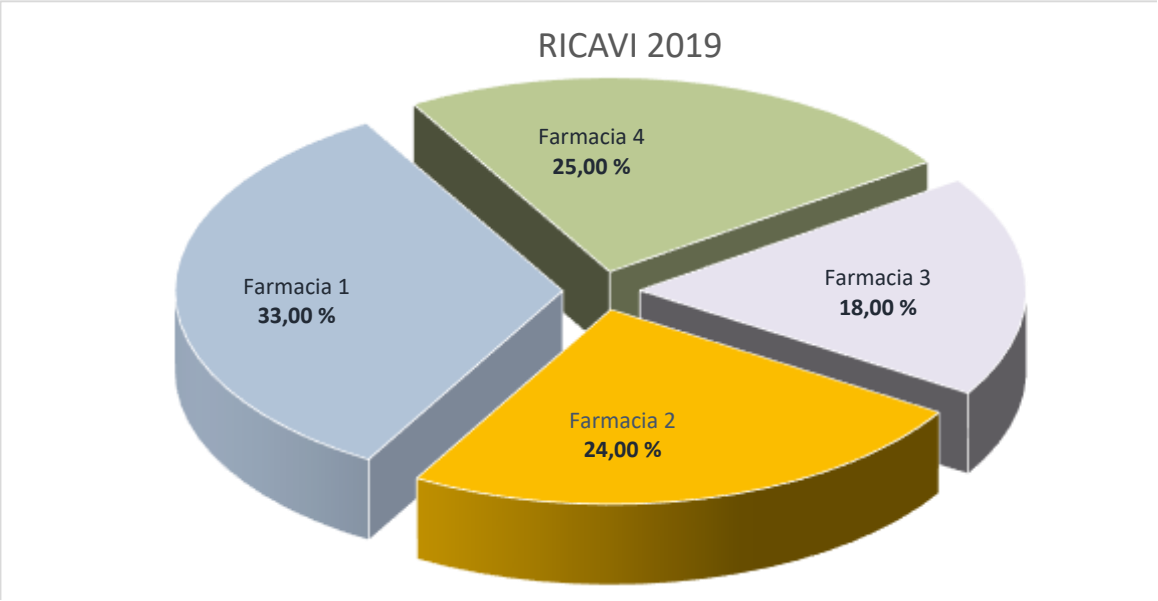
I ricavi dell'esercizio 2019 di € 4.708.143,11 hanno subito un decremento dell' 2,82 **%** del fatturato rispetto all'esercizio 2018 chiuso con € 4.844.541,48.

L'andamento evidenzia un decremento dei nostri ricavi causati a dei fattori commerciali consolidati sul territorio comunale.
L'apertura della farmacia di Borgo Est nel 2017 ha continuato a erodere i ricavi delle nostre Farmacie comunale 1 e Farmacia Comunale 3,inoltre l'apertura nel novembre 18 della farmacia nella frazione di Civesio ha prodotto un ulteriorire flessione.
Come da fonte pharmaretail.it

Nel 2019 il mercato italiano della Farmacia ha registrato una contrazione rispetto al 2018 a volumi (-1,9%).Ciò che ha maggiormente determinato questo risultato è la dinamica negativa del Farmaco Etico, il cui peso sul fatturato complessivo della Farmacia è sempre del 60%, che ha subito una contrazione del -2,2% a volumi. L'ambito Commerciale (SOP, OTC e Extra-farmaco) al contrario ha registrato una leggera crescita a fatturato (+0,6%) ma una decrescita a confezioni (-1,4%).

Il fatturato farmaceutico delle vendite per contanti ed ai proventi del SSN hanno la seguente suddivisione:

- Farmacia n. 1 - via San Remo 3 € 1.559.780,82 pari al 33,00 % del fatturato totale
- Farmacia n. 2 - Sesto Ulteriano € 1.121.629,99 pari al 24,00 % del fatturato totale
- Farmacia n. 3 - via Cavalcanti 1 € 868.869,35 pari al 18,00 % del fatturato totale
- Farmacia n. 4 - via Tolstoi € 1.149.362,87 pari al 25,00 % del fatturato totale

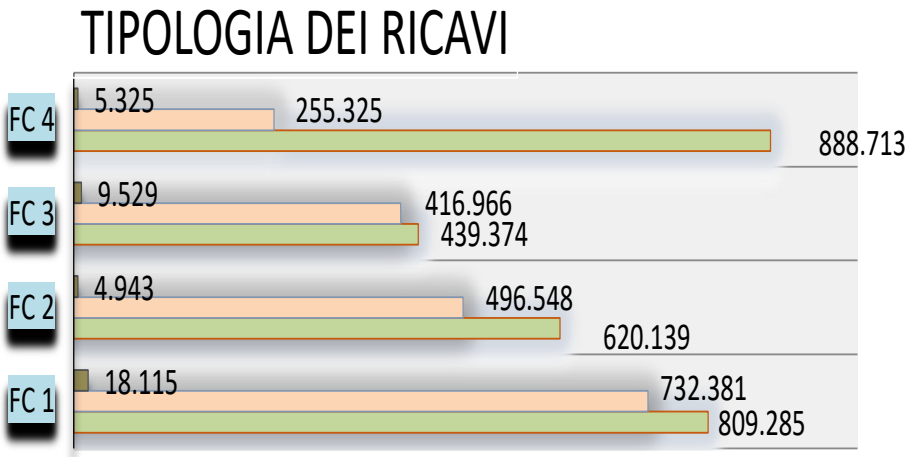


La composizione dei ricavi è costituita per il 40,00% dai proventi del SSN per prescrizioni mutualistiche, per il 59,00% da vendite per contanti e lo 1,00% vendite per conto Asl.

Il numero delle ricette mutualistiche spedite complessivamente dalle farmacie, è pari a n. 96.816 con una diminuzione del 0,90 % rispetto all'esercizio 2018.
Il valore medio delle singole ricette, intendendo con esso il prezzo medio al pubblico dei farmaci in esse prescritti, è pari ad € 25,29 al lordo dell' Iva.

Il margine si attesta prima della ripartizione dei costi generali al 31,32% confermando la validità della gestione del servizio per quanto riguarda gli acquisti e le vendite (politica commerciale e attenzione all'utente).

I ricavi delle farmacie sono cosi composti:



	FC 1	FC 2	FC 3	FC 4
Prestazione servizi c.to ASL	18.115	4.943	9.529	5.325
SSN	732.381	496.548	416.966	255.325
Vendita Contanti	809.285	620.139	439.374	888.713

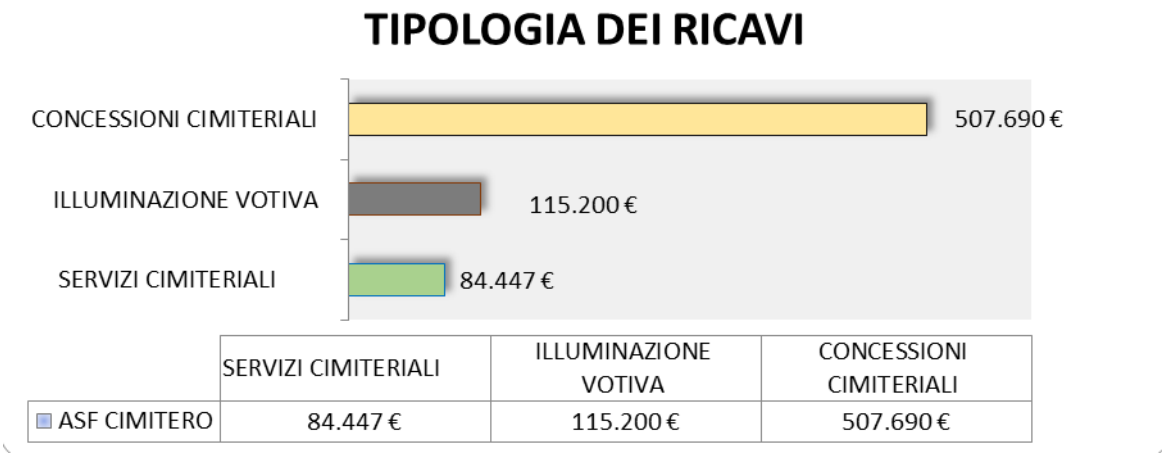
I ricavi del servizio cimiteriale

I ricavi del servizio cimiteriale sono stati pari a € 707.337,23 con un incremento del 9,96 % rispetto al 2018 di € 643.281,11 e sono così suddivisi:

- € 84.446,74 derivanti dai corrispettivi riscossi per le prestazioni cimiteriali di sepoltura e/o traslazione. Si riscontra una diminuzione del 22,78%, rispetto ai valori relativi all'esercizio 2018 € 109.365,58è dovuto ad una diminuzione dei servizi per esumazioni ed estumulazioni;

- € 115.200,41 in diminuzione del 1,25% rispetto al 2018 € 116.658,82 derivanti dalla riscossione del canone annuale e delle tariffe di allacciamento del servizio di illuminazione votiva relativa ai punti luce attivi distribuiti nei tre cimiteri cittadini;

- € 507.690,08 con un aumento del 21,67% rispetto ai dati dell'esercizio precedente € 417.256,71 riguardanti le concessioni d'uso ai privati di loculi, ossari, cinerari e di aree per la realizzazione di sepolture private e per il rinnovo di concessioni di tombe di famiglia scadute nel corso del 2019.

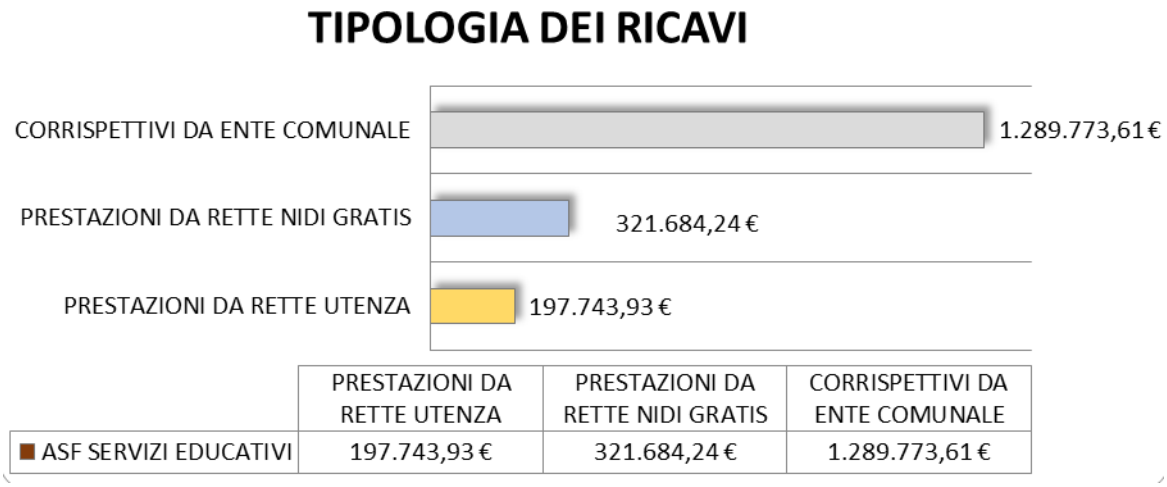


I ricavi del servizio di gestione degli asili nido e della scuola d'infanzia comunali

I ricavi del servizio di gestione degli asili nido e della scuola d'infanzia comunali sono stati pari a € 1.809.201,78 evidenziano un incremento del 3,23 % rispetto al 2018 € 1.752.607,48, e sono così suddivisi:

- € 970.507,00 corrispettivi degli asili nido;
- € 295.337,36 corrispettivi scuola dell'infanzia;
- € 23.929,25 corrispettivi centro per l'infanzia Spazio vivo;
- € 519.428,17 ricavi da utenza.

L'incremento dei ricavi è dovuta all'assegnazione della terza sezione dell' infanzia comunale scuola Giovanni XXIII .



Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono stati pari a complessivi € 206.344,57.
Essi comprendono proventi correlati a vario titolo all'attività caratteristica dell'Azienda: rimborsi relativi a medicinali scaduti, rimborsi assicurativi, affitto ambulatori medici, e da poste, rilevate in corso d'anno, quali sopravvenienze attive.

Questa la suddivisione:

- € 92.458,93 ricavi e proventi diversi servizi;
- € 113.885,64, sopravvenienze attive.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Costituisce, per un importo complessivo di € 7.353.380,20 (+1,47% rispetto all'esercizio precedente).

In esso affluiscono tutti i costi inerenti l'attività gestionale caratteristica dell'Azienda quali:

a) € 3.292.213,57 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, **-0,91%** rispetto all'esercizio 2018, costituisce la voce più importante dei componenti negativi di reddito e comprende i costi sostenuti per tutti gli acquisti di prodotti e farmaci destinati alle vendite relativamente al settore farmaceutico per € 3.199.473,14 e i materiali e prodotti di uso e consumo dei diversi servizi per € 92.740,43.

b) € 905.528,59 Costi per servizi, con un + 17,99 % rispetto al 2018, relativi all'acquisto di servizi da parte di terzi, alle manutenzioni ordinarie e alle riparazioni straordinarie necessarie alla funzionalità e alla conservazione dei diversi beni aziendali e all'espletamento stesso dei vari servizi.
   - € 150.666,89 Settore farmaceutico;
   - € 196.807,40 Settore cimiteriale;
   - € 389.666,76 Asili nido, comprendono € 108.999,16 per i costi del personale dell'Ente in distacco ed € 139.754,50 per i costi sostenuti servizio mensa;
   - € 30.967,77 Scuola dell'infanzia, € 27.761,63 per i costi del personale dell'Ente in distacco;
   - € 137.419,77 Servizi amministrativi generali;

   Altri costi collegati agli interventi effettuati per il miglioramento delle pertinenze cimiteriali figurano in quota-parte all'interno della voce ammortamenti immateriali, in quanto riferibili a manutenzioni di carattere straordinario pluriennale.

c) € 25.000,00 Per godimento di beni di terzi, riferiti al canone locazione farmacia n.4.

d) € 2.786.069,74 Costi per il personale, accoglie tutti i costi sostenuti per il personale dipendente dei settori aziendali; è stato riscontrato un aumento del 2.96 % rispetto al dato dell'esercizio 2018, l'aumento è dovuto all'assunzione di due operatori cimiteriali necessari a far fronte alle esigenze del servizio e all'assunzione a tempo determinato del resp.Commerciale con l'obiettivo di migliorare gi acquisti dei farmaceutici.

   - € 1.924.744,99 retribuzioni;
   - € 693.784,19 oneri sociali;
   - € 154.363,72 trattamento di fine rapporto;
   - € 13.176,84 altri costi per il personale.

e) € 7.376,94 Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali del Conto Economico, rileva la quota-parte dei costi pluriennali accesi alle relative voci dell'Attivo patrimoniale.

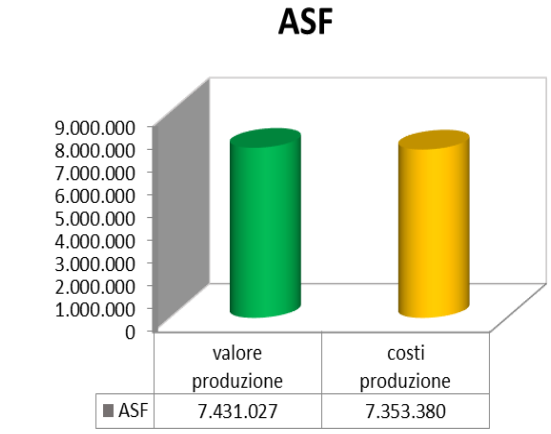
f) € 123.092,13 Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali, risultano calcolati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.
   Per i manufatti cimiteriali € 64.190,73, l'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione dei servizi che, con Deliberazione di Giunta Comunale n. 82 del 3 aprile 2006, è stata prorogata al 31.12.2035.

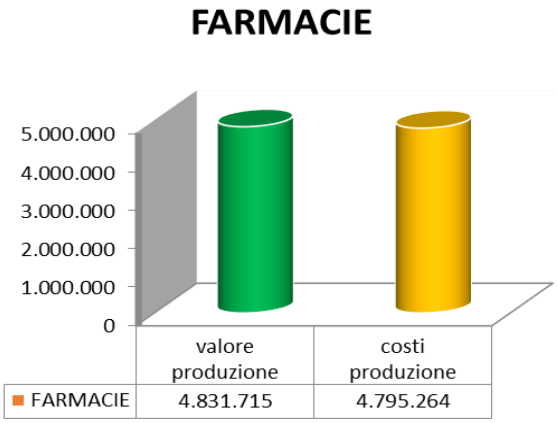
g) € 5.724,74 accantonamento al Fondo svalutazione crediti, tiene conto dei rischi derivanti dall'eventuale inesigibilità dei crediti iscritti in bilancio.

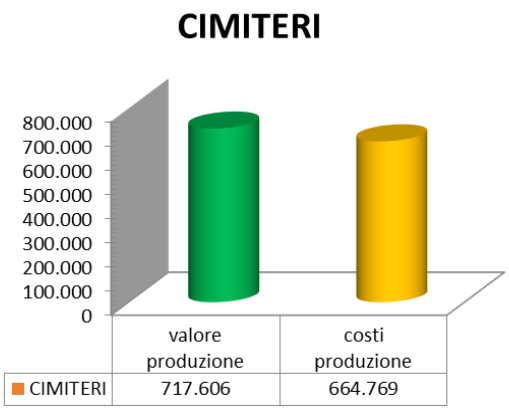
h) € 24.203,76 variazione in aumento delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Nella struttura del conto economico non trovano allocazione le voci "Esistenze iniziali" e "Rimanenze finali" che si evidenziano nello stato patrimoniale. E' riportato per differenza l'importo relativo alla variazione delle scorte giacenti alla fine dell'esercizio rispetto a quello delle scorte che esistevano all'inizio dell'esercizio.

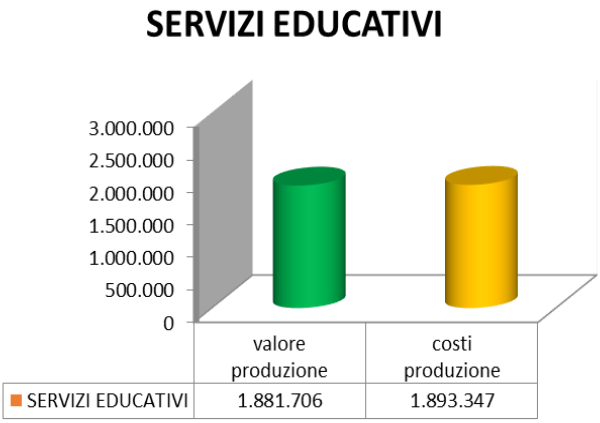
i) € 28.003,21Accantonamenti per rischi e oneri, accantonamento prudenziale del contenzioso con un dipendente.

j) € 204.574,04 Oneri diversi di gestione, + 16.09 % rispetto all'anno 2018, vengono allocati i costi per imposte e tasse, contributi associativi, iva indetraibile nidi e materna, imposte non deducibili e le sopravvenienze passive.









C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si tratta di componenti positivi e negativi di reddito inerenti la gestione finanziaria.

- € 5,40 "Altri proventi finanziari" sono rilevati gli interessi attivi - lordi da ritenuta alla fonte - maturati sui depositi in conto corrente bancario e postale a fronte della liquidità aziendale.

- € 11.367,15 "Interessi e altri oneri finanziari" contiene la quota annua di relativa agli interessi pagati per un mutuo di € 1.000.000,00 concesso da Istituto bancario Intesanpaolo spa nel dicembre 2006 per la realizzazione del X lotto di 670 loculi ed altri manufatti minori presso il cimitero del capoluogo la cui quota residua al 31.12.19 è di € 170.910,87.

D. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce si compone di:

- € 460,11 adeguamento delle nostre partecipazioni n.135 di Banca Etica.

N.B.L'Azienda ha provveduto in ordine agli adempimenti ai sensi della Legge n.190/2012 e del D.Lgs. n. 33/2013 e s.m.i., dandone evidenza sul proprio sito: www.asfsangiuliano.it

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

STATO PATRIMONIALE 2019

A T T I V O	CONSUNTIVO 2.019 Euro	CONSUNTIVO 2.018 Euro	VARIAZIONE 2018/2019 Euro	CONSUNTIVO 2.017 Euro
A CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIM.				
per capitale di dotazione deliberato da versare				
B IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.964	19.743	1.221	17.878
Costi di impianto e ampliamento	10.047	13.436	-3.389	8.086
Diritti brevetto industr. e utiliz. opere ingegno	10.917	6.307	4.611	9.792
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	0	0	0	0
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.727.399	1.778.161	-50.762	1.713.071
Terreni e fabbricati	575.661	603.522	-27.861	547.722
Impianti e macchinari	359	689	-330	1.019
Attrezzature industriali	64.523	46.226	18.298	42.124
Altri beni	1.083.552	1.124.755	-41.203	1.259.062
Svalutazione immob. Materiale	0	0	0	-141.252
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.304	2.970	334	4.396
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.269	8.725	545	8.725
Partecipazione a consorzi	7.965	7.505	460	7.505
Crediti diversi	1.304	1.220	85	1.220
Totale immobilizzazioni	**1.757.633**	**1.806.628**	**-48.996**	**1.739.673**
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I RIMANENZE	570.933	546.729	24.204	640.701
Materie prime, sussidiarie e di consumo	570.933	546.729	24.204	640.701
II CREDITI	508.767	826.452	-317.685	807.085
Verso clienti - (entro 12 mesi)	357.381	258.282	99.099	251.699
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	113.150	388.266	-275.116	100.270
Verso altri (entro 12 mesi)	7.564	149.032	-141.468	455.116
Verso altri (oltre 12 mesi)	30.672	30.872	-200	
III ATTIVITA' FINANZIARIE				
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	648.521	499.095	149.427	742.310
Depositi presso banche	563.770	432.517	131.253	641.659
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	14.061	3.367	10.694	27.012
Assegni				
Denaro e valori in cassa	70.690	63.211	7.479	73.638
Totale attivo circolante	**1.728.221**	**1.872.276**	**-144.055**	**2.190.096**
D RATEI E RISCONTI	**31.169**	**19.073**	**12.096**	**26.233**
TOTALE ATTIVO	**3.517.023**	**3.697.977**	**-180.954**	**3.956.002**

P A S S I V O	CONSUNTIVO 2.019 Euro	CONSUNTIVO 2.018 Euro	VARIAZIONE 2018/2017 Euro	CONSUNTIVO 2.017 Euro
A PATRIMONIO NETTO				
I CAPITALE DI DOTAZIONE	814.960	814.960		814.960
II RISERVE DI RIVALUTAZIONE				
IV FONDO DI RISERVA	138.263	147.866	-9.603	146.124
VI RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	458.040	453.647	4.393	437.967
Fondo rinnovo impianti	213.915	209.522	4.393	193.842
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.125	244.125		244.125
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII UTILI PORTATI A NUOVO				
VIII! UTILE DELL'ESERCIZIO	34.576	4.881	29.694	17.422
IX PERDITA DELL'ESERCIZIO				
Totale patrimonio netto	**1.445.839**	**1.421.354**	**24.485**	**1.416.473**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**38.094**	**90.367**	**-52.273**	**83.000**
			0	
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**206.087**	**206.832**	**-744**	**240.928**
D DEBITI	**1.824.037**	**1.940.902**	**-116.865**	**2.214.089**
Mutui	170.911	281.605	-110.694	328.519
Debiti verso banche	0	0	0	5.644
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	713.747	697.784	15.963	970.663
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	152.628	68.026	84.603	59.570
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	51.120	59.584	-8.464	72.377
Per quote di utili entro (entro 12 mesi)	59.547	119.547	-60.000	179.547
Debiti tributari (entro 12 mesi)	72.465	107.182	-34.718	127.517
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	119.276	121.862	-2.586	7.455
Altri debiti (entro 12 mesi)	484.343	485.312	-969	462.797
E RATEI E RISCONTI	**2.966**	**38.520**	**-35.554**	**1.512**
TOTALE PASSIVO	**3.517.023**	**3.697.974**	**-180.951**	**3.956.002**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI E SOCIO-SANITARI SAN GIULIANO MILANESE

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

	A	B		C			
CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	**CONSUNTIVO 31.12.19**	**CONSUNTIVO 31.12.18**	**Delta A/B %**	**PREVENTIVO 31.12.19**	**Delta A/C %**	**CONSUNTIVO 31.12.18**	**CONSUNTIVO 31.12.2017**
A VALORE DELLA PRODUZIONE	**7.431.026,69**	**7.320.857,60**	**1,50**	**7.205.724,03**	***3,13***	**7.320.857,60**	**7.919.925,71**
1 RICAVI - farmacie	***4.708.143,11***	***4.844.541,48***	**-2,82**	***4.790.935,48***	***-1,73***	***4.844.541,48***	***5.084.772,86***
vendite SSN	1.901.220,94	2.026.331,98	-6,17	2.169.227,68	**-12,35**	2.026.331,98	2.205.633,20
vendite altri enti	0,00	866,27	-100,00	870,60	**-100,00**	866,27	1.926,39
VPC	2.757.510,03	2.785.965,92	-1,02	2.585.964,15	**6,63**	2.785.965,92	2.849.813,19
corrisp.gestione rette mensa	11.500,08	11.500,08	0,00	11.500,84	**-0,01**	11.500,08	11.500,08
prestazioni servizi cto ASL	37.912,06	19.877,23	90,73	23.372,21	**62,21**	19.877,23	15.900,00
1 RICAVI - cimitero	***707.337,23***	***643.281,11***	**9,96**	***555.308,00***	***27,38***	***643.281,11***	***636.865,98***
illuminazione votiva	115.200,41	116.658,82	-1,25	112.451,00	**2,44**	116.658,82	118.007,31
servizi cimiteriali	84.446,74	109.365,58	-22,78	60.000,00	**40,74**	109.365,58	83.824,38
concessioni cimiteriali	507.690,08	417.256,71	21,67	382.857,00	**32,61**	417.256,71	435.034,29
1 RICAVI - servizi assistenza domiciliare	***0,00***	***0,00***		***0,00***	***0,00***	***0,00***	***182.281,00***
1 RICAVI - centro aggregazione giovanile	***0,00***	***0,00***		***0,00***		***0,00***	***29.153,55***
1 RICAVI - servizi all'infanzia	***1.809.201,78***	***1.752.607,48***	**3,23**	***1.800.584,55***	***0,48***	***1.752.607,48***	***1.825.570,59***
corrispettivi asili nido	970.507,00	970.495,56	0,00	970.496,00	**0,00**	970.495,56	1.212.499,98
corrispettivi scuola dell'infanzia	295.337,36	258.670,64	14,18	292.004,00	**1,14**	258.670,64	
prestazioni asili nido rette	197.743,93	204.305,73	-3,21	249.909,10	**-20,87**	204.305,73	278.823,93
prestazioni asili nido rette gratis	321.684,24	310.489,38	3,61	271.535,45	**18,47**	310.489,38	253.291,89
prestazioni pre-post scuola				0,00			37.343,13
corrispettivi pre post scuola				0,00			23.500,02
prestazioni asili nido estivo rette				0,00			1.755,04
corrispettivi serv. Ludoteca	23.929,25	6.097,00	292,48	16.640,00		6.097,00	15.959,00
prestazioni Ludoteca	0,00	2.549,17	-100,00	0,00		2.549,17	2.397,60
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	***206.344,57***	***80.427,53***	**156,56**	***58.896,00***	***250,35***	***80.427,53***	***161.281,73***
diversi	83.771,51	35.997,10	132,72	58.896,00	**42,24**	63.409,46	72.533,34
contributi in conto esercizio farmacie	78.805,91	17.018,07	363,07	0,00		17.018,07	22.261,43
contributi in conto esercizio cag				0,00			12.342,54
contributi in conto esercizio asili nido	43.767,15	27.412,36	59,66	0,00		0,00	54.144,42
B COSTI DELLA PRODUZIONE	**7.353.380,20**	**7.246.783,86**	**1,47**	**7.106.466,66**	***3,47***	**7.246.783,86**	**7.833.992,78**
6 PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***3.292.213,57***	***3.322.438,52***	**-0,91**	***3.297.319,84***	***-0,15***	***3.322.438,52***	***3.513.724,35***
prodotti farmaceutici	705.278,35	763.148,37	-7,58	760.546,05	**-7,27**	763.148,37	856.104,68
prodotti farmaceutici Alleanza				0,00			874.068,31
prodotti farmaceutici Comifar	1.576.594,59	1.456.482,93	8,25	1.452.794,29	**8,52**	1.456.482,93	1.471.144,46
prodotti farmaceutici Farcopa				0,00			27.071,00
prodotti farmaceutici amfa	550.933,03	609.112,25	0,00	440.674,69	**25,02**	609.112,25	
prodotti farmaceutici Cef	366.667,17	430.596,48	-14,85	600.045,39	**-38,89**	430.596,48	216.535,42
totale prodotti farmaceutici	***3.199.473,14***	***3.259.340,03***	**-1,84**	***3.254.060,42***	***-1,68***	***3.259.340,03***	***3.444.923,87***
materiali ed altri acquisti	92.740,43	63.098,49	46,98	43.259,42	**114,38**	63.098,49	68.800,48
totale materiali e altri acquisti	***92.740,43***	***63.098,49***	**46,98**	***43.259,42***	***114,38***	***63.098,49***	***68.800,48***
7 PER SERVIZI:	***905.528,59***	***767.464,87***	**17,99**	***823.332,87***	***9,98***	***767.464,87***	***914.930,83***
servizi amministrativi generali	137.419,77	125.310,61	9,66	148.132,09	**-7,23**	125.310,61	129.635,26
farmacie	150.666,89	142.412,37	5,80	205.195,34	**-26,57**	142.412,37	158.836,35
servizi cimiteriali	196.807,40	109.160,26	80,29	88.109,36	**123,37**	109.160,26	119.256,91
servizi all'infanzia materna	30.967,77	0,00		30.271,56	**2,30**		4.757,33
servizi all'infanzia asili nido	389.666,76	390.581,63	-0,23	351.624,52	**10,82**	390.581,63	453.906,88
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**25.000,00**	**35.934,36**	**-30,43**	**25.000,00**	**0,00**	**35.934,36**	**43.781,53**
9 PER IL PERSONALE	***2.786.069,74***	***2.706.034,65***	**2,96**	***2.647.751,92***	***5,22***	***2.706.034,65***	***2.800.370,43***
retribuzioni	1.924.744,99	1.895.199,57	1,56	1.879.547,85	**2,40**	1.895.199,57	1.979.089,28
oneri	693.784,19	647.333,54	7,18	617.469,46	**12,36**	647.333,54	655.237,53
accant. Tfr	154.363,72	151.062,34	2,19	135.100,20	**14,26**	151.062,34	156.436,43
altri costi	13.176,84	12.439,20	5,93	15.634,41	**-15,72**	12.439,20	9.607,19
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***136.194,81***	***137.346,52***	**-0,84**	***164.692,03***	***-17,30***	***137.346,52***	***277.212,75***
ammort.immateriali	7.376,94	6.594,21	11,87	6.873,75	**7,32**	6.594,21	5.952,15
ammort.materiali	123.092,13	129.480,63	-4,93	154.018,28	**-20,08**	129.480,63	128.779,14
svalutazione crediti attivo circolante	5.725,74	1.271,68		3.800,00	**50,68**	1.271,68	1.229,04
svalutazione immobilizzi				0,00			141.252,42
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	***-24.203,76***	***93.971,58***	**-125,76**	***8.000,00***		***93.971,58***	***31.937,71***
variaz.riman.materie prime e merci	-24.203,76	93.971,58	-125,76	8.000,00		93.971,58	31.937,71
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	**28.003,21**	**7.367,13**				**7.367,13**	**83.000,00**
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**204.574,04**	**176.226,23**	**16,09**	140.370,00	**45,74**	**176.226,23**	**169.035,18**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**77.646,49**	**74.073,74**	**4,82**	**99.257,37**	***-21,77***	**74.073,74**	**85.932,93**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-11.361,75**	**-17.457,40**	**-34,92**	**-30.020,00**	***-62,15***	**-17.457,40**	**-14.552,20**
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5,40	11,60	0,00	8,00		11,60	8.657,91
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	11.367,15	17.469,00	-34,93	30.028,00	**-62,14**	17.469,00	23.210,11
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	***460,11***	***3.067,45***				***3.067,45***	
20 PROVENTI STRAORDINARI	460,11	3.067,45				3.067,45	
21 ONERI STRAORDINARI							
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**66.744,85**	**59.683,79**	**11,83**	**69.237,37**	***-3,60***	**59.683,79**	**71.380,73**
22 **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**32.169,16**	**54.802,36**		**33.000,00**		**54.802,36**	**53.958,98**
ires	21.688,11	33.900,58		8.000,00		33.900,58	73.018,33
irap	19.623,66	22.669,89		25.000,00		22.669,89	34.761,23
imposte anticipate	-9.142,61	-1.768,11				-1.768,11	-53.820,58
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**34.575,69**	**4.881,43**	**0,00**	**36.237,37**	**-4,59**	**4.881,43**	**17.421,75**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

FARMACIE

	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	A CONSUNTIVO 31.12.19	B CONSUNTIVO 31.12.18	Delta A/B %	C PREVENTIVO 31.12.19	Delta A/C %
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**4.831.715,29**	**4.895.617,71**	**- 1,31**	**4.827.839,48**	***0,08***
1	RICAVI - farmacie	***4.708.143,11***	***4.844.541,48***	**- 2,82**	***4.790.935,48***	***- 1,73***
	vendite SSN	1.901.220,94	2.026.331,98	- 6,17	2.169.227,68	**- 12,35**
	vendite altri enti	-	972,72	- 100,00	870,60	**- 100,00**
	VPC	2.757.510,03	2.785.859,47	- 1,02	2.585.964,15	**6,63**
	corrisp.gestione rette mensa	11.500,08	11.500,08	-	11.500,84	**- 0,01**
	prestazioni servizi cto ASL	37.912,06	19.877,23	90,73	23.372,21	**62,21**
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	***123.572,18***	***51.076,23***	**141,94**	***36.904,00***	***234,85***
	diversi	78.805,91	28.353,76	177,94	21.500,00	**266,54**
	diversi servizi generali	44.766,27	22.722,47			
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**4.775.264,34**	**4.844.822,04**	**- 1,44**	**4.770.656,56**	***0,10***
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***3.229.130,44***	***3.287.350,88***	**- 1,77**	***3.259.755,84***	***- 0,94***
	prodotti farmaceutici	705.278,35	763.148,37	- 7,58	760.546,05	**- 7,27**
	prodotti farmaceutici Alleanza/AMFA	550.933,03	609.112,25	- 9,55	440.674,69	
	prodotti farmaceutici Comifar	1.576.594,59	1.456.482,93	8,25	1.452.794,29	**8,52**
	prodotti farmaceutici Cef	366.667,17	430.596,48	- 14,85	600.045,39	**- 38,89**
	totale prodotti farmaceutici	***3.199.473,14***	***3.259.340,03***	**- 1,84**	***3.254.060,42***	***- 1,68***
	materiali ed altri acquisti	22.569,28	8.519,12	164,93	5.695,42	**296,27**
	materiale ed altri acquisti servizi generali	7.088,02	19.491,73			
	totale materiali e altri acquisti	***29.657,30***	***28.010,85***	**5,88**	***5.695,42***	***420,72***
7	PER SERVIZI:	***225.448,54***	***202.536,61***	**11,31**	***387.357,64***	***- 41,80***
	farmacie	150.666,89	142.412,37	5,80	205.195,34	**- 26,57**
	servizi amministrativi generali	74.781,65	60.124,24	-	182.162,30	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**25.000,00**	**35.934,36**	**- 30,43**	**25.000,00**	**-**
9	PER IL PERSONALE	***1.123.215,81***	***1.106.093,71***	**1,55**	***975.541,78***	***15,14***
	retribuzioni	588.010,02	609.106,74	- 3,46	544.736,44	**7,94**
	oneri	210.776,70	209.318,86	0,70	178.703,32	**17,95**
	accant. Tfr	42.534,56	50.729,09	- 16,15	38.778,88	**9,68**
	altri costi	5.211,75	4.105,36	26,95	2.000,00	**160,59**
	quota parte costi personale amministrativo	276.682,78	232.833,66		211.323,14	30,93
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***46.355,94***	***45.197,74***	**2,56**	***33.616,30***	***37,90***
	ammort.immateriali	-	240,00	- 100,00	-	
	ammort.materiali	32.424,49	32.672,53	- 0,76	31.116,30	**4,20**
	svalutazione crediti attivo circolante	82,61	804,51		2.500,00	
	svalutazione immobilizzi				-	
	ammort. Materiali servizi generali	13.848,84	11.480,70			
11	VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	***- 24.203,76***	***53.971,58***		***8.000,00***	
	variaz.riman.materie prime e merci	- 24.203,76	53.971,58	- 144,85	8.000,00	**- 402,55**
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	**-**	**-**			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**150.317,37**	**113.737,16**		81.385,00	
	oneri diversi di gestione servizi generali	36.580,06	18.260,18			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**56.450,95**	**50.795,67**		**57.182,92**	
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**- 700,74**	**- 1.870,82**		**-**	**-**
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5,40	11,60	-	-	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-		-	**-**
	interessi e altri oneri servizi generali	706,14	1.882,42			
E	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**	***92,02***	***1.528,13***			
20	PROVENTI STRAORDINARI	-	717,44			
	proventi straordinari servizi generali	92,02	810,69			
21	ONERI STRAORDINARI					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**55.842,23**	**50.452,98**		**57.182,92**	
22	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**-**	**-**		**-**	
	ires		-			
	irap		-			
	imposte anticipate		-			
23	**UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**55.842,23**	**50.452,98**		**57.182,92**	

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

SERVIZIO CIMITERIALE

		A	B		C	
	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	**CONSUNTIVO 31.12.19**	**CONSUNTIVO 31.12.18**	**Delta A/B %**	**PREVENTIVO 31.12.19**	**Delta A/C %**
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**717.605,83**	**647.966,15**	**10,75**	**555.308,00**	***29,23***
1	RICAVI - cimitero	***707.337,23***	***643.281,11***	**9,96**	***555.308,00***	***27,38***
	illuminazione votiva	115.200,41	116.658,82	-1,25	112.451,00	**2,44**
	servizi cimiteriali	84.446,74	109.365,58	-22,78	60.000,00	**40,74**
	concessioni cimiteriali	507.690,08	417.256,71	21,67	382.857,00	**32,61**
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	***10.268,60***	***4.685,04***	**119,18**	***0,00***	***#DIV/0!***
	diversi	1.508,40	897,96	67,98	0,00	**#DIV/0!**
	diversi servizi generali	8.760,20	3.787,08			
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**664.768,80**	**550.137,71**	**20,84**	**498.560,58**	***33,34***
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***33.329,47***	***23.244,95***	**43,38**	***13.800,00***	***141,52***
	materiali ed altri acquisti	31.942,43	14.960,96	113,51	13.800,00	**131,47**
	materiale ed altri acquisti servizi generali	1.387,04	8.283,99			
	totale materiali e altri acquisti	***33.329,47***	***23.244,95***	**43,38**	***13.800,00***	***141,52***
7	PER SERVIZI:	***211.441,23***	***130.463,06***	**62,07**	***98.448,23***	***114,77***
	servizi cimiteriali	196.807,40	109.160,26	80,29	88.109,36	**123,37**
	servizi amministrativi generali	14.633,83	21.302,80	0,00	10.338,87	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
9	PER IL PERSONALE	***326.925,27***	***307.998,85***	**6,14**	***283.163,74***	***15,45***
	retribuzioni	196.398,87	145.432,62	35,04	158.196,68	**24,15**
	oneri	57.320,18	50.943,91	12,52	51.635,40	**11,01**
	accant. Tfr	14.250,20	11.498,05	23,94	11.560,48	**23,27**
	altri costi	898,92	1.169,96	-23,17	400,00	**124,73**
	quota parte costi personale amministrativo	58.057,10	98.954,31		61.371,18	**-5,40**
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***71.013,29***	***75.044,52***	**-5,37**	***100.136,61***	***-29,08***
	ammort.immateriali	2.306,95	1.538,41	49,96	2.306,95	**0,00**
	ammort.materiali	65.963,91	68.582,67	-3,82	97.429,66	**-32,30**
	svalutazione crediti attivo circolante	32,39	44,14		400,00	**-91,90**
	svalutazione immobilizzi				0,00	
	ammort. Materiali servizi generali	2.710,04	4.879,30			
11	VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	***0,00***	***0,00***	**0,00**	***0,00***	***0,00***
	variaz.riman.materie prime e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**22.059,53**	**13.386,33**		3.012,00	
	oneri diversi di gestione servizi generali	7.158,69	7.760,58			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**52.837,03**	**97.828,44**		**56.747,42**	
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-10.661,01**	**-14.645,37**		**-30.028,00**	
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	10.661,01	14.331,63		30.028,00	
	interessi e altri oneri servizi generali		313,74			
E	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**	***92,02***	***1.072,24***			
20	PROVENTI STRAORDINARI		937,11			
	proventi straordinari servizi generali	92,02	135,13			
21	ONERI STRAORDINARI					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**42.268,04**	**84.255,31**		**26.719,42**	
22	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
	ires					
	irap					
	imposte anticipate					
23	**UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**42.268,04**	**84.255,31**		**26.719,42**	

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

SERVIZIO EDUCATIVO NIDI

	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	A CONSUNTIVO 31.12.19	B CONSUNTIVO 31.12.18	Delta A/B %	C PREVENTIVO 31.12.19	Delta A/C %
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**1.521.019,91**	**1.503.704,42**	**1,15**	**1.513.940,55**	***0,47***
1	RICAVI - servizi all'infanzia	***1.489.935,17***	***1.485.290,67***	**0,31**	***1.491.940,55***	**- *0,13***
	corrispettivi asili nido	970.507,00	970.495,56	0,00	970.496,00	**0,00**
	prestazioni asili nido rette	197.743,93	204.305,73	- 3,21	249.909,10	**- 20,87**
	prestazioni asili nido rette gratis	321.684,24	310.489,38	3,61	271.535,45	**18,47**
	prestazioni asili nido estivo rette			-	-	
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	***31.084,74***	***18.413,75***	**68,81**	***22.000,00***	***41,29***
	diversi	18.499,19	8.188,64	125,91	22.000,00	**- 15,91**
	contributi in conto esercizio asili nido	-	-		-	
	diversi servizi generali	12.585,55	10.225,11			
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**1.551.753,34**	**1.577.811,46**	**- 1,65**	**1.527.254,10**	***1,60***
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***26.911,94***	***48.286,14***	**- 44,27**	***13.500,00***	***99,35***
	materiali ed altri acquisti	24.919,22	30.743,58	- 18,94	13.500,00	**84,59**
	materiale ed altri acquisti servizi generali	1.992,72	17.542,56			
	totale materiali e altri acquisti	***26.911,94***	***48.286,14***	**- 44,27**	***13.500,00***	***99,35***
7	PER SERVIZI:	***410.690,80***	***372.586,89***	**10,23**	***371.588,93***	***10,52***
	servizi all'infanzia asili nido	389.666,76	357.475,08	9,01	351.624,52	**10,82**
	servizi amministrativi generali	21.024,04	15.111,81	-	19.964,41	**5,31**
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**-**	**-**		**-**	
9	PER IL PERSONALE	***1.054.705,67***	***1.090.279,50***	**- 3,26**	***1.111.321,50***	**- *5,09***
	retribuzioni	652.199,62	638.290,92	2,18	643.156,15	**1,41**
	oneri	236.331,21	212.561,36	11,18	209.925,17	**12,58**
	accant. Tfr	58.135,73	50.426,97	15,29	44.647,50	**30,21**
	altri costi	4.630,00	5.113,96	- 9,46	4.200,00	**10,24**
	quota parte costi personale amministrativo	103.409,11	183.886,29		209.392,68	
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***13.829,95***	***15.095,13***	**- 8,38**	***6.223,67***	***122,22***
	ammort.immateriali	3.035,90	3.033,71	0,07	3.033,71	**0,07**
	ammort.materiali	1.289,86	1.305,76	- 1,22	2.289,96	**- 43,67**
	svalutazione crediti attivo circolante	5.610,74	423,03		900,00	
	svalutazione immobilizzi				-	
	ammort. Materiali servizi generali	3.893,45	10.332,63			
11	VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	variaz.riman.materie prime e merci	-	-	-	-	**-**
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	**-**	**7.367,13**			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**45.614,99**	**44.196,67**	**3,21**	24.620,00	**85,28**
	oneri diversi di gestione servizi generali	10.284,71	16.434,17			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**- 30.733,44**	**- 74.107,04**		**- 13.313,55**	
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-**	**- 847,09**	**- 100,00**	**-**	
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-		-	
	interessi e altri oneri servizi generali	-	847,09			
E	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**	***92,02***	***364,85***			
20	PROVENTI STRAORDINARI	-	-			
	proventi straordinari servizi generali	92,02	364,85			
21	ONERI STRAORDINARI					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 30.641,42**	**- 74.589,28**		**- 13.313,55**	
22	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**-**	**-**		**-**	
	ires	-				
	irap	-				
	imposte anticipate	-				
23	**UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**- 30.641,42**	**- 74.589,28**		**- 13.313,55**	

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

SERVIZIO EDUCATIVO INFANZIA

		A	B		C	
	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	CONSUNTIVO 31.12.19	CONSUNTIVO 31.12.18	Delta A/B %	PREVENTIVO 31.12.19	Delta A/C %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	334.846,25	264.923,15	26,39	292.004,00	14,67
1	RICAVI - servizi all'infanzia	295.337,36	258.670,64	14,18	292.004,00	1,14
	corrispettivi scuola dell'infanzia	295.337,36	258.670,64	14,18	292.004,00	1,14
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	39.508,89	6.252,51	-	-	-
	diversi	25.267,96	5.116,39	-	-	-
	contributi in conto esercizio asili nido	-	-	-	-	
	diversi servizi generali	14.240,93	1.136,12			
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	336.527,78	262.931,40	27,99	289.266,73	16,34
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	2.539,28	3.069,26	- 17,27	-	
	materiali ed altri acquisti	284,46	145,50	95,51	-	-
	materiale ed altri acquisti servizi generali	2.254,82	2.923,76			
	totale materiali e altri acquisti	2.539,28	3.069,26	- 17,27	-	-
7	PER SERVIZI:	54.757,32	61.625,19	- 11,14	31.820,52	72,08
	servizi all'infanzia materna	30.967,77	33.106,55	- 6,46	30.271,56	2,30
	servizi amministrativi generali	23.789,55	28.518,64	-	1.548,96	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-		-	-
9	PER IL PERSONALE	261.803,68	192.065,27	36,31	256.996,21	1,87
	retribuzioni	117.875,84	95.498,39	23,43	120.795,51	- 2,42
	oneri	40.628,90	30.072,55	35,10	39.427,66	3,05
	accant. Tfr	8.159,01	7.240,28	12,69	8.827,18	- 7,57
	altri costi	760,00	665,00	14,29	860,00	- 11,63
	quota parte costi personale amministrativo	94.379,93	58.589,05		87.085,86	8,38
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.403,32	1.722,11	155,69	-	-
	ammort. Materiali servizi generali	4.403,32	1.722,11			
11	VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	-	-	-	-	-
	variaz.riman.materie prime e merci	-	-	-	-	-
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.024,18	4.449,57		450,00	-
	oneri diversi di gestione servizi generali	11.639,46	2.739,03			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	- 1.681,54	1.991,75		2.737,27	
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	- 94,12		-	-
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-		-	-
	interessi e altri oneri servizi generali	-	94,12			
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	92,02	102,48			
20	PROVENTI STRAORDINARI	-	-			
	proventi straordinari servizi generali	92,02	102,48			
21	ONERI STRAORDINARI					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 1.589,52	2.000,11		2.737,27	
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-		-	
	ires	-	-			
	irap	-	-			
	imposte anticipate	-	-			
23	UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO	- 1.589,52	2.000,11		2.737,27	

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

SERVIZIO EDUCATIVO CENTRO PER L'INFANZIA/ludoteca

		A	B		C	
	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	**CONSUNTIVO 31.12.19**	**CONSUNTIVO 31.12.18**	**Delta A/B %**	**PREVENTIVO 31.12.2019**	**Delta A/C %**
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**25.839,41**	**8.646,17**	**198,85**	**16.640,00**	***55,28***
1	RICAVI - servizi all'infanzia	***23.929,25***	***8.646,17***	**176,76**	***16.640,00***	***43,81***
	corrispettivi serv. Ludoteca	23.929,25	6.097,00	292,48	16.640,00	
	prestazioni diverse ufficio amministrativo	-	2.549,17	- 100,00	0,00	
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	***1.910,16***	**-**	**-**	***0,00***	***0,00***
	prestazioni diverse ufficio amministrativo	1.910,16	-	-	0,00	**0,00**
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**25.065,96**	**11.081,17**	**126,20**	**20.728,70**	***20,92***
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***302,44***	***487,29***	**-**	***0,00***	***0,00***
	materiali ed altri acquisti	-	-	-	0,00	**0,00**
	materiale ed altri acquisti servizi generali	302,44	487,29			
	totale materiali e altri acquisti	***302,44***	***487,29***	**-**	***0,00***	***0,00***
7	PER SERVIZI:	***3.190,91***	***2.253,11***	**41,62**	***0,00***	
	servizi ludoteca				0,00	
	servizi amministrativi generali	3.190,91	2.253,11	-	0,00	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**-**	**-**	**-**	**0,00**	**0,00**
9	PER IL PERSONALE	***19.420,72***	***7.597,25***	**155,63**	***20.728,70***	***-6,31***
	retribuzioni	5.074,66	1.268,44	300,07	10.144,00	**-49,97**
	oneri	1.686,69	414,02	307,39	3.312,00	**-49,07**
	accant. Tfr		93,95	- 100,00	0,00	**0,00**
	altri costi	-	-	-	0,00	**0,00**
	quota parte costi personale amministrativo	12.659,37	5.820,84	-	7.272,70	**74,07**
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***590,93***	***287,02***	**-**	***0,00***	***0,00***
	ammort. Materiali servizi generali	590,93	287,02			
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	**-**	**-**			
14	**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**1.560,96**	**456,50**	**-**	**0,00**	**0,00**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**773,46**	**- 2.435,00**		**-4.088,70**	
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-**	**-**	**-**	**0,00**	***0,00***
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	0,00	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	0,00	**0,00**
E	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**	***92,02***	**-**			
20	PROVENTI STRAORDINARI	92,02	-			
21	ONERI STRAORDINARI					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**865,48**	**- 2.435,00**		**- 4.088,70**	
22	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**-**	**-**		**0,00**	
	ires	-	-		0,00	
	irap	-	-		0,00	
	imposte anticipate	-	-			
23	**UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**865,48**	**- 2.435,00**		**- 4.088,70**	

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La presente nota integrativa è parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'esercizio dell'ASF San Giuliano Milanese, chiuso al 31.12.2019, che evidenzia un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 34.575,65 .
Il presente documento costituisce, unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico, il Bilancio dell'esercizio 01.01.2019 – 31.12.2019.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..
Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.
Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a valutare :
-le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
-includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
-determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
-comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
-considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.
Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:
a) prudenza;
b) prospettiva della continuità aziendale;
c) rappresentazione sostanziale;
d) competenza;
e) costanza nei criteri di valutazione;
f) rilevanza;
g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.
Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.
Il bilancio è redatto in unità di euro.

Criteri di valutazione

l Bilancio d'esercizio è stato redatto mantenendo i criteri di classificazione già utilizzati alla fine del precedente esercizio (art. 2423 bis, n. 6, C.C.).
Si precisa in merito che:

a) i criteri di valutazione sono quelli di cui all'art. 2426 C.C.: non si sono infatti verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti dal 4° comma dell'art. 2423 C.C.;

b) non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e/o nel Conto Economico nè vi sono elementi dell'Attivo e del Passivo dello Stato Patrimoniale che ricadano sotto più voci dello schema D.M.T. 26.5.1995 (art. 2423 ter, comma 2, C.C.);

c) le voci dei due precedenti Bilanci d'esercizio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio considerato (art. 2423 ter, comma 5, C.C.);

Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 bis, n. 1, C.C. al netto degli ammortamenti.
I criteri di ammortamento adottati, in relazione con la residua possibilità di utilizzazione futura di tali cespiti immateriali, sono i seguenti:
- Costi d'impianto e ampliamento 20%;
- Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità 20%;
- Diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno 33.33%;
- Concessioni cimiteriale e servizi per l'infanzia con delibera di Giunta Comunale n.82 del 3 aprile 2006 proroga sino al 31.12.2035, la percentuale d'utilizzo varia in base al temine della concessione dal momento dell'acquisizione, per l'anno 2019 è del 5,88 %;

Immobilizzazioni Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo specifico di acquisto per i beni acquisiti nell'esercizio 2019 e al valore di conferimento per i beni assegnati a seguito della trasformazione in Azienda Speciale ex legge 142/1990.
Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

I criteri di ammortamento applicati alle singole categorie di Immobilizzazioni Materiali, in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426, n. 2, C.C.), sono i seguenti:

Terreni e fabbricati:	Fabbricati industriali aliquota	3,00
Impianti e macchinari:	Macchinari aliquota	20,00
	Impianti di allarme aliquota	30,00
Attrezzature industriali:	Attrezzature aliquota	15,00
Altri beni:	Mobili e arredi aliquota	12,00
	Macchine d'ufficio aliquota	20,00
	Automezzi aliquota	20,00
	Manufatti cimiteriali anno 2019 aliquota	5,88
	Manutenzione straordinaria Asili Nido anno 2019 Aliquota	5,88

Nella categoria "Altri beni" per i manufatti cimiteriali e la manutenzione straordinaria riferita ai Servizi all'Infanzia, l'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione dei servizi che,con Delibera di Giunta Comunale n. 82 del 3 aprile 2006, è stata prorogata al 31.12.2035.

Rimanenze di magazzino

Dal 2018 l'Azienda Speciale ha cambiato il criterio di valutazione delle rimanenze di magazzino passando dal metodo cosiddetto "retail method" a quello del costo medio ponderato al fine di una migliore rappresentazione in bilancio.
Le rimanenze di magazzino sono costituite dai prodotti farmaceutici, parafarmaco e dispositivi medici.

Importi esigibili

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.
I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.
I Crediti verso clienti sono iscritti in Bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, al netto della svalutazione complessiva (fondo svalutazione crediti), quantificata in € 6 903,26 .

Crediti tributari e per imposte anticipate
La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le Disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo, al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.
Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.
Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.
I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.
I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.
Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.
I Ratei e i risconti sono iscritti in base alla competenza temporale (art. 2424 bis, comma 5, C.C.).

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, relative a controversie verso dipendenti , spese legali e processuali.

Il fondo rischi per operazioni derivati al valore mkt to mkt
Tipo contratto: IRS
Categoria di rischio sottostante: rischio tasso di interesse
Finalità: copertura
Obiettivo copertura: maggior tasso interesse
Elemento coperto: Mutuo banca intesa accesso anno 2006
Efficacia copertura:
Il contratto non è stato considerato di copertura in quanto l'azienda non ravvisa il rispetto di tutti i requisiti per considerarlo tale

Fondo trattamento fine rapporto

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2019 in conformità alla legge n. 297/1982 ed ai vigenti C.C.N.L. applicati al personale (2424 bis, comma 4, C.C.).
Dall'esercizio 2007 le quote di TFR maturate vengono versate, in base alla legge vigente, ai fondi di previdenza complementare, assicurazioni o all' INPS.

Debiti

I Debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

Ricavi e Costi

I Ricavi e i Costi sono determinati secondo i Principi Contabili della competenza e della prudenza nonchè dell'inerenza fra gli uni e gli altri, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis C.C.).

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I prospetti riportati negli allegati alla nota integrativa, evidenziano le movimentazioni intervenute nell'anno nei beni strumentali e gli ammortamenti applicati sui cespiti nell' esercizio stesso.

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 24.251,61 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 9.360,31.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.307	13.436	19.743
Valore di bilancio	6.307	13.436	19.743
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.599		8.599
Altre variazioni	4.610	-102	4.508
Totale variazioni	13.209	-102	13.107
Valore di fine esercizio			
Costo	10.917	13.334	24.251
Valore di bilancio	10.917	13.334	24.251

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 1.724.111,73 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 121.109,64
Si riportano le principali immobilizzazioni acquisite nell'esercizio:

- Diritti brevetti opere di ingegno;
- Macchine per ufficio elettroniche;
- Materiale informatico acquisto registratore di cassa RT;
- Attrezzature diverse;
- Realizzazione manufatti cimiteriali ampliamento blocco VI;.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	603.522	689	46.226	1.124.753	2.970	1.778.160
Valore di bilancio	603.522	689	46.226	1.124.753	2.970	1.778.160
Variazioni nell'esercizio						
Altre variazioni	-27.861	-330	18.297	-44.489	334	-54.049
Totale variazioni	-27.861	-330	18.297	-44.489	334	-54.049
Valore di fine esercizio						
Costo	575.661	359	64.523	1.080.264	3.304	1.724.111
Valore di bilancio	575.661	359	64.523	1.080.265	3.304	1.724.112

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni
Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.080.264 è così composta:

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Macchine elettroniche d'ufficio	11.872	4747	16.619
Automezzi	2.536	-1.609	926
Mobili e Arredi	40.124	-11.049	29.075
Manufatti cimiteriali	1.066.739	-33.095	1.033.644
Manufatti asili	3482	-195	3287
Totale	1.124.753	-44.489	1.080.264

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte per € 9.269,19 con le segueni voci:

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	7.505	7.505
Variazioni nell'esercizio		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	460	460
Totale variazioni	460	460
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	7.965	7.965

Al 31/12/2019 il capitale sociale di Banca Etica ammontava ad euro 73.980.165,00

- totale azioni 1.409.146
- n. soci 43695.

Il valore nominale di 1 azione è di 52,50 euro il sovrapprezzo è di euro 6,50.
Il prezzo di mercato attuale e al 31/12/2019 di un azione è di 59,00 euro.
La nostra quota è di n. 135 azioni per un valore nominale totale di euro 7.965,00.
La percentuale di appartenenza è dello 0,0107% del capitale.

Risulta iscritto a bilancio il contributo versato per l'adesione al CONAI pari ad € 12,39

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.220	84	1.304	1.304
Totale crediti immobilizzati	1.220	84	1.304	1.304

Nella voce risulta iscritto a bilancio il deposito cauzionale versato ad Amiacque srl per € 1.159
Deposito cauzionale versato ad Enel per € 60,79.
Rimborso deposito cauzionale - € 70,45.
Debosito Hera spa € 155,00.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali di magazzino, che ammontano a complessivi € 570.933,00 ,sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia, rispetto al 31.12.2018 hanno una variazione di - € 24.203,76.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	546.729	24.204	570.933
Totale rimanenze	546.729	24.204	570.933

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.
Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	646.550	-185.162	461.388	461.388	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		382	382	382	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		9.143	9.143		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	179.904	-142.050	37.854	7.182	30.672
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	826.454	-317.687	508.767	468.952	30.672

L'ammontare dei Crediti, pari a € 508.766,83, è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato Fondo di Svalutazione di € 6.903,26.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

CREDITI VERSO UTENTI
€ 155.135,60 Crediti nei confronti del SSN relativi alle ricette mutualistiche del mese di dicembre 2019 non ancora incassate;

CREDITI VERSO CLIENTI DIVERSI
€ 110.326,50 crediti verso l'Ente pubblico di riferimento (Comune di San Giuliano Milanese) per fatture emesse e non incassate;
-€ 100,00 maggior rata trattenuta prestito;

CREDITI VERSO CLIENTI FARMACEUTICI
€ 12.248,66 ATS della città metropolitana;
€ 305,00 Crediti verso aziende farmaceutiche per resi;
€ 2.401,24 Crediti per rifatturazione canone e spese ambulatorio medico;

CREDITI VERSO CLIENTI CIMITERIALI
€ 9.700,81 Clienti per bollettazione;

CREDITI VERSO CLIENTI SERV.EDUCATIVI
€ 175.313,92 Crediti verso utenti asilo nido per rette nidi gratis e paganti;

CREDITI V/ ENTI PUBBL. DI RIFERIMENTO
€ 2.923,51 Crediti V/enti pubblici di riferimento entro 12 mesi;

CREDITI VERSO ALTRI
€ 18.300,30 Cred. v/INPDAP rec.maternità
€ 12.372,00 Crediti v/erario oltre 12 mesi
€ 788,53 Crediti v/INAIL
€ 382,11 Crediti v/anticipo IRES
€ 6.393,30 Crediti v/altri fatt.da emett.
€ 9.142,61 Crediti per imp.anticip.ires

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 648.521 (€ 499.094 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	435.883	63.211	499.094
Variazione nell'esercizio	141.948	7.479	149.427
Valore di fine esercizio	577.831	70.690	648.521

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 31.169,47 (€ 19.073,11 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.073	12.096	31.169
Totale ratei e risconti attivi	19.073	12.096	31.169

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.
Rispetto al 31/12/2018 il capitale sociale è rimasto invariato.
Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio prima della destinazione dell'utile di € 34.575,68 è pari a € 1.411.263,13 (€ 1.421.354,13 nel precedente esercizio).
Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	814.960			814.960
Riserva legale	147.866			138.263
Riserve statutarie	453.647			458.040
Utili (perdite) portati a nuovo		-10.091		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.883		34.575	34.575
Totale patrimonio netto	1.421.356	-10.091	34.575	1.445.838

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre successivi esercizi per investimenti
	Fondo rinnovo Impianti	213.915	147.149
	Fondo fin e sviluppo investime	244.125	82.851

Nel triennio 2020-2021-2020 verrà dato un forte impulso agli investimenti sulle strutture cimiteriali, sia in termini di manutenzioni, sia in termini di nuovi manufatti. Si tratta di un ambizioso piano di investimenti di circa 400 mila euro di manutenzioni tra ordinarie e straordinarie, nonché di circa 300 mila euro di nuovi manufatti (tombe di famiglia, cappelle di famiglie, nuovi lotti di loculi e cinerari).
A latere vi è anche l'investimento nella realizzazione della nuova struttura del "Cimitero degli Animali", previsto per circa
60 mila euro.
Per i suddetti investimenti nel settore cimiteriale si provvederà all'utilizzo del Fondo rinnovo impianti per euro 147.148,96 e all'utilizzo del Fondo finanziamenti e sviluppo investimenti per euro 82.851,04; i relativi accantonamenti sono riferiti alle annualità dal 2002 al 2018, dove sono presenti le dichiarazioni fiscali con il versamento tramite F24 delle dovute imposte fiscali.

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 38.094,21 (€ 90.367 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	90.367	90.367
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	38.094	38.094
Utilizzo nell'esercizio	27.284	27.284
Altre variazioni	-63.083	-63.083
Totale variazioni	-52.273	-52.273
Valore di fine esercizio	38.094	38.094

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, relative a controversie verso dipendenti , spese legali e processuali.

Il fondo rischi per operazioni derivati al valore mkt to mkt
Tipo contratto: IRS
Categoria di rischio sottostante: rischio tasso di interesse
Finalità: copertura
Obiettivo copertura: maggior tasso interesse
Elemento coperto: Mutuo banca intesa accesso anno 2006
Efficacia copertura:
Il contratto non è stato considerato di copertura in quanto l'azienda non ravvisa il rispetto di tutti i requisiti per considerarlo tale

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	206.832
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	154.364
Utilizzo nell'esercizio	7.782
Totale variazioni	146.582
Valore di fine esercizio	206.087

Tale decremento corrisponde alla differenza tra la rivalutazione del fondo al netto degli utilizzi (per dipendenti cessati o in pensione) e dell'imposta sostitutiva, in quanto dal 2007 le quote di accantonamento vengono versate ai fondi di previdenza complementare, alle assicurazioni o direttamente all'INPS in base alle vigenti leggi.

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.824.036,82 (€ 1.940.902 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:
In dettaglio:

DEBITI V/ISTITUTI DI CREDITO
€ 170.910,87 in dettaglio :
quota residua per mutuo di euro 1.000.000,00 concesso da Istituto bancario Intesanpaolo spa nel dicembre 2006 per la realizzazione del X lotto di 670 loculi ed altri manufatti minori presso il cimitero del capoluogo;

DEBITI VERSO FORNITORI PRODOTTI FINITI
€ 559.649,13 debiti verso fornitori farmaceutici.

DEBITI VERSO FORNITORI ALTRI- FATTURE DA RICEVERE
€ 154.097,89 debiti verso altri fornitori.
€ 152.628,23 fatture da ricevere verso altri.

DEBITI V/ENTI PUBB.DI RIFERI.
€ 110.666,88 in dettaglio :
€ 59.547,27 Per quote di utili-entro 12m. In data 10.11.19 si è provveduto al versamento di euro 60.000 equivalente alla 2a tranche di rimborso degli utili conseguiti nell' esercizio 2016.
€ 33.209,11 Deb.v/Enti ft.da ric./nc da em
€ 17.910,50 Deb.v/Comune per introiti div.

DEBITI TRIBUTARI
€ 72.464,51 in dettaglio :
€ 55.950,65 Debiti c/irpef 1001-1040-3802-3816
- € 3.046,45 Debiti v/regione per Irap;
€ 14.284,19 Altri debiti tributari;
€ 5.276,12 erario c/regolamento iva;

DEBITI V/IST.PREVID. E SICUR. SOC.
€ 119.275,98 in dettaglio:
€ 91.325,77 verso Inpdap per contributi;
€ 12.694,00 verso inps;
€ 1.160,00 verso fasi;

€ 3.479,02 verso previndai;
€ 10.093,92 verso previambiente;
€ 170,00 verso fondo est;
€ 13,27 verso fondo assistenza Uneba
€ 340,00 verso fondo assistenza FASDA;

ALTRI DEBITI
€ 484.343,33 in dettaglio :
€ 280.891,61Debiti v/personale per ratei Ferie/Permessi rol/rateo 14esima/ premio risultato;
€ 3.811,29 Debiti v/enti diversi entro 12 mesi;
€ 83.971,67 Debiti v/personale entro 12 mesi;
€ 21.350,00 Altri debiti diversi oltre 12 m;
€ 91.782,86 Deb. v/regione x acconto ricette;
€ 2.535,90 Deb. Diversi per deposito cauzionali;

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti verso l'Ente controllante sono stati, nel corso degli anni, oggetto di attestazione e riconciliazione ai sensi dell'art.11, comma 6, lettera j), D. Lgs n. 118/2011.
Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	281.607	-110.696	170.911		170.911
Debiti verso fornitori	765.809	100.566	866.375	866.375	
Debiti verso controllanti	179.131	-68.464	110.667	110.667	
Debiti tributari	107.182	-34.717	72.465	72.465	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.862	-2.586	119.276	119.276	
Altri debiti	485.312	-969	484.343	460.457	23.886
Totale debiti	1.940.903	-116.866	1.824.037	1.629.240	194.797

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

Non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.965,74 (€ 38.520 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	38.520	-35.554	2.966
Totale ratei e risconti passivi	38.520	-35.554	2.966

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

È la prima aggregazione del conto economico ed individua il valore della produzione nell'esercizio pari ad € 7.431.026,69 **+1.50%** rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 206.804,68 (€ 83.495 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così costituita:

	Saldo iniziale 31/12/2018	Variazioni	Saldo finale 31/12/2019
Altri	3.067	-3.067	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	32.373	81.513	113.886
Altri ricavi e proventi	48.055	44.404	92.459
Rivalutazione da partecipazione	0	460	460
Totale	83.495	123.310	206.805

Costi della produzione

Costituisce, per un importo complessivo di € 7.353.380,20 (1,47 % rispetto all'esercizio precedente).
In esso affluiscono tutti i costi inerenti l'attività gestionale caratteristica dell'Azienda quali:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, 0,91 % rispetto all'esercizio 2018

	Saldo al 31/12/2018	**Variazioni**	**Saldo al 31/12/2019**
Acquisti di produzione	0	0	0
Materie prime	0	0	0
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Materiali di consumo	0	0	0
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	3.222.439	-69.774	3.292.213
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	0
Totale	3.222.439	-69.774	3.292.213

Costi per servizi, con un aumento del +17,99% rispetto al 2018

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Altri costi generali	767.465	138.064	908.529
Totale	767.465	138.064	908.529

Per godimento di beni di terzi, con una riduzione del -30,43 % rispetto al 2018

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Canoni di locazione	35.934	10.934	25.000
Canoni leasing	0	0	0
Fitti passivi	0	0	0
Totale	35.934	10.934	25.000

Costi per il personale, accoglie tutti i costi sostenuti per il personale dipendente dei settori aziendali; è stato riscontrato un aumento del 2,96% rispetto al dato dell'esercizio 2018

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Salari e stipendi	1.895.200	29.545	1.924.745
Oneri sociali	647.334	46.450	693.784
Trattamento fine rapporto	151.062	3.302	154.364
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	12.439	738	13.177
Totale	2.706.035	80035	2.786.070

Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali del Conto Economico, rileva la quota-parte dei costi pluriennali accesi alle relative voci dell'Attivo patrimoniale.

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Costi di impianto e di ampli.	0	0	0
Costi di ric, svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. Ind. e op. Ing.	4.572	-1.085	3.487
Concessioni di licenze	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Altri beni	2.022	869	3.891
Totale	6.594	642	7.378

Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali, risultano calcolati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.
Per i manufatti cimiteriali euro 64.190,74 l'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione dei servizi che, con Deliberazione di Giunta Comunale n. 82 del 3 aprile 2006, è stata prorogata al 31.12.2035.

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Terreni e fabbricati	27.475	386	27.861
Impianti e macchinari	330	0.00	330
Attrezzature industr. e commer	13.868	-1.077	12.791
Altri beni materiali	87.807	-5.697	82.110
Totale	129.480	-6.388	123.092

Euro 5.725,74 incremento accantonamento al Fondo svalutazione crediti, tiene conto dei rischi derivanti dall'eventuale inesigibilità dei crediti iscritti in bilancio.

Euro -24.203,76 variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Nella struttura del conto economico non trovano allocazione le voci "Esistenze iniziali" e "Rimanenze finali" che si evidenziano nello stato patrimoniale. E' riportato per differenza l'importo relativo alla variazione delle scorte giacenti alla fine dell'esercizio rispetto a quello delle scorte che esistevano all'inizio dell'esercizio.Nel dicembre del 2019 si è effettuato un inventario fisico ad opera del fornitore esterno con lo scopo di valutare correttamente la scorta dei prodotti farmaceutici .

Euro 28.003,21 Accantonamenti per rischi e oneri, accantonamento prudenziale del contenzioso con un dipendente.

Euro 204.574,04 Oneri diversi di gestione, + 16.09 % rispetto all'anno 2018, vengono allocati i costi per imposte e tasse, contributi associativi, iva indetraibile nidi e materna, imposte non deducibili e le sopravvenienze passive

Proventi e oneri finanziari

Si tratta di componenti positivi e negativi di reddito inerenti la gestione finanziaria.

Euro 5,40 "Altri proventi finanziari" sono rilevati gli interessi attivi - lordi da ritenuta alla fonte - maturati sui depositi in conto corrente bancario e postale a fronte della liquidità aziendale.

Euro 11.367,15 "Interessi e altri oneri finanziari" contiene la quota annua di relativa agli interessi pagati per un mutuo di € 1.000.000,00 concesso da Istituto bancario Intesanpaolo spa nel dicembre 2006 per la realizzazione del X lotto di 670 loculi ed altri manufatti minori presso il cimitero del capoluogo la cui quota residua al 31.12.19 è di € 170.910,87.

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

L'Azienda ha iscritto imposte anticipate che non erano state rilevate in esercizi precedenti e imposte anticipate riferite ad accantonamenti tassati dell'esercizio in corso. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Imposte correnti	56.570	-15.258	41.312
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	-1.768	-7.375	-9.143
Totale	54.802	-22.633	32.169

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Nostra Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti dell'Azienda in forza nell'esercizio e in quello precedente è stato il seguente:

	2018	**2019**	**+/-**
Dirigenti	1	1	=
Impiegati	28	28	=
Operatori cimiteriali	7	9	2
Operatori asili nido	47	45	-2
Insegnante religione	2	1	-1
totale	**85**	**84**	**-1**

Compensi agli organi sociali

Euro 1.230,00 Ammontare dei compensi corrisposti ai 5 componenti del Consiglio di Amministrazione.
Euro 15.249,00 corrispettivi riconosciuti al Collegio dei Revisori dei Conti euro 10.600,00 accertamento euro 4469,00

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale-

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Di seguito i dati patrimoniali al 31 dicembre 2019 di bilancio derivanti dalle operazioni con il Comune di San Giuliano Milanese

Crediti Euro 133.321;

Debiti: Euro 113.250;

Trasparenza delle erogazioni di sovvenzioni pubbliche ex art.1, comma 125, Legge n. 124/2017

La Società ha ricevuto dal Comune di San Giuliano Milanese e dalla Regione Lombardia contributi per l'anno 2019 pari a Euro 37.635,38.

Le transazioni sono state eseguite a condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinqies e 22 sexies del codice civile, l'Ente controllante, ovvero il Comune di San Giuliano Milanese, predisporrà il bilancio consolidato, di cui una copia sarà conservato presso gli Uffici Comunali.

Strumenti finanziari derivati

E' stato iscritto il valore del fondo rischi per operazioni derivati al valore mkt to mkt: per euro 10.091 evidenziamo le seguenti informazioni:

- Tipo contratto: IRS
- Categoria di rischio sottostante: rischio tasso di interesse
- Finalità: copertura
- Obiettivo copertura: Interessi
- Elemento coperto: Mutuo stipulato con istituto Intesanpaolo spa nel 2006
- Efficacia copertura:

Il contratto non è stato considerato di copertura in quanto l'azienda non ravvisa il rispetto di tutti i requisiti per considerarlo tale.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento, ovvero al controllo analogo, da parte del Comune di San Giuliano Milanese e, per i dati relativi al suo bilancio, si rinvia a quanto pubblicato e depositato dall'Ente.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento, ovvero al controllo analogo, da parte del Comune di San Giuliano Milanese e, per i dati relativi al suo bilancio, si rinvia a quanto pubblicato e depositato dall'Ente.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si comunica che la Società non possiede quote/azioni proprie e/o della propria controllante, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Tempetività pagamenti

In ottemperanza a quanto definito dall'Art. 7-ter del D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231 Attuazione della direttiva 2000/35/CE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni indichiamo:

- Tempi medi di pagamento delle transazioni effettuate nell'anno 2019: **59gg**
- Tempi medi di pagamento grandi imprese fornitori farmaceutici grossisti
  Amfa 55 gg
  Comifar 45gg
  Cef 45gg
  fornitori medie imprese e le microimprese**: 71gg**
- eventuali ritardi medi tra i termini pattuiti e quelli effettivamente praticati: **2gg,** eccezione contestazioni fatture
- politiche commerciali adottate con riferimento alle transazioni: accordi commerciali pattuiti con fornitore per i termini di pagamento.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, l'organo amministrativo, propone che l'utile dell'esercizio, pari a Euro 34.575,69 sia destinato, ai sensi dell'art. 41 dello statuto:

- 10% al fondo di riserva ovvero Euro 3.457,57;
- 20% al fondo rinnovo impianti ovvero Euro 6.223,62;
- 70% al fondo fin. e sviluppo investim. ovvero Euro 24.894,50;

Allegato n. 1 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Valori al 31.12.2018			Variazioni dell'esercizio							Valori al 31.12.2019		
Immobilizzazioni immateriali	**Costo storico**	**Ammortam.**	**Valore a bilancio**	**Acquisizioni**	**Smobilizzi cespiti**	**Smobilizzi ammortam.**	**Riclassificaz. costo storico**	**Riclassificaz. ammortamenti**	**Ammortam. dell'esercizio**	**Totale variaz. dell'esercizio**	**Costo**	**Ammortam.**	**Valore a bilancio**
Costi di impianto e di ampliamento	30.611,33	30.611,33	0,00						0,00	0,00	30.611,33	-30.611,33	0,00
Totale	**30.611,33**	**30.611,33**	**0,00**						**0,00**	**0,00**	**30.611,33**	**-30.611,33**	**0,00**
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	30.437,20	30.437,20									30.437,20	-30.437,20	
Totale	**30.437,20**	**30.437,20**									**30.437,20**	**-30.437,20**	
Diritto di brevetto industriale	76.724,64	-71.016,05	5.708,59	8.598,75					3.487,09	5.111,66	85.323,39	-74.503,14	10.820,25
Totale	**76.724,64**	**-71.016,05**	**5.708,59**						**3.487,09**	**5.111,66**	**85.323,39**	**-74.503,14**	**10.820,25**
Immobilizzazioni in corso													
Totale													
Altre spese manut. increm.beni di terzi	502.138,26	-488.104,54	14.033,72						3.890,73	-3.890,73	502.138,26	-491.995,27	10.142,99
Totale	**502.138,26**	**-488.104,54**	**14.033,72**						**3.890,73**	**-3.890,73**	**502.138,26**	**-491.995,27**	**10.142,99**
Spese manutenz.eccedenti 5%			0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	**639.911,43**	**-498.072,06**	**19.742,31**	**8.598,75**					**7.377,82**	**1.220,93**	**648.510,18**	**-627.546,94**	**20.963,24**

Allegato n. 2 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Valori al 31.12.2018			Variazioni dell'esercizio						Valori al 31.12.2019		
Immobilizzazioni materiali	**Costo storico**	**Fondo ammortam.**	**Valore a bilancio**	**Acquisizioni**	**Smobilizzi valore cespiti**	**Smobilizzi fondo amm.**	**Riclassificaz. costo storico**	**UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE**	**Ammortamenti dell'esercizio**	**Valore cespiti**	**Fondo ammortamento**	**Valore a bilancio**
Terreni e fabbricati												
Terreni industriali	168.456,71	0,00	168.456,71							168.456,71	0,00	168.456,71
Fabbricati industriali	928.685,04	-493.620,14	435.064,90						-27.860,55	928.685,04	-521.480,69	407.204,35
Totale terreni e fabbricati	**1.097.141,75**	**-493.620,14**	**603.521,61**	**0,00**					**-27.860,55**	**1.097.141,75**	**-521.480,69**	**575.661,06**
Impianti e macchinari												
Impianti	34.147,21	-33.458,36	688,85						-330,00	34.147,21	-33.788,36	358,85
Totale impianti e macchinari	**34.147,21**	**-33.458,36**	**688,85**	**0,00**					**-330,00**	**34.147,21**	**-33.788,36**	**358,85**
Attrezzature industriali												
Attrezzature diverse	304.978,02	-258.752,46	46.225,56	31.089,01					-12.791,12	336.067,03	-271.543,58	64.523,45
Totale attrezzature industriali	**304.978,02**	**-258.752,46**	**46.225,56**	**31.089,01**					**-12.791,12**	**336.067,03**	**-271.543,58**	**64.523,45**
Altri beni												
Mobili ed arredi	256.069,45	-215.946,00	40.123,45						-11.048,75	256.069,45	-226.994,75	29.074,70
Macchine ufficio elettroniche	187.583,66	-175.711,40	11.872,26	10.008,52					-5.261,42	197.592,18	-180.972,82	16.619,36
Mezzi di trasporto	32.057,22	-29.521,59	2.535,63						-1.609,56	32.057,22	-31.131,15	926,07
Manufatti cimiteriali	1.676.935,30	-610.196,23	1.066.739,07	30.900,92					-63.995,74	1.707.836,22	-674.191,97	1.033.644,25
Sede Baracca	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
Manufatti asili	5.270,00	-1.787,50	3.482,50						-194,99	5.270,00	-1.982,49	3.287,51
Totale altri beni	**2.157.915,63**	**-1.033.162,72**	**1.124.752,91**	**40.909,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-82.110,46**	**2.198.825,07**	**-1.115.273,18**	**1.083.551,89**
Totale registro cespiti	**3.594.182,61**	**-1.818.993,68**	**1.775.188,93**	**71.998,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-123.092,13**	**3.666.181,06**	**-1.942.085,81**	**1.724.095,25**
Immobilizzazioni in corso												
Fabbricati	2.970,00		2.970,00	3.304,00	-2.970,00					3.304,00		3.304,00
Totale immobilizzazioni in corso	**2.970,00**		**2.970,00**	**3.304,00**						**3.304,00**		**3.304,00**
Totale generale	**3.597.152,61**	**-1.818.993,68**	**1.778.158,93**	**75.302,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-123.092,13**	**3.669.485,06**	**-1.942.085,81**	**1.727.399,25**

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

A T T I V O	saldo al 31/12/2019	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 31/12/2018
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I **RIMANENZE**	**570.933**	**24.204**	**0**	**546.729**
Materie prime, sussidiarie e di consumo	570.933	24.204	0	546.729
II **CREDITI**	**508.767**	**99.099**	**416.784**	**826.452**
Verso clienti - (entro 12 mesi)	357.381	99.099		258.282
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	113.150	0	275.116	388.266
Verso altri (entro 12 mesi)	7.564		141.468	149.032
Verso altri (oltre 12 mesi)	30.672		200	30.872
III **ATTIVITA' FINANZIARIE**				
IV **DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**648.521**	**149.427**	**0**	**499.095**
Depositi presso banche	563.770	131.253		432.517
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	14.061	10.694		3.367
Assegni				
Denaro e valori in cassa	70.690	7.479		63.211
Totale attivo circolante	**1.728.221**	**272.729**	**416.784**	**1.872.276**
D RATEI E RISCONTI	**31.169**	**12.096**		**19.073**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

P A S S I V O	saldo al 31/12/2019	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 31/12/2018
A PATRIMONIO NETTO				
I **CAPITALE DI DOTAZIONE**	**814.960**			**814.960**
III **RISERVE DI RIVALUTAZIONE**				
IV **FONDO DI RISERVA**	**138.263**		**9.603**	**147.866**
VI **RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI**	**458.040**	**4.393**		**453.647**
Fondo rinnovo impianti	213.915	4.393		209.522
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.125			244.125
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII **UTILI PORTATI A NUOVO**				
VIII **UTILE DELL'ESERCIZIO**	**34.576**	**29.694**	**0**	**4.881**
IX **PERDITA DELL'ESERCIZIO**				
Totale patrimonio netto	**1.445.839**	**34.088**	**9.603**	**1.421.354**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**38.094**		**52.273**	**90.367**
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**206.087**		**744**	**206.832**
D DEBITI	**1.824.037**	**100.566**	**217.431**	**1.940.902**
Mutui	170.911		110.694	281.605
Debiti verso banche	0			0
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	713.747	15.963		697.784
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	152.628	84.603		68.026
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	51.120		8.464	59.584
Per quote di utili (entro 12 mesi)	59.547		60.000	119.547
Debiti tributari (entro 12 mesi)	72.465		34.718	107.182
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	119.276		2.586	121.862
Altri debiti (entro 12 mesi)	484.343		969	485.312
E RATEI E RISCONTI	**2.966**		**35.554**	**38.520**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO
SECONDO CRITERI DI LIQUIDITA'

A T T I V I T A'	43.830 Euro	incrementi	decrementi	43.465 Euro
ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTE)				
Disponibilità liquide	648.521	149.427		499.095
Crediti verso clienti	357.381	99.099		258.282
Fatture da emettere v/ut. (entro 12 mesi)	0		0	0
Crediti verso ente proprietario	113.150		275.116	388.266
Altri crediti	38.237		141.667	179.904
Giacenze finali di magazzino	570.933	24.204		546.729
Ratei e risconti attivi	31.169	12.096		19.073
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**1.759.391**	**284.826**	**416.783**	**1.891.349**
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
Immobilizzazioni immateriali	20.964	1.221		19.742
Immobilizzazioni materiali	1.727.399		50.760	1.778.159
Svalutazioni immobilizzazioni	0			0
Immobilizzazioni finanziarie	9.269	545		8.725
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	**1.757.632**	**1.766**	**50.760**	**1.806.626**
TOTALE ATTIVITA'	**3.517.023**	**286.592**	**467.543**	**3.697.974**

P A S S I V I T A'	43.830 Euro	incrementi	decrementi	43.465 Euro
PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)				
Mutui	84.625	54.331	0	30.294
Debiti verso banche	0			0
Debiti verso fornitori	866.375	100.566		765.809
Altri debiti diversi	676.084		38.272	714.356
Debiti verso ente proprietario	110.667		68.464	179.131
Ratei e risconti passivi	2.966		35.554	38.520
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**1.740.717**	**154.897**	**142.291**	**1.728.111**
PASSIVITA' A MEDIO LUNGO TERMINE				
Mutui	86.286		165.025	251.311
Fondo trattamento di fine rapporto	206.087		744	206.832
Fondo per rischi e oneri	38.094		52.273	90.367
TOTALE PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE	**330.467**	**0**	**218.042**	**548.510**
PATRIMONIO NETTO				
Capitale di dotazione	814.960			814.960
Fondo di riserva	138.263		9.603	147.866
Riserve statutarie e regolamentari	458.040	4.393		453.647
Utili portati a nuovo				
Utile di esercizio	34.576	29.694		4.881
Perdita d'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**1.445.839**	**34.088**	**9.603**	**1.421.354**
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**3.517.023**	**188.984**	**369.936**	**3.697.974**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

Allegato n. 6 alla Nota Integrativa

Rendiconto finanziario 2019

Sezione I - Calcolo dei flussi finanziari di gestione

A	Flussi di circolante della gestione corrente		3.439.945
	Flussi dai ricavi	7.451.032	
	Flussi dai costi	-4.011.087	
B	Variazioni del capitale circolante netto		276.056
	Variazioni delle scorte	-24.204	
	Variazioni dei crediti commerciali	-104.825	
	Variazioni dei debiti commerciali	100.566	
	Variazioni dei crediti diversi	426.224	
	Variazioni dei debiti diversi	-121.706	
C =A + B	Flussi di cassa della gestione corrente		3.716.000
D	Investimenti netti		-81.392
	Immobilizzazioni immateriali	-8.601	
	Immobilizzazioni materiali	-72.330	
	Immobilizzazioni finanziarie	-460	
E	Area dei finanziamenti		-3.295.951
	Finanziamenti netti da terzi	0	
	Andamento del capitale	-3.295.951	
F	Area degli esborsi tributari		-78.538
G = C + D + E + F	**Flussi di cassa complessivi della gestione**		260.120

Sezione II - Variazioni nella liquidità

H	**Variazione della liquidità aziendale**		260.120
	Variazioni di cassa	7.479	
	Variazioni c/correnti	252.641	
	Variazioni titoli	0	

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato A

				A	B	%
Totali ASF	**Consuntivo 2017**	**Preventivo 2018**	**Consuntivo 2018**	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	**VARIAZIONE A-B**
Valore della produzione	€ 7.919.925,71	€ 7.525.600,00	€ 7.320.858	€ 7.205.724	€ 7.431.027	**3,13**
Costi della produzione	€ 7.833.992,78	€ 7.347.400,00	€ 7.246.784	€ 7.106.467	€ 7.353.380	**3,47**
Differenza tra valore e costi	€ 85.932,93	€ 178.200,00	€ 74.074	€ 99.257	€ 77.647	0,00
Proventi e oneri finanziari	-€ 14.552,20	-€ 33.000,00	-€ 17.457	-€ 30.020	-€ 11.367	**-62,13**
Proventi e oneri straordinari			€ 3.067	€ 0	€ 466	0,00
Risultato prima delle imposte	**€ 71.380,73**	**€ 145.200,00**	**€ 59.684**	**€ 69.237**	**€ 66.745**	**-3,60**
Imposte	€ 53.958,98	€ 60.700,00	€ 54.802	€ 33.000	€ 32.169	
Utile/perdita esercizio	**€ 17.421,75**	**€ 84.500,00**	**€ 4.881**	**€ 36.237**	**€ 34.576**	**-4,58**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato B

				A	B	%
Servizio Farmacie	**Consuntivo 2017**	**Preventivo 2018**	**Consuntivo 2018**	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	VARIAZIONE A-B
Valore della produzione	€ 5.135.977,02	€ 7.919.925,71	€ 4.895.618	€ 4.827.839	€ 4.831.715	**0,08**
Costi della produzione	€ 4.883.707,52	€ 7.833.992,78	€ 4.844.822	€ 4.770.657	€ 4.775.264	**0,10**
Differenza tra valore e costi	€ 252.269,50	€ 85.932,93	€ 50.796	€ 57.183	€ 56.451	-1,28
Proventi e oneri finanziari	€ 2.579,48	-€ 14.552,40	-€ 1.870	€ 0	€ 0	0,00
Proventi e oneri straordinari			€ 1.528	€ 0	-€ 609	0,00
Risultato prima delle imposte	**€ 254.848,98**	**€ 71.380,73**	**€ 50.453**	**€ 57.183**	**€ 55.842**	-2,34
Imposte		€ 53.958,98				
Utile/perdita esercizio		**€ 17.421,75**				

				A	B	
indicatori operativi	**Consuntivo 2017**	**Preventivo 2018**	**Consuntivo 2018**	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	VARIAZIONE A-B
n. scontrini	227.880	230.000	222.710	216.000	192.642	-23358
n. ricette	105.429	109.000	97.659	100.000	96.816	-3184
n.prestazioni per riscossione rette mense scolastiche	7.615	8.000	7.681	7.455	8.469	1014
valore riscossioni rette mense	999.642,21	1.000.000,00	1.090.050,72	1.050.000,00	1.113.886,50	63887
corrispettivi gestione riscossioni rette mense	11.500,08	11.500,00	11.500,08	11.500,00	11.500,00	0
fatturato da ricette *	2.590.627,61	2.657.300,00	2.026.331,98	2.169.228,00	1.901.220,94	-268007
*valore medio ricetta € *	24,57	24,38	20,75	21,69	19,64	-2
vendite per contanti	2.482.615,17	2.480.000,00	2.785.859,47	2.585.964,00	2.757.510,03	171546
altri ricavi	51.204,16	21.500,00	28.353,76	36.904,00	63.451,19	26547
n. personale dipendente	20	19	19	20	18	-2
- di cui n. part time	3	3	4	3	3	0
- di cui n. in maternità	2	2	1	0	0	0
- di cui n. notturnista	1	1	1	1	1	0

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato C

				A	B	%
Servizi Cimiteriali	**Consuntivo 2017**	**Preventivo 2018**	**Consuntivo 2018**	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	VARIAZIONE A-B
Valore della produzione	€ 641.574,73	€ 628.800,00	€ 647.966	€ 555.308	€ 717.606	**29,23**
Costi della produzione	€ 479.272,26	€ 535.500,00	€ 550.138	€ 498.561	€ 664.769	**33,34**
Differenza tra valore e costi	€ 162.302,47	€ 93.300,00	€ 97.828	€ 56.747	€ 52.837	0,00
Proventi e oneri finanziari	-€ 18.221,96	-€ 33.000,00	-€ 14.645	-€ 30.028	-€ 10.661	-64,50
Proventi e oneri straordinari			€ 1.072	€ 0	€ 92	0,00
Risultato prima delle imposte	**€ 144.080,51**	**€ 60.300,00**	**€ 84.255**	**€ 26.719**	**€ 42.268**	0,00

				A	B	
indicatori operativi	**Consuntivo 2017**	**Preventivo 2018**	**Consuntivo 2018**	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	VARIAZIONE A-B
inumazioni (campo comune)	43	40	52	45	40	-5
tumulazioni totali (loculi,tombe di famiglia,cappelle, ossari, cinerari)	272	250	269	250	283	33
esumazioni	7	40	48	70	8	-62
estumulazioni	36	25	50	15	35	20
manutenzioni ordinarie						0
manutenzioni straord.						0
n. lampade votive		6631	6318	6600	6178	-422
n. personale dipendente	8	8	7	7	9	2
- di cui personale part time	2	2	2	2	2	0
- di cui personale di categorie protette	3	3	3	3	3	0
n. sepolture (per defunti dell'anno - mortalità)	315	300	321	290	323	33
n. concessioni totali	182	230	211	239	209	-7
di cui: loculi	57	84	64	80	70 con. + 20 rin.	-17
ossari/cinerari	123	140	145	150	131 con. + 70 rin.	7
tombe di famiglia	1	5	2	8	7 con. + 7 rin.	3
cappelle gentilizie	1	1	0	1	1 con	0

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato D

							A	B	C	D	%	%
Servizi all'Infanzia – asili nido	**Consuntivo 2017 asili nido**	**Consuntivo 2017 scuola materna**	**Preventivo 2018 asili nido**	**Preventivo 2018 scuola materna**	**Consuntivo 2018 asili nido**	**Consuntivo 2018 scuola materna**	**PREVENTIVO 2019 asili nido**	**PREVENTIVO 2019 scuola infanzia**	**CONSUNTIVO 2019 asilo nido**	**CONSUNTIVO 2019 scuola infanzia**	VARIAZIONE A-C	VARIAZIONE B-D
Valore della produzione	€ 1.570.497,45	€ 242.598,01	€ 1.484.100,00	€ 242.400,00	€ 1.503.704	€ 264.923	€ 1.513.941,00	€ 292.004,00	€ 1.521.020	€ 334.846	0,47	14,67
Costi della produzione	€ 1.545.274,82	€ 226.479,80	€ 1.480.400,00	€ 241.700,00	€ 1.577.811	€ 262.931	€ 1.527.254,00	€ 289.267,00	€ 1.551.753	€ 336.528	1,60	16,34
Differenza tra valore e costi	€ 25.222,63	€ 16.118,21	€ 3.700,00	€ 700,00	-€ 74.107	€ 1.992	-€ 13.313,00	€ 2.737,00	-€ 30.733	-€ 1.682	-	-
Proventi e oneri finanziari	€ 849,18	€ 234,11			-€ 847	-€ 94					-	-
Proventi e oneri straordinari					€ 365	€ 102			€ 92	€ 92	-	-
Risultato prima delle imposte	**€ 26.071,81**	**€ 16.352,32**	**€ 3.700,00**	**€ 700,00**	**-74.589 €**	**€ 2.000**	**-13.313 €**	**€ 2.737**	**-30.641 €**	**-1.590 €**	-	-
Imposte												
Utile/perdita esercizio												

indicatori operativi	**Consuntivo 2017 asili nido**	**Consuntivo 2017 scuola materna**	**Preventivo 2018 asili nido**	**Preventivo 2018 scuola materna**	**Consuntivo 2018 asili nido**	**Consuntivo 2018 scuola materna**	**PREVENTIVO 2019 asili nido**	**PREVENTIVO 2019 scuola infanzia**	**CONSUNTIVO 2019 asilo nido**	**CONSUNTIVO 2019 scuola infanzia**	
n. pasti erogati	35.897		36.000		35.448		35.900	0	36751	0	
n. educatrici asili	29		25		30		30	0	29		
n. insegnanti materna		2	3	3		5	0	5		6	
n. ausiliarie	12	1	12	1	10,5	1,5	11	1	10	1	
n. educatrici in distacco	2	1	2	0	2		2	0	2		
n. ausiliarie in distacco	2		2	0	2		2	0	2		
n. plessi	4	1	4	1	4	2	4	2	4	1	(1 scuola infanzia Giovanni XXIII + 1 sez. Deledda)*
n. posti disponibili	178	50	178	50	178	75	178	75 (50+25)	178	75*	(50 + 25)*
n. sezioni	10	2	10	2	10	3	10	3 (2+1)	10	3*	(2 sez. Giovanni XXIII + 1 sez. Deledda)*
n. iscritti	178	50	178	50	177	71	178	75 (50+25)	179	72	(50 + 25)*
di cui stranieri	51	27	53	34	52	35	55	36	59	44	(26 + 10)*

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato E

			A	B	%
Organizzazione e Gestione Ludoteche	**Consuntivo 2017**	**Consuntivo 2018**	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	VARIAZIONE A-B
Valore della produzione (*)	€ 18.356,64	€ 8.646	€ 16.640	€ 25.839	55,28
Costi della produzione	€ 12.790,06	€ 11.081	€ 20.729	€ 25.066	20,92
Proventi e oneri straordinari				€ 92	
Differenza valore e costi	**€ 5.566,58**	**-2.435 €**	**-4.089 €**	**€ 865**	
n. operatori	4	1	1	3	-2
numero di coppie adulto/bambino iscritte al servizio	Spazio Vivo: 29 coppie Arena del Sole: 37 coppie	Spazio Vivo: 15 coppie	35	13	-22
Numero di bambini iscritti al servizio di affido a ore	Spazio Vivo: 9 bambini Arena del Sole: 0 bambino	Spazio Vivo: 3 bambini	5	0	-5
Numero giorni di apertura annui del servizio	Spazio Vivo: 96 giorni Arena del Sole: 77 giorni	Spazio Vivo: 127 giorni	157	158	1
Numero medio ore di copertura giornaliera	3 h	3 h	3	3	0
Numero di ore di affido	Spazio Vivo: 190 h Arena del Sole: 0 h	Spazio Vivo: 60 h	0	0	0

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

CERTIFICAZIONE TABELLA RIEPILOGATIVA COPERTURA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2019

AL 31/12/2019

Servizi	Ricavi da utenza	Costi			%
		Personale	Acq.beni e serv.	Totale	
Asili nido	519.428,17	1.054.705,67	497.047,57	1.551.753,24	33,47
di cui da incassare/pagare	175.313,92	0,00	11.401,89	0,00	
Scuola materna	0,00	261.803,68	74.724,10	336.527,78	0,00
di cui da incassare/pagare	0,00	0,00	9.201,50	0,00	
Centro per l'infanzia	0,00	19.420,72	5.645,24	25.065,96	0,00
di cui da incassare/pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

Tabella costo annuale per posto bambino

ANNO 2019

COSTO ANNUALE PER POSTO NIDO AMMINISTRAZIONE COMUNALE		
Ricavi da corrispettivi contratto di servizio	€	970.507,00
n. medio iscritti		178
Costo annuale posto nido per l'Amministrazione comunale	**€**	**5.452,29**

COSTO ANNUALE PER POSTO SCUOLA INFANZIA AMMINISTRAZIONE COMUNALE		
Ricavi da corrispettivi contratto di servizio	€	295.337,36
n. medio iscritti		75
Costo annuale posto scuola infanzia per l'Amministrazione comunale	**€**	**3.937,83**

COSTO ANNUALE PER POSTO SPAZIO VIVO AMMINISTRAZIONE COMUNALE		
Ricavi da corrispettivi contratto di servizio	€	23.929,25
n. medio iscritti		13
Costo annuale posto scuola infanzia per l'Amministrazione comunale	**€**	**1.840,71**

AVV.CHIARA PALAZZETTI

VIA PIETRO CALVI, 5 - 20129 MILANO
TEL. 02/5454227 – 54122666 - FAX 5462290
c.palazzetti@studiolegalebanfi.it
chiara.palazzetti@milano.pecavvocati.it

Milano, 9 marzo 2020

Spettabile
ASF SAN GIULIANO MILANESE
Via San Remo n.3
20098 SAN GIULIANO MILANESE (MI)

Oggetto: bilancio al 31.12.2019 ante imposte per ODV

Buongiorno dott. Carlà,

ho preso visione dell'ultimo bilancio e, ai fini dell'attività dell'ODV, nulla ho da rilevare.

Cordiali saluti.

Avv.Chiara Palazzetti