AZIENDA speciale SERVIZI FARMACEUTICI e socio-sanitari San Giuliano Milanese

ASF

Il Valore del Benessere
L'Efficienza dei Servizi

BILANCIO CONSUNTIVO 2014

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2014

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 31 marzo 2015)

INDICE

RELAZIONE GESTIONALE ..... pag. 1

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... pag. 3

Relazione della Direzione ..... pag. 9

STATO PATRIMONIALE ..... pag. 23

CONTO ECONOMICO ..... pag. 27

Allegato n. 1 - Conto economico - Servizio Farmacie ..... pag. 31

Allegato n. 2 - Conto economico - Servizio Cimiteriale ..... pag. 35

Allegato n. 3 - Conto economico - Servizio Assistenza Domiciliare ..... pag. 39

Allegato n. 4 - Conto economico - Centro di Aggregazione Giovanile ..... pag. 43

Allegato n. 5 - Conto economico - Servizi all'Infanzia Asili Nido ..... pag. 47

Allegato n. 6 - Conto economico - Servizi all'Infanzia Pre-Post ..... pag. 51

NOTA INTEGRATIVA ..... pag. 55

Allegato n. 1 - Variazioni immobilizzazioni immateriali ..... pag. 63

Allegato n. 2 - Variazioni immobilizzazioni materiali ..... pag. 65

Allegato n. 3 - Variazioni altre voci dell'attivo ..... pag. 67

Allegato n. 4 - Variazioni altre voci del passivo ..... pag. 79

Allegato n. 5 - Stato patrimoniale riclassificato ..... pag. 71

Allegato n. 6 - Rendiconto finanziario ..... pag. 73

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ..... pag. 75

ORGANI DELL' AZIENDA

Consiglio di Amministrazione	*Iginio Granata*	*Presidente*
	Gianmario Tinuccio Abbate	*Consigliere*
	Luisa Pettenazza	*Consigliere*
	Antonio Vitetta	*Consigliere*
	Jamal Wehbè	*Consigliere*
Direttore	*Giuliano Masina*	
Collegio dei Revisori	*Pietro Cervadoro*	*Presidente*
	Simone Bottero	*Revisore*
	Matteo Celentano	*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

RELAZIONE GESTIONALE

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2014 è relativo ai seguenti settori:

a. **Servizio farmaceutico – Gestione farmacie comunali**
b. **Gestione asili nido e scuole d'infanzia comunali**
c. **Servizi educativi di anticipo e prolungamento dell'attività scolastica**
d. **Gestione del Centro di Aggregazione Giovanile**
e. **Gestione dei Centri Estivi Diurni Comunali**
f. **Gestione ludoteche comunali (a.s. 2014-2015)**
g. **Servizio di riscossione rette mense scolastiche cittadine**
h. **Servizio di Assistenza Domiciliare, fornitura pasti e piccola infermeria**
i. **Servizi cimiteriali e concessioni.**

Al 31 dicembre 2014, tra dipendenti a tempo determinato, indeterminato e collaboratori a progetto, l'organico dell'azienda ha registrato il numero di 97 unità cui vanno aggiunte 9 addette ai servizi educativi in distacco dal Comune e, nel periodo da giugno ad agosto, 15 educatrici dei Centri estivi per un totale variabile da 106 a 120 unità.

Servizio farmaceutico

Questa attività relativa alla gestione delle farmacie comunali cittadine di via San Remo, via Cavalcanti, Sesto Ulteriano e via Tolstoj, nel Centro Commerciale "San Giuliano", è integrata da:

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

   Attività di raccolta delle prescrizioni mediche e dei moduli di prenotazione con successiva consegna dei referti e delle fatture relative al pagamento del ticket per i circa 40 utenti settimanali ad opera del personale della farmacia. Il servizio viene integrato dai volontari del centro anziani per l'apertura e chiusura dell'ambulatorio un giorno alla settimana e per la riscossione dei tickets per conto dell'Asl.

2. *Servizio di stampa e consegna referti di esami clinici*.

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

3. *Servizio di riscossione delle rette della refezione scolastica.*

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

Per quanto riguarda i dati relativi al fatturato del settore per l'esercizio 2014, a testimonianza dell'ottimo lavoro svolto dalle farmacie comunali cittadine, si deve evidenziare il notevole incremento dei ricavi pari al 3,6% sull'anno precedente a fronte di un dato nazionale che pur registrando dopo molti anni un' inversione positiva di tendenza, si è comunque attestato a + 0,2%.

Le farmacie aziendali, con un organico di 16 unità, di cui tre a tempo parziale, hanno operato, in aggiunta ai giorni di turno di guardia farmaceutica, in regime di estensione dei normali orari di apertura al pubblico, sia su base settimanale con l'effettuazione di 44 anziché 40 ore di servizio nelle farmacie di via San Remo e Sesto Ulteriano, sia annuale, con la riduzione del periodo di ferie estive da quattro a tre settimane.

Per la farmacia situata all'interno del Centro Commerciale, sempre aperta con orario giornaliero continuato di dieci ore, anche nel corso del 2014 l'organico, composto da tre farmacisti, è stato integrato, a rotazione, dal personale operante nelle altre farmacie per la copertura delle domeniche e di un'altra giornata nell'arco della settimana.

Per questo ed in ragione del volume delle procedure operative richieste da Asl e Regione per la spedizione delle ricette, della stampa e consegna dei referti degli esami di laboratorio e del servizio di riscossione delle rette delle mense scolastiche cittadine, l'organico del personale del settore farmaceutico aziendale è risultato ancora una volta strutturalmente insufficiente. Al momento della stesura di queste note, sono state comunque avviate le procedure per l'ampliamento del numero degli operatori nel corso del 2015.

In un'ottica che riguarderà in particolare il bilancio di previsione del prossimo esercizio, è necessario sottolineare le sempre più evidenti lacune di carattere strutturale delle tre sedi storiche che per quanto riguarda arredi e spazi richiedono, dopo oltre 25 anni, sostanziali interventi di ristrutturazione per migliorarne funzionalità ed immagine.

Gestione asili nido e scuola d'infanzia comunali

La struttura del servizio e le modalità organizzative della gestione sono improntate agli indirizzi dell'Ente ed alle previsioni del Contratto di servizio.

Per il secondo anno, dopo la chiusura della scuola d'infanzia di Piazza della Vittoria, l'Azienda ha aderito al Protocollo di Intesa precedentemente stipulato con il Comune e la competente Direzione Didattica per la gestione di due sezioni presso l'istituto di via Giovanni XXIII, mettendo a disposizione il proprio personale educativo ed ausiliario.

Per quanto riguarda l'esercizio 2014, l'organico del personale educativo ed ausiliario dipendente di ASF è stato costituito rispettivamente da 34 e 13 unità cui vanno aggiunte le 9 dipendenti del Comune in distacco operativo presso l'azienda.

I bambini iscritti e frequentanti gli asili nido e la scuola d'infanzia di via Gogol, al 31 dicembre 2014, sono risultati complessivamente 276, in lieve aumento rispetto all'esercizio precedente (270).

Nella gestione delle procedure amministrative particolare attenzione è stata posta nell'attività di recupero di crediti non riscossi e nella ottimizzazione dei tempi tra l'emissione delle fatture ed il pagamento delle stesse da parte dell'utenza per esercitare un migliore controllo dei flussi a contenimento della morosità.

Servizi educativi di anticipo e prolungamento dell'attività scolastica (PRE e POST)

Questa attività rientrante nell'ambito degli interventi di sostegno alla famiglia in cui entrambi i genitori lavorino, si caratterizza come servizio educativo individuale erogato sulla base di progetti formativi da personale qualificato.

Grazie ai vigenti accordi il personale educativo degli asili garantisce parte della copertura delle prestazioni di anticipo e prolungamento scolastico (pre/post scuola) in aggiunta a 12 educatrici, regolarmente assunte, con contratto di lavoro ANINSEI, a tempo determinato e parziale.

Per l'anno 2014 gli iscritti al servizio di pre e/o post scuola, nei 14 plessi in cui è stato

attivato sono stati complessivamente 526 contro i 516 dell'anno precedente.

L'inevitabile ricorso anno per anno ad assunzioni a tempo determinato, la crescente difficoltà a reperire candidature per la formazione delle graduatorie di personale ed limiti normativi al superamento complessivo di 36 mesi di contratto per non incorrere nella trasformazione del rapporto di lavoro, costituiscono e sempre più costituiranno una pesante criticità nella gestione del servizio.

Gestione del Centro di Aggregazione Giovanile (CAG)

Nel corso dell'esercizio l'Azienda si è occupata della selezione dell'equipe di animatori e del personale di supporto, degli interventi di carattere manutentivo delle strutture e di quanto necessario al sostegno delle attività socio-educative del Centro concorrendo alla realizzazione di progetti, eventi ed iniziative in favore dei giovani.

Il noleggio e gestione della sala musica e della sala teatro per feste ed eventi privati, in collaborazione con un gruppo di ex-ragazzi del Centro costituitisi nell'Associazione "Libero Contatto", hanno consentito di integrare lo spettro di attività offerte e, in qualche misura, gli introiti del servizio derivanti dal corrispettivo concordato con l'Ente e dall'esiguo contributo regionale.

Anche per l'esercizio 2014, i confronti effettuati su base territoriale con altri CAG, hanno evidenziato che a fronte delle molteplici attività portate avanti nel Centro di via Marzabotto grazie alla flessibilità e disponibilità degli operatori, i costi di gestione del servizio, sostanzialmente riferibili al personale, con esclusione delle manutenzioni ordinarie in carico all'azienda, sono risultati estremamente contenuti.

Gestione dei Centri Estivi Diurni comunali

A seguito delle determinazioni assunte dall'Amministrazione comunale, nell'anno l'azienda ha gestito ancora una volta i Centri Estivi Diurni per i bambini della scuola d'infanzia e per i ragazzi della scuola primaria registrando 214 iscrizioni.

Le complessive attività, che si sono svolte sostanzialmente dalla metà del mese di giugno a fine agosto presso i plessi scolastici "Montessori" e "Deledda", hanno richiesto l'assunzione da parte dell'azienda – per il periodo – di 15 educatrici / animatrici.

I valori economici relativi a quest'ultima gestione per affinità e tipologia sono stati allocati all'interno del bilancio del servizio di pre-post scolastico.

Nello specifico, il conto economico della gestione dei Centri estivi ha evidenziato un differenziale negativo di circa € 11.000,00.

Gestione ludoteche

Il nuovo servizio affidato all'azienda ha ad oggetto la gestione delle ludoteche comunali di San Giuliano Milanese ed è rivolto ai bambini ed alle bambine di età compresa tra zero a tre anni con il fine di favorirne il benessere psicofisico, educativo e sociale.

Le ludoteche sono un servizio educativo di interesse pubblico che prevede due diverse opzioni: la frequenza di adulti e bambini con possibilità per l'adulto di rimanere nello spazio, partecipare e suggerire giochi, confrontandosi con gli educatori o " l'affido a ore" dove il bambino può essere affidato completamente al personale educativo senza l'adulto di riferimento, dopo una adeguata fase di inserimento.

A partire dal mese di novembre 2014 l'Azienda è subentrata nella gestione diretta del servizio nelle due ludoteche "Spazio Gioco" presso l'Arena del Sole e "Spazio Vivo" a Sesto Ulteriano con personale proprio.

Per la durata del contratto all'Azienda competono i ricavi derivanti dalle prestazioni erogate ed un corrispettivo di servizio, concordato con il Comune, che per l'esercizio 2014 è stato pari, pro quota, ad € 6.145,91.

Servizi di assistenza domiciliare

Il SAD è integrato da:

1. *fornitura pasti domiciliari*
2. *servizio di lavanderia e stireria per gli assistiti*
3. *servizio infermieristico per iniezioni e piccole medicazioni.*

Il servizio, di supporto all'assistenza fornita dalle famiglie, riguarda prestazioni miranti a favorire, al proprio domicilio, l'autonomia dell'anziano o dell'adulto in situazione di disagio, sostenendone le capacità residue per evitarne il ricovero ed il conseguente peggioramento della qualità della vita. Esse riguardano l'igiene ed il decoro della persona, la mobilizzazione e la correzione delle posture, il supporto tecnico-pratico all'uso di ausili ed attrezzature, il sostegno psicologico e la fornitura a domicilio dei pasti.

Tutto il personale dipendente, attualmente costituito da 6 unità, è inquadrato nel CCNL Uneba con mantenimento delle condizioni economiche di miglior favore per tre ex-dipendenti dirette del Comune.

Con la collaborazione degli infermieri specializzati che si alternano per la copertura del servizio giornaliero nei due ambulatori medico/infermieristici allestiti nella sede di via Baracca, sono state effettuati circa 1700 interventi tra iniezioni e piccole medicazioni.

Sempre attivo il servizio audiometrico per il controllo gratuito dell'udito e delle protesi acustiche espletato presso il Centro, due giorni al mese, da personale specializzato.

Per quanto riguarda il servizio di erogazione domiciliare dei pasti, nel corso dell'anno sono state effettuate 5.344 forniture – di cui 3.636 con l'applicazione della tariffa base, per gli ex esenti, di € 1,50 – per un costo di € 40.240,32 ed introiti dagli utenti paganti pari ad € 16.943,77.

Il costo del personale e l'acquisto dei pasti costituiscono i maggiori oneri del servizio. Per consentire una maggiore comprensione della struttura economica del settore è comunque necessario evidenziare ancora una volta che parte dei costi totali – scesi comunque di un ulteriore 12% rispetto al 2013 (-26% nell'ultimo biennio) - sono di natura indiretta in quanto contabilmente originati dalla spalmatura "pro quota" sul settore di quelli di struttura dell'azienda.

In ragione dei contributi regionali, del corrispettivo di € 114.754,10 previsto dal Contratto di servizio e dei complessivi interventi di riorganizzazione operati dall'azienda, il bilancio d'esercizio 2014 è passato progressivamente dal differenziale negativo di 318 mila euro registrato nel 2012 a quello attuale di 98 mila euro.

Servizi cimiteriali

1. *Gestione del servizio di illuminazione elettrica votiva;*
2. *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;*
3. *sepolture e traslazioni;*
4. *gestione delle concessioni d'uso di aree e sepolture;*
5. *realizzazione di manufatti cimiteriali.*

I ricavi delle attività, pari ad € 661.839,64 hanno registrato una sostanziale tenuta rispetto all'anno precedente generando un utile di settore ante imposte di € 159.484,10 ed arrestando il trend negativo dei ricavi causato dal forte aumento del ricorso alla cremazione e dalla conseguente e drastica riduzione del numero di concessioni di tombe e loculi.Da sottolineare che nel bilancio economico d'esercizio, il settore, ancora una volta non ha beneficiato degli introiti "straordinari" di concessioni di cappelle gentilizie. La richiesta di tali sepolture, per la particolare valenza economica del manufatto e dei tempi di crisi, si è sostanzialmente fermata.

L'organico del personale è rimasto invariato mentre, a seguito della gara di appalto espletata a fine anno per l'affidamento di una parte delle prestazioni riferibili alle sepolture, dal 1 gennaio 2015 l'incarico è stato assegnato alla società Nuova Attima di Modena risultata aggiudicataria.

Conclusioni

Alla luce degli indici economici e del grado di soddisfazione espresso dagli utenti di tutti i servizi gestiti dall'azienda il bilancio consuntivo dell'azienda per l'esercizio 2014 si chiude in termini estremamente positivi.

Il valore complessivo della produzione, trainato dal considerevole aumento dei ricavi del settore farmaceutico (+ 3,60%), registra infatti un incremento del 2,39% a fronte di una diminuzione del costo dei servizi dello 0,71%.

I ricavi derivanti dalla positiva gestione dei servizi insieme ai corrispettivi che per la prima volta sono stati previsti in tutti i nuovi contratti di servizio sottoscritti da Comune ed Azienda hanno consentito di chiudere il bilancio consuntivo con un utile di esercizio pari a oltre 36 mila euro.

Per meglio apprezzare la valenza di tale risultato si sottolinea che nella stesura del bilancio consuntivo di questo esercizio, sentito il Collegio dei Revisori, sono stati azzerati in misura considerevole crediti ormai certamente inesigibili riferiti alla morosità di asili e scuola d'infanzia che dagli anni dell'accorpamento del servizio educativo erano presenti nel conto economico.

Per quanto detto in relazione ai nuovi rapporti economico-finanziari definiti tra Ente ed Azienda per la gestione dei molteplici servizi a quest'ultima affidati, si ritiene avviato un processo "strutturale" di consolidamento delle disponibilità finanziarie indispensabili per affrontare il programma degli investimenti necessari per adempiere agli impegni posti in carico ad ASF, non ultimi quelli relativi al potenziamento dell'organico del personale da anni sottodimensionato.

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

STATO PATRIMONIALE:	Attivo	4.066.401,85
	Passivo e netto	4.066.401,85
CONTO ECONOMICO:	Totale valore della produzione	8.026.711,89
	Totale costi della produzione	7.874.587,13
	Differenza tra valore e costi della produzione…	…...152.124,76
	Risultato gestione finanziaria	.-52.464,53
	Risultato gestione straordinaria……	…..44.739,45
	Imposte sul reddito di esercizio	…….107.919,71
	Imposte correnti:	
	Ires	42.768,22
	Irap	65.151,49
	Imposte differite:	
	imposte prepagate	
	imposte anticipate	
	Utile di esercizio	36.479,97

Approvando il conto consuntivo del 2014 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 il 10% dell'utile di esercizio pari ad € 3.647,99 al fondo di riserva e il restante importo di € 32.831,98 al fondo rinnovo impianti/ investimenti.

Nel sottolineare ancora una volta l'impegno posto da questa Azienda nell'espletamento dei numerosi servizi complessivamente assunti e nella convinzione di avere, comunque, 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 2014 da parte del Consiglio Comunale.

Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Iginio Granata

Premessa

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

Al bilancio annuale, secondo quanto disposto dall'art. 40 dello Statuto aziendale, sono allegati:
1. lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità;
2. il rendiconto finanziario delle fonti e degli impieghi;
3. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

La presente relazione sulla gestione, infine, corredata da informazioni sulle aggregazioni e sulle singole voci del conto economico ha lo scopo di illustrare il conseguimento del risultato finale dell'esercizio 2014.

Lo schema di bilancio consuntivo *consolidato* relativo all'esercizio 2014 è integrato dal conto economico dei sei diversi servizi gestiti con la ridistribuzione dei costi comuni sui settori proporzionalmente al peso di ciascuno.

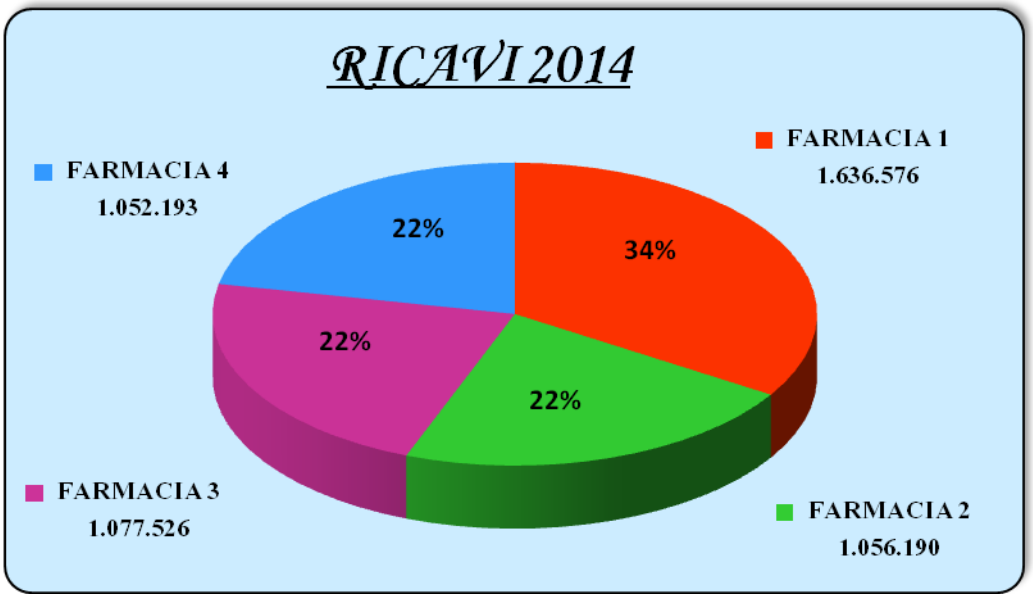
L'importo dei costi comuni di struttura dell'esercizio, passato da € 712.288,59 del 2013 di cui € 14.855,43 ricavi), ad € 784.836,83 (di cui € 27.240,51 ricavi) con un aumento del 10,19%, è stato ripartito sui servizi rispettando i seguenti criteri: A) spese di funzionamento del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti in quote analoghe pari al 16,67% per ciascun servizio; B) il costo del personale di struttura in base al costo degli addetti di ogni servizio e cioè il 33%, 9%, 7%, 1%, 47% e 3% rispettivamente per il settore farmaceutico, cimiteriale, assistenzale, per il centro di aggregazione giovanile, asili nido e servizio pre – post scuola; C) tutti gli altri ricavi e costi della produzione per servizi e forniture di struttura ed interesse generale sono stati ripartiti in base alla media ponderata dei pesi degli stessi e cioè, per i settori precedentemente elencati, il 65%, 7%, 2%, 1%, 24% e 1%.

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

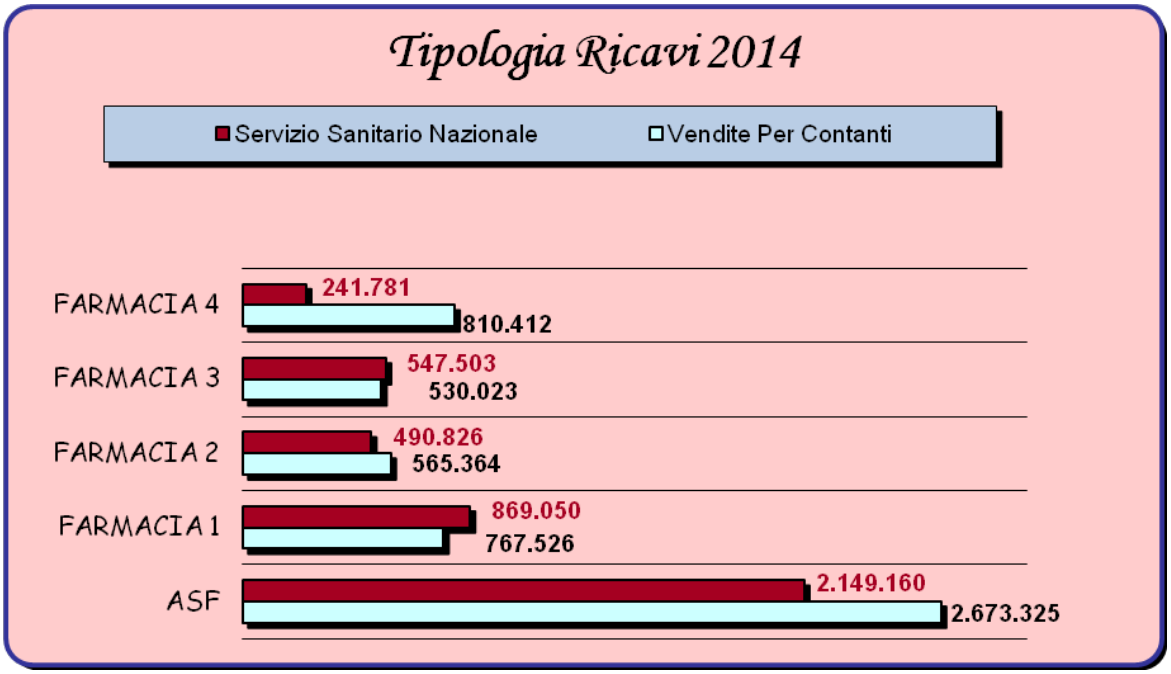
E' la prima aggregazione del conto economico ed individua il valore della produzione nell'esercizio pari ad € 8.026.711,89 (+ 2,39% rispetto all'esercizio precedente). Con riferimento particolare ai soli ricavi per vendite di beni e prestazioni di servizi pari ad € 7.940.680,69 si evidenzia un incremento del 2,79% rispetto all'esercizio precedente mentre per la voce *altri ricavi e proventi* collegati alle attività caratteristiche lo scostamento pari a - € 27.274,76 (€ 86.031,20 rispetto ad € 113.305,96 nel 2013) è principalmente da attribuire ai minori contributi regionali di cui ha beneficiato solo il servizio di assistenza domiciliare.
E' opportuno evidenziare che tra i ricavi figura per la prima volta un corrispettivo per le prestazioni del servizio di pre post scuola (€ 47.131,15), del centro di aggregazione giovanile (€ 55.327,87), del servizio Ludoteca (€ 6.145,91), per la riscossione delle rette della mensa relative alle scuole dell'infanzia e primarie (€ 11.500,00) oltre al corrispettivo per il SAD già erogato anche lo scorso anno pari ad € 114.754,10.

<u>I ricavi del servizio farmaceutico</u>, pari a € 4.822.485,32, evidenziano un incremento del 3,60% del fatturato rispetto all'esercizio precedente (€ 4.654.768,29) e sono riferiti complessivamente alle vendite per contanti ed ai proventi del SSN con la seguente suddivisione:

Farmacia n. 1 - via San Remo 3	€ 1.636.575,53	pari al 33,93 % del fatturato totale
Farmacia n. 2 - Sesto Ulteriano	€ 1.056.190,11	pari al 21,90 % del fatturato totale
Farmacia n. 3 - via Cavalcanti 1	€ 1.077.526,16	pari al 22,35 % del fatturato totale
Farmacia n. 4 - via Tolstoi	€ 1.052.193,52	pari al 21,82 % del fatturato totale



La composizione dei ricavi è costituita per il 44,57% dai proventi del SSN per prescrizioni mutualistiche e per il 55,43% da vendite per contanti.
A fronte di quanto detto circa il fatturato registrato dalle farmacie aziendali nel corso del 2014, il numero delle ricette mutualistiche spedite complessivamente dalle quattro farmacie, è pari a 115.315 con un aumento percentuale del 1,56%.
Il valore medio delle singole ricette, intendendo con esso il prezzo medio al pubblico dei farmaci in esse prescritti, pari ad € 23,68 al lordo dell' Iva è ulteriormente diminuito rispetto al valore dell'anno precedente (€ 23,74).



I ricavi del servizio cimiteriale pari a € 661.839,64 evidenziano un decremento dell'1,37% rispetto al 2013 (€ 671.035,50), e sono così suddivisi:

- € 124.459,88 (con una diminuzione del 2,25% rispetto al 2013) derivanti dalla riscossione del canone annuale e delle tariffe di allacciamento del servizio di illuminazione votiva relative a tutti i punti luce attivi distribuiti nei tre cimiteri cittadini.

- € 84.037,91 derivanti dai corrispettivi riscossi per le prestazioni cimiteriali di sepoltura e/o traslazione.
  Lo scostamento in diminuzione, pari al 35,05%, rispetto ai valori relativi all'esercizio 2013 (€ 129.382,27) è dovuto principalmente ad un sensibile calo dell'indice della mortalità rispetto all'anno precedente e a un numero di esumazioni ordinarie, eseguite presso il cimitero del capoluogo per la rotazione dei campi comuni di norma necessaria all'acquisizione di nuove disponibilità in termini di spazi, inferiore rispetto all'anno precedente.

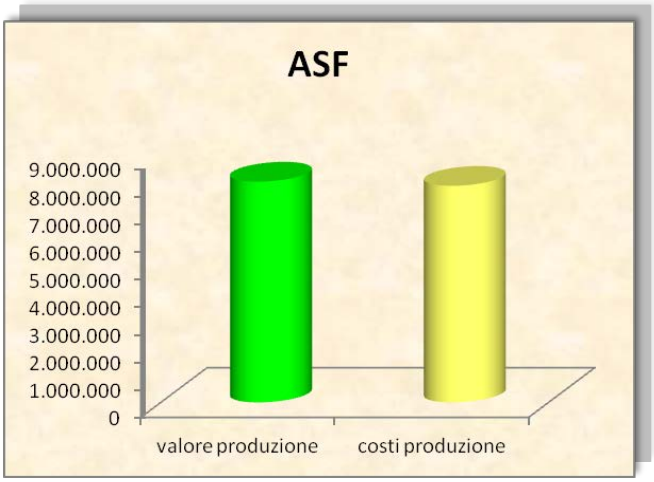
- € 453.341,85 (con un aumento del 9,42% rispetto all'esercizio precedente) derivanti da una parte, dalla normale riscossione delle tariffe di concessione d'uso a privati di loculi, ossari, cinerari e di aree per la realizzazione di sepolture private e dall'altra dal rinnovo di concessioni di tombe di famiglia scadute nel corso del 2014 e dalla concessione di una nuova tomba di famiglia da sei posti e di due tombe da tre posti. Nel corso del 2014 non sono state concesse cappelle gentilizie per le quali la domanda si è completamente fermata.

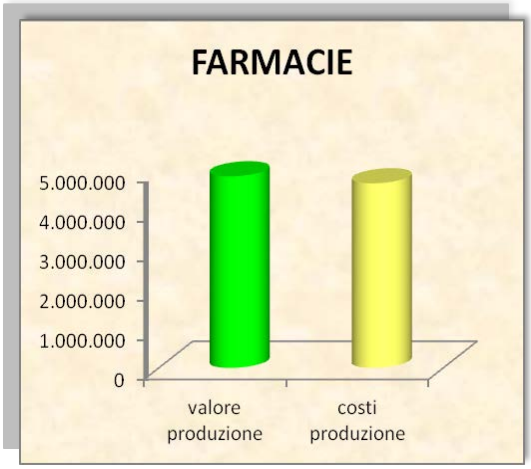
I ricavi del servizio di assistenza domiciliare pari a € 191.205,02 (€ 191.880,99 nel 2013) si riferiscono oltre che agli introiti generati dall'applicazione delle diverse tariffe di fornitura dei pasti domiciliari per € 16.943,77, a quelli derivanti dalle prestazioni di assistenza domiciliare per € 53.316,01 (di cui € 5.743,11 fatturate agli utenti ed € 47.572,90 per quote addebitate al Fondo Regionale), alle prestazioni infermieristiche erogate presso il Centro di via Baracca per € 6.028,70, a prestazioni integrative di stireria e lavanderia effettuate presso lo stesso centro in favore degli assistiti, per € 162,44 oltre ai corrispettivi per la gestione dei servizi pari a € 114.754,10.

I ricavi del servizio di gestione del Centro di Aggregazione Giovanile pari a € 59.664,06 si riferiscono agli introiti per il noleggio della sala musica e del teatro per € 4.336,19 e a corrispettivi per la gestione del servizio per € 55.327,87 .

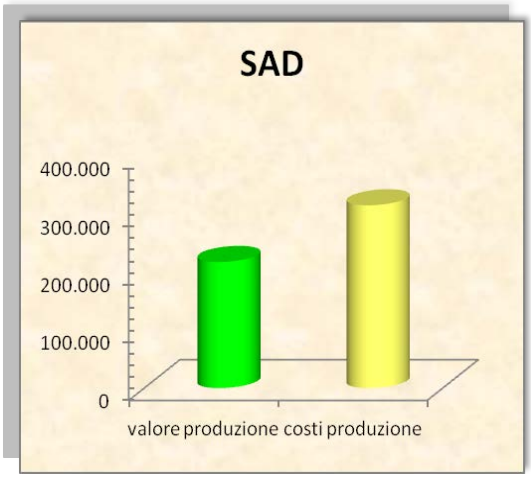
I ricavi del servizio pre-post scuola pari a € 180.766,05 (€ 123.103,31 nel 2013) derivano dalla riscossione delle rette e delle quote relative alle iscrizioni al servizio (€ 54.216,39), dai corri spettivi per la gestione del servizio (€ 47.131,15), dalle rette riscosse per la frequenza ai Centri Estivi Diurni Comunali (€ 71.969,32), dalle prestazioni della Ludoteca (€ 1.303,28) e dai corrispettivi per la gestione della stessa Ludoteca pari ad € 6.145,91.
.
I ricavi del servizio di gestione degli asili nido e della scuola d'infanzia comunali complessivamente pari a € 2.024.720,60 (€ 2.080.974,45 nel 2013) sono derivanti dalla quota rimborsata dal Comune per la copertura dei costi sostenuti per la gestione degli asili nido (€ 1.380.000,00), dalle rette direttamente riscosse dall'utenza per la frequenza agli stessi asili (€ 609.381,10), e dall'erogazione del servizio mensa per la scuola materna (€ 35.339,50).

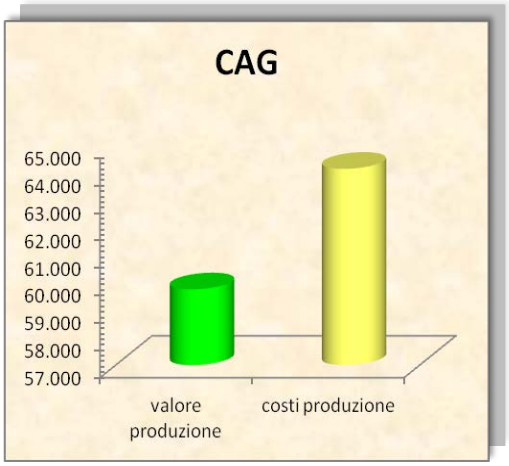
I ricavi rilevati nella voce " Altri ricavi e proventi", pari a complessivi € 86.031,20 (€ 113.305,96 nel 2013) ricomprendono per € 60.530,98 proventi correlati a vario titolo all'attività caratteristica dell'Azienda: rimborsi relativi a medicinali scaduti, rimborsi assicurativi, affitto ambulatori medici ed altro e per € 25.500,22 contributi erogati dalla Regione Lombardia per il SAD.

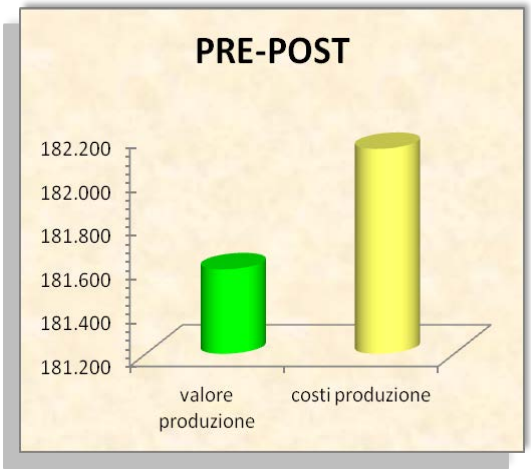

ASF
9.000.000
8.000.000
7.000.000
6.000.000
5.000.000
4.000.000
3.000.000
2.000.000
1.000.000
0
valore produzione
costi produzione

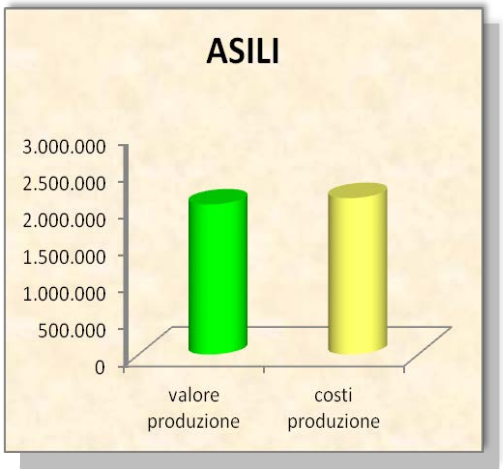

FARMACIE
5.000.000
4.000.000
3.000.000
2.000.000
1.000.000
0
valore produzione
costi produzione

CIMITERI
800.000
700.000
600.000
500.000
400.000
300.000
200.000
100.000
0
valore produzione
costi produzione


SAD
400.000
300.000
200.000
100.000
0
valore produzione
costi produzione


CAG
65.000
64.000
63.000
62.000
61.000
60.000
59.000
58.000
57.000
valore produzione
costi produzione


PRE-POST
182.200
182.000
181.800
181.600
181.400
181.200
valore produzione
costi produzione


ASILI
3.000.000
2.500.000
2.000.000
1.500.000
1.000.000
500.000
0
valore produzione
costi produzione

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

Costituisce, per un importo complessivo di € 7.874.587,13 (+ 1,70% rispetto all'esercizio precedente), il raggruppamento contrapposto al "Valore della produzione". In esso affluiscono tutti i costi inerenti l'attività caratteristica dell'Azienda quali:

a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Con un importo di € 3.410.502,50 (+ 0,52% rispetto all'esercizio precedente) 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 (€ 3.320.449,48) nonchè per quelli di materiali e prodotti di consumo dei diversi servizi ovvero farmaceutico (€ 15.289,82), cimiteriale (€ 15.118,19), SAD (€ 3.022,77), Centro di Aggregazione Giovanile (€ 3.031,98), servizio asili nido (€ 53.295,78) e servizio pre-post scuola (€ 294,48).

b) Costi per servizi (€ 1.300.522,54). La posta contiene tutti i costi (€ 1.309.882,26 nel 2013 con una riduzione dello 0,71%) relativi all'acquisizione di forniture di beni e di servizi da parte di terzi, compresi i lavori, le manutenzioni e le riparazioni necessarie alla funzionalità e alla conservazione dei diversi beni aziendali e all'espletamento stesso dei vari servizi. Si sottolinea che tra i costi imputati ai diversi servizi sono ricomprese anche le spese comuni di struttura e tra esse anche quelle per il funzionamento del Consiglio di Amministrazione (€ 1.823,18) e del Collegio dei Revisori dei Conti (€ 14.070,95):

- Settore farmaceutico € 239.234,28
- Settore cimiteriale € 159.877,57
- SAD € 82.247,47
- CAG € 53.782,99
- Asili nido e scuola d'infanzia € 671.216,67
  (di cui € 292.515,95 per i costi del personale dell'Ente in distacco)
- PRE POST scuola € 94.163,56
  (di cui € 82.508,69 per la gestione dei Centri Estivi Diurni comunali e € 3.976,80 per la gestione della Ludoteca)

Tra i costi annuali del servizio cimiteriale, l'importo di € 15.295,69 riguarda le manutenzioni ordinarie dei tre cimiteri cittadini mentre € 45.068,75 sono relativi alle operazioni di sepoltura, di traslazione salme e di esumazione ordinaria per la rotazione dei campi affidate a terzi.
Altri costi collegati agli interventi effettuati per il miglioramento delle pertinenze cimiteriali figurano in quota-parte all'interno della voce *ammortamenti immateriali*, in quanto riferibili a manutenzioni di carattere straordinario pluriennale.

Tra i costi del servizio di assistenza domiciliare, la parte preponderante, pari ad € 40.240,32, si riferisce all'acquisto dei pasti ed alla loro distribuzione al domicilio degli utenti tramite la Soc. Vivenda.

Per le prestazioni relative alla gestione del Centro di Aggregazione Giovanile i costi sono relativi per un importo di € 38.825,18 pari al 72,19% del totale, ai compensi dei quattro educatori/animatori con contratto a progetto.

c) Godimento di beni di terzi. In questa voce si rilevano i costi, pari ad € 43.677,54 (€ 42.444,44 nel 2013) di noleggio dei sollevatori elettrici per disabili utilizzati al domicilio degli assistiti del SAD, delle apparecchiature di autodiagnosi in dotazione ai diversi servizi aziendali, dell'affitto di due locali attigui alla farmacia n. 1 adibiti a magazzini, e del canone di locazione della quarta farmacia aperta presso il Centro Commerciale S.Giuliano nel mese di ottobre 2012.

d) Costi per il personale. La posta, suddivisa in quattro voci analitiche (stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi), accoglie tutti i costi sostenuti per il personale dipendente dei settori aziendali per un importo complessivo di € 2.763.416,19 pari al + 1,49% rispetto al dato dell'esercizio 2013. Tale incremento è stato determinato dal rinnovo del CCNL del personale delle farmacie e della sede amministrativa.

e) Ammortamenti e svalutazioni. La voce *Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali* del Conto Economico per un importo di € 16.450,45 (€ 18.013,45 nell'esercizio precedente) rileva la quota-parte dei costi pluriennali accesi alle relative voci dell'Attivo patrimoniale.

Gli appostamenti delle quote di *Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali*, per complessivi € 123.367,13 (€ 128.639,95 nell'esercizio precedente) risultano calcolati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione; per gli investimenti realizzati nell'esercizio i coefficienti di ammortamento applicati sono ridotti del 50%.
Per i manufatti cimiteriali e per la sede di via Baracca 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.
Lo stanziamento della quota di € 1.332,16 addebitata al conto economico per accantonamento al Fondo svalutazione crediti, tiene conto dei rischi derivanti dall'eventuale inesigibilità dei crediti iscritti in bilancio.

f) 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 nel conto patrimoniale. E' riportato, viceversa, l'importo relativo alla variazione delle scorte giacenti alla fine dell'esercizio rispetto a quello delle scorte che esistevano all'inizio dell'esercizio.
L'importo di € 25.218,96 allocato tra i costi della produzione con segno positivo, evidenzia il minor valore delle rimanenze finali delle merci destinate alla vendita nelle farmacie aziendali rispetto al valore d'inventario di inizio 2014.
Il dato sottolinea la continua attenzione dedicata alla politica degli acquisti e della gestione delle scorte; l'importo di € 471.178,67 relativo alle giacenze finali di magazzino, indicato tra le poste dell'attivo del bilancio patrimoniale, a fronte di un fatturato annuo di € 4.822.485,32, fatte le opportune valorizzazioni, genera, infatti, un indice di rotazione delle scorte di assoluta eccellenza.

g) Accantonamenti per rischi e oneri. Questa posta , pari ad € 3.000,00, comprende l'accantonamento prudenziale al fondo oneri per spese legali relative all'azione finalizzata al recupero delle somme indebitamente corrisposte al Presidente del precedente CdA.

Oneri diversi di gestione. Si rilevano nella posta, complessivamente pari a € 187.099,66 (+ 19,77% rispetto al precedente esercizio) tutte le spese di generica imputazione, in particolare le imposte e tasse per l'esercizio farmaceutico, i contributi sugli importi relativi alle ricette del SSN e i contributi associativi alle Federazioni di categoria, quelle di propaganda, pubblicità e di rappresentanza. . Anche quest'anno con delibera del Consiglio di Amministrazione, sentito il Collegio di revisione, sono stati azzerati vecchi crediti inesigibili pari ad € 34.314,45 principalmente relativi alle rette di asili nido e scuola materna di utenti non più residenti nel Comune ed irreperibili per € 33.992.82 e per € 321,63 relativi all' ASL di Scalea.

3. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si tratta di componenti positivi e negativi di reddito inerenti la gestione finanziaria.
Alla voce "*Altri proventi finanziari*" sono rilevati gli interessi attivi - lordi da ritenuta alla fonte - che sono maturati sui depositi in conto corrente bancario e postale a fronte della liquidità aziendale, pari a € 56,81 (€ 42,42 nell'esercizio precedente).
La posta "*Interessi e altri oneri finanziari*" contiene la quota annua di € 52.521,34 relativa agli interessi pagati per un mutuo di € 1.000.000,00 concesso da un Istituto bancario nel dicembre 2006 per la realizzazione del X lotto di 670 loculi ed altri manufatti minori presso il cimitero del capoluogo (quota residua ad oggi: € 542.229,25); un finanziamento quinquennale di € 100.000,00 concesso nel luglio 2009 ed estinto nel mese di luglio di quest'anno per la costruzione del 2° lotto di cappelle gentilizie; un finanziamento quinquennale di € 250.000,00 concesso nell'agosto 2012 per la ristrutturazione degli ambulatori dati in locazione in via San Remo e per l'apertura della quarta farmacia (quota residua € 139.572,73).

In questa voce sono contabilizzati anche gli interessi passivi relativi al conto per anticipazioni di cassa su fatture per un importo di € 10.968,95 e per apertura di credito in conto corrente pari a € 5.723,13.

4. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

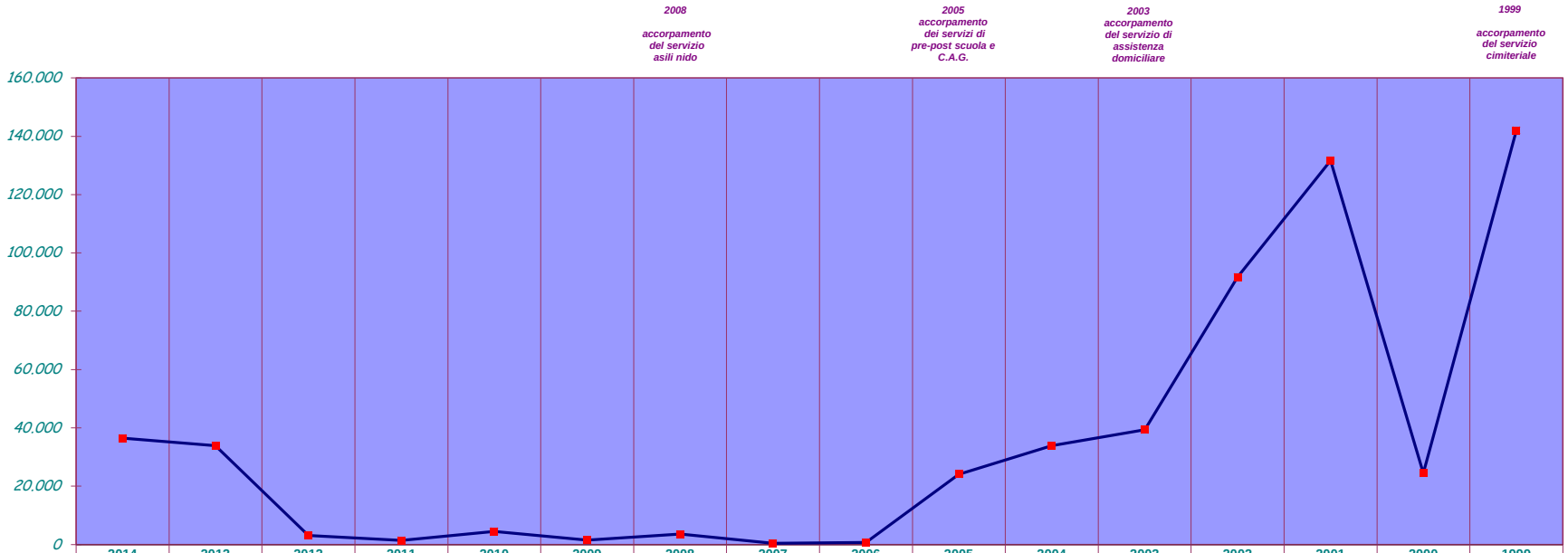
Si tratta di componenti positivi e negativi di reddito inerenti la gestione straordinaria.
Alla voce "*Sopravvenienze attive straordinarie*" pari ad € 47.179,93 sono rilevate le differenze del costo del tfr per € 10.236,49, estinzione pte fondo rischi per chiusura causa Fossato per € 23.625,00, differenza irap anno 2013 pari ad € 4.175,13, contributi Centri Estivi anno 2013 per € 5.610,00 e sistemazioni contabili diverse per € 3.533,31.
La posta " *Oneri straordinari*" complessivamente pari ad € 2.440,48 contiene un importo relativo a fatture Genia anno 2012 per € 1.025,82 e altre sopravvenienze passive per € 1.414,66.

SERIE STORICA CONSUNTIVI Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e Socio Sanitari

	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008 (****)	2007	2006	2005 (***)	2004	2003 (**)	2002	2001	2000	1999 (*)	1998
Valore della produzione	**8.026.712**	**7.839.090**	**7.390.002**	**7.618.426**	**7.841.585**	**7.868.719**	**7.287.173**	**6.116.618**	**5.607.451**	**5.164.124**	**4.787.730**	**4.543.533**	**4.329.771**	**4.118.894**	**3.666.626**	**3.409.834**	**3.059.282**
- Ricavi per vendite e prestazioni	7.940.681	7.725.784	7.310.264	7.377.709	7.472.770	7.308.072	6.960.136	6.024.030	5.512.971	5.149.070	4.722.690	4.512.558	4.314.242	4.100.461	3.656.770	3.401.353	3.045.635
- Altri ricavi	86.031	113.306	79.738	200.717	368.815	220.647	157.037	62.588	64.481	15.054	65.041	30.974	15.529	18.434	9.855	8.481	13.647
- Copertura costi sociali				40.000		340.000	170.000	30.000	30.000								
Costi della produzione	**7.874.589**	**7.742.708**	**7.390.466**	**7.457.047**	**7.669.159**	**7.692.794**	**7.077.949**	**5.972.768**	**5.526.186**	**5.062.118**	**4.678.746**	**4.436.304**	**4.155.287**	**3.889.241**	**3.602.346**	**3.253.942**	**2.916.683**
- Materie prime e merci	3.410.503	3.392.756	3.115.739	3.236.033	3.375.062	3.334.441	3.210.930	3.189.165	3.204.172	3.088.190	3.103.613	2.951.827	2.921.138	2.708.723	2.423.276	2.375.779	2.167.716
- Servizi	1.300.523	1.309.882	1.491.529	1.496.651	1.571.210	1.572.176	1.511.616	718.461	625.465	578.236	375.458	360.798	237.709	246.718	257.360	181.575	73.853
- Godimento di beni di terzi	43.678	42.444	30.388	31.823	27.251	15.322	13.195	13.492	8.324	5.444	2.648						
- Personale	2.763.416	2.722.892	2.573.315	2.393.131	2.401.884	2.238.656	2.078.053	1.805.427	1.448.495	1.118.173	983.658	889.044	754.828	756.601	746.352	601.127	523.072
- Ammortamenti e svalutazioni	141.150	176.454	129.156	130.074	135.430	133.433	150.214	146.859	155.988	165.340	160.478	159.294	128.458	102.078	83.331	58.513	45.880
- Variaz.rimanenze materie prime	25.219	-57.936	-137.998	4.735	11.497	1.843	11.802	-24.797	-888	-21.898	-43.135	-13.991	33.459	6.249	15.044	-25.078	20.012
- Accantonamenti per rischi			21.625										5.000				
- Altri accantonamenti	3.000		4.000														
- Oneri diversi di gestione	187.100	156.216	162.712	164.600	146.825	396.923	102.139	124.161	84.630	128.632	96.027	89.332	74.694	68.871	76.982	62.027	86.151
Proventi e oneri finanziari	**-52.464**	**-51.697**	**-39.042**	**-33.968**	**-41.163**	**-31.181**	**-28.671**	**-31.799**	**15.751**	**27.967**	**28.710**	**32.170**	**31.160**	**42.232**	**32.357**	**20.159**	**23.583**
- Altri proventi finanziari	57	42	705	5.792	1.841	13.144	16.641	15.745	15.751	27.967	28.710	32.170	31.160	42.232	32.357	20.159	23.583
- Altri oneri finanziari	52.521	51.739	39.747	39.760	43.004	44.325	45.312	47.544									
Proventi e oneri straordinari	**44.740**	**68.405**	**116.821**														
- Altri proventi straordinari	47.180	97.335	203.829														
- Altri oneri straordinari	2.440	28.930	87.008														
Risultato prima delle imposte	**144.400**	**113.090**	**77.315**	**127.411**	**131.263**	**144.744**	**180.553**	**112.051**	**97.017**	**129.973**	**137.694**	**139.399**	**205.644**	**271.886**	**96.637**	**176.051**	**166.182**
Imposte sul reddito d' esercizio	**107.920**	**79.216**	**74.228**	**126.014**	**126.760**	**143.215**	**177.016**	**111.682**	**96.337**	**105.880**	**103.784**	**100.078**	**113.913**	**140.252**	**72.146**	**34.012**	**29.668**
Utile netto d' esercizio	**36.480**	**33.874**	**3.087**	**1.397**	**4.503**	**1.529**	**3.537**	**369**	**680**	**24.094**	**33.910**	**39.320**	**91.731**	**131.634**	**24.491**	**142.039**	**136.514**

(*) Accorpamento del servizio cimiteriale
(**) Accorpamento del servizio di assistenza domiciliare
(***) Accorpamento dei servizi pre - post scuola e centro di aggregazione giovanile
(****) Accorpamento del servizio asili nido

SERIE STORICA CONSUNTIVI



	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999
utile di esercizio in euro	36.480	33.874	3.087	1.397	4.503	1.529	3.537	369	680	24.094	33.910	39.320	91.731	131.634	24.491	142.039

	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999
utile ante imposte in euro	144.400	113.090	77.315	127.411	131.263	144.744	180.553	112.051	97.017	129.973	137.694	139.399	205.644	271.886	96.637	176.051

STATO PATRIMONIALE 2014

A T T I V O	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	VARIAZIONE 2014/2013 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIM.				
per capitale di dotazione deliberato da versare				
B IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	29.207,68	44.695,86	-15.488,18	47.072,96
Costi di impianto e ampliamento	8.339,89	11.311,69	-2.971,80	14.283,49
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
Diritti brevetto industr. e utiliz. opere ingegno	6.433,06	11.407,70	-4.974,64	3.271,26
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	14.434,73	21.976,47	-7.541,74	29.518,21
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.075.734,75	2.155.264,66	-79.529,91	2.253.339,53
Terreni e fabbricati	618.755,23	644.117,53	-25.362,30	669.479,83
Impianti e macchinari	0,00			
Attrezzature industriali	41.225,71	46.964,17	-5.738,46	48.382,30
Altri beni	1.415.753,81	1.464.182,96	-48.429,15	1.535.477,40
Immobilizzazioni in corso e acconti				
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.173,56	7.544,89	628,67	7.635,57
Partecipazione a consorzi	7.504,89	7.504,89	0,00	7.504,89
Crediti diversi	668,67	40,00	628,67	130,68
Totale immobilizzazioni	**2.113.115,99**	**2.207.505,41**	**-94.389,42**	**2.308.048,06**
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I RIMANENZE	471.178,67	496.397,63	-25.218,96	438.461,50
Materie prime, sussidiarie e di consumo	471.178,67	496.397,63	-25.218,96	438.461,50
II CREDITI	1.218.410,57	1.037.035,67	181.374,90	1.238.635,83
Verso clienti - (entro 12 mesi)	277.861,93	314.594,17	-36.732,24	330.611,26
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	668.975,20	339.922,22	329.052,98	513.152,50
Verso altri (entro 12 mesi)	271.573,44	382.519,28	-110.945,84	394.872,07
III ATTIVITA' FINANZIARIE				
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	238.451,77	310.735,95	-72.284,18	374.224,67
Depositi presso banche	166.819,67	269.473,01	-102.653,34	335.798,82
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	12.013,55	2.120,83	9.892,72	3.693,52
Assegni				
Denaro e valori in cassa	59.618,55	39.142,11	20.476,44	34.732,33
Totale attivo circolante	**1.928.041,01**	**1.844.169,25**	**83.871,76**	**2.051.322,00**
D RATEI E RISCONTI	**25.244,85**	**46.911,93**	**-21.667,08**	**52.365,24**
TOTALE ATTIVO	**4.066.401,85**	**4.098.586,59**	**-32.184,74**	**4.411.735,30**

P A S S I V O	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	VARIAZIONE 2014/2013 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A PATRIMONIO NETTO				
I CAPITALE DI DOTAZIONE	814.960,00	814.960,00		814.960,00
II RISERVE DI RIVALUTAZIONE				
IV FONDO DI RISERVA	118.562,04	115.174,63	3.387,41	114.865,89
VI RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	369.456,44	338.969,69	30.486,75	336.191,08
Fondo rinnovo impianti	125.331,90	94.845,15	30.486,75	92.066,54
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.124,54	244.124,54		244.124,54
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII UTILI PORTATI A NUOVO				
VIII UTILE DELL'ESERCIZIO	36.479,97	33.874,16	2.605,81	3.087,35
IX PERDITA DELL'ESERCIZIO				
Totale patrimonio netto	**1.339.458,45**	**1.302.978,48**	**36.479,97**	**1.269.104,32**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**5.000,00**	**25.625,00**	**-20.625,00**	**25.625,00**
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**400.035,30**	**396.189,56**	**3.845,74**	**411.122,18**
D DEBITI	**2.320.396,10**	**2.351.311,55**	**-30.915,45**	**2.704.809,16**
Mutui	681.801,98	808.646,73	-126.844,75	939.425,03
Debiti verso banche	143.294,67		143.294,67	
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	796.407,02	937.399,34	-140.992,32	924.326,56
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	79.059,82	107.594,51	-28.534,69	109.394,70
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	55.756,90	33.868,69	21.888,21	252.135,50
Debiti tributari (entro 12 mesi)	139.070,38	94.621,46	44.448,92	89.172,66
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	264,97	2.384,64	-2.119,67	2.321,01
Altri debiti (entro 12 mesi)	424.740,36	366.796,18	57.944,18	388.033,70
E RATEI E RISCONTI	**1.512,00**	**22.482,00**	**-20.970,00**	**1.074,64**
TOTALE PASSIVO	**4.066.401,85**	**4.098.586,59**	**-32.184,74**	**4.411.735,30**

CONTO ECONOMICO 2014

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	7.940.680,69	7.725.783,95	7.860.000,00	7.310.263,46
Vendite e prestazioni - farmacie	4.810.985,32	4.654.768,29	4.700.000,00	4.118.683,86
Corrispettivi gestione rette mense scolastiche	11.500,00			
Vendite e prestazioni - servizio cimiteriale	661.839,64	671.035,50	660.000,00	870.283,14
Vendite e prestazioni - servizio assist.domic.	76.450,92	77.126,89	69.200,00	80.546,66
Corrispettivi servizi assistenza domiciliare	114.754,10	114.754,10	114.800,00	
Vendite e prestazioni - centro aggreg.giovanile	4.336,19	4.021,41	4.000,00	3.975,96
Corrispettivi centro aggregaz. giovanile	55.327,87		55.000,00	
Vendite e prestazioni - servizi asili nido	644.720,60	701.020,20	707.000,00	738.349,54
Corrispettivi servizi asili nido	1.380.000,00	1.379.954,25	1.380.000,00	1.365.600,00
Vendite e prestazioni - servizi pre-post scuola	54.216,39	53.290,31	53.000,00	54.684,30
Corrispettivi servizi pre post scuola	47.131,15		47.000,00	
Prestazioni centri estivi	71.969,32	69.813,00	70.000,00	78.140,00
Prestazioni Ludoteca	1.303,28			
Corrispettivi gestione Ludoteca	6.145,91			
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	86.031,20	113.305,96	90.000,00	79.737,87
Diversi	60.530,98	34.084,49	35.000,00	38.869,68
Contributi in conto esercizio SAD	25.500,22	22.321,87	20.000,00	19.066,06
Contributi in conto esercizio CAG		5.000,00		1.468,93
Contributi in conto esercizio Asili nido		51.899,60	35.000,00	20.333,20
Totale valore della produzione	**8.026.711,89**	**7.839.089,91**	**7.950.000,00**	**7.390.001,33**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.410.502,50	3.392.755,52	3.395.000,00	3.115.738,46
Prodotti farmaceutici	3.320.449,48	3.304.373,90	3.305.000,00	3.008.885,10
Materiali di consumo ed altri acquisti	90.053,02	88.381,62	90.000,00	106.853,36
7 PER SERVIZI	1.300.522,54	1.309.882,26	1.300.000,00	1.491.528,91
Prestazione di servizi - farmacie	239.234,28	197.289,50	195.000,00	203.804,54
Prestazione di servizi - servizio cimiteriale	159.877,57	179.619,46	180.000,00	162.645,00
Prestazione di servizi - servizio assist.domic.	82.247,47	94.914,23	100.000,00	131.601,24
Prestazione di servizi - centro aggreg.giovanile	53.782,99	49.258,42	50.000,00	51.693,15
Prestazione di servizi - servizi asili nido	671.216,67	699.768,73	700.000,00	809.369,34
Prestazione di servizi - servizi centri estivi	82.508,69	81.768,47	70.000,00	90.339,14
Prestazione di servizi - servizi Ludoteca	3.976,80			
Prestazione di servizi - servizi pre-post scuola	7.678,07	7.263,45	5.000,00	42.076,50
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	43.677,54	42.444,44	43.000,00	30.388,49
9 PER IL PERSONALE	2.763.416,19	2.722.892,21	2.720.000,00	2.573.314,56
Stipendi	1.921.923,38	1.901.834,01	1.937.000,00	1.789.406,80
Oneri sociali	687.163,47	669.414,49	644.000,00	625.995,57
Trattamento di fine rapporto	152.169,34	149.510,71	137.000,00	155.904,19
Altri costi	2.160,00	2.133,00	2.000,00	2.008,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	141.149,74	148.294,35	150.000,00	129.156,43
Amm.to immobiliz. immateriali - farmacie	9.912,06	10.233,44	10.000,00	1.794,00
Amm.to immobiliz. immateriali - serv. cimiteriale	3.394,36	4.403,62	7.000,00	5.122,36
Amm.to immobiliz. immateriali - serv. ass.dom.	13,56	29,12		37,79
Amm.to immobiliz. immateriali - centro agg.giov.	6,78	14,56		12,59
Amm.to immobiliz. immateriali - asili nido	3.116,91	3.199,40	3.000,00	2.708,37
Amm.to immobiliz. immateriali - pre post scuola	6,78	133,31		
Amm.to immobiliz.materiali - farmacie	44.375,89	45.526,92	45.000,00	35.292,56
Amm.to immobiliz. materiali - serv. cimiteriale	59.303,91	60.916,33	65.000,00	58.826,40
Amm.to immobiliz. materiali - serv. ass.dom.	10.495,50	13.088,45	11.000,00	15.234,50
Amm.to immobiliz. materiali - centro agg.giov.	830,56	842,86		1.372,72
Amm.to immobiliz. materiali - asili nido	8.134,01	7.952,67	7.000,00	7.119,12
Amm.to immobiliz. materiali - pre post scuola	227,26	312,72		
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	1.332,16	1.640,95	2.000,00	1.636,02

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	25.218,96	-57.936,13	-20.000,00	-137.998,42
Variaz.riman.materie prime e merci	25.218,96	-57.936,13	-20.000,00	-137.998,42
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				21.625,00
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	3.000,00			4.000,00
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	187.099,66	184.375,30	160.000,00	162.712,27
Totale costi della produzione	**7.874.587,13**	**7.742.707,95**	**7.748.000,00**	**7.390.465,70**
Differenza tra valore e costi produzione	**152.124,76**	**96.381,96**	**202.000,00**	**-464,37**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	56,81	42,42		705,32
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	52.521,34	51.739,05	55.000,00	39.747,35
Totale proventi e oneri finanziari	**-52.464,53**	**-51.696,63**	**-55.000,00**	**-39.042,03**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI	47.179,93	97.335,31		203.829,38
21 ONERI STRAORDINARI	2.440,48	28.930,65		87.008,11
Totale proventi e oneri straordinari	**44.739,45**	**68.404,66**	**0,00**	**116.821,27**
Risultato prima delle imposte	**144.399,68**	**113.089,99**	**147.000,00**	**77.314,87**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	107.919,71	79.215,83	98.000,00	74.227,52
22a) imposte correnti:				
ires	42.768,22		23.700,00	
irap	65.151,49	79.215,83	74.300,00	74.227,52
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**36.479,97**	**33.874,16**	**49.000,00**	**3.087,35**

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO 2014

SERVIZIO FARMACIE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	4.822.485,32	4.654.768,29	4.700.000,00	4.118.683,86
Vendite e prestazioni - farmacie	4.810.985,32	4.654.768,29	4.700.000,00	4.118.683,86
Corrispettivi gestione rette mense scolastiche	11.500,00			
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	40.602,38	17.589,20	29.000,00	11.922,04
Diversi	40.602,38	17.589,20	29.000,00	11.922,04
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**4.863.087,70**	**4.672.357,49**	**4.729.000,00**	**4.130.605,90**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.335.739,30	3.319.042,32	3.320.000,00	3.033.956,55
Prodotti farmaceutici	3.320.449,48	3.304.373,90	3.305.000,00	3.008.885,10
Materiali di consumo ed altri acquisti	15.289,82	14.668,42	15.000,00	25.071,45
7 PER SERVIZI	239.234,28	197.289,50	195.000,00	203.804,54
Prestazione di servizi	239.234,28	197.289,50	195.000,00	203.804,54
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	33.566,09	31.999,32	32.000,00	16.178,95
9 PER IL PERSONALE	904.733,07	849.687,37	855.000,00	753.548,02
Stipendi	630.613,25	591.762,98	604.000,00	516.269,31
Oneri sociali	223.517,08	208.519,25	205.000,00	189.014,21
Trattamento di fine rapporto	48.844,50	47.728,14	44.000,00	46.718,50
Altri costi	1.758,24	1.677,00	2.000,00	1.546,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	55.294,23	56.696,28	53.000,00	37.979,03
Ammortamento immobiliz. immateriali	9.912,06	10.233,44	7.000,00	1.794,00
Ammortamento immobiliz.materiali	44.375,89	45.526,92	45.000,00	35.292,56
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	1.006,28	935,92	1.000,00	892,47
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	25.218,96	-57.936,13	-20.000,00	-137.998,42
Variaz.riman.materie prime e merci	25.218,96	-57.936,13	-20.000,00	-137.998,42
Variaz.riman.prodotti finiti				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00			333,34
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	92.050,05	90.674,05	94.000,00	90.587,45
Totale costi della produzione	**4.686.335,98**	**4.487.452,71**	**4.529.000,00**	**3.998.389,46**

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	**176.751,72**	**184.904,78**	**200.000,00**	**132.216,44**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	35,80	26,72		458,43
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	14.994,70	12.073,28	16.000,00	2.092,84
Totale proventi e oneri finanziari	**-14.958,90**	**-12.046,56**	**-16.000,00**	**-1.634,41**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI	7.203,72	2.107,96		91.921,04
21 ONERI STRAORDINARI	131,64	3.676,52		4.280,92
Totale proventi e oneri straordinari	**7.072,08**	**-1.568,56**	**0,00**	**87.640,12**
Risultato prima delle imposte	**168.864,90**	**171.289,66**	**184.000,00**	**218.222,15**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**168.864,90**	**171.289,66**	**184.000,00**	**218.222,15**

CONTO ECONOMICO 2014

SERVIZIO CIMITERIALE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERIALE	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	661.839,64	671.035,50	660.000,00	870.283,14
Illuminazione votiva	124.459,88	127.329,01	125.000,00	127.865,77
Prestazioni cimiteriali	84.037,91	129.382,27	100.000,00	145.801,10
Concessioni cimiteriali	453.341,85	414.324,22	435.000,00	596.616,27
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.967,77	4.732,48	1.000,00	677,42
Diversi	1.967,77	4.732,48	1.000,00	677,42
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**663.807,41**	**675.767,98**	**661.000,00**	**870.960,56**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	15.118,19	13.287,68	14.000,00	14.926,49
Materiali di consumo ed altri acquisti	15.118,19	13.287,68	14.000,00	14.926,49
7 PER SERVIZI	159.877,57	179.619,46	180.000,00	162.645,00
Prestazione di servizi	159.877,57	179.619,46	180.000,00	162.645,00
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	738,67	624,00	1.000,00	1.201,58
9 PER IL PERSONALE	253.970,33	246.626,13	252.000,00	239.060,35
Stipendi	177.541,41	173.617,32	180.000,00	167.353,47
Oneri sociali	61.986,97	59.325,79	59.000,00	56.351,06
Trattamento di fine rapporto	14.387,95	13.629,02	13.000,00	15.307,82
Altri costi	54,00	54,00		48,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	62.744,09	65.356,27	75.000,00	64.010,24
Ammortamento immobiliz. immateriali	3.394,36	4.403,62	10.000,00	5.122,36
Ammortamento immobiliz. materiali	59.303,91	60.916,33	65.000,00	58.826,40
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	45,82	36,32		61,48
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaz.riman.materie prime e merci				
Variaz.riman.prodotti finiti				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				21.625,00
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00			2.333,34

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERIALE	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.682,38	12.224,77	5.000,00	7.319,23
Totale costi della produzione	**498.631,23**	**517.738,31**	**527.000,00**	**513.121,23**
Differenza tra valore e costi produzione	**165.176,18**	**158.029,67**	**134.000,00**	**357.839,33**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	4,54	3,39		63,48
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	30.670,82	34.108,30	33.000,00	36.724,36
Totale proventi e oneri finanziari	**-30.666,28**	**-34.104,91**	**-33.000,00**	**-36.660,88**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI	25.035,43	329,12		18.110,26
21 ONERI STRAORDINARI	61,23	2.078,63		8.525,08
Totale proventi e oneri straordinari	**24.974,20**	**-1.749,51**	**0,00**	**9.585,18**
Risultato prima delle imposte	**159.484,10**	**122.175,25**	**101.000,00**	**330.763,63**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti: irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**159.484,10**	**122.175,25**	**101.000,00**	**330.763,63**

CONTO ECONOMICO 2014

SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	191.205,02	191.880,99	184.000,00	80.546,66
Vendite e prestazioni	76.450,92	77.126,89	70.000,00	80.546,66
Corrispettivi servizi assistenza domiciliare	114.754,10	114.754,10	114.000,00	
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	26.900,08	24.794,93	22.000,00	19.890,13
Diversi	1.399,26	2.473,06	2.000,00	824,07
Contributi in conto esercizio	25.500,82	22.321,87	20.000,00	19.066,06
Totale valore della produzione	**218.105,10**	**216.675,92**	**206.000,00**	**100.436,79**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.022,77	2.183,67	2.000,00	7.233,58
Materiali di consumo ed altri acquisti	3.022,77	2.183,67	2.000,00	7.233,58
7 PER SERVIZI	82.247,47	94.914,23	100.000,00	131.601,24
Prestazione di servizi	82.247,47	94.914,23	100.000,00	131.601,24
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	6.879,79	7.715,12	8.000,00	9.937,30
9 PER IL PERSONALE	210.429,33	237.522,11	225.000,00	259.319,90
Stipendi	149.100,32	166.912,56	162.000,00	181.944,76
Oneri sociali	49.515,90	57.711,32	52.000,00	59.508,43
Trattamento di fine rapporto	11.771,35	12.844,23	11.000,00	17.788,71
Altri costi	41,76	54,00		78,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.509,06	13.139,61	11.000,00	15.272,29
Ammortamento immobiliz. immateriali	13,56	29,12		37,79
Ammortamento immobiliz. materiali	10.495,50	13.088,45	11.000,00	15.234,50
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante		22,04		
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00			333,34

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.548,28	3.409,51	3.000,00	3.728,30
Totale costi della produzione	**316.136,70**	**358.884,25**	**349.000,00**	**427.425,95**
Differenza tra valore e costi produzione	**-98.031,60**	**-142.208,33**	**-143.000,00**	**-326.989,16**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1,14	0,87		21,19
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	472,85	383,22		99,63
Totale proventi e oneri finanziari	**-471,71**	**-382,35**	**0,00**	**-78,44**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI	856,32	24.329,12		10.792,64
21 ONERI STRAORDINARI	230,52	22.482,00		541,16
Totale proventi e oneri straordinari	**625,80**	**1.847,12**		**10.251,48**
Risultato prima delle imposte	**-97.877,51**	**-140.743,56**	**-143.000,00**	**-316.816,12**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti: ires irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-97.877,51**	**-140.743,56**	**-143.000,00**	**-316.816,12**

ALLEGATO N. 4

CONTO ECONOMICO 2014

CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE

CONTO ECONOMICO CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	59.664,06	4.021,41	59.000,00	3.975,96
Vendite e prestazioni - centro aggr. giovanile	4.336,19	4.021,41	4.000,00	3.975,96
Corrispettivi centro aggregaz. giovanile	55.327,87		55.000,00	
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	99,57	5.111,55	0,00	1.543,64
Diversi	99,57	111,55		74,71
Contributi in conto esercizio		5.000,00		1.468,93
Totale valore della produzione	**59.763,63**	**9.132,96**	**59.000,00**	**5.519,60**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.031,98	1.764,63	2.000,00	1.565,30
Materiali di consumo ed altri acquisti	3.031,98	1.764,63	2.000,00	1.565,30
7 PER SERVIZI	53.782,99	49.258,42	50.000,00	51.693,15
Prestazione di servizi	53.782,99	49.258,42	50.000,00	51.693,15
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	92,33	78,00		133,50
9 PER IL PERSONALE	4.828,67	4.759,55	5.000,00	4.356,93
Stipendi	3.330,28	3.185,82	4.000,00	2.912,14
Oneri sociali	1.216,46	1.301,95	1.000,00	1.175,37
Trattamento di fine rapporto	275,93	265,78		263,42
Altri costi	6,00	6,00		6,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	837,34	857,42	0,00	1.385,31
Ammortamento immobiliz. immateriali	6,78	14,56		12,59
Ammortamento immobiliz.materiali	830,56	842,86		1.372,72
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00			333,34
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.091,50	1.862,20	2.000,00	3.611,83
Totale costi della produzione	**64.164,81**	**58.580,22**	**59.000,00**	**63.079,36**

CONTO ECONOMICO CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	**-4.401,18**	**-49.447,26**	**0,00**	**-57.559,76**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,57	0,42	0,00	7,06
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	236,40	191,64		33,23
Totale proventi e oneri finanziari	**-235,83**	**-191,22**	**0,00**	**-26,17**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI	172,25	36,57		8.139,88
21 ONERI STRAORDINARI	61,23			344,63
Totale proventi e oneri straordinari	**111,02**	**36,57**		**7.795,25**
Risultato prima delle imposte	**-4.525,99**	**-49.601,91**	**0,00**	**-49.790,68**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-4.525,99**	**-49.601,91**	**0,00**	**-49.790,68**

CONTO ECONOMICO 2014

SERVIZI ALL'INFANZIA - ASILI NIDO

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA asili nido	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	2.024.720,60	2.080.974,45	2.087.000,00	2.103.949,54
Vendite e prestazioni	644.720,60	701.020,20	707.000,00	738.349,54
Corrispettivi servizi asili nido	1.380.000,00	1.379.954,25	1.380.000,00	1.365.600,00
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	15.640,56	60.693,37	38.000,00	45.629,93
Diversi	15.640,56	8.793,77	3.000,00	25.296,73
Contributi in conto esercizio	0,00	51.899,60	35.000,00	20.333,20
Totale valore della produzione	**2.040.361,16**	**2.141.667,82**	**2.125.000,00**	**2.149.579,47**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	53.295,78	56.304,09	57.000,00	57.634,72
Materiali di consumo ed altri acquisti	53.295,78	56.304,09	57.000,00	57.634,72
7 PER SERVIZI	671.216,67	699.768,73	700.000,00	899.708,48
Prestazione di servizi	671.216,67	699.768,73	700.000,00	899.708,48
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.308,33	1.950,00	2.000,00	2.803,66
9 PER IL PERSONALE	1.303.658,27	1.264.967,15	1.289.000,00	1.263.515,39
Stipendi	900.861,89	882.763,84	920.000,00	882.970,82
Oneri sociali	329.788,51	312.707,78	305.000,00	307.173,89
Trattamento di fine rapporto	72.725,87	69.201,53	64.000,00	73.046,68
Altri costi	282,00	294,00		324,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	11.519,78	11.820,78	11.000,00	10.509,56
Ammortamento immobiliz. immateriali	3.116,91	3.199,40	3.000,00	2.708,37
Ammortamento immobiliz.materiali	8.134,01	7.952,67	7.000,00	7.119,12
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	268,86	668,71	1.000,00	682,07
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00			333,32
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	84.680,39	73.755,31	55.000,00	54.276,83
Oneri diversi	84.680,39	73.755,31	55.000,00	54.276,83
Totale costi della produzione	**2.127.179,22**	**2.108.566,06**	**2.114.000,00**	**2.288.781,96**

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA asili nido	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	**-86.818,06**	**33.101,76**	**11.000,00**	**-139.202,49**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	14,19	10,60		148,10
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	5.910,17	4.790,97	6.000,00	764,06
Totale proventi e oneri finanziari	**-5.895,98**	**-4.780,37**	**-6.000,00**	**-615,96**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI	12.921,04	70.239,99		65.338,03
21 ONERI STRAORDINARI	1.894,63	693,50		72.478,48
Totale proventi e oneri straordinari	**11.026,41**	**69.546,49**		**-7.140,45**
Risultato prima delle imposte	**-81.687,63**	**97.867,88**	**5.000,00**	**-146.958,90**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-81.687,63**	**97.867,88**	**5.000,00**	**-146.958,90**

ALLEGATO N. 6

CONTO ECONOMICO 2014

SERVIZI ALL'INFANZIA - PRE POST SCUOLA

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA pre post scuola	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	180.766,05	123.103,31	170.000,00	132.824,30
Vendite e prestazioni	54.216,39	53.290,31	53.000,00	54.684,30
Corrispettivi servizi pre post scuola	47.131,15		47.000,00	
Prestazioni centri estivi	71.969,32	69.813,00	70.000,00	78.140,00
Prestazioni Ludoteca	1.303,28			
Corrispettivi gestione Ludoteca	6.145,91			
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	820,84	384,43	0,00	74,71
Diversi	820,84	384,43		74,71
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**181.586,89**	**123.487,74**	**170.000,00**	**132.899,01**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	294,48	173,13	0,00	421,82
Materiali di consumo ed altri acquisti	294,48	173,13		421,82
7 PER SERVIZI	94.163,56	89.031,92	75.000,00	132.415,64
Prestazione di servizi - servizi pre-post scuola	7.678,07	7.263,45	5.000,00	42.076,50
Prestazione di servizi - servizi centri estivi	82.508,69	81.768,47	70.000,00	90.339,14
Prestazione di servizi - servizi Ludoteca	3.976,80			
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	92,33	78,00		133,50
9 PER IL PERSONALE	85.796,52	119.329,90	94.000,00	53.513,97
Stipendi	60.476,23	83.591,49	67.000,00	37.956,30
Oneri sociali	21.138,55	29.848,40	22.000,00	12.772,61
Trattamento di fine rapporto	4.163,74	5.842,01	5.000,00	2.779,06
Altri costi	18,00	48,00		6,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	245,24	472,78	0,00	0,00
Ammortamento immobiliz. immateriali	6,78	133,31		
Ammortamento immobiliz.materiali	227,26	312,72		
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	11,20	26,75		
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00			333,32
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.047,06	2.400,67	1.000,00	3.188,63
Oneri diversi	1.047,06	2.400,67	1.000,00	3.188,63
Totale costi della produzione	**182.139,19**	**211.486,40**	**170.000,00**	**190.006,88**

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA pre post scuola	CONSUNTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2013 Euro	PREVENTIVO 2014 Euro	CONSUNTIVO 2012 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	**-552,30**	**-87.998,66**	**0,00**	**-57.107,87**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,57	0,42		7,06
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	236,40	191,64		33,23
Totale proventi e oneri finanziari	**-235,83**	**-191,22**	**0,00**	**-26,17**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI	991,17	292,55		9.527,53
21 ONERI STRAORDINARI	61,23			837,84
Totale proventi e oneri straordinari	**929,94**	**292,55**		**8.689,69**
Risultato prima delle imposte	**141,81**	**-87.897,33**	**0,00**	**-48.444,35**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**141,81**	**-87.897,33**	**0,00**	**-48.444,35**

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa è parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'esercizio dell'ASF San Giuliano Milanese, chiuso al 31.12.2014, che evidenzia un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 36.479,97.
Il presente documento costituisce, unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, il Bilancio dell'esercizio 1.1 – 31.12.2014.

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.).

1. Criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio e nelle rettifiche di valore (art. 2427, n. 1, C.C.)

Le valutazioni di Bilancio sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione delle attività dell' Azienda (art. 2423 bis, n. 1, C.C.), come segue:

a) 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 di ricerca, sviluppo e di pubblicità: in quote costanti in cinque esercizi;
- diritti di brevetto e di utilizzazione opere ingegno: in quote costanti in tre esercizi;
- altre spese manutenzioni incremento beni di terzi: in quote costanti in cinque esercizi.

b) Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo specifico di acquisto per i beni acquisiti nell'esercizio 2014 ed al valore di conferimento per i beni assegnati a seguito della trasformazione in Azienda Speciale ex legge 142/1990.

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 e per quelli entrati in funzione nell'esercizio 2014 i coefficienti di ammortamento sono ridotti del 50% congrui con le aliquote fiscali:

➢ Terreni e fabbricati:	Fabbricati industriali	aliquota	3,00
➢ Impianti e macchinari:	Macchinari	aliquota	20,00
	Impianti di allarme	aliquota	30,00
➢ Attrezzature industriali:	Attrezzature	aliquota	15,00
➢ Altri beni:	Mobili e arredi	aliquota	12,00
	Macchine d'ufficio	aliquota	20,00
	Automezzi	aliquota	20,00
	Manufatti cimiteriali	aliquota	4,55
	Sede di via Baracca	aliquota	4,55
	Manutenzione straordinaria Asili Nido	aliquota	4,55

Nella categoria "Altri beni" per i manufatti cimiteriali, la sede di via Baracca 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.

c) Le Rimanenze esistenti alla fine dell'esercizio, costituite dai prodotti farmaceutici, sono state valutate, come negli esercizi precedenti, col criterio "primo entrato, primo uscito" (metodo FIFO).

d) I Crediti verso clienti sono iscritti in Bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, al netto della Svalutazione complessiva (fondo svalutazione crediti), quantificata in € 2.542,32 direttamente defalcata dall'Attivo.

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

f) I Ratei e i risconti sono iscritti in base alla competenza temporale (art. 2424 bis, comma 5, C.C.).

g) I fondi per rischi e oneri, in assenza di una specifica disciplina civilistica relativa ai criteri di valutazione degli accantonamenti, in ossequio al generale principio di competenza, prudenza, neutralità e continuità, accolgono gli stanziamenti necessari per le eventuali relative obbligazioni e sono stati determinati sulla base di una stima realistica degli oneri e dei costi che dovranno essere sostenuti per soddisfarle, sulla base di elementi documentati e verificabili alla data di chiusura dell'esercizio.

h) Il fondo per il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2014 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.

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

l) 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.).

2. **Movimenti delle Immobilizzazioni** (art. 2427, n. 2, C.C.)

I prospetti riportati negli allegati n. 1 e n. 2 alla nota integrativa, evidenziano le movimentazioni intervenute nell'anno nei beni strumentali e gli ammortamenti applicati sui cespiti nell' esercizio stesso.

Note di commento.

a) Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 29.207,68 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 16.450,45.

b) Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 2.075.734,75 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 123.367,13.
Le sottovoci di dettaglio con le variazioni intervenute nell'esercizio sono analiticamente riportate nell'allegato n. 2 alla nota integrativa.
Si riportano le principali immobilizzazioni acquisite nell'esercizio:

- Acquisto software per Cig anagrafica clienti e fornitori;
- Acquisto arredi diversi per Ludoteca;
- Materiale informatico;
- Attrezzature diverse;
- Loculi, ossari e strutture in acciaio..

c) Nella voce immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto a bilancio il contributo versato per l'adesione al CONAI pari ad € 12,39, il deposito cauzionale versato a Genia spa per € 25,00 e il deposito cauzionale versato ad Amiacque srl per € 643,67
Nel corso del 2012 sono state acquistate n. 135 azioni della Banca Etica per un controvalore di € 7.492,50.

3. **Composizione delle voci: Costi di impianto e di ampliamento - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità** (art. 2427, n. 3, C.C.)

La voce "Costi di impianto e ampliamento" contiene i costi sostenuti per la progettazione e la realizzazione della farmacia n. 4 e dell'ambulatorio medico pari ad € 8.339,89.

4. **Variazioni nelle altre voci dell'Attivo e del Passivo** (art. 2427, n. 4, C.C.)

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'Attivo e del Passivo si riportano i dati riassuntivi nei prospetti allegati n. 3 e n. 4 alla nota integrativa.

Note di commento.

a) Il valore delle rimanenze di magazzino del settore farmaceutico, pari ad € 471.178,67 presenta, rispetto al 31.12.2013, una diminuzione di € 25.218,96.

b) L'ammontare dei Crediti, pari a €. 1.218.410,57, è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato Fondo di Svalutazione di € 2.542,32 ed è esigibile entro

l'esercizio successivo (ex art. 106 DPR 917/86) per € 1.143.068,57 mentre € 75.342,00 sono esigibili oltre 12 mesi.
Le poste creditorie sono costituite da:

- crediti nei confronti del SSN relativi alle ricette mutualistiche del mese di dicembre 2014 non ancora incassate per € 185.225,96;

- crediti verso l'Ente pubblico di riferimento (Comune di San Giuliano Milanese) per un importo di € 668.975,20 di cui € 382.447,20 relativi al corrispettivo per la gestione degli asili nido, € 140.000,00 per la gestione del SAD, € 67.499,99 per il CAG, € 57.500,00 corrispettivi per la gestione del Pre Post scuola, € 7.498,01 corrispettivi per la Ludoteca e € 14.030,00 per la gestione della riscossione delle rette della mensa scolastica delle scuole dell'infanzia e delle primarie.

- crediti verso clienti pari ad € 95.178,29 così ripartiti:

  - € 55.572,65 per rette asili nido e scuola materna;
  - € 4.880,00 Mylan spa;
  - € 15.995,45 ASL Milano 2;
  - € 34,14 ASL Milano 2 Binasco;
  - € 733,10 S.I.P.A. spa;
  - € 520,00 Milpar srl;
  - € 4.906,12 diversi;
  - € 275,00 per prestazioni cimiteriali;
  - € 8.909,14 per bollettazione illuminazione votiva relativa agli anni 2005/2014;
  - € 3.352,69 per prestazioni SAD.

- crediti verso altri ammontano a € 271.573,44 così ripartiti:

  - € 564,50 verso fornitori per note credito da trattenere
  - € 76.166,61 verso Erario per acconto Irap anno 2014
    € 3.141,44 verso Erario per acconto Ires anno 2014
  - € 12,18 verso Erario per ritenute su interessi bancari e postali;
  - € 5.459,23 verso Erario per rimborso CdA;
  - € 6.687,11 verso Inps per rimborso CdA;
  - € 13.876,77 verso componenti CdA
  - € 6.058,26 per fatture da emettere relative alla 2^ rata delle rette pre-post scuola anno scolastico 2014/2015 (€ 472,18), e alle rette scuola materna mese di dicembre (€ 5.586,08);
  - € 3.500,00 verso altri per depositi cauzionali;
  - € 2.738,02 verso altri per pagamenti anticipati;
  - € 26.651,69 verso altri;
  - € 47.572,90 verso fondo nazionale politiche sociali per prestazioni SAD;
  - € 75.342,00 verso Erario oltre 12 mesi per rimborso Ires (deduzione Irap);
  - € 2.651,29 per servizio ambulatorio;
  - € 1.151,44 verso Inail.

c) Al 31.12.2014 il Fondo di Riserva (€ 118.562,04) e il Fondo Rinnovo Impianti (€ 125.331,90) hanno avuto un incremento rispettivamente di € 3.387,41 e di € 30.486,75 in conseguenza della destinazione dell'Utile dell'esercizio precedente, come previsto dall'art. 41 dello

Statuto, mentre il Fondo Finanziamento e Sviluppo Investimenti (€ 244.124,54) è rimasto invariato rispetto all'anno 2013.

d) Il Fondo per Rischi e Oneri contiene tra gli oneri, l'accantonamento di € 5.000,00 per spese legali relative all'azione di recupero delle somme indebitamente corrisposte al Presidente del precedente CdA per il periodo giugno 2010/dicembre 2011.

e) Il Fondo per il Trattamento di Fine Rapporto di lavoro rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2014, in conformità alla legge n. 297/1982 ed ai vigenti C.C.N.L. applicati al personale (2424 bis, comma 4, C. C.) e risulta pari ad € 400.035,30 con un aumento rispetto al 2013 di € 3.845,74. Tale incremento 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.

f) Al 31.12.2014 i debiti risultano iscritti per un valore di € 2.320.396,10. In particolare:

- nella voce debiti tributari sono evidenziati i debiti verso l'Erario per iva su ricette mese di dicembre per € 17.049,61, iva da versare mese di dicembre per € 13.867,26 ,Irap d'esercizio pari a € 65.151,49, Ires d'esercizio per € 42.768,22 e per codice 1040 lavoratori autonomi pari ad € 233,80;

- i debiti verso gli istituti di previdenza accolgono quelli maturati nel mese di dicembre verso l'Inpdap per € 264,97;

- altri debiti pari a € 424.740,36 così ripartiti:

  - € 276.022,79 verso il personale relativi ai ratei ferie, ratei di 14^ mensilità maturati al 31.12.2014 e premio di risultato;
  - € 96.600,99 verso la Regione Lombardia per acconto sulle ricette;
  - € 3.606,88 per accertamenti diversi (esigibili entro l'esercizio successivo);
  - € 23.745,40 per depositi cauzionali di cui € 12.800,10 esigibili entro l'esercizio successivo e € 10.945,30 esigibili oltre l'esercizio successivo fino al 5° per iscrizioni asili nido comunali;
  - € 1.000,00 per depositi cauzionali relativi all'affitto dell'ambulatorio ai tre medici;
  - € 1.901,22 verso il personale per retribuzioni dicembre;
  - € 21.350,00 verso altri per sinistro n. 03999-2007-096944-01
  - € 513,08 verso Enti diversi per indennità CdA.

- i debiti verso fornitori e per fatture da ricevere ammontano a un totale di € 875.466,84, di cui € 510.204,93 per acquisto prodotti farmaceutici e € 365.261,91 per altri acquisti e risultano esigibili entro l'esercizio successivo;

- i debiti verso l'ente pubblico di riferimento, esigibili entro l'esercizio successivo, risultano pari a € 55.756,90 e si riferiscono all'introito delle rette per la mensa scolastica effettuato per conto dell'Ente pari a € 38.383,90 e dal debito per la gestione calore relativa alla stagione 2013/2014 per € 17.373,00;

- nel corso dell'esercizio 2012 è stato acceso un mutuo per € 250.000,00 della durata di 5 anni per la ristrutturazione degli ambulatori, per l'apertura della quarta farmacia presso il Centro commerciale S. Giuliano Milanese ed altre opere cimiteriali integrative presso il cimitero capoluogo; il debito verso banche, compreso i mutui già esistenti, al netto delle

quote di rimborso per € 126.844,75, è pari ad € 681.801,98 di cui € 119.015,31 esigibili entro l'esercizio successivo, € 474.481,36 esigibili oltre l'esercizio successivo fino al 5° ed € 88.305,31 esigibili oltre il 5° esercizio;

- dal mese di febbraio 2014 la Banca Etica ha concesso una apertura di credito in conto corrente di € 200.000,00 e per questo motivo a fine esercizio risulta un debito verso banche pari a € 143.294,67.

5. Elenco delle Partecipazioni in imprese controllate e collegate (art. 2427, n. 5, C.C.)

L'Azienda non detiene Partecipazioni.

6. Ammontare dei Crediti e Debiti di durata superiore a cinque anni e dei Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, n. 6, C.C.)

Non risultano crediti di durata superiore a cinque anni mentre per i debiti si rimanda al punto f) alla voce mutui.

7. Composizione delle voci: Ratei e Risconti - altri Fondi - altre Riserve (art. 2427, n. 7, C.C.)

a) Nelle voci ratei e risconti sono ricompresi, come da definizione ragionieristica, i valori economici "a cavallo" tra due esercizi e in particolare:

• risconti attivi:	affitto negozio Rinaldi Rita	€ 1.366,67
	canone manutenzione Otis	€ 510,18
	canone manutenzione Dylog	€ 2.480,27
	contributi Assofarm 2015	€ 750,00
	polizze diverse Unipol	€ 20.000,18
	bollo Kangoo	€ 25,36
	fattura Telemedico	€ 112,19
	totale	**€ 25.244,85**

8. Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'Attivo (art. 2427, n. 8, C.C.)

Gli oneri finanziari, che ammontano complessivamente ad € 52.521,34, riguardano interessi passivi sulle rate, rimborsate nel corso dell'esercizio, dei mutui pari ad € 1.250.000,00 accesi per le già citate grandi opere cimiteriali e interessi passivi maturati sul conto corrente per anticipi fatture.

9. Notizie sugli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e sulla composizione e natura dei Conti d'Ordine (art. 2427, n. 9, C.C.)

Nulla.

10. Ripartizione delle Vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e/o aree geografiche (art. 2427, n. 10, C.C.)

La ripartizione delle prestazioni secondo categorie di attività trova riscontro nell'allegato conto economico dei sei diversi servizi gestiti; la ripartizione per vendite viene ulteriormente specificata anche all'interno del settore farmaceutico nella relazione della direzione.

11. Proventi da Partecipazioni di cui all'art. 2.425 n. 15 diversi dai Dividendi (art. 2427, n. 11, C.C.)

L'Azienda non detiene Partecipazioni.

12. Suddivisione degli Interessi ed altri oneri finanziari (art. 2427, n. 12, C.C.)

Si rimanda al punto 8.

13. Composizione delle voci: Proventi straordinari - Oneri straordinari (art. 2427, n. 13, C.C.)

Nella voce "Sopravvenienze attive straordinarie" pari ad € 47.179,93 sono rilevati le differenze del costo del tfr per € 10.236,49, estinzione pte fondo rischi e oneri per chiusura causa Fossato per € 23.625,00, differenza irap anno 2013 pari a € 4.175,13, contributi Centri Estivi anno 2013 per € 5.610,00 e sistemazioni contabili diverse per € 3.533,31.
La posta "Oneri straordinari" pari ad € 2.440,48 contiene un importo relativo a fatture Genia anno 2012 per € 1.025,82 e altre sopravvenienze passive per € 1.414,66.

14. Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria (art. 2427, n. 15, C.C.)

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

	2013	**2014**	**+/-**	**prev.2014**
dirigenti	1	1	=	1
impiegati	24	23	-1	24
operatori cimiteriali	8	8	=	8
operatori domiciliari	7	6	-1	6
operatori asili nido	47	47	=	49
operatori pre-post scuola	14	12	-2	14
operatori centro aggregazione giovanile		=	=	=
totale	**101**	**97**	**-4**	**102**

15. Composizione delle voci: Accantonamenti per rischi e Altri accantonamenti

Sulla base delle situazioni specifiche desumibili dalla documentazione esistente alla data di chiusura dell'esercizio per le controversie e le cause legali in corso, le voci accolgono:

I) nel fondo oneri (voce B13) gli accantonamenti relativi a spese legali da sostenere, stimati in Euro 5.000,00, la cui esistenza ha un discreto grado di probabilità, ma di cui manca l'ammontare e la data di sopravvenienza.

16. Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai revisori dei conti (art. 2427, n. 16, C.C.)

L'ammontare dei compensi corrisposti ai 5 componenti del Consiglio di Amministrazione è stato nell'anno di € 1.823,18.
L'importo dei corrispettivi riconosciuti al Collegio dei Revisori dei Conti è stato di € 14.070,95.

17. Capitale di dotazione e Riserve.

Il Capitale di dotazione ammonta ad € 814.960,00 e non ha subito variazioni nell'esercizio in corso.
Il Fondo di riserva di € 118.562,04 è aumentato di un importo pari al 10% dell'utile dell'esercizio 2013 (€ 3.387,41), il Fondo rinnovo impianti di € 125.331,90 si è incrementato del restante 90% dell'utile (€ 30.486,75) mentre il Fondo finanziamento sviluppo investimenti è rimasto invariato (€ 244.124,54).

18. Si indica di seguito una sintesi del calcolo delle imposte, mettendo in rilievo la riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra risultato d'esercizio e reddito imponibile e calcolo delle imposte suddivise tra imposte dovute (correnti) e imposte differite

DESCRIZIONE	**ANNO 2014**	**Fiscalità IRES**
A – Risultato prima delle imposte	144.399,68	
B – Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi (differenze permanenti)		
Variazioni in aumento:		
Ammortamenti non deducibili	292,01	
Telefonia non deducibile	2.635,51	
IMU – IRES E IRAP	10.200,00	
Altre spese non deducibili	4.970,61	
Variazioni in diminuzione:		
Quota 10% Irap anno 2013	6.977,00	
Quota Irap su spese personale		
Totale differenze permanenti (B)	**11.121,13**	
C – Imponibile fiscale di competenza (A+/-B)	155.520,81	
D – Differenze che si riverseranno negli esercizi successivi (differenze temporanee)		
Variazioni in aumento:		
Manutenzioni eccedenti 5%		
Variazioni in diminuzione		
Quota deducibile manutenzioni		
Totale differenze temporanee (D)		
E – Totale reddito imponibile	**155.520,81**	
ACE		
Totale reddito imponibile	**155.520,81**	
IRES corrente 27,50%	**42.768,22**	

Allegato n. 1 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Valori al 31.12.2013			Variazioni dell'esercizio							Valori al 31.12.2014		
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	50.579,20	39.267,51	11.311,69						2.971,80	2.971,80	50.579,20	-42.239,31	8.339,89
Totale	**50.579,20**	**39.267,51**	**11.311,69**						**2.971,80**	**2.971,80**	**50.579,20**	**-42.239,31**	**8.339,89**
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**	
Diritti di brevetto industriale	64.818,05	53.410,35	11.407,70	962,27					5.936,91	-4.974,64	65.780,32	-59.347,26	6.433,06
Totale	**64.818,05**	**53.410,35**	**11.407,70**	**962,27**					**5.936,91**	**-4.974,64**	**65.780,32**	**-59.347,26**	**6.433,06**
Immobilizzazioni in corso													
Totale													
Altre spese manut. increm.beni di terzi	485.194,03	463.217,56	21.976,47						7.541,74	-7.541,74	485.194,03	-470.759,30	14.434,73
Totale	**485.194,03**	**463.217,56**	**21.976,47**						**7.541,74**	**-7.541,74**	**485.194,03**	**-470.759,30**	**14.434,73**
Totale immobilizzazioni immateriali	**631.028,48**	**586.332,62**	**44.695,86**	**962,27**					**16.450,45**	**-9.544,58**	**631.990,75**	**-602.783,07**	**29.207,68**

Allegato n. 2 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Valori al 31.12.2013			Variazioni dell'esercizio						Valori al 31.12.2014		
Immobilizzazioni materiali	**Costo storico**	**Fondo ammortam.**	**Valore a bilancio**	**Acquisizioni**	**Smobilizzi valore cespiti**	**Smobilizzi fondo amm.**	**Riclassificaz. costo storico**	**Riclassificaz. fondo amm.**	**Ammortamenti dell'esercizio**	**Valore cespiti**	**Fondo ammortamento**	**Valore a bilancio**
Terreni e fabbricati												
Terreni industriali	168.456,71	-5.053,67	163.403,04							168.456,71	-5.053,67	163.403,04
Fabbricati industriali	845.410,04	-364.695,55	480.714,49						-25.362,30	845.410,04	-390.057,85	455.352,19
Totale terreni e fabbricati	**1.013.866,75**	**-369.749,22**	**644.117,53**						**-25.362,30**	**1.013.866,75**	**-395.111,52**	**618.755,23**
Impianti e macchinari												
Impianti	32.157,16	-32.157,16								32.157,16	-32.157,16	
Totale impianti e macchinari	**32.157,16**	**-32.157,16**								**32.157,16**	**-32.157,16**	
Attrezzature industriali												
Attrezzature diverse	241.502,59	-194.538,42	46.964,17	6.956,29					-12.694,75	248.458,88	-207.233,17	41.225,71
Totale attrezzature industriali	**241.502,59**	**-194.538,42**	**46.964,17**	**6.956,29**					**-12.694,75**	**248.458,88**	**-207.233,17**	**41.225,71**
Altri beni												
Mobili ed arredi	212.151,63	-161.770,22	50.381,41	7.500,00					-11.019,75	219.651,63	-172.789,97	46.861,66
Macchine ufficio elettroniche	163.650,38	-134.230,39	29.419,99	14.752,03					-10.566,27	178.402,41	-144.796,66	33.605,75
Mezzi di trasporto	76.031,06	-76.031,06								76.031,06	-76.031,06	
Manufatti cimiteriali	1.523.354,43	-317.363,94	1.205.990,49	14.628,90					-55.358,77	1.537.983,33	-372.722,71	1.165.260,62
Sede Baracca	242.636,63	-68.703,01	173.933,62						-8.170,30	242.636,63	-76.873,31	165.763,32
Manufatti asili	5.270,00	-812,55	4.457,45						-194,99	5.270,00	-1.007,54	4.262,46
Totale altri beni	**2.223.094,13**	**-758.911,17**	**1.464.182,96**	**36.880,93**					**-85.310,08**	**2.259.975,06**	**-844.221,25**	**1.415.753,81**
Immobilizzazioni in corso												
Fabbricati												
Totale immobilizzazioni in corso												
Totale generale	**3.510.620,63**	**-1.355.355,97**	**2.155.264,66**	**43.837,22**					**-123.367,13**	**3.554.457,85**	**-1.478.723,10**	**2.075.734,75**

Allegato n. 3 alla Nota Integrativa

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

A T T I V O	saldo al 31/12/2014	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 31/12/2013
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I **RIMANENZE**	**471.178,67**		**25.218,96**	**496.397,63**
Materie prime, sussidiarie e di consumo	471.178,67		25.218,96	496.397,63
II **CREDITI**	**1.218.410,57**	**329.052,98**	**109.931,08**	**1.037.035,67**
Verso clienti - (entro 12 mesi)	277.861,93		36.732,24	314.594,17
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	668.975,20	329.052,98		339.922,22
Verso altri (entro 12 mesi)	196.231,44		73.198,84	269.430,28
Verso altri (oltre 12 mesi)	75.342,00		37.747,00	113.089,00
III **ATTIVITA' FINANZIARIE**				
IV **DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**238.451,77**	**30.369,16**	**102.653,34**	**310.735,95**
Depositi presso banche	166.819,67		102.653,34	269.473,01
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	12.013,55	9.892,72		2.120,83
Assegni				
Denaro e valori in cassa	59.618,55	20.476,44		39.142,11
Totale attivo circolante	**1.928.041,01**	**359.422,14**	**237.803,38**	**1.844.169,25**
D RATEI E RISCONTI	**25.244,85**		**21.667,08**	**46.911,93**

Allegato n. 4 alla Nota Integrativa

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

P A S S I V O	saldo al 31/12/2014	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 31/12/2013
A PATRIMONIO NETTO				
I **CAPITALE DI DOTAZIONE**	**814.960,00**			**814.960,00**
III **RISERVE DI RIVALUTAZIONE**				
IV **FONDO DI RISERVA**	**118.562,04**	**3.387,41**		**115.174,63**
VI **RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI**	**369.456,44**	**30.486,75**		**338.969,69**
Fondo rinnovo impianti	125.331,90	30.486,75		94.845,15
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.124,54			244.124,54
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII **UTILI PORTATI A NUOVO**				
VIII **UTILE DELL'ESERCIZIO**	**36.479,97**	**2.605,81**		**33.874,16**
IX **PERDITA DELL'ESERCIZIO**				
Totale patrimonio netto	**1.339.458,45**	**36.479,97**		**1.302.978,48**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**5.000,00**		**20.625,00**	**25.625,00**
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**400.035,30**	**3.845,74**		**396.189,56**
D DEBITI	**2.320.396,10**	**267.575,98**	**298.491,43**	**2.351.311,55**
Mutui	681.801,98		126.844,75	808.646,73
Debiti verso banche	143.294,67	143.294,67		
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	796.407,02		140.992,32	937.399,34
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	79.059,82		28.534,69	107.594,51
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	55.756,90	21.888,21		33.868,69
Debiti tributari (entro 12 mesi)	139.070,38	44.448,92		94.621,46
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	264,97		2.119,67	2.384,64
Altri debiti (entro 12 mesi)	424.740,36	57.944,18		366.796,18
E RATEI E RISCONTI	**1.512,00**		**20.970,00**	**22.482,00**

Allegato n. 5 alla Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO
SECONDO CRITERI DI LIQUIDITA'

A T T I V I T A'	31/12/2014 Euro	incrementi 2014	decrementi 2014	31/12/2013 Euro
ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTE)				
Disponibilità liquide	238.451,77	30.369,16	102.653,34	310.735,95
Crediti verso clienti	277.861,93		36.732,24	314.594,17
Fatture da emettere v/ut. (entro 12 mesi)				
Crediti verso ente proprietario	668.975,20	329.052,98		339.922,22
Altri crediti	271.573,44		110.945,84	382.519,28
Giacenze finali di magazzino	471.178,67		25.218,96	496.397,63
Ratei e risconti attivi	25.244,85		21.667,08	46.911,93
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**1.953.285,86**	**359.422,14**	**297.217,46**	**1.891.081,18**
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
Immobilizzazioni immateriali	29.207,68		15.488,18	44.695,86
Immobilizzazioni materiali	2.075.734,75		79.529,91	2.155.264,66
Immobilizzazioni finanziarie	8.173,56	628,67		7.544,89
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	**2.113.115,99**	**628,67**	**95.018,09**	**2.207.505,41**
TOTALE ATTIVITA'	**4.066.401,85**	**360.050,81**	**392.235,55**	**4.098.586,59**

P A S S I V I T A'	31/12/2014 Euro	incrementi 2014	decrementi 2014	31/12/2013 Euro
PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)				
Mutui	118.300,00		24.814,53	143.114,53
Debiti verso banche	143.294,67	143.294,67		
Debiti verso fornitori	796.407,02		140.992,32	937.399,34
Altri debiti diversi	643.135,53	71.738,74		571.396,79
Debiti verso ente proprietario	55.756,90	21.888,21		33.868,69
Ratei e risconti passivi	1.512,00		20.970,00	22.482,00
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**1.758.406,12**	**236.921,62**	**186.776,85**	**1.708.261,35**
PASSIVITA' A MEDIO LUNGO TERMINE				
Mutui	563.501,98		102.030,22	665.532,20
Fondo trattamento di fine rapporto	400.035,30	3.845,74		396.189,56
Fondo per rischi e oneri	5.000,00		20.625,00	25.625,00
TOTALE PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE	**968.537,28**	**3.845,74**	**122.655,22**	**1.087.346,76**
PATRIMONIO NETTO				
Capitale di dotazione	814.960,00			814.960,00
Fondo di riserva	118.562,04	3.387,41		115.174,63
Riserve statutarie e regolamentari	369.456,44	30.486,75		338.969,69
Utili portati a nuovo				
Utile di esercizio	36.479,97	2.605,81		33.874,16
Perdita d'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**1.339.458,45**	**36.479,97**		**1.302.978,48**
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**4.066.401,85**	**277.247,33**	**309.432,07**	**4.098.586,59**

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

	31/12/2014 euro
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	
Utile netto	36.479,97
Perdita d'esercizio	
Ammortamento immobilizzazioni tecniche	139.817,58
Quota trattamento di fine rapporto al netto di utilizzi	3.845,74
Fondo per rischi e oneri	-20.625,00
Aumento capitale di dotazione	
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	**159.518,29**
Incremento acconti da utenti	
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	**159.518,29**
B) IMPIEGHI	
Investimenti di immobilizzazioni tecniche	44.799,49
Investimenti di immobilizzazioni finanziarie	628,67
Versamento di quote di utili all'Ente di riferimento	
Accantonamento al Fondo di Riserva di quota di Utili	
Accantonamenti al Fondo Rinnovo Impianti di quote di Utili	
Acc.al Fondo Finanziamento e Sviluppo Investimenti di quote di Utili	
TOTALE IMPIEGHI	**45.428,16**
C) AUMENTO/DIMINUZIONE (-) CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**114.090,13**

Determinato da:

Attività a breve	
Cassa, banche e tesoreria	-72.284,18
Crediti verso clienti	-36.732,24
Crediti verso ente proprietario	329.052,98
Altri crediti	-110.945,84
Magazzino	-25.218,96
Ratei e risconti attivi	-21.667,08
	62.204,68
Passività a breve	
Debiti verso ente proprietario	21.888,21
Debiti verso banche	143.294,67
Fornitori	-140.992,32
Altri debiti	46.924,21
Ratei e risconti passivi	-20.970,00
	50.144,77
Passività a medio lungo termine	
Mutui	102.030,22
	102.030,22
Aumento/diminuzione capitale circolante netto	**114.090,13**