AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

BILANCIO CONSUNTIVO 2020

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 2020

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.3/2021 del 18.03.2021)

INDICE

RELAZIONE GESTIONALE .....

Relazione del Consiglio di Amministrazione .....pag. 1-5

Relazione della Direzione .....pag. 6-13

STATO PATRIMONIALE .....pag. 14-15

CONTO ECONOMICO .....pag. 16

Allegato n. 1 - Conto economico - Servizio Farmacie .....pag. 17

Allegato n. 2 - Conto economico - Servizio Cimiteriale .....pag. 18

Allegato n. 3 - Conto economico - Servizi educativi Asili Nido .....pag. 19

Allegato n. 4 - Conto economico - Servizi educativi Scuola per l'Infanzia .....pag. 20

NOTA INTEGRATIVA.....pag. 21- 44

Allegato n. 1 - Variazioni immobilizzazioni immateriali.....pag. 45

Allegato n. 2 - Variazioni immobilizzazioni materiali.....pag. 46

Allegato n. 3 - Variazioni altre voci dell'attivo.....pag. 47

Allegato n. 4 - Variazioni altre voci del passivo.....pag. 48

Allegato n. 5 - Stato patrimoniale riclassificato.....pag. 49

Allegato n. 6 - Rendiconto finanziario.....pag. 50

- TABELLE RIEPILOGATIVE CONTROLLO ANALOGO
- COPERTURA SERVIZIO INDIVIDUALE

- COMUNICAZIONE E PARERE ORGANO O.D.V

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2020 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 dell' infanzia ex Pentagono
- Gestione servizio di riscossione rette mense scolastiche cittadine

L'AZIENDA

L'esercizio 2020 si chiude positivamente, malgrado sia stato un anno particolarmente difficile ed a suo modo peculiare per via della situazione sanitaria.
Il valore della produzione si è ridotto sia per le minori vendite in farmacia che per i minori ricavi da rette dei servizi educativi, risultati superiori alle maggiori entrate del servizio cimiteriale. I costi di funzionamento si sono complessivamente ridotti, in particolare quelli per servizi, personale e oneri diversi di gestione, segno della capacità dell'Azienda di calarsi nella mutata realtà della pandemia, seppur in costanza di obblighi contrattuali.
Sul lato organizzativo, si è rivelata assai resiliente l'organizzazione interna, che ha consentito agli uffici di mantenere l'operatività anche se colpiti direttamente dai contagi pandemici.
I servizi sono stati direttamente coinvolti, in prima linea, dall'emergenza sanitaria: le farmacie sempre aperte e alle prese con la prima distribuzione di materiale Covid-19, il servizio cimiteriale pesantemente coinvolto in un surplus di attività di sepoltura (+22%), i servizi educativi – dopo i primi mesi di chiusura – caratterizzati da un funzionamento "stop and go" determinato dalle frequenti chiusure delle sezioni per le quarantene.

L'ORGANICO

Al 31 dicembre 2020, tra dipendenti a tempo indeterminato o determinato, l'organico dell'Azienda ha registrato il numero di 83 unità, cui vanno aggiunti 3 addetti ai servizi educativi in distacco dal Comune.
Di seguito il dettaglio dell'organico:

N. DIPENDENTI	CCNL	TEMPO DETERMINATO	TEMPO INDETERMINATO
1	CONFSERVIZI	1	-
28	ASSOFARM	1	27
8	SEFIT	-	8
46	ANINSEI	9	37
83			

N. TIROCINANTI
10

PERSONALE IN DISTACCO
3

SERVIZIO FARMACIE COMUNALI

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

1. *Servizio di riscossione delle rette della refezione scolastica cittadina e trasporti.*
   Per il pagamento delle rette delle mense delle scuole statali e trasporto 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 continuato ad offrire nel 2020 un orario di apertura ampliato, con due farmacie (Comunali 2 e 3) sempre aperte in pausa pranzo (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. Lo spostamento della Comunale 4 al di fuori del Centro Commerciale ha consentito di ampliare l'orario (8.00-20.00) di oltre il 20% rispetto al precedente. In tal modo si offre contemporaneamente una opportunità di fruizione sia ai residenti sia ai non residenti che gravitano sul nostro territorio.
Il Servizio di farmacie comunali ha gestito in tempo di pandemia e di restrizioni i servizi di consegna a domicilio dei farmaci, nonché di effettuazione dei tamponi rapidi presso la Sala Previato della Biblioteca Comunale.

Dal punto di vista economico, l'esercizio 2020 ha fatto registrare un calo dei ricavi del - 1,77 %, con un rallentamento del trend delle vendite rispetto al 2019 soprattutto nel mese di dicembre 2020 a causa della mancata influenza stagionale e delle restrizioni durante il periodo delle festività. In generale, la minore circolazione delle persone dovuta alle misure di contenimento della pandemia ha prodotto minori ingressi e minori vendite in farmacia, sia a livello nazionale che locale.
A ciò si aggiunga che la Farmacia comunale 4 è stata ospitata fino a tutto il mese di agosto 2020 all'interno del Centro Commerciale "San Giuliano" che, come tutti i centri omologhi, è stato interessato da chiusure totali o parziali, con le negative conseguenze del caso in termini di accessi. In ultimo segnaliamo, tra i fattori di criticità del mercato locale delle farmacie, che alle recenti aperture di farmacie private sul territorio (farmacie di Civesio e di via De Nicola) si è aggiunta nel 2020 l'apertura di una parafarmacia nel centro commerciale Esselunga, nelle immediate adiacenze della Comunale 4. Ulteriore fattore di impatto negativo sui ricavi delle farmacie è stato l'aumento delle vendite per conto dell'ATS (a seguito delle misure per la razionalizzazione della spesa farmaceutica a carico della Regione), sulle quali le farmacie non hanno margini commerciali.
Il fatturato giornaliero è diminuito di € 408 (-2,67%, mutua compresa), è condizionato da una diminuzione degli ingressi di circa 71 persone al giorno pari al -11 %. Rispetto all'anno scorso i pezzi venduti giornalmente sono aumentati di +17%; il fatturato é diminuito del -2,83%; il margine é diminuito del -5,98%. Il primo margine é diminuito del -6,14%.

I pezzi venduti giornalmente con ricetta sono diminuiti del -9,67%, il relativo fatturato é diminuito del -7,83% e il margine é diminuito del -8,45%. Nel settore mutua e AIR il fatturato giornaliero è diminuito (-7,71%) e il margine giornaliero è diminuito (-8,48%). Nelle vendite con ricetta bianca il fatturato giornaliero è diminuito (-8,21%) e il margine giornaliero è diminuito (-8,37%), portando complessivamente a un -8,06% di fatturato e un -8,22% di margine.

Per quanto riguarda il solo settore commerciale, i pezzi venduti giornalmente sono aumentati del +61,54%, il relativo fatturato é aumentato del +5,14% e il margine é diminuito del -3,11%. La percentuale di ingressi commerciali rispetto al totale ingressi è aumentata del +2,52%, raggiungendo il 66,57%. Il fatturato commerciale giornaliero è stato condizionato dall'aumento dello scontrino medio di € 2,08 (pari a +13,54%), che ora è pari a € 17,44 €. Il margine commerciale giornaliero è stato condizionato dalla diminuzione della marginalità del -3,05% (oggi pari al 35,94%) in misura maggiore rispetto alla variazione del fatturato del -7,82%. Fra i settori commerciali in evidenza quelli che presentano una variazione del margine giornaliero positiva sono: Igiene (+0,51% a fatturato e +2% a margine), Sanitaria (+225,22% a fatturato e +78% a margine), Veterinaria (+10,64% a fatturato e +15% a margine). Mentre i settori che presentano una variazione del margine giornaliero negativa sono: OTC (-13,13% a fatturato e -16% a margine), Integratori (-2,38% a fatturato e -1% a margine), Cosmesi (-21,8% a fatturato e -18% a margine).

Di seguito gli andamenti principali degli ultimi anni.

Farmacia1

ANNO	VPC	FATT.ASL	FATT.DIVERSE	SSN	TOTALE	%	N. RIC.	€/ricetta
2014	719.040,40	6.063,86	840,95	1.083.399,63	1.809.344,84	2,39	44.713,00	25,22
2015	802.358,88	6.450,20	163,80	1.120.080,37	1.929.053,25	6,62	43.874,00	25,27
2016	814.228,56	7.531,00	0,00	1.145.060,32	1.966.819,88	1,96	43.866,00	26,01
2017	815.860,71	5.087,31	0,00	1.127.750,80	1.948.698,82	-0,92	41.673,00	27,09
2018	786.736,64	8.392,93	0,00	1.022.151,24	1.817.280,81	-6,74	37.490,00	25,55
2019	785.269,34	21.139,89	0,00	925.772,84	1.732.182,07	-4,68	37.542,00	22,69
2020	788.262,70	23.920,01	89.951,58	814.402,18	1.716.536,47	-0,90	32.690,00	24,91

Farmacia 2

ANNO	VPC	FATT.ASL	FATT.DIVERSE	SSN	TOTALE	%	N. RIC.	€/ricetta
2014	535.820,77	1.168,21	0,00	631.116,45	1.168.105,43	1,83	25.487,00	23,80
2015	552.043,68	3.880,94	0,00	598.683,13	1.154.607,75	-1,16	23.487,00	24,67
2016	557.853,23	3.513,80	0,00	618.024,76	1.179.391,79	2,15	23.701,00	25,59
2017	574.843,51	3.063,78	0,00	642.639,96	1.220.547,25	3,49	23.637,00	29,20
2018	597.252,98	3.044,86	0,00	650.092,71	1.250.390,55	2,45	23.638,00	25,73
2019	595.742,77	5.976,44	0,00	644.510,97	1.246.230,18	-0,33	24.133,00	25,22
2020	640.342,18	8.052,20	950,09	648.016,64	1.297.361,11	4,10	25.109,00	25,81

Farmacia 3

ANNO	VPC	FATT.ASL	FATT.DIVERSE	SSN	TOTALE	%	N. RIC.	€/ricetta
2014	481.000,26	7.070,07	0,00	702.719,97	1.190.790,30	-3,21	30.543,00	24,60
2015	498.636,48	10.129,66	0,00	720.069,86	1.228.836,00	3,19	28.899,00	26,36
2016	492.139,62	8.542,81	0,00	726.114,22	1.226.796,65	-0,17	27.358,00	26,30
2017	497.783,91	9.722,10	0,00	701.063,08	1.208.569,09	-1,49	26.078,00	27,10
2018	446.513,13	7.556,90	0,00	606.401,06	1.060.471,09	-12,25	22.369,00	26,58
2019	412.935,81	11.337,30	0,00	536.594,77	960.867,88	-9,39	20.139,00	25,57
2020	446.965,29	15.582,13	723,48	482.711,65	945.982,55	-1,55	18.559,00	26,01

Farmacia 4

ANNO	VPC	FATT.ASL	FATT.DIVERSE	SSN	TOTALE	%	N. RIC.	€/ricetta
2014	862.773,19	928,66	0,00	313.453,57	1.177.155,42	15,10	14.572,00	21,84
2015	899.835,70	999,09	0,00	323.670,13	1.224.504,92	4,02	14.033,00	23,20
2016	904.610,01	1.008,72	0,00	320.324,02	1.225.942,75	0,12	14.123,00	20,51
2017	933.841,35	1.933,74	0,00	328.861,74	1.264.636,83	3,16	14.041,00	21,74
2018	926.251,75	1.047,27	0,00	318.117,99	1.245.417,01	-1,52	14.162,00	19,18
2019	940.481,91	3.784,95	0,00	341.295,37	1.285.562,23	3,22	15.002,00	23,47
2020	813.709,45	5.230,44	526,41	334.341,46	1.153.807,76	-10,25	13.678,00	24,44

Personale

L'organico è formato da 16 farmacisti, di cui 3 a tempo parziale, e un commesso, oltre ad un addetto commerciale.

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 2020 il servizio ha completato anche un percorso di rinnovamento, sia nella comunicazione e nel rapporto con le famiglie, sia nella rinnovata centralità del personale educativo, sia nella sostituzione della coordinatrice, a seguito del pensionamento della signora Sipontina Prencipe.

L'anno 2020 è stato ovviamente colpito dall'emergenza sanitaria, con i servizi educativi chiusi da febbraio a luglio e poi aperti "a singhiozzo" fino al termine dell'anno, sulla base del rilevamento dei casi di positività e delle conseguenti quarantene e chiusure di sezione.

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, a cui si sono aggiunte in extremis altre due sezioni straordinarie, collegate alla diminuita capienza delle sezioni statali, ospitate presso il centro Pentagono di via Gogol.

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.

Personale

Per quanto riguarda l'esercizio 2020, l'organico complessivo del personale educativo ed ausiliario dipendente di ASF al 31/12 è costituito rispettivamente da 36 (di cui 3 in maternità) e 10 unità, cui vanno aggiunte le 3 dipendenti del Comune in distacco operativo presso l'Azienda.

GESTIONE *LUDOTECA*/CENTRO PRIMA INFANZIA

La Ludoteca è stata in funzione nei soli mesi di gennaio e febbraio 2020.

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 2020 ha conosciuto una fase di intensissima operatività, legata alla crisi sanitaria ed al collegato incremento delle sepolture, rese particolarmente complesse dalla necessità di gestire le operazioni nel rispetto di stringenti misure di prevenzione dal Covid-19.

È stato in parte riorganizzato il servizio, potenziando la catena di comando in previsione del pensionamento del Capo servizio sig. Perani. È proseguita la manutenzione dei 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.

Vi sono stati diversi interventi manutentivi ordinari e straordinari, così come previsto nei documenti di programmazione pluriennale.

È stata inoltre predisposta, di concerto con i competenti uffici comunali, una bozza di revisione del Regolamento di Polizia Mortuaria.

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

I ricavi dei servizi cimiteriali hanno conosciuto una ulteriore crescita (+16,07%), sia a causa della aumentata mortalità ma 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.

CONCLUSIONI

Il Consiglio di Amministrazione, di concerto con la Direzione Generale, si ritiene soddisfatto del lavoro svolto, che in un anno così difficile ha mostrato il volto di una Azienda moderna, efficiente e resiliente.

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 2020 con i seguenti valori di sintesi:

Il valore complessivo della produzione è diminuito dell'3,21%, mentre il costo della produzione è diminuito del 4,59 %.

Ciò ha contribuito al conseguimento di un utile di esercizio pari ad € 109.828,00.

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

STATO PATRIMONIALE:	Attivo	3.546.655,00 €
	Passivo e netto	3.546.655,00 €
CONTO ECONOMICO:	Totale valore della produzione	7.192.755,00 €
	Totale costi della produzione	7.015.918,00 €
	Differenza tra valore e costi della produzione	176.837,00 €
	Risultato gestione finanziaria	-7.345,00 €
	Risultato prima delle imposte	**169.492,00 €**
	Imposte sul reddito di esercizio	59.664,00 €
	IRES	43.021,00 €
	IRAP	22.973,00 €
	Imposte anticipate	-6.339,00 €
	Utile di esercizio	**109.828,00 €**

Approvando il conto consuntivo del 2020 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 10.982,80
- 20% al fondo rinnovo impianti ovvero Euro 21.965,60
- 70% al fondo fin. e sviluppo investimenti ovvero Euro 76.879,60

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 2020 da parte del Consiglio Comunale.

Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Massimo Del Re

ELAZIONE DELLA DIREZIONE

Premessa

Gentili signori,
l'esercizio chiude con un risultato positivo di € 109.828,00.
L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di € 34.576,00.
La Vostra Azienda opera sul territorio del comune di San Giuliano Milanese gestendo il servizio delle farmacie, servizii cimiteriali e servizi educativi.
L'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria Covid 19, l'impatto maggiore lo hanno subito i servizi educativi, con conseguente chiusura delle sezioni scolastiche e fruizione degli ammortizzatori sociali per il personale. Il servizio ha riaperto nel mese di settembre, con funzionamento caratterizzato da uno stop and go di alcune sezioni fino alla fine dell'anno.

Schema di bilancio
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.
4. la relazione dell'Odv.

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 2020.

Lo schema di bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2020 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 € 1.039.412,00.
I ricavi comuni di struttura dell'esercizio sono di euro € 66.866,00.

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

- 28,00 % settore farmaceutico;
- 21,00 % servizio cimiteriale;
- 29,00 % servizio infanzia nidi;
- 22,00 % servizio scuola dell'infanzia.

Andamento della gestione:
L'andamento della gestione è stato positivo.
Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, la tabella sottostante espone una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		ex 2020
		Euro
(+)	Ricavi dalle vendite e prestazioni	7.031.844
(+/-)	Variazione delle rimanenze prodotti finiti	
(+)	Altri Ricavi	160.911
(+)	Costi capitalizzati	
	Valore della produzione operativa	7.192.755
(-)	Acquisti di merci	- 3.394.300
(-)	Acquisti di servizi	- 828.093
(-)	Godimento beni di terzi	- 37.819
(-)	Oneri diversi di gestione	- 159.102
(+/-)	Variazione rimanenze materie prime	77.377
	Costi della produzione	- 4.341.937
	VALORE AGGIUNTO	2.850.818
(-)	Costi del personale	- 2.467.343
	MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL) 5%	**383.475**
(-)	Ammortamenti	- 142.129
(-)	Accantonamenti e svalutazioni	- 64.508
	Oneri finanziari	- 7.345
	RISULTATO LORDO	**169.492**

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

È la prima aggregazione del conto economico ed individua il Valore della Produzione nell'esercizio pari ad € 7.192.754,00 – 3,21 **%** rispetto all'esercizio precedente.
Con riferimento particolare ai soli ricavi per vendite di *Beni e Prestazioni di Servizi* pari ad € 7.031.843,00 si riscontra un -2,67 **%** rispetto all'esercizio precedente.

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

- € 1.312.905,00 gestione degli asili nidi e scuola dell'infanzia;
- € 11.500,00 riscossione delle rette mense/trasporto delle scuole dell'infanzia e primarie ;

I ricavi del servizio farmaceutico

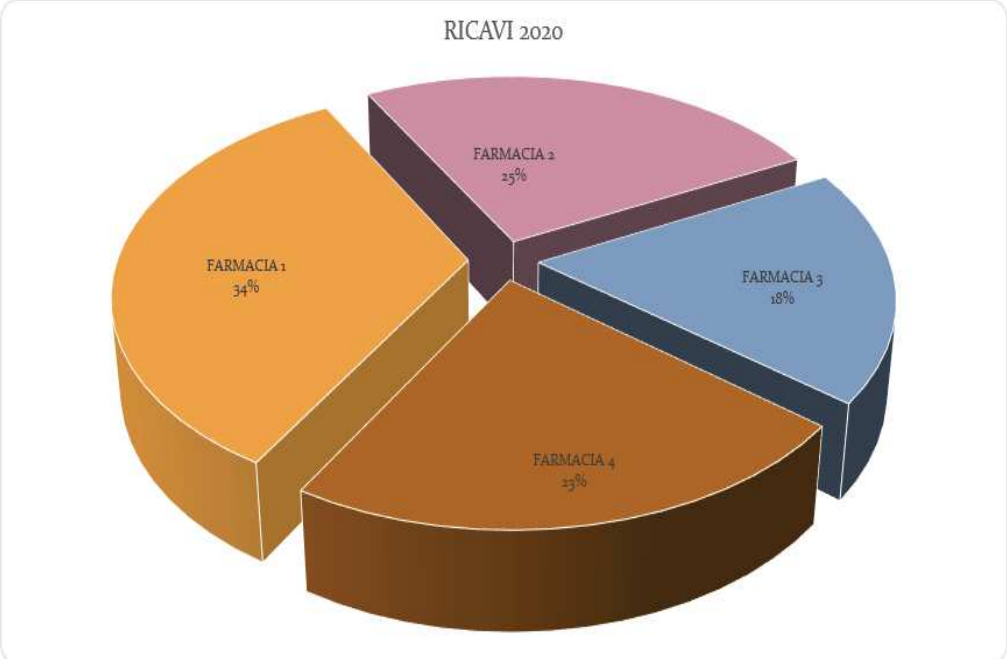
I ricavi dell'esercizio 2020 di € 4.613.152,00 hanno subito un -1,77 **%** del fatturato rispetto all'esercizio 2019 chiuso con € 4.696.643,00

L'andamento evidenzia un decremento dei ricavi causati a dei fattori commerciali consolidati sul territorio comunale - per le aperture nel passato di n. 2 farmacie private e nel corso dell'esercizio di 1 parafarmacia privata - e dalla pandemia per Covid-19 che ha provocato una contrazione sia della parte commerciale che dei ricavi da SSN.

Da fonti di mercato:
La farmacia in generale chiude il 2020 con una perdita a valori sull'anno precedente di un punto percentuale, totale algebrico (negativo) della crescita zero registrata nei dodici mesi dal reparto commerciale e dei tre punti di contrazione del farmaco etico. E' il bilancio provvisorio che arriva dal report con cui Iqvia ha aggiornato alla 52ª settimana del 2020 i numeri del mercato: in dodici mesi, il canale totalizza un giro d'affari di 23,7 miliardi di euro e vendite per 2,4 miliardi di confezioni (-1% sul 2019 in entrambi i casi); l'etico raggiunge i 13,7 miliardi di fatturato (-3%), il commerciale invece arriva a 10 miliardi (0%). Il risultato è una contrazione a valori che fa invidia a molti altri canali del commercio (dove le perdite si misurano a doppia cifra) ma la chiusura di fine anno lascia anche ai farmacisti titolari diversi elementi di riflessione da sviluppare nei primi mesi del nuovo, a partire dagli effetti sui fatturati di una stagione influenzale che nel dicembre 2020 non è ancora partita.

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

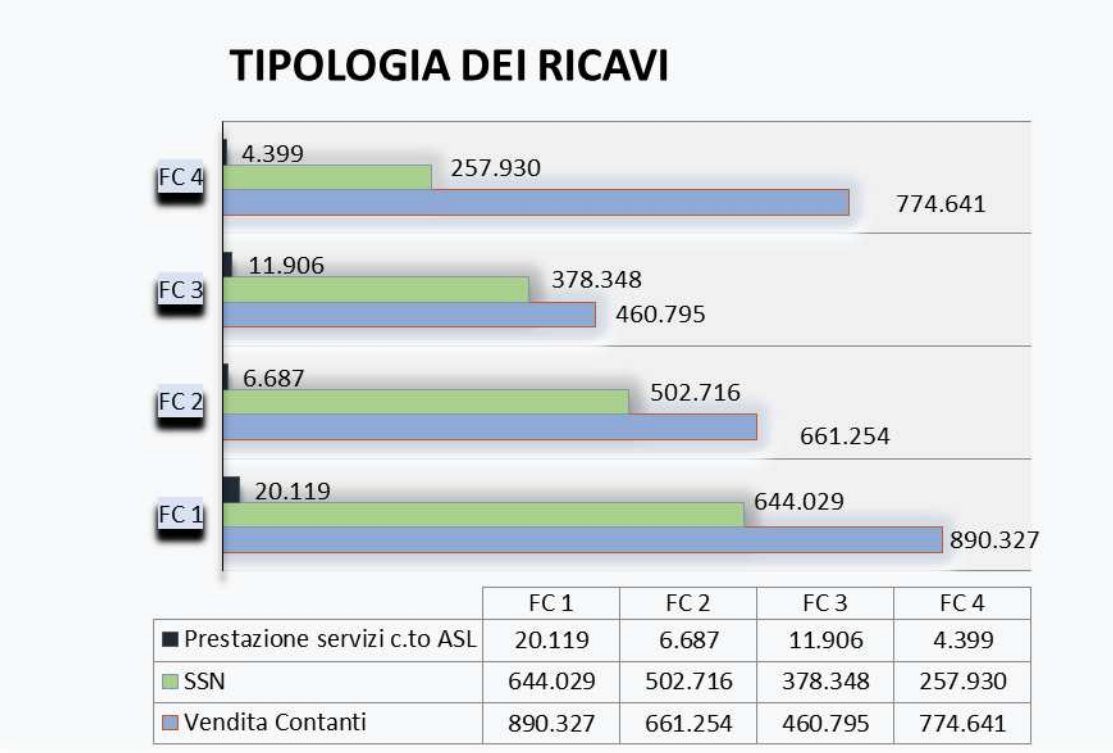
- Farmacia n. 1 - via San Remo 3 € 1.554.475,00 pari al 34,00 % del fatturato totale
- Farmacia n. 2 - Sesto Ulteriano € 1.170.657,00 pari al 25,00 % del fatturato totale
- Farmacia n. 3 - via Cavalcanti 1 € 851.049,00 pari al 18,00 % del fatturato totale
- Farmacia n. 4 - via Tolstoj n.79 € 1.036.970,00 pari al 23,00 % del fatturato totale



La composizione dei ricavi è costituita per il 39,00% dai proventi del SSN per prescrizioni mutualistiche, per il 60,00% da vendite per contanti per l' 1,00% vendite per conto Asl.
Il numero delle ricette mutualistiche spedite complessivamente dalle farmacie, è pari a n. 90.036 con una diminuzione del 7,00 % rispetto all'esercizio 2019.
Il valore medio delle singole ricette, intendendo con esso il prezzo medio al pubblico dei farmaci in esse prescritti, è pari ad € 25,32 al lordo dell' Iva.

Il margine si attesta prima della ripartizione dei costi generali al 31,00% 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	20.119	6.687	11.906	4.399
SSN	644.029	502.716	378.348	257.930
Vendita Contanti	890.327	661.254	460.795	774.641

I ricavi del servizio cimiteriale

I ricavi del servizio cimiteriale ha avuto un incremento del 16,07 % rispetto al 2019, dovuti alla pandemia Covid-19. Nel comune di San Giuliano Milanese l'incremento dei decessi è stato del 22,00% rispetto all'anno precedente.

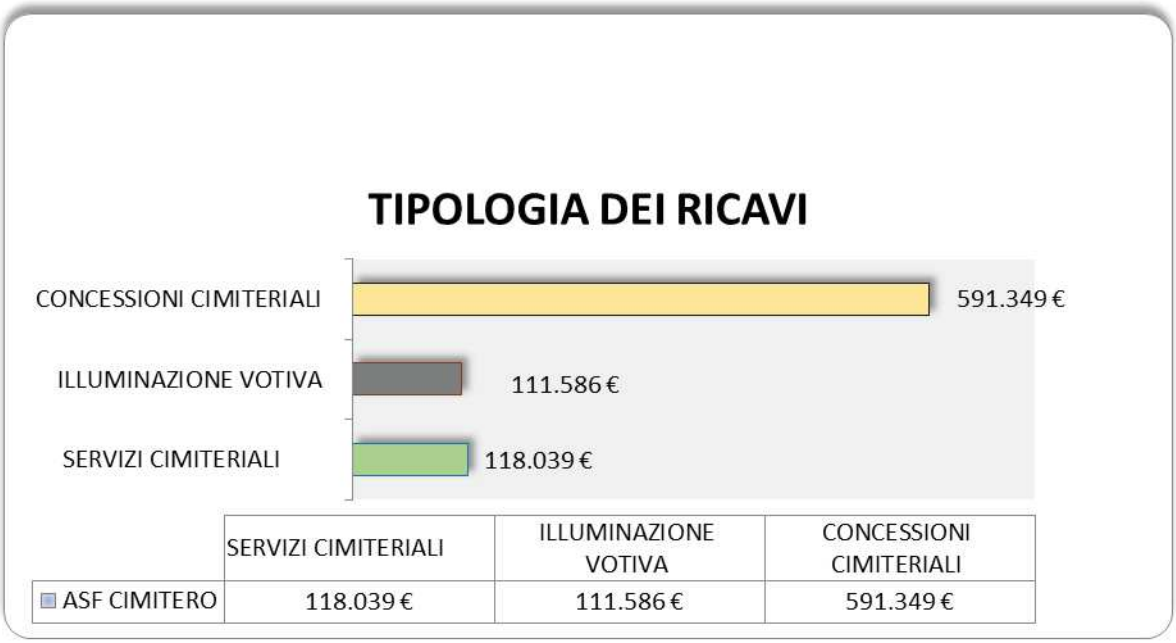
Da fonti di mercato:
In Lombardia +34% di morti nel 2020 rispetto al 2019 per Covid-19
34% di morti in più. Lombardia, tristemente maglia nera, al primo posto tra tutte le Regioni italiane. Con una stima di oltre 135mila decessi nel 2020 contro i 101mila del 2019. I crudi effetti del covid sono ancora più duri messi a nudo dai numeri. I dati attesi sono del Centro Studi Nebo, che ha rielaborato le cifre ufficiali della Protezione civile. La Lombardia è la regione che più ha sofferto la pandemia, seguita da Valle d'Aosta, Piemonte e Trentino.

I ricavi cimiteriali sono così suddivisi:

- € 118.039,00 derivanti dai corrispettivi riscossi per prestazioni cimiteriali di sepoltura e/o traslazione.
  Si riscontra un aumento del 39,78%, rispetto ai valori relativi all'esercizio 2019 dovuto ad un incremento dei servizi di tumulazione a causa dell'aumento della curva della mortalità causata dalla pandemia per Covid-19.

- € 111.586,00 in diminuzione del 3,14% rispetto al 2019 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.

- € 591.349,00 con un aumento del 16,48% rispetto ai dati dell'esercizio precedente 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 2020.



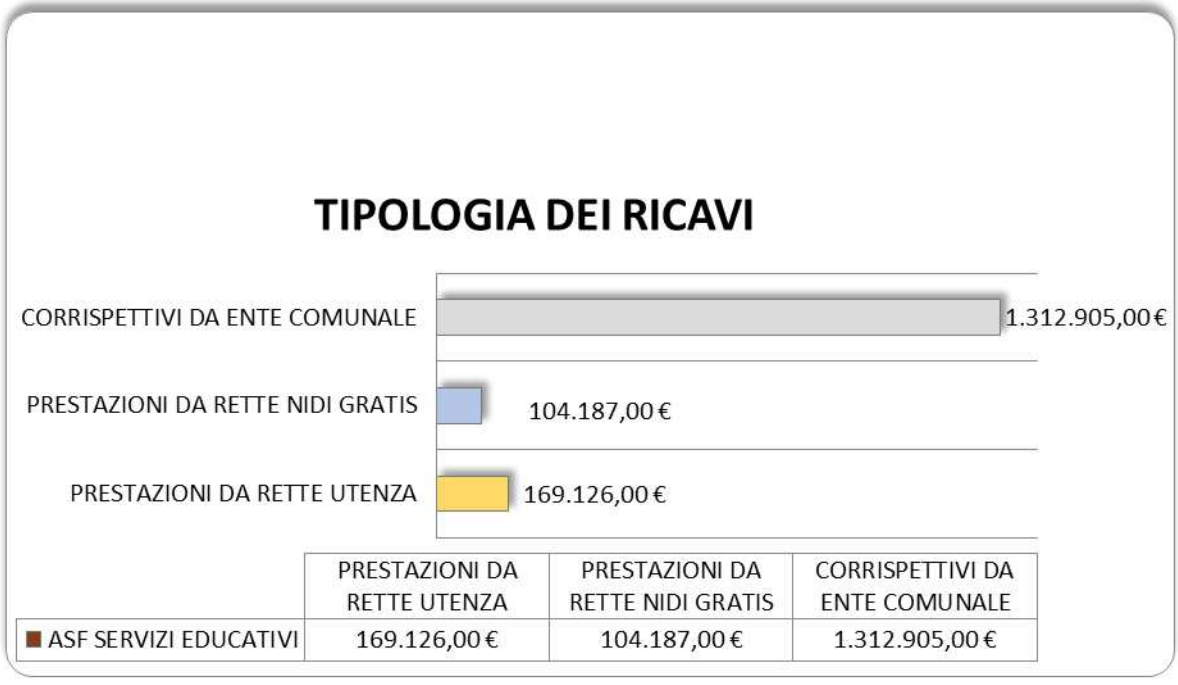
	SERVIZI CIMITERIALI	ILLUMINAZIONE VOTIVA	CONCESSIONI CIMITERIALI
ASF CIMITERO	118.039 €	111.586 €	591.349 €

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 € 1.586.217,00 evidenziano un decremento del 12,33 % rispetto al 2019 € 1.809.202,00 e sono così suddivisi:

- € 970.521,00 corrispettivi degli asili nido;
- € 342.384,00 corrispettivi scuola dell'infanzia;
- € 273.313,00 ricavi da utenza.

La diminuzione dei ricavi è causata dalla chiusura del servizio dall'ultima settimana di febbraio fino all'agosto 2020.



	PRESTAZIONI DA RETTE UTENZA	PRESTAZIONI DA RETTE NIDI GRATIS	CORRISPETTIVI DA ENTE COMUNALE
ASF SERVIZI EDUCATIVI	169.126,00 €	104.187,00 €	1.312.905,00 €

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono stati pari a complessivi € 160.911,00.
Essi comprendono proventi correlati a vario titolo all'attività caratteristica dell'Azienda: rimborsi relativi a medicinali scaduti, rimborsi assicurativi, affitto ambulatori, proventi diversi e da poste rilevate in corso d'anno quali sopravvenienze attive.
Questa la suddivisione:

- € 91.604,00 ricavi e proventi diversi servizi;
- € 69.307,00 sopravvenienze attive.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono di € 7.015.917,00 (-4,59% rispetto all'esercizio precedente).

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

a) € 3.294.300,00 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, +3,10% rispetto all'esercizio 2019, 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 € 3.239.327,00 e i materiali e prodotti di uso e consumo dei diversi servizi per € 154.973,00.

b) € 828.093,00 Costi per servizi, con un -8,55 % rispetto al 2019, 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.
   - € 209.418,00 Settore farmaceutico;
   - € 171.459,00 Settore cimiteriale;
   - € 249.518,00 Asili nido, comprendono € 105.942,00 per i costi del personale dell'Ente in distacco ed € 9.063,00 per i costi sostenuti servizio mensa;
   - € 9.260,00 Scuola dell'infanzia, € 4.863,00 per i costi del personale dell'Ente in distacco;
   - € 188.437,00 Servizi amministrativi generali;

c) € 37.819,00 Per godimento di beni di terzi, riferiti al canone locazione della Farmacia n.4.

d) € 2.467.343,00 Costi per il personale, accoglie tutti i costi sostenuti per il personale dipendente dei settori aziendali è stato riscontrato una diminuzione del 11,44 % rispetto al dato dell'esercizio 2019.
La diminuzione dei costi è dovuta alla fruizione degli ammortizzatori sociali FIS ORDINARIO per il personale dei servizi educativi.

   - € 1.675.065,00 retribuzioni;
   - € 626.625,00 oneri sociali;
   - € 149.618,00 trattamento di fine rapporto;
   - € 16.034,00 altri costi per il personale.

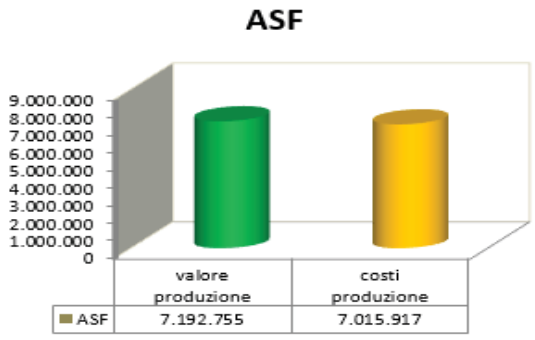
e) € 8.126,00 Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali del Conto Economico, rileva la quota-parte dei costi pluriennali accesi alle relative voci dell'Attivo patrimoniale.

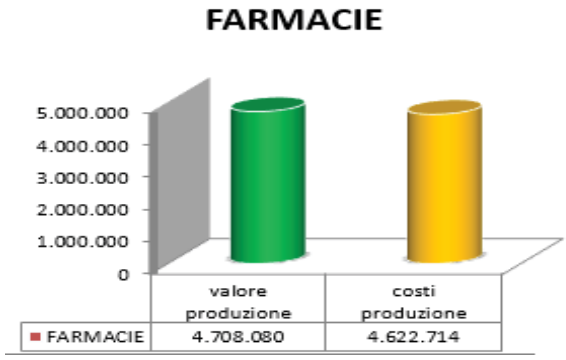
f) € 134.004,00 Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali, risultano calcolati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

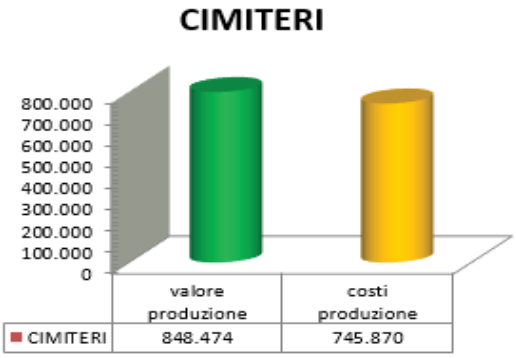
g) € 77.377,00 variazione in aumento delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, dovuta principalmente al fatto che gli ordinativi maggiori sono stati fatti nel mese di gennaio, prima dell'emergenza sanitaria. Nella struttura del conto economico non trovano allocazione le voci "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.

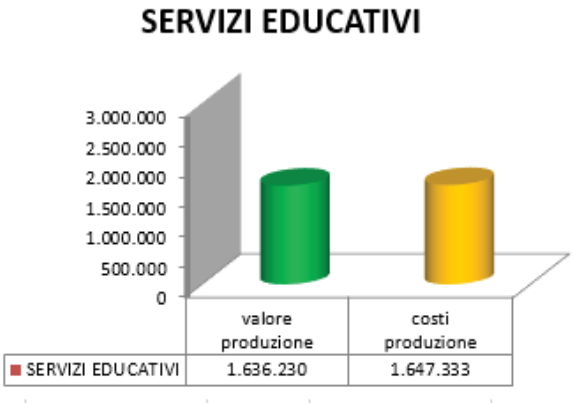
h) € 64.508,00 Accantonamenti per rischi e oneri, € 50.000,00 accantonamento prudenziale per contenzioso con Milpar srl, proprietaria del centro commerciale "San Giuliano" in cui era collocata la Farmacia comunale 4, € 14.508,00 accantonamento per versamento contributo ente Onaosi.

i) € 159.102,00 Oneri diversi di gestione, -22,23 % rispetto all'anno 2019, 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.

- € 7.345,00 "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 31.12.20 è di € 87.186,00.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

La società ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.
Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio paese
La società non opera in aree geografiche che potrebbero far insorgere rischi il cui verificarsi potrebbero determinare un effetto negativo nell'area reddituale, finanziaria e patrimoniale.

Rischio di credito
Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie.
Per limitare l'esposizione al rischio di credito,le posizioni di insolvenza sono sottoposte a monitoraggio trimestrale al fine di adottare in modo tempestivo eventuali contromisure.

Rischio di liquidità
Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie.
L'azienda non ha riscontrato per l'anno 2020 alcun rischio.

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

A T T I V O	CONSUNTIVO 2020 Euro	CONSUNTIVO 2019 Euro	VARIAZIONE 2019/2020 Euro	CONSUNTIVO 2018 Euro
A CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIM.				
per capitale di dotazione deliberato da versare				
B IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.825	24.251	-6.427	19.743
Costi di impianto e ampliamento	9.749	13.334	-3.585	13.436
Diritti brevetto industr. e utiliz. opere ingegno	8.076	10.917	-2.842	6.307
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	0	0	0	0
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.851.916	1.724.112	127.803	1.778.161
Terreni e fabbricati	612.395	575.661	36.734	603.522
Impianti e macchinari	23.387	359	23.028	689
Attrezzature industriali	83.970	64.523	19.447	46.226
Altri beni	1.121.085	1.080.265	40.820	1.124.755
Svalutazione immob. Materiale	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	11.079	3.304	7.775	2.970
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.244	9.269	-25	8.725
Partecipazione a consorzi	7.965	7.965	0	7.505
Crediti diversi	1.279	1.304	-25	1.220
Totale immobilizzazioni	**1.878.985**	**1.757.633**	**121.352**	**1.806.628**
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I RIMANENZE	648.310	570.933	77.377	546.729
Materie prime, sussidiarie e di consumo	648.310	570.933	77.377	546.729
II CREDITI	400.103	508.767	-108.664	826.452
Verso clienti - (entro 12 mesi)	202.367	357.381	-155.014	258.282
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	156.032	113.150	42.882	388.266
Verso altri (entro 12 mesi)	41.704	7.564	34.140	149.032
Verso altri (oltre 12 mesi)	0	30.672	-30.672	30.872
III ATTIVITA' FINANZIARIE				
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	593.454.00	648.521.00	-55.067	499.095
Depositi presso banche	492.268	563.770	-71.502	432.517
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	51.476	14.061	37.415	3.367
Assegni				
Denaro e valori in cassa	49.710	70.690	-20.980	63.211
Totale attivo circolante	**1.641.867**	**1.728.221**	**-86.354**	**1.872.276**
D RATEI E RISCONTI	**25.803**	**31.169**	**-5.366**	**19.073**
TOTALE ATTIVO	**3.546.655**	**3.517.023**	**29.631**	**3.697.977**

P A S S I V O	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019	VARIAZIONE 2019/2020	CONSUNTIVO 2018
	Euro	Euro	Euro	Euro
A PATRIMONIO NETTO				
I CAPITALE DI DOTAZIONE	814.960	814.960		814.960
II RISERVE DI RIVALUTAZIONE				
IV FONDO DI RISERVA	151.812	138.263	13.549	147.866
VI RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	489.158	458.040	31.118	453.647
Fondo rinnovo impianti	245.033	213.915	31.118	209.522
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	109.828	34.576	75.252	4.881
IX PERDITA DELL'ESERCIZIO				
Totale patrimonio netto	**1.565.758**	**1.445.839**	**119.919**	**1.421.354**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**67.713**	**38.094**	**29.619**	**90.367**
			0	
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**205.970**	**206.087**	**-117**	**206.832**
D DEBITI	**1.682.195**	**1.824.037**	**-141.842**	**1.940.902**
Mutui	87.186	170.911	-83.725	281.605
Debiti verso banche	0	0	0	0
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	628.855	713.747	-84.892	697.784
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	118.004	152.628	-34.624	68.026
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	72.817	51.120	21.698	59.584
Per quote di utili entro (entro 12 mesi)	0	59.547	-59.547	119.547
Debiti tributari (entro 12 mesi)	109.357	72.465	36.892	107.182
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	105.397	119.276	-13.879	121.862
Altri debiti (entro 12 mesi)	560.578	484.343	76.235	485.312
E RATEI E RISCONTI	**25.020,00**	**2.965,74**	**22.054**	**38.520**
TOTALE PASSIVO	**3.546.656**	**3.517.023**	**29.633**	**3.697.974**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI E SOCIO-SANITARI SAN GIULIANO MILANESE

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2020

CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	A CONSUNTIVO 31.12.20	B CONSUNTIVO 31.12.19	Delta A/B %	C PREVENTIVO 2020	Delta A/C %	CONSUNTIVO 31.12.19	CONSUNTIVO 31.12.18
A VALORE DELLA PRODUZIONE	**7.192.754,52**	**7.431.026,69**	**-3,21**	**7.136.873,66**	***0,78***	**7.431.026,69**	**7.320.857,60**
1 RICAVI - farmacie	***4.624.651,92***	***4.708.143,11***	**-1,77**	***4.586.987,93***	***0,82***	***4.708.143,11***	***4.844.541,48***
vendite SSN	1.699.240,68	1.901.220,94	-10,62	1.852.890,18	**-8,29**	1.901.220,94	2.026.331,98
vendite altri enti	85.487,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866,27
VPC	2.785.312,34	2.757.510,03	1,01	2.689.635,70	**3,56**	2.757.510,03	2.785.965,92
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	43.111,10	37.912,06	13,71	32.961,21	**30,79**	37.912,06	19.877,23
1 RICAVI - cimitero	***820.974,13***	***707.337,23***	**16,07**	***614.143,89***	***33,68***	***707.337,23***	***643.281,11***
illuminazione votiva	111.586,27	115.200,41	-3,14	111.812,74	**-0,20**	115.200,41	116.658,82
servizi cimiteriali	118.039,20	84.446,74	39,78	43.505,15	**171,32**	84.446,74	109.365,58
concessioni cimiteriali	591.348,66	507.690,08	16,48	458.826,00	**28,88**	507.690,08	417.256,71
1 RICAVI - servizi assistenza domiciliare	***0,00***	***0,00***		***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
1 RICAVI - centro aggregazione giovanile	***0,00***	***0,00***		***0,00***		***0,00***	***0,00***
1 RICAVI - servizi all'infanzia	***1.586.217,46***	***1.809.201,78***	**-12,33**	***1.882.494,30***	***-15,74***	***1.809.201,78***	***1.752.607,48***
corrispettivi asili nido	970.521,00	970.507,00	0,00	970.500,00	**0,00**	970.507,00	970.495,56
corrispettivi scuola dell'infanzia	342.383,92	295.337,36	15,93	292.003,00	**17,25**	295.337,36	258.670,64
prestazioni asili nido rette	169.125,72	197.743,93	-14,47	200.216,85	**-15,53**	197.743,93	204.305,73
prestazioni asili nido rette gratis	104.186,82	321.684,24	-67,61	385.536,45	**-72,98**	321.684,24	310.489,38
corrispettivi serv. Ludoteca	0,00	23.929,25	-100,00	34.238,00		23.929,25	6.097,00
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	***160.911,01***	***206.344,57***	**-22,02**	***53.247,54***	***202,19***	***206.344,57***	***80.427,53***
diversi	66.805,75	83.771,51	-20,25	3.000,00		83.771,51	63.409,46
contributi in conto esercizio farmacie	64.660,65	78.805,91	-17,95	25.247,54		78.805,91	17.018,07
contributi in conto esercizio cimiteriali	13.548,93			0,00			
contributi in conto esercizio asili nido	15.895,68	43.767,15	-63,68	25.000,00		43.767,15	0,00
B COSTI DELLA PRODUZIONE	**7.015.917,09**	**7.353.380,20**	**-4,59**	**7.081.041,37**	***-0,92***	**7.353.380,20**	**7.243.716,41**
6 PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***3.394.299,92***	***3.292.213,57***	**3,10**	***3.184.269,40***	***6,60***	***3.292.213,57***	***3.322.438,52***
prodotti farmaceutici	1.065.558,79	705.278,35	51,08	936.400,00	**13,79**	705.278,35	763.148,37
prodotti farmaceutici Grossista parafarmaco	437.077,97			0,00			
prodotti farmaceutici Grossista 1	920.619,85	1.576.594,59	-41,61	1.215.415,98	**-24,25**	1.576.594,59	1.456.482,93
prodotti farmaceutici Grossista 2	594.230,62	550.933,03	0,00	411.432,29	**44,43**	550.933,03	609.112,25
prodotti farmaceutici Grossista 3	221.839,62	366.667,17	-39,50	557.542,56	**-60,21**	366.667,17	430.596,48
totale prodotti farmaceutici	***3.239.326,85***	***3.199.473,14***	**1,25**	***3.120.790,83***	***3,80***	***3.199.473,14***	***3.259.340,03***
materiali ed altri acquisti	154.973,07	92.740,43	67,10	63.478,57	**144,13**	92.740,43	63.098,49
totale materiali e altri acquisti	***154.973,07***	***92.740,43***	**67,10**	***63.478,57***	***144,13***	***92.740,43***	***63.098,49***
7 PER SERVIZI:	***828.093,11***	***905.528,59***	**-8,55**	***804.227,90***	***2,97***	***905.528,59***	***767.464,87***
servizi amministrativi generali	188.437,00	137.419,77	37,13	143.818,35	**31,02**	137.419,77	125.310,61
farmacie	209.418,48	150.666,89	38,99	154.365,60	**35,66**	150.666,89	142.412,37
servizi cimiteriali	171.459,41	196.807,40	-12,88	140.663,05	**21,89**	196.807,40	109.160,26
servizi all'infanzia materna	9.260,29	30.967,77		43.537,43	**-78,73**	30.967,77	
servizi all'infanzia asili nido	249.517,93	389.666,76	-35,97	321.843,47	**-22,47**	389.666,76	390.581,63
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**37.818,60**	**25.000,00**	**51,27**	**25.000,00**	**51,27**	**25.000,00**	**35.934,36**
9 PER IL PERSONALE	***2.467.342,70***	***2.786.069,74***	**-11,44**	***2.787.038,84***	***-11,47***	***2.786.069,74***	***2.706.034,65***
retribuzioni	1.675.065,39	1.924.744,99	-12,97	1.965.504,55	**-14,78**	1.924.744,99	1.895.199,57
oneri	626.624,66	693.784,19	-9,68	652.410,68	**-3,95**	693.784,19	647.333,54
accant. Tfr	149.618,65	154.363,72	-3,07	135.888,15	**10,10**	154.363,72	151.062,34
altri costi	16.034,00	13.176,84	21,68	33.235,46	**-51,76**	13.176,84	12.439,20
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***142.129,22***	***136.194,81***	**4,36**	***147.823,16***	***-3,85***	***136.194,81***	***137.346,52***
ammort.immateriali	8.125,49	7.376,94	10,15	7.098,75	**14,46**	7.376,94	6.594,21
ammort.materiali	134.003,73	123.092,13	8,86	136.924,41	**-2,13**	123.092,13	129.480,63
svalutazione crediti attivo circolante	0,00	5.725,74		3.800,00	**-100,00**	5.725,74	1.271,68
svalutazione immobilizzi				0,00			
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	***-77.376,62***	***-24.203,76***	**0,00**	***-1.000,00***		***-24.203,76***	***93.971,58***
variaz.riman.materie prime e merci	-77.376,62	-24.203,76	0,00	-1.000,00		-24.203,76	93.971,58
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	**64.508,48**	**28.003,21**				**28.003,21**	**7.367,13**
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**159.101,68**	**204.574,04**	**-22,23**	**133.682,07**	**19,01**	**204.574,04**	**173.158,78**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**176.837,43**	**77.646,49**	**127,75**	**55.832,29**	***216,73***	**77.646,49**	**77.141,19**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-7.344,77**	**-11.361,75**	**-35,36**	**-8.767,00**	***-16,22***	**-11.361,75**	**-17.457,40**
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	5,40	0,00	2,00		5,40	11,60
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	7.344,77	11.367,15	-35,39	8.769,00	**-16,24**	11.367,15	17.469,00
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'	***0,00***	***460,11***				***460,11***	***0,00***
18 RIVALUTAZIONE a)partecipazione	0,00	460,11				460,11	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**169.492,66**	**66.744,85**	**153,94**	**47.065,29**	***260,12***	**66.744,85**	**59.683,79**
20 **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**59.664,45**	**32.169,16**		**37.695,98**		**32.169,16**	**54.802,36**
ires	43.031,26	21.688,11		17.070,53		21.688,11	33.900,58
irap	22.972,62	19.623,66		20.625,45		19.623,66	22.669,89
imposte anticipate	-6.339,43	-9.142,61				-9.142,61	-1.768,11
21 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**109.828,21**	**34.575,69**	**0,00**	**9.369,31**		**34.575,69**	**4.881,43**

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2020

FARMACIE

		A	B		C	
	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	**CONSUNTIVO 31.12.20**	**CONSUNTIVO 31.12.19**	**Delta A/B %**	**PREVENTIVO 31.12.20**	**Delta A/C %**
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**4.708.080,05**	**4.831.715,29**	**- 2,56**	**4.609.487,93**	***2,14***
1	RICAVI - farmacie	***4.624.651,92***	***4.708.143,11***	**- 1,77**	***4.586.987,93***	***0,82***
	vendite SSN	1.699.240,68	1.901.220,94	- 10,62	1.852.890,18	**- 8,29**
	vendite altri enti	85.487,72	-	-	-	-
	VPC	2.785.312,34	2.757.510,03	1,01	2.689.635,70	**3,56**
	corrisp.gestione rette mensa	11.500,08	11.500,08	-	11.500,84	**- 0,01**
	prestazioni servizi cto ASL	43.111,10	37.912,06	13,71	32.961,21	**30,79**
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	***83.428,13***	***123.572,18***	**- 32,49**	***22.500,00***	***270,79***
	diversi	64.660,65	78.805,91	- 17,95	22.500,00	**187,38**
	diversi servizi generali	18.767,48	44.766,27			
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**4.622.719,00**	**4.775.264,34**	**- 3,19**	**4.556.598,63**	***1,45***
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***3.263.627,57***	***3.229.130,44***	**1,07**	***3.128.830,00***	***4,31***
	prodotti farmaceutici	1.065.558,79	705.278,35	51,08	936.400,00	**13,79**
	prodotti farmaceutici Alleanza/AMFA	594.230,62	550.933,03	7,86	411.432,29	
	prodotti farmaceutici Comifar	920.619,85	1.576.594,59	- 41,61	1.215.415,98	**- 24,25**
	prodotti farmaceutici parafarmaco	437.077,97			-	
	prodotti farmaceutici Cef	221.839,62	366.667,17	- 39,50	557.542,56	**- 60,21**
	totale prodotti farmaceutici	***3.239.326,85***	***3.199.473,14***	**1,25**	***3.120.790,83***	***3,80***
	materiali ed altri acquisti	6.867,57	22.569,28	- 69,57	8.039,17	**- 14,57**
	materiale ed altri acquisti servizi generali	17.433,15	7.088,02			
	totale materiali e altri acquisti	***24.300,72***	***29.657,30***	**- 18,06**	***8.039,17***	***202,28***
7	PER SERVIZI:	***262.355,36***	***225.448,54***	**16,37**	***229.978,26***	***14,08***
	farmacie	209.418,48	150.666,89	38,99	154.365,60	**35,66**
	servizi amministrativi generali	52.936,88	74.781,65	-	75.612,66	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**37.818,60**	**25.000,00**	**51,27**	**25.000,00**	**51,27**
9	PER IL PERSONALE	***991.005,11***	***1.123.215,81***	**- 11,77**	***1.064.001,08***	**- *6,86***
	retribuzioni	581.681,49	588.010,02	- 1,08	588.536,07	**- 1,16**
	oneri	200.072,36	210.776,70	- 5,08	195.422,89	**2,38**
	accant. Tfr	46.173,54	42.534,56	8,56	39.708,01	**16,28**
	altri costi	5.902,18	5.211,75	13,25	9.905,25	**- 40,41**
	quota parte costi personale amministrativo	157.175,54	276.682,78		230.428,86	- 31,79
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***46.795,55***	***46.355,94***	**0,95**	***31.493,94***	***48,59***
	ammort.immateriali	-	-	-	-	
	ammort.materiali	39.435,21	32.424,49	21,62	28.993,94	**36,01**
	svalutazione crediti attivo circolante	-	82,61		2.500,00	
	svalutazione immobilizzi				-	
	ammort. Materiali servizi generali	7.360,34	13.848,84			
11	VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	***- 77.376,60***	***- 24.203,76***		***- 1.000,00***	
	variaz.riman.materie prime e merci	- 77.376,60	- 24.203,76	219,69	- 1.000,00	
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	**-**	**-**			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**98.493,41**	**150.317,37**		78.295,35	
	oneri diversi di gestione servizi generali	37.092,12	36.580,06			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**85.361,05**	**56.450,95**		**52.889,30**	
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**- 339,20**	**- 700,74**		**- 464,43**	**- 26,96**
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		5,40	-	2,00	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-		466,43	**-**
	interessi e altri oneri servizi generali	339,20	706,14			
D	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'**	***-***	***92,02***			
18	RIVALUTAZIONE a)partecipazione	-	-			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**85.021,85**	**55.842,23**		**52.424,87**	
20	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**-**	**-**		**-**	
	ires					
	irap					
	imposte anticipate					
21	**UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**85.021,85**	**55.842,23**		**52.424,87**	

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2020

SERVIZIO CIMITERIALE

	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	A CONSUNTIVO 31.12.20	B CONSUNTIVO 31.12.19	Delta A/B %	C PREVENTIVO 31.12.20	Delta A/C %
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**848.474,39**	**717.605,83**	**18,24**	**614.143,89**	***38,16***
1	RICAVI - cimitero	***820.974,13***	***707.337,23***	**16,07**	***614.143,89***	***33,68***
	illuminazione votiva	111.586,27	115.200,41	-3,14	111.812,74	**-0,20**
	servizi cimiteriali	118.039,20	84.446,74	39,78	43.505,15	**171,32**
	concessioni cimiteriali	591.348,66	507.690,08	16,48	458.826,00	**28,88**
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	***27.500,26***	***10.268,60***	**167,81**	***0,00***	***0,00***
	diversi	13.548,93	1.508,40	798,23	0,00	***0,00***
	diversi servizi generali	13.951,33	8.760,20			
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**745.864,98**	**664.768,80**	**12,20**	**604.956,24**	***23,29***
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***39.756,28***	***33.329,47***	**19,28**	***15.015,06***	***164,78***
	materiali ed altri acquisti	26.796,85	31.942,43	-16,11	15.015,06	**78,47**
	materiale ed altri acquisti servizi generali	12.959,43	1.387,04			
	totale materiali e altri acquisti	***39.756,28***	***33.329,47***	**19,28**	***15.015,06***	***164,78***
7	PER SERVIZI:	***210.811,53***	***211.441,23***	**-0,30**	***167.193,29***	***26,09***
	servizi cimiteriali	171.459,41	196.807,40	-12,88	140.663,05	**21,89**
	servizi amministrativi generali	39.352,12	14.633,83	0,00	26.530,24	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
9	PER IL PERSONALE	***387.906,76***	***326.925,27***	**18,65**	***332.326,12***	***16,72***
	retribuzioni	174.309,83	196.398,87	-11,25	178.190,64	**-2,18**
	oneri	65.785,76	57.320,18	14,77	59.016,74	**11,47**
	accant. Tfr	13.252,75	14.250,20	-7,00	12.888,32	**2,83**
	altri costi	2.850,00	898,92	217,05	1.379,77	**106,56**
	quota parte costi personale amministrativo	131.708,42	58.057,10		80.850,65	**62,90**
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***77.590,89***	***71.013,29***	**9,26**	***87.098,89***	***-10,92***
	ammort.immateriali	2.306,95	2.306,95	0,00	2.306,95	**0,00**
	ammort.materiali	69.812,42	65.963,91	5,83	84.391,94	**-17,28**
	svalutazione crediti attivo circolante	0,00	32,39		400,00	**-100,00**
	svalutazione immobilizzi				0,00	
	ammort. Materiali servizi generali	5.471,52	2.710,04			
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**29.799,53**	**22.059,53**		3.322,88	
	oneri diversi di gestione servizi generali	27.573,47	7.158,69			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**102.609,41**	**52.837,03**		**9.187,65**	
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-7.005,55**	**-10.661,01**		**-7.732,66**	
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	7.005,55	10.661,01		7.732,66	**-9,40**
	interessi e altri oneri servizi generali					
D	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'**	***0,00***	***92,02***			
18	RIVALUTAZIONE a)partecipazione					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**95.603,86**	**42.268,04**		**1.454,99**	
20	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
	ires					
	irap					
	imposte anticipate					
21	**UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**95.603,86**	**42.268,04**		**1.454,99**	

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2020

SERVIZIO EDUCATIVO NIDI

		A	B		C	
	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	CONSUNTIVO 31.12.20	CONSUNTIVO 31.12.20	Delta A/B %	PREVENTIVO 31.12.20	Delta A/C %
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**1.267.829,66**	**1.521.019,91**	**- 16,65**	**1.568.253,30**	***- 19,16***
1	RICAVI - servizi all'infanzia	***1.243.833,54***	***1.489.935,17***	**- 16,52**	***1.556.253,30***	***- 20,08***
	corrispettivi asili nido	970.521,00	970.507,00	0,00	970.500,00	**0,00**
	prestazioni asili nido rette	169.125,72	197.743,93	- 14,47	200.216,85	**- 15,53**
	prestazioni asili nido rette gratis	104.186,82	321.684,24	- 67,61	385.536,45	**- 72,98**
	prestazioni asili nido estivo rette			-	-	
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	***23.996,12***	***31.084,74***	**- 22,80**	***12.000,00***	***99,97***
	diversi	4.464,00	18.499,19	- 75,87	12.000,00	**- 62,80**
	contributi in conto esercizio asili nido	-	-		-	
	diversi servizi generali	19.532,12	12.585,55			
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**1.281.242,36**	**1.551.753,34**	**- 17,43**	**1.574.633,10**	***- 18,63***
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***75.011,43***	***26.911,94***	**178,73**	***22.134,18***	***238,89***
	materiali ed altri acquisti	56.868,00	24.919,22	128,21	22.134,18	**156,92**
	materiale ed altri acquisti servizi generali	18.143,43	1.992,72			
	totale materiali e altri acquisti	***75.011,43***	***26.911,94***	**178,73**	***22.134,18***	***238,89***
7	PER SERVIZI:	***304.611,39***	***410.690,80***	**- 25,83**	***389.224,74***	***- 21,74***
	servizi all'infanzia asili nido	249.517,72	389.666,76	- 35,97	321.843,47	**- 22,47**
	servizi amministrativi generali	55.093,67	21.024,04	-	67.381,27	**- 18,24**
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-		-	
9	PER IL PERSONALE	***823.033,91***	***1.054.705,67***	**- 21,97**	***1.133.149,11***	***- 27,37***
	retribuzioni	400.131,45	652.199,62	- 38,65	657.470,93	**- 39,14**
	oneri	162.446,14	236.331,21	- 31,26	216.242,31	**- 24,88**
	accant. Tfr	50.462,17	58.135,73	- 13,20	45.811,37	**10,15**
	altri costi	5.600,00	4.630,00	20,95	8.280,72	**- 32,37**
	quota parte costi personale amministrativo	204.394,15	103.409,11		205.343,78	
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***12.034,60***	***13.829,95***	**- 12,98**	***5.105,07***	***135,74***
	ammort.immateriali	3.159,69	3.035,90	4,08	3.029,69	**4,29**
	ammort.materiali	1.214,69	1.289,86	- 5,83	1.175,38	**3,34**
	svalutazione crediti attivo circolante	-	5.610,74		900,00	
	svalutazione immobilizzi				-	
	ammort. Materiali servizi generali	7.660,22	3.893,45			
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**66.551,03**	**45.614,99**	**45,90**	25.020,00	**165,99**
	oneri diversi di gestione servizi generali	38.603,35	10.284,71			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**- 13.412,71**	**- 30.733,44**		**- 6.379,80**	
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	-	-	-	**- 415,66**	
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-		415,66	
	interessi e altri oneri servizi generali	-	-			
D	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'**	-	***92,02***			
18	RIVALUTAZIONE a)partecipazione	-	-			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 13.412,71**	**- 30.641,42**		**- 6.795,46**	
20	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	-	-		-	
	ires	-	-			
	irap	-	-			
	imposte anticipate	-	-			
21	**UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**- 13.412,71**	**- 30.641,42**		**- 6.795,46**	

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2020

SERVIZIO EDUCATIVO INFANZIA

	CONTO ECONOMICO (importi in EURO)	A CONSUNTIVO 31.12.20	B CONSUNTIVO 31.12.19	Delta A/B %	C PREVENTIVO 31.12.20	Delta A/C %
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**368.370,42**	**334.846,25**	**10,01**	**292.003,00**	***26,15***
1	RICAVI - servizi all'infanzia	***342.383,92***	***295.337,36***	**15,93**	***292.003,00***	***17,25***
	corrispettivi scuola dell'infanzia	342.383,92	295.337,36	15,93	292.003,00	**17,25**
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	***25.986,50***	***39.508,89***	**-**	**-**	**-**
	diversi	11.431,68	25.267,96	-	-	**-**
	contributi in conto esercizio asili nido	-	-	-	-	
	diversi servizi generali	14.554,82	14.240,93			
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**366.090,78**	**336.527,78**	**8,78**	**293.900,42**	***24,56***
6	PER MATERIE PRIME,SUSS. E DI CONSUMO:	***15.904,85***	***2.539,28***	**526,35**	**-**	
	materiali ed altri acquisti	2.384,85	284,46	738,38	-	**-**
	materiale ed altri acquisti servizi generali	13.520,00	2.254,82			
	totale materiali e altri acquisti	***15.904,85***	***2.539,28***	**526,35**	**-**	**-**
7	PER SERVIZI:	***50.314,63***	***54.757,32***	**- 8,11**	***68.547,80***	**- *26,60***
	servizi all'infanzia materna	9.260,29	30.967,77	- 70,10	43.537,43	**- 78,73**
	servizi amministrativi generali	41.054,34	23.789,55	-	25.010,37	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**-**	**-**		**-**	**-**
9	PER IL PERSONALE	***265.396,92***	***261.803,68***	**1,37**	***225.352,62***	***17,77***
	retribuzioni	82.313,20	117.875,84	- 30,17	105.721,12	**- 22,14**
	oneri	35.209,10	40.628,90	- 13,34	34.752,47	**1,31**
	accant. Tfr	9.643,99	8.159,01	18,20	7.343,20	**31,33**
	altri costi	825,00	760,00	8,55	1.316,97	**- 37,36**
	quota parte costi personale amministrativo	137.405,63	94.379,93		76.218,86	**80,28**
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***5.708,20***	***4.403,32***	**29,63**	**-**	**-**
	ammort. Materiali servizi generali	5.708,20	4.403,32			
13	ALTRI ACCANTONAMENTI	**-**	**-**			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**28.766,19**	**13.024,18**		-	**-**
	oneri diversi di gestione servizi generali	28.766,19	11.639,46			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	**2.279,63**	**- 1.681,54**		**- 1.897,42**	
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-**	**-**		**- 154,28**	**-**
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-		154,28	**-**
	interessi e altri oneri servizi generali	-	-			
D	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'**	**-**	***92,02***			
18	RIVALUTAZIONE a)partecipazione	-	-			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**2.279,63**	**- 1.589,52**		**- 2.051,70**	
20	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**-**	**-**		**-**	
	ires	-	-			
	irap	-	-			
	imposte anticipate	-	-			
21	**UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**2.279,63**	**- 1.589,52**		**- 2.051,70**	

ASF SAN GIULIANO MILANESE

Sede in: VIA SAN REMO, 3, 20098 SAN GIULIANO MILANESE (MI)

Codice fiscale: 11780060155

Numero REA: MI 1492747

Partita IVA: 11780060155

Capitale sociale: Euro 814.960

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE

Settore attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

Denominazione società/ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE SAN GIULIANO MILANESE

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.076	10.917
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	9.749	13.334
Totale immobilizzazioni immateriali	17.825	24.251
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	612.395	575.661
2) impianti e macchinario	23.387	359
3) attrezzature industriali e commerciali	83.970	64.523
4) altri beni	1.121.085	1.080.265
5) immobilizzazioni in corso e acconti	11.079	3.304
Totale immobilizzazioni materiali	1.851.916	1.724.112
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	7.965	7.965
Totale partecipazioni	7.965	7.965
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.279	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.304
Totale crediti verso altri	1.279	1.304
Totale crediti	1.279	1.304
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.244	9.269
Totale immobilizzazioni (B)	1.878.985	1.757.632
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	648.310	570.933
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	648.310	570.933
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		

esigibili entro l'esercizio successivo	357.958	461.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	357.958	461.388
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	441	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.447	382
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	13.447	382
5-ter) imposte anticipate	15.482	9.143
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.775	7.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	30.672
Totale crediti verso altri	12.775	37.854
Totale crediti	400.103	508.767
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	543.744	577.831
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	49.710	70.690
Totale disponibilità liquide	593.454	648.521
Totale attivo circolante (C)	1.641.867	1.728.221
D) Ratei e risconti	25.803	31.169
Totale attivo	3.546.655	3.517.022
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	814.960	814.960
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	151.812	138.263
V - Riserve statutarie	489.158	458.040
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	109.828	34.575
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-

Totale patrimonio netto	1.565.758	1.445.838
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	67.713	38.094
Totale fondi per rischi ed oneri	67.713	38.094
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205.970	206.087
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.186	170.911
Totale debiti verso banche	87.186	170.911
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	746.859	866.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	746.859	866.375
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.817	110.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	72.817	110.667
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.357	72.465
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	109.357	72.465
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.397	119.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.397	119.276
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	560.578	460.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	23.886
Totale altri debiti	560.578	484.343
Totale debiti	1.682.194	1.824.037
E) Ratei e risconti	25.020	2.966
Totale passivo	3.546.655	3.517.022

Conto economico

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.031.844	7.224.682
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	160.911	206.345
Totale altri ricavi e proventi	160.911	206.345
Totale valore della produzione	7.192.755	7.431.027
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.394.300	3.292.214
7) per servizi	828.093	905.528
8) per godimento di beni di terzi	37.819	25.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.675.065	1.924.745
b) oneri sociali	626.625	693.784
c) trattamento di fine rapporto	149.619	154.364
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	16.034	13.177
Totale costi per il personale	2.467.343	2.786.070
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.126	7.378
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	134.004	123.092
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.726
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.130	136.196
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-77.377	-24.204
12) accantonamenti per rischi	64.508	28.003
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	159.102	204.574
Totale costi della produzione	7.015.918	7.353.381
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	176.837	77.646
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	5
Totale proventi diversi dai precedenti	-	5
Totale altri proventi finanziari	-	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	7.345	11.367
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.345	11.367
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-7.345	-11.362
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	460
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	460
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	460
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	169.492	66.744
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.003	41.312
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-6.339	-9.143
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.664	32.169
21) Utile (perdita) dell'esercizio	109.828	34.575

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

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 31.12.2020, che evidenzia un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 109.828,00 .
Il presente documento costituisce, unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico, il Bilancio dell'esercizio 01.01.2020 – 31.12.2020.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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

Il 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 2020 è del 6,66 %;

Immobilizzazioni Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo specifico di acquisto per i beni acquisiti nell'esercizio 2020 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	30,00
	Impianti 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
	Nuova costruzione Manufatti cimiteriali anno 2020 aliquota	6,66
	Manutenzione straordinaria Asili Nido anno 2020 aliquota	6,66

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, parafarmaci 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 € 6 791,00.

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 sostenuti entro la chiusura dell'esercizio.
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 31.12.2020 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 € 17.825,00 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a €8.126,00
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	10.917	13.334	24.251
Valore di bilancio	10.917	13.334	24.251
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.700		1.700
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-1.980	1.980	
Ammortamento dell'esercizio	2.464	5.662	8.126
Totale variazioni	-2.744	-3.682	-6.426
Valore di fine esercizio			
Costo	10.540	15.411	25.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.464	5.662	8.126
Valore di bilancio	8.076	9.749	17.825

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 1.851.916,00 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 134.004,00
Si riportano le principali immobilizzazioni acquisite nell'esercizio:

Fabbricati:

Ristrutturazione Locali ambulatorio con oneri di sicurezza via san remo n.6

Sal progettazione e realizzo New fc 4

Mobili e arredi

Motore elettrico per serrande con filo ambulatorio Via san remo 6

Automazione completa porta ingresso fc1, fornitura e posa porta automatica ingresso fc2

Segnaletica portaprezzi e varie fc2-fc3

Sal progettazione. e realizzo New fc 4

Impianti e macchinari:

1 acc.to sal progetto e realizzo New fc 4

Nuovo contatore fc4

Impianto telecamere-nuova linea telecom-vari impianti

Macchine per ufficio elettr.:

1 accanto sal new fc 4 acquisto e installazione Schermo

Acquisto server new fc4, Fc2 cambio pc x siss, Installazione server perf.noc

Attrezzature:

Ristrutturazione Locali impianti termoidraulico, impianto elettrico via san remo n.6

Sal progettazione e realizzo New fc 4

Distributore Automatico parafarmaci medibox fc4

Lavasciuga karcher br 304

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	575.661	359	64.523	1.080.265	3.304	1.724.112
Valore di bilancio	575.661	359	64.523	1.080.265	3.304	1.724.112
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	65.123	26.496	35.240	127.173	7.775	261.807
Ammortamento dell'esercizio	28.389	3.468	15.793	86.353		134.003
Totale variazioni	36.734	23.028	19.447	40.820	7.775	127.804
Valore di fine esercizio						
Costo	640.784	26.855	99.763	1.207.438	11.079	1.985.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.389	3.468	15.793	86.353		134.003
Valore di bilancio	612.395	23.387	83.970	1.121.085	11.079	1.851.916

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.121.085,00 è così composta:

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Macchine elettroniche d'ufficio	16.619	4.487	21.106
Automezzi	926	-926	0.00
Mobili e Arredi	29.075	101.414	130.489
Manufatti cimiteriali	1.033.644	-64.154	969.490
Totale	1.080.264	40.821	1.121.085

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte per € 9.244 con le seguenti 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		
Costo	7.965	7.965
Valore di bilancio	7.965	7.965
Valore di fine esercizio		
Costo	7.965	7.965
Valore di bilancio	7.965	7.965

Al 31/12/2020 il capitale sociale di Banca Etica ammontava ad euro 77.620.00,00

- totale azioni 1.475.100
- n. soci 44.728.

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 31/12/2020 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 0,009% 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 entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.304	-25	1.279	1.279
Totale crediti immobilizzati	1.304	-25	1.279	1.279

Nella voce risulta iscritto a bilancio il deposito cauzionale versato ad Amiacque srl per € 1.159,00
Deposito cauzionale versato ad Enel per € 108,00
Deposito Conai euro 12,00

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali di magazzino, che ammontano a complessivi € 648.310,00, sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia, rispetto al 31.12.2019 hanno una variazione di € 77.377,00

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	570.933	77.377	648.310
Totale rimanenze	570.933	77.377	648.310

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	461.388	-103.430	357.958	357.958
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante		441	441	441
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	382	13.065	13.447	13.447
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.143	6.339	15.482	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.854	-25.079	12.775	12.775
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	508.767	-108.664	400.103	384.621

L'ammontare dei Crediti, pari a € 400.103,00 è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato Fondo di Svalutazione di € 6.791,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

CREDITI VERSO UTENTI
€ 148.153,00 Crediti nei confronti del SSN relativi alle ricette mutualistiche del mese di dicembre 2020 non ancora incassate;

CREDITI VERSO CLIENTI DIVERSI
€ 155.590,00 crediti verso l'Ente pubblico di riferimento (Comune di San Giuliano Milanese) per fatture emesse e non incassate;

CREDITI VERSO CLIENTI FARMACEUTICI
€ 9.359,00 ATS della città metropolitana;
€ 5.170,00 Crediti verso diversi;
€ 793,00 Crediti per rifatturazione canone e spese ambulatorio medico;

CREDITI VERSO CLIENTI CIMITERIALI
€ 9.645,00 Clienti per bollettazione;

CREDITI VERSO CLIENTI SERV.EDUCATIVI
€ 36.039,00 Crediti verso utenti asilo nido per rette nidi gratis e paganti;

CREDITI V/ ENTI PUBBL. DI RIFERIMENTO
€ 441,00 Crediti V/enti pubblici di riferimento entro 12 mesi;

CREDITI VERSO ALTRI

€ 788,00 Crediti v/INAIL
€ 11.335,00 Crediti d'imposta d.1169/2019
€ 12.775,00 Crediti v/altri fatture da emettere
€ 15.482,00 Crediti per imposte anticipate ires

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 593.454 (€ 648.521 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	577.831	70.690	648.521
Variazione nell'esercizio	-34.087	-20.980	-55.067
Valore di fine esercizio	543.744	49.710	593.454

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 25.803,00 (€ 31.169,00 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	31.169	-5.366	25.803
Totale ratei e risconti attivi	31.169	-5.366	25.803

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 31/12/2019 il capitale sociale è rimasto invariato.
Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio prima della destinazione dell'utile di € 109.828,00 è pari a € 1.565.758,00 (€ 1.445.839,00 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	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	814.960			814.960
Riserva legale	138.263	13.549		151.812
Riserve statutarie	458.040	31.118		489.158
Utile (perdita) dell'esercizio	34.576	75.252	109.828	109.828
Totale patrimonio netto	1.445.839	119.919	109.828	1.565.758

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Nel triennio 2021-2022-2023 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 641 mila euro di nuovi manufatti (tombe di famiglia, cappelle di famiglia, nuovi lotti di loculi e cinerari) e interventi di manutenzioni per euro 340 mila.

A latere vi è anche l'investimento nella realizzazione della nuova struttura del "Cimitero degli Animali", previsto per circa 90 mila euro. Per i suddetti investimenti nel settore cimiteriale in caso di necessità, 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 riferiti alle annualità dal 2002 al 2018, dove sono presenti le dichiarazioni fiscali con il versamento tramite F24 delle dovute imposte fiscali.

Tabella composizione fondi:

BILANCIO	NOTE	F.DO RINNOVI IMPIANTI	F.DO SVILUPPO INVESTIMENTI
Anno			
1993 - 2001	FONDO ACCANTONATO NON UTILIZZABILE	62.373,01 €	160.304,32 €
2002-2019	FONDO ACCANTONATO CON POSSIBILE UTILIZZO COME DA DICHIARAZIONI FISCALI	182.660,33 €	83.820,22 €
TOTALE IN BILANCIO		245.033,34 €	244.124,54 €
2021-2023	UTILIZZO	147.149,00 €	82.851,00 €

Fondo per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 67.713 (€ 38.094,00 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	38.094	38.094
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	64.508	64.508
Utilizzo nell'esercizio	28.003	28.003
Altre variazioni	-6.886	-6.886
Totale variazioni	29.619	29.619
Valore di fine esercizio	67.713	67.713

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, relative a controversie che elenchiamo:

Il fondo rischi per operazioni derivati al valore mkt to mkt valore al 31.12.20 euro 3.205

Tipo contratto: IRS ,Categoria di rischio sottostante: rischio tasso di interesse con Finalità di 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

euro 50.000,00 accantonamento per controversia verso terzi società Milpar,il recesso anticipato del contratto di locazione vecchia FC4 è stato contestato.

euro 14.508,00 accantonamento per contributi non versati verso ente Onaosi.
Il contributo è dovuto solo per i dottori di farmacia presenti sul libro paga al 31.12.20, non è retroattivo per i dottori dimissionari.
Negli anni precedenti il contributo non è stato accantonato perché l'associazione di categoria Assofarm ha contestato la leggittimità del versamento aprendosi un contezioso pluriennale.
Nel gennaio 2021 la corte di cassazione ha dato ragione ad Onaosi chiedendo il pregresso di 10 anni.
Per far fronte al mancato recupero della trattenuta nei confronti del dipendente si decide di effettuare apposito accantonamento.

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 31/12/2020 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	206.087
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.726
Utilizzo nell'esercizio	20.476
Altre variazioni	5.633
Totale variazioni	-117
Valore di fine esercizio	205.970

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 € 1.682.195,00 (€ 1.824.037,00 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:
In dettaglio:

DEBITI V/ISTITUTI DI CREDITO
€ 87.186,00 in dettaglio:
quota residua per mutuo di euro 1.000.000,00 concesso da Istituto bancario Intesa Sanpaolo 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
€ 534.333,00 debiti verso fornitori farmaceutici.

DEBITI VERSO FORNITORI ALTRI- FATTURE DA RICEVERE
€ 94.523,00 debiti verso altri fornitori.
€ 118.004,00 fatture da ricevere verso altri.

DEBITI V/ENTI PUBB.DI RIFERI.
€ 72.817,00 in dettaglio :
€ 65.027,00 Deb.v/Enti fatture.da ricevere./nc da emettere
€ 7.790,00 Deb.v/Comune per introiti div.

DEBITI TRIBUTARI € 108.033,00
DEBITI V/IST.PREVID. E SICUR. SOC. € 105.397,00
€ 88.031,00 verso Inpdap per contributi;
€ 1.398,00 verso inps;
€ 1.163,00 verso fasi;
€ 3.621,00 verso previndai;
€ 10.629,00 verso previambiente;
€ 180,00 verso fondo est;
€ 77,00 verso fondo assistenza Uneba
€ 297,00 verso fondo assistenza FASDA;

ALTRI DEBITI
€ 560.578,00 debiti diversi verso personale per ratei

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	170.911	-83.725	87.186		87.186
Debiti verso fornitori	866.375	-119.516	746.859	746.859	
Debiti verso controllanti	110.667	-37.850	72.817	72.817	
Debiti tributari	72.465	36.892	109.357	109.357	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.276	-13.879	105.397	105.397	
Altri debiti	484.343	76.235	560.578	560.578	
Totale debiti	1.824.037	-141.843	1.682.194	1.595.008	87.186

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 € 25.020,00 (€ 2.966,00 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
Ratei passivi		13.665	13.665
Risconti passivi	2.966	8.389	11.355
Totale ratei e risconti passivi	2.966	22.054	25.020

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

È la prima aggregazione del conto economico ed individua il valore della produzione nell'esercizio
pari ad € 7.192.754,00 - 3.21**%** 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 € 160.911,00
(€ 206.805,00 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così costituita:

	Saldo iniziale 31/12/2019	Variazioni	Saldo finale 31/12/2020
Altri	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze e insussistenze attive	113.886	-44.579	69.307
Altri ricavi e proventi	92.459	-855	91.604
Rivalutazione da partecipazione	460	-460	0,00
Totale	206.805	-45.894	160.911

Nelle sopravvenienze attive è stata contabilizzata la differenza del premio anno 2019 farmacie non pagato per € 33.347,00, prudenzialmente era stato accantonato l'intero importo in base all'accordo integrativo. I parametri gestionali per determinare l'erogazione sono stati rilevati in ritardo nell'aprile 20 a causa di un problema del gestionale e allo scoppio della pandemia.

Costi della produzione

Costituisce, per un importo complessivo di € 7.015.917,00 (-4,59 % 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, + 3,10 % rispetto all'esercizio 2019.

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
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	3.292.214	102.086	3.394.300
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	0
Totale	3.292.214	102.086	3.394.300

Costi per servizi, con una riduzione del -8,55% rispetto al 2019.

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Altri costi generali	905.528	-77.435	828.093
Totale	905.528	-77.435	828.093

Per godimento di beni di terzi, con un aumento del 51.27 % rispetto al 2019.

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Canoni di locazione	25.000	12.819	37.819
Canoni leasing	0	0	0
Fitti passivi	0	0	0
Totale	25.000	12.819	37.819

Costi per il personale, accoglie tutti i costi sostenuti per il personale dipendente dei settori aziendali;
è stato riscontrato una diminuzione del -11,44% rispetto al dato dell'esercizio 2019.
Per il periodo marzo- agosto 2020, il personale dei servizi educativi a causa della chiusura delle scuole per pandemia ha usufruito degli ammortizzatori sociali FIS ORDINARIO.

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Salari e stipendi	1.924.745	-249.680	1.675.065
Oneri sociali	693.784	-67.160	626.625
Trattamento fine rapporto	154.364	-4.745	149.619
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	13.177	2.857	16.034
Totale	2.786.070	318.728	2.467.343

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

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
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.	3.487	-1.023	2.464
Concessioni di licenze	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Altri beni	3.891	1.771	5.662
Totale	7.378	748	8.126

Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali, risultano calcolati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.
Per i manufatti cimiteriali euro 64.154 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 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Terreni e fabbricati	27.861	528	28.389
Impianti e macchinari	330	3.138	3.468
Attrezzature industr. e commer	12.791	3.002	15.793
Altri beni materiali	82.110	4.243	86.353
Totale	123.092	10.911	134.004

Il Fondo svalutazione per l'esercizio 2020 è stato adeguato, tiene conto dei rischi derivanti dall'eventuale inesigibilità dei crediti iscritti in bilancio.

Euro 77.377 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 2020 si è effettuato un inventario fisico ad opera del fornitore esterno con lo scopo di valutare correttamente la scorta dei prodotti farmaceutici .

Euro 64.508 Accantonamenti per rischi e oneri, viene effettuato un accantonamento prudenziale per un contenzioso nei confronti di terzi.

Euro 159.102 Oneri diversi di gestione, -22,23 % rispetto all'anno 2019, 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.

"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 7.345,00 "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 Intesa Sanpaolo 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 31.12.20 è di € 87.186,00.

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 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Imposte correnti	41.312	24.691	66.003
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	-9.143	2.804	-6.339
Totale	32.169	27.495	59.664

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:

	2019	2020	+/-
Dirigenti	1	1	=
Impiegati	28	28	=
Operatori cimiteriali	9	8	-1
Operatori asili nido	45	46	1
Insegnante religione	1	0	-1
totale	**84**	**83**	**-1**

Compensi agli organi sociali

Euro 1.500,00 Ammontare dei compensi corrisposti ai 5 componenti del Consiglio di Amministrazione.
Euro 15.005,00 Ammontare del compenso al Collegio dei Revisori dei Conti, di cui euro 10.356,00 riconosciuti e saldati, accantonati euro 4649,00

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.

L'azienda ASF SAN GIULIANO ha un contratto di servizio con l'ente controllante con scadenza nel 2035.

Ogni anno vengono determinati i corrispettivi dovuti per il servizio effettuato.

Di seguito i dati al 31 dicembre 2020 con il saldo delle operazioni di natura commerciale con il Comune di San Giuliano Milanese determinate da fatture non ancora saldate, le transazioni sono eseguite a condizione di mercato.

Crediti per corrispettivi che il comune deve saldare Euro 156.031,00;

Debiti per fatture da ricevere per rifatturazione calore e personale in distacco Euro 72.817,00;

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

La Società ha ricevuto dalla Regione Lombardia contributi per l'anno 2020 pari a Euro 11.107,00

(contributo sociale per continuità educativa riferita all'anno 2018).

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

Indichiamo contezioso verso terzi nei confronti della Milpar per euro 50.000,00 a causa del recesso anticipato del contratto di locazione vecchia Farmacia comunale n.4

Richiesta di versamento del contributo pregresso di anni 10 da parte dell'ente Onaosi per i soli dottori di farmacia presenti sul nostro L.u.l. al 31.12.2020 per euro 14.508,00

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 3.205,00 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 Intesa Sanpaolo 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, coordinamento e controllo riferimento art.114 tuel da parte del Comune di San Giuliano Milanese, 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.

Tempestività 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 2020: **53gg**
- Tempi medi di pagamento grandi imprese fornitori farmaceutici grossisti
  Amfa 55 gg
  Comifar 45gg
  Cef 45gg
  fornitori medie imprese e le microimprese**: 70gg**
- 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 109.828,00 sia destinato, ai sensi dell'art. 41 dello statuto:

- 10% al fondo di riserva ovvero Euro 10.982,80;
- 20% al fondo rinnovo impianti ovvero Euro 21.965,60;
- 70% al fondo fin. e sviluppo investimenti ovvero Euro 76.879,60; come da delibera n.3/2021 del cda.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Allegato n. 1 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Valori al 31.12.2019			Variazioni dell'esercizio							Valori al 31.12.2020		
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**	
				0,00									
Diritto di brevetto industriale	85.323,39	-74.503,14	10.820,25	1.700,00				-1.980,59	2.463,86	-763,86	87.023,39	-78.947,59	8.075,80
Totale	**85.323,39**	**-74.503,14**	**10.820,25**						**2.463,86**	**-763,86**	**87.023,39**	**-78.947,59**	**8.075,80**
Immobilizzazioni in corso													
Totale													
Altre spese manut. increm.beni di terzi	502.138,26	-491.995,27	10.142,99		-19.502,20	-19.502,20		1.980,59	5.466,64	-5.466,64	482.636,06	-475.979,12	6.656,94
Manufatti asili	5.270,00	-1.982,49	3.287,51						194,99	-194,99	5.270,00	-2.177,48	3.092,52
Totale	**507.408,26**	**493.977,76**	**13.430,50**						**5.661,63**	**-5.661,63**	**487.906,06**	**-478.156,60**	**9.749,46**
Spese manutenz.eccedenti 5%	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	**648.510,18**	**-627.546,94**	**20.963,24**	**1.700,00**				**0,00**	**8.125,49**	**-6.425,49**	**635.977,98**	**-557.278,32**	**17.825,26**

Allegato n. 2 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Valori al 31.12.2019			Variazioni dell'esercizio						Valori al 31.12.2020		
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	-521.480,69	407.204,35	65.123,27					-28.389,39	993.808,31	-549.870,08	443.938,23
Totale terreni e fabbricati	**1.097.141,75**	**-521.480,69**	**575.661,06**	**65.123,27**					**-28.389,39**	**1.162.265,02**	**-549.870,08**	**612.394,94**
Impianti e macchinari												
Impianti	34.147,21	-33.788,36	358,85	26.496,43					-3.468,39	60.643,64	-37.256,75	23.386,89
Totale impianti e macchinari	**34.147,21**	**-33.788,36**	**358,85**	**26.496,43**					**-3.468,39**	**60.643,64**	**-37.256,75**	**23.386,89**
Attrezzature industriali												
Attrezzature diverse	336.067,03	-271.543,58	64.523,45	35.240,00					-15.792,99	371.307,03	-287.336,57	83.970,46
Totale attrezzature industriali	**336.067,03**	**-271.543,58**	**64.523,45**	**35.240,00**					**-15.792,99**	**371.307,03**	**-287.336,57**	**83.970,46**
Altri beni												
Mobili ed arredi	256.069,45	-226.994,75	29.074,70	117.052,56	-13.416,50	13.416,50			-15.638,36	359.705,51	-229.216,61	130.488,90
Macchine ufficio elettroniche	197.592,18	-180.972,82	16.619,36	10.120,00					-5.634,25	207.712,18	-186.607,07	21.105,11
Mezzi di trasporto	32.057,22	-31.131,15	926,07						-926,07	32.057,22	-32.057,22	0,00
Manufatti cimiteriali	1.707.836,22	-674.191,97	1.033.644,25						-64.154,25	1.707.836,22	-738.346,22	969.490,00
Sede Baracca	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
Manufatti asili												
Totale altri beni	**2.193.555,07**	**-1.113.290,69**	**1.080.264,38**	**127.172,56**	**-13.416,50**	**13.416,50**	**0,00**	**0,00**	**-86.352,93**	**2.307.311,13**	**-1.186.227,12**	**1.121.084,01**
Totale registro cespiti	**3.660.911,06**	**-1.940.103,32**	**1.720.807,74**	**254.032,26**	**-13.416,50**	**13.416,50**	**0,00**	**0,00**	**-134.003,70**	**3.901.526,82**	**-2.060.690,52**	**1.840.836,30**
Immobilizzazioni in corso												
Fabbricati	3.304,00		3.304,00	7.774,60						11.078,60		11.078,60
Totale immobilizzazioni in corso	**3.304,00**		**3.304,00**	**7.774,60**						**11.078,60**		**11.078,60**
Totale generale	**3.664.215,06**	**-1.940.103,32**	**1.724.111,74**	**261.806,86**	**-13.416,50**	**13.416,50**	**0,00**	**0,00**	**-134.003,70**	**3.912.605,42**	**-2.060.690,52**	**1.851.914,90**

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

A T T I V O	saldo al 2020	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 2019
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I **RIMANENZE**	**648.310**	**77.377**	**0**	**570.933**
Materie prime, sussidiarie e di consumo	648.310	77.377	0	570.933
II **CREDITI**	**400.103**	**77.022**	**185.685**	**508.767**
Verso clienti - (entro 12 mesi)	202.367		155.013	357.381
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	156.032	42.882		113.150
Verso altri (entro 12 mesi)	41.704	34.140		7.564
Verso altri (oltre 12 mesi)	0		30.672	30.672
III **ATTIVITA' FINANZIARIE**				
IV **DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**593.454**	**37.415**	**92.482**	**648.521**
Depositi presso banche	492.268		71.502	563.770
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	51.476	37.415		14.061
Assegni				
Denaro e valori in cassa	49.710		20.980	70.690
Totale attivo circolante	**1.641.867**	**191.813**	**278.167**	**1.728.221**
D RATEI E RISCONTI	**25.803**		**5.366**	**31.169**

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 2020	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 2019
A PATRIMONIO NETTO				
I **CAPITALE DI DOTAZIONE**	**814.960**			**814.960**
III **RISERVE DI RIVALUTAZIONE**				
IV **FONDO DI RISERVA**	**151.812**	**13.549**		**138.263**
VI **RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI**	**489.158**	**31.118**		**458.040**
Fondo rinnovo impianti	245.033	31.118		213.915
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.125			244.125
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII **UTILI PORTATI A NUOVO**				
VIII **UTILE DELL'ESERCIZIO**	**109.828**	**75.252**	**0**	**34.576**
IX **PERDITA DELL'ESERCIZIO**				
Totale patrimonio netto	**1.565.758**	**119.919**	**0**	**1.445.839**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**67.713**	**67.713**	**38.094**	**38.094**
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**205.970**		**117**	**206.087**
D DEBITI	**1.682.194**	**134.824**	**276.667**	**1.824.037**
Mutui	87.186		83.725	170.911
Debiti verso banche	0			0
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	628.855		84.892	713.747
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	118.004		34.624	152.628
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	72.817	21.697		51.120
Per quote di utili (entro 12 mesi)	0		59.547	59.547
Debiti tributari (entro 12 mesi)	109.357	36.892		72.465
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	105.397		13.879	119.276
Altri debiti (entro 12 mesi)	560.578	76.235		484.343
E RATEI E RISCONTI	**25.020**	**22.054**		**2.966**

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'	2020 Euro	incrementi	decrementi	2019 Euro
ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTE)				
Disponibilità liquide	593.454		55.067	648.521
Crediti verso clienti	202.367		155.014	357.381
Fatture da emettere v/ut. (entro 12 mesi)	0		0	0
Crediti verso ente proprietario	156.032	42.882		113.150
Altri crediti	41.704	3.467		38.237
Giacenze finali di magazzino	648.309	77.377		570.932
Ratei e risconti attivi	25.803		5.366	31.169
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**1.667.670**	**123.726**	**215.447**	**1.759.390**
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
Immobilizzazioni immateriali	17.825		6.426	24.251
Immobilizzazioni materiali	1.851.916	127.804		1.724.112
Svalutazioni immobilizzazioni	0			0
Immobilizzazioni finanziarie	9.244		25	9.269
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	**1.878.985**	**127.804**	**6.451**	**1.757.632**
TOTALE ATTIVITA'	**3.546.655**	**251.530**	**221.898**	**3.517.022**

P A S S I V I T A'	2020 Euro	incrementi	decrementi	2019 Euro
PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)				
Mutui	87.185		83.726	170.911
Debiti verso banche	0			0
Debiti verso fornitori	746.859		119.516	866.375
Altri debiti diversi	775.332	99.248		676.084
Debiti verso ente proprietario	72.817		37.850	110.667
Ratei e risconti passivi	25.020	22.054		2.966
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**1.707.213**	**121.302**	**241.092**	**1.827.003**
PASSIVITA' A MEDIO LUNGO TERMINE				
Mutui	0		0	0
Fondo trattamento di fine rapporto	205.970		117	206.087
Fondo per rischi e oneri	67.713	29.619		38.094
TOTALE PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE	**273.684**	**29.619**	**117**	**244.182**
PATRIMONIO NETTO				
Capitale di dotazione	814.960			814.960
Fondo di riserva	151.812	13.549		138.263
Riserve statutarie e regolamentari	489.158	31.118		458.040
Utili portati a nuovo				
Utile di esercizio	109.828	75.252		34.576
Perdita d'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**1.565.758**	**119.919**	**0**	**1.445.839**
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**3.546.655**	**270.841**	**241.209**	**3.517.023**

Allegato n. 6 alla Nota Integrativa

Rendiconto finanziario 2020

Sezione I - Calcolo dei flussi finanziari di gestione

A	Flussi di circolante della gestione corrente		338.925
	Flussi dai ricavi	7.192.755	
	Flussi dai costi	-6.853.830	
B	Variazioni del capitale circolante netto		-13.861
	Variazioni delle scorte	-77.377	
	Variazioni dei crediti commerciali	155.014	
	Variazioni dei debiti commerciali	-119.516	
	Variazioni dei crediti diversi	-39.986	
	Variazioni dei debiti diversi	68.004	
C =A + B	Flussi di cassa della gestione corrente		325.064
D	Investimenti netti		-263.508
	Immobilizzazioni immateriali	-1.700	
	Immobilizzazioni materiali	-261.808	
	Immobilizzazioni finanziarie	0	
E	Area dei finanziamenti		10.091
	Finanziamenti netti da terzi	0	
	Andamento del capitale	10.091	
F	Area degli esborsi tributari		-42.990
G = C + D + E + F	**Flussi di cassa complessivi della gestione**		28.657

Sezione II - Variazioni nella liquidità

H	**Variazione della liquidità aziendale**		28.658
	Variazioni di cassa	-20.980	
	Variazioni c/correnti	49.638	
	Variazioni titoli	0	

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato A

			A	B	%
Totali ASF	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	**PREVENTIVO 2020**	**ANNO 2020**	**VARIAZIONE A-B**
Valore della produzione	€ 7.205.724	€ 7.431.027	€ 7.136.874	€ 7.192.755	**0,78**
Costi della produzione	€ 7.106.467	€ 7.353.380	€ 7.081.041	€ 7.015.917	**-0,92**
Differenza tra valore e costi	€ 99.257	€ 77.647	€ 55.832	€ 176.837	
Proventi e oneri finanziari	-€ 30.020	-€ 11.367	-€ 8.767	-€ 7.345	**-16,22**
Proventi e oneri straordinari	€ 0	€ 466	€ 0		0,00
Risultato prima delle imposte	**€ 69.237**	**€ 66.745**	**€ 47.065**	**€ 169.493**	**260,12**
Imposte	€ 33.000	€ 32.169	€ 37.696	€ 59.664	0,00
Utile/perdita esercizio	**€ 36.237**	**€ 34.576**	**€ 9.369**	**€ 109.828**	0,00

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato B

			A	B	%
Servizio Farmacie	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	**PREVENTIVO 2020**	**ANNO 2020**	VARIAZIONE A-B
Valore della produzione	€ 4.827.839	€ 4.831.715	€ 4.609.488	€ 4.708.080	2,14
Costi della produzione	€ 4.770.657	€ 4.775.264	€ 4.556.599	€ 4.622.719	1,45
Differenza tra valore e costi	€ 57.183	€ 56.451	€ 52.889	€ 85.361	
Proventi e oneri finanziari	€ 0	€ 0	-€ 464	-€ 339	-26,96
Proventi e oneri straordinari	€ 0	-€ 609	€ 0	€ 0	0,00
Risultato prima delle imposte	**€ 57.183**	**€ 55.842**	**€ 52.425**	**€ 85.022**	62,18
Imposte					
Utile/perdita esercizio					

			A	B	
indicatori operativi	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	**PREVENTIVO 2020**	**ANNO 2020**	VARIAZIONE A-B
n. scontrini	216.000	192.642	196.000	156.669	-39331
n. ricette	100.000	96.816	96.500	90.036	-6464
n.prestazioni per riscossione rette mense scolastiche	7.455	8.469	7.600	4.101	-3499
valore riscossioni rette mense + trasporto	1.050.000,00	1.113.886,50	1.107.000,00	534.566,85	-51,71 %
corrispettivi gestione riscossioni rette mense	11.500,00	11.500,00	11.500,84	11.500,08	-0,76 %
fatturato da ricette *	2.169.228,00	1.901.220,94	1.852.890,18	1.742.351,78	-5,96 %
valore medio ricetta € *	21,69	19,64	19,20	19,35	
vendite per contanti	2.585.964,00	2.757.510,03	2.689.635,70	2.870.800,06	6,74 %
altri ricavi	36.904,00	63.451,19	22.500,00	83.428,13	270,79 %
n. personale dipendente	20	18	19	18	-1
- di cui n. part time	3	3	3	4	1
- di cui n. in maternità	0	0	0	0	0
- di cui n. notturnista	1	1	1	1	0

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato C

			A	B	%
Servizi Cimiteriali	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	**PREVENTIVO 2020**	**ANNO 2020**	VARIAZIONE A-B
Valore della produzione	€ 555.308	€ 717.606	€ 614.144	€ 848.474	38,16
Costi della produzione	€ 498.561	€ 664.769	€ 604.956	€ 745.865	23,29
Differenza tra valore e costi	€ 56.747	€ 52.837	€ 9.188	€ 102.609	0,00
Proventi e oneri finanziari	-€ 30.028	-€ 10.661	-€ 7.733	-€ 7.006	-9,40
Proventi e oneri straordinari	€ 0	€ 92	€ 0		0,00
Risultato prima delle imposte	**€ 26.719**	**€ 42.268**	**€ 1.455**	**€ 95.604**	

			A	B	
indicatori operativi	**PREVENTIVO 2019**	**CONSUNTIVO 2019**	**PREVENTIVO 2020**	**ANNO 2020**	VARIAZIONE A-B
inumazioni (campo comune)	45	40	45	55	10
tumulazioni totali (loculi,tombe di famiglia,cappelle, ossari, cinerari)	250	283	250	359	109
esumazioni	70	8	70	66	-4
estumulazioni	15	35	15	104	89
manutenzioni ordinarie					0
manutenzioni urgenti				eur 45687	
n. lampade votive	6600	6178	6300	6038	-262
n. personale dipendente	7	9	9	8	-1
- di cui personale part time	2	2	2	0	-2
- di cui personale di categorie protette	3	3	3	2	-1
n. sepolture (per defunti dell'anno - mortalità)	290	323	313	414	101
n. concessioni totali	239	209	241	360	119
di cui: loculi	80	70 con. + 20 rin.	60	77 conc + 69 rinn	86
ossari/cinerari	150	131 con. + 70 rin.	174	156 conc + 46 rinn	28
tombe di famiglia	8	7 con. + 7 rin.	7	5 conc + 6 rinn	4
cappelle gentilizie	1	1 con	0	1 (area)	1

NOTE : A causa dell'emergenza covid ci sono stati maggiori defunti come si nota dai parametri, cio' ha comportato maggiori ricavi e costi per servizi, nei costi è presente anche l'ultimazione lavori di manutenzione urgente nel cimitero centrale.

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato D

			A	B	C	D	%	%
Servizi all'Infanzia – asili nido	**CONSUNTIVO 2019 asilo nido**	**CONSUNTIVO 2019 scuola infanzia**	**PREVENTIVO 2020 asili nido**	**PREVENTIVO 2020 scuola infanzia**	**ANNO 2020 asilo nido**	**ANNO 2020 scuola infanzia**	VARIAZIONE A-C	VARIAZIONE B-D
Valore della produzione	€ 1.521.020	€ 334.846	€ 1.568.253,00	€ 292.003,00	€ 1.267.830	€ 368.370	- 19,16	26,15
Costi della produzione	€ 1.551.753	€ 336.528	€ 1.574.633,00	€ 293.900,00	€ 1.281.242	€ 366.091	- 18,63	24,56
Differenza tra valore e costi	-€ 30.733	-€ 1.682	-€ 6.380,00	-€ 1.897,00	-€ 13.413	€ 2.280	-	-
Proventi e oneri finanziari			-€ 416,00	-€ 154,00			-	-
Proventi e oneri straordinari	€ 92	€ 92					-	-
Risultato prima delle imposte	**-30.641 €**	**-1.590 €**	**-6.796 €**	**-2.051 €**	**-13.413 €**	**€ 2.280**	-	-
Imposte								
Utile/perdita esercizio								

indicatori operativi	**CONSUNTIVO 2019 asilo nido**	**CONSUNTIVO 2019 scuola infanzia**	**PREVENTIVO 2020 asili nido**	**PREVENTIVO 2020 scuola infanzia**	**ANNO 2020 asilo nido**	**ANNO2020 scuola infanzia**
n. pasti erogati	36751	0	35.900	0	14.055	0
n. coordinatrice					1	
n. educatrici asili	29		28	0	28	
n. insegnanti materna		6	0	5		8
n. ausiliarie	10	1	11	1	9	1
n. educatrici in distacco	2		2	0	1	
n. ausiliarie in distacco	2		2	0		
n. plessi	4	1	4	2	4	2
n. posti disponibili	178	75*	178	75 (50+25)	178	125
n. sezioni	10	3*	10	3 (2+1)	9	5
n. iscritti	179	72	178	75 (50+25)	146	95
di cui stranieri	59	44	55	36	35	56

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

allegato E

		A	B	%
Organizzazione e Gestione Ludoteche	**CONSUNTIVO 2019**	**PREVENTIVO 2020**	**ANNO 2020**	VARIAZIONE A-B
Valore della produzione (*)	€ 25.839	€ 34.238	€ 0	- 100,00
Costi della produzione	€ 25.066	€ 32.205	€ 0	- 100,00
Proventi e oneri straordinari	€ 92			
Differenza valore e costi	**€ 865**	**€ 2.033**	**€ 0**	
n. operatori	3	2	0	0
numero di coppie adulto/bambino iscritte al servizio	13	35	0	0
Numero di bambini iscritti al servizio di affido a ore	0	5	0	0
Numero giorni di apertura annui del servizio	158	157	34 (i servizi sono stati chiusi a partire dal 24.02.20)	0
Numero medio ore di copertura giornaliera	3	3	0	0
Numero di ore di affido	0	200	0	0

NOTE : A causa dell'emergenza covid il servizio è stato erogato fino al 22.02.20 , tutti i costi generali e del personale sono stati sostenuti dalla ASF, il comune non ha erogato nessun corrispettivo per l'attività svolta.

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI
E SOCIO-SANITARI
SAN GIULIANO MILANESE

CERTIFICAZIONE TABELLA RIEPILOGATIVA COPERTURA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2020

AL 31/12/2020

Servizi	Ricavi da utenza	Costi			%
		Personale	Acq.beni e serv.	Totale	
Asili nido	273.312,54	823.034,00	458.208,00	1.281.242,00	21,33
di cui da incassare/pagare	36.038,36	0,00	29.084,00	0,00	
Scuola materna	0,00	265.397,00	100.694,00	366.091,00	0,00
di cui da incassare/pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	
Centro per l'infanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2020

COSTO ANNUALE PER POSTO NIDO AMMINISTRAZIONE COMUNALE	
Ricavi da corrispettivi contratto di servizio	€ 970.521,00
n. medio iscritti	178
Costo annuale posto nido per l'Amministrazione comunale	**€ 5.452,37**

COSTO ANNUALE PER POSTO SCUOLA INFANZIA AMMINISTRAZIONE COMUNALE	
Ricavi da corrispettivi contratto di servizio	€ 342.384,00
n. medio iscritti	125
Costo annuale posto scuola infanzia per l'Amministrazione comunale	**€ 2.739,07**