

*Azienda Speciale Concorezzese – Aspecon*  
*Via De Giorgi 2/4 – Concorezzo (Mb)*  
*CF PI 02385940966*

**BILANCIO**  
**al 31.12.2021**

# **INDICE**

□	<b>Stato Patrimoniale al 31.12.2021</b>	<b>pag. 03</b>
□	<b>Conto Economico al 31.12.2021</b>	<b>pag. 04</b>
□	<b>Nota Integrativa</b>	<b>pag. 05</b>
□	<b>Relazione Amministrativa</b>	<b>pag. 21</b>
□	<b>Relazione Gestionale</b>	<b>pag. 23</b>
□	<b>Conto Economico 31.12.21/Bilancio Previs.2021</b>	<b>pag. 30</b>
□	<b>Conto Economico 31.12.2021 per Centri di Costo</b>	<b>pag. 31</b>
□	<b>Stato Patrimoniale riclassificato secondo liquidità</b>	<b>pag. 33</b>
□	<b>Conto Economico riclassificato</b>	<b>pag. 36</b>
□	<b>Conto Economico a valore aggiunto</b>	<b>pag. 37</b>
□	<b>Flussi delle fonti e degli impieghi</b>	<b>pag. 38</b>
□	<b>Rendiconto finanziario variazioni capitale circol.</b>	<b>pag. 39</b>
□	<b>Rendiconto finanziario variazioni liquidità</b>	<b>pag. 40</b>
□	<b>Indici struttura finanziaria e patrimoniale</b>	<b>pag. 41</b>
□	<b>Relazione del Revisore Contabile</b>	<b>pag. 42</b>

**BILANCIO AL 31.12.2021**  
**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>						
	ANNO 2021		ANNO 2020		ANNO 2019	
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>470.270</b>		<b>514.999</b>		<b>553.526</b>
I. Immateriali	2.030		2.610			
II. Materiali	468.240		512.389		553.526	
III. Finanziarie						
<b>C) ATTIVO CIRCOLAN.</b>		<b>857.940</b>		<b>800.530</b>		<b>784.772</b>
I. Rimanenze	166.958		182.252		175.149	
II. Crediti	170.228		183.545		204.794	
1) Verso clienti	30.132		30.607		39.941	
5-bis) Crediti tributari	12.249		30.210		17.612	
5-ter) Imposte anticipate						
5-quater) Verso altri	127.847		122.728		147.240	
IV. Disponibilità liquide	520.754		434.733		404.829	
1) Depositi bancari	500.911		410.062		375.853	
3) Danaro e valori in cassa	19.843		24.671		28.976	
<b>D) RATEI E RISC. ATT.</b>		<b>5.914</b>		<b>187</b>		<b>1.506</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.334.124</b>		<b>1.315.716</b>		<b>1.339.804</b>
<b>PASSIVO</b>						
	ANNO 2021		ANNO 2020		ANNO 2019	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		<b>670.988</b>		<b>674.468</b>		<b>687.405</b>
I. Capitale dotazione	124.345		124.345		124.345	
IV. Riserva legale n.tas.	63.299		63.299		63.299	
Riserva legale tas.	28.359		26.756		24.045	
VI. Altre riserve n.tas.	136.099		136.099		136.099	
Fondo miglioramento	8.502		8.502		8.502	
Fondo rinnov.impian.	28.277		28.277		28.277	
Fondo finanz.svilup.	99.320		99.320		99.320	
Altre riserve tas.	297.366		291.906		285.409	
Fondo rinnov.impian.	26.908		23.702		18.281	
Fondo finanz.svilup.	270.458		268.204		267.128	
IX Risultato esercizio	21.520		32.063		54.208	
<b>B) FONDO RISC.ONERI</b>		<b>106.447</b>		<b>106.447</b>		<b>106.447</b>
4) Fondo dep.mer.n.t.	22.136		22.136		22.136	
4) Fondo dep.merci	14.311		14.311		14.311	
4) Fondo ristruttur.straordin	70.000		70.000		70.000	
<b>C) T.F.R.</b>		<b>188.798</b>		<b>184.047</b>		<b>214.062</b>
<b>D) DEBITI</b>		<b>360.242</b>		<b>346.510</b>		<b>322.277</b>
7) Verso fornitori	206.567		209.341		151.519	
12) Debiti tributari	32.290		35.551		46.190	
13) debiti verso istit.prev.	25.493		21.964		27.638	
14) Altri debiti	95.892		79.654		96.930	
<b>E) RATEI E RISC.PASS.</b>		<b>7.649</b>		<b>4.244</b>		<b>9.613</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>1.334.124</b>		<b>1.315.716</b>		<b>1.339.804</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONTO ECONOMICO**

	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2019
<b>A) VALORE della PRODUZIONE</b>			
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	1.707.232	1.796.519	1.936.538
5. Altri ricavi e proventi	222.101	162.203	156.414
<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.929.333</b>	<b>1.958.722</b>	<b>2.092.952</b>
<b>B) COSTI della PRODUZIONE</b>			
6. Acquisto merci	1.135.125	1.218.087	1.302.362
7. Servizi	347.314	302.968	272.597
8. Godimento beni di terzi	10.277	10.277	10.277
9. Personale	331.166	324.207	355.249
a) Retribuzioni	228.340	230.214	251.362
b) Oneri Sociali	77.416	73.487	80.241
c) Accantonamento TFR	25.410	20.506	23.646
10. Ammortamenti e svalutazioni	48.499	49.816	47.571
a) imm.ni immateriali	580	1.070	0
b) imm.ni materiali	47.919	48.746	47.571
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione crediti			
11. Variazioni rimanenze merci	15.295	-7.103	15.708
12. Accantonamento fondo rischi e oneri			
14. Oneri diversi di gestione	12.590	15.314	12.580
<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.900.266</b>	<b>1.913.566</b>	<b>2.016.344</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>29.067</b>	<b>45.156</b>	<b>76.608</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>42</b>	<b>40</b>	<b>36</b>
17. Interessi e altri oneri finanziari	42	40	36
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)</b>	<b>29.109</b>	<b>45.196</b>	<b>76.644</b>
20. IMPOSTE SUL REDDITO	7.589	13.133	22.436
<b>21. RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>21.520</b>	<b>32.063</b>	<b>54.208</b>

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **Natura ed attività dell'azienda**

L'Azienda Speciale Farmacie di Concorezzo, derivante dalla trasformazione della preesistente Azienda Municipalizzata Farmacia di Concorezzo, è stata costituita ai sensi degli articoli 22 e 23 della L. 142/90 con delibera del Consiglio Comunale in data 20/09/1993 e successive modifiche del 09/12/1993 e del 02/03/1995. In data 21/12/1995 con delibera n. 94 è stato conferito il capitale di dotazione e in data 27/12/1995 è stato formato l'atto di dotazione a rogito del notaio Paolo Setti con iscrizione al Registro Società al n. 58601 in data 28/12/1995. Successivamente l'azienda ha ottenuto l'iscrizione al Registro Imprese al N. MI149-58601 ed al REA al N. 1484863.

In data 22 marzo 2002 il Consiglio Comunale di Concorezzo ha approvato con la delibera n. 16 il nuovo Statuto dell'Azienda Speciale.

Tale adempimento previsto dal T.U.E.L. n. 267/2000 ha ampliato l'oggetto sociale dell'Azienda e ne ha modificato la ragione sociale in "Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON" con esecutività dal 23 aprile 2002.

Nella stessa seduta è stato altresì approvato lo schema del contratto di servizio che in data 28.02.2005 è stato modificato con l'introduzione di un canone per la gestione delle farmacie.

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 è il ventitquattresimo soggetto all'I.R.E.S. come conseguenza della fine della moratoria fiscale avvenuta il 31/12/1998. Oltre all'I.R.E.S. l'azienda continua ad essere soggetto passivo d'imposta ai fini I.R.A.P. calcolata sul valore della produzione netta.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

Il bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, dalla presente Nota Integrativa ed è accompagnato dalle relazioni amministrativa e gestionale.

Lo schema di bilancio è conforme alla normativa vigente oltre che rispecchiare fedelmente il contenuto delle scritture contabili regolarmente tenute. Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi delle disposizioni degli articoli 2423, 2423-bis e 2423-ter del Codice Civile si sono omesse le voci rappresentate dai numeri arabi ove non movimentate nell'esercizio in esame ed in quelli precedenti.

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è redatto rispettando i principi di prudenza, continuità della gestione, competenza economica e costanza del criterio di valutazione.

E' opportuno rilevare che, a fronte di una contabilità tenuta in centesimi di Euro, si è provveduto a redigere il Bilancio in unità di Euro utilizzando il metodo dell'arrotondamento.

### **Criteri di Formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano perfettamente compatibili con quelle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

Va segnalato che non si è reso necessario il ricorso a deroghe rispetto alle disposizioni di cui agli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile in quanto i dati esposti nel bilancio rispecchiano fedelmente la situazione dell'Azienda; non sono stati altresì erogati all'Azienda contributi in conto capitale; non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale. Inoltre nella predisposizione del Bilancio l'Azienda si è attenuta alle nuove disposizioni della riforma societaria.

## **Criteri di Valutazione**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

### **ATTIVO**

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

**Immobilizzazioni immateriali:** sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati in riduzione delle singole voci e, in considerazione della loro utilità pluriennale, da ammortizzare in 5 anni a decorrere dall'esercizio in cui sono state sostenute; tale periodo rappresenta la durata di prevedibile utilità.

**Immobilizzazioni materiali:** sono iscritte al costo, comprensivo di oneri accessori ed ammortizzate, a quote costanti, in funzione della loro prevedibile vita utile che tiene conto sia del degrado fisico che dell'obsolescenza.

Le singole quote di ammortamento utilizzate sono state calcolate con le aliquote in vigore ai fini fiscali; il criterio seguito è quello così come applicato di consueto e dal 2006 non è stata calcolata la quota di ammortamento anticipato.

Sono stati utilizzati i coefficienti di cui alla tabella 2 (altre attività non precedentemente specificate) D.M. 31/12/1988.

Per quanto riguarda gli immobili posseduti nella contabilità aziendale si è proceduto alla divisione tra la quota riferita ai fabbricati e quella riferita ai terreni. In base ai principi contabili si evidenziano i seguenti valori:

- FABBRICATI € 589.194
- F.DO AMMORTAMENTO € 302.746

La quota riferita al terreno è pari ad € 93.529

#### **ATTIVO CIRCOLANTE**

**Rimanenze:** l'inventario fisico delle merci giacenti al 31/12/2021 è stato effettuato da una società specializzata nel settore che ha proceduto a rilevare categorie omogenee di prodotti secondo la classificazione in vigore ed a valorizzare gli stessi secondo l'ultimo prezzo di vendita abbattuto dell'I.V.A. e della percentuale di ricarico media. Le risultanze del lavoro fatto hanno consentito alla società di certificare che il valore delle rimanenze risulta congruo con il valore contabilizzato.

**Crediti:** sono contabilizzati al loro presumibile valore di realizzo.

**Disponibilità liquide:** sono valutate al valore nominale.

**Ratei e risconti attivi:** sono calcolati con riferimento al criterio della competenza economica. I risconti sono oneri sostenuti in via anticipata nell'esercizio di riferimento e di competenza del futuro esercizio sociale e derivanti da canone di assistenza macchine.

## *Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

### **PASSIVO**

**Patrimonio netto:** il capitale di dotazione è quello determinato con la delibera di Consiglio Comunale n. 94 del 21/12/1995.

Le riserve di cui alle lettera A sub IV) e sub VI), come meglio dettagliate nel bilancio, sono state in parte costituite con gli utili degli esercizi fino al 31/12/1998 non soggette ad imposizione fiscale, mentre una parte con gli utili degli esercizi successivi distinguendole con l'indicazione riserve tassate.

Il risultato dell'esercizio indicato nel sub IX) si riferisce alle risultanze della gestione al netto dell'IRAP e dell'IRES.

I fondi presenti nelle voci A sub.VI rientrano fra quelli previsti dalla precedente normativa (art.43 DPR 902/1986) ed il loro scopo è quello di capitalizzare l'azienda dotandola delle risorse necessarie per far fronte agli investimenti.

**Fondo rischi ed oneri:** è costituito dal fondo deperimento merci composto da una parte non tassabile rilevata fino al 31/12/1998 e dalla quota, ripresa fiscalmente, di incremento per l'esercizio al 31/12/1999. Si tratta di un accantonamento prudenziale per aumentare le fonti di finanziamento tutelandosi nel contempo dai deperimenti eventuali delle merci che il Consiglio d'Amministrazione non ha più ritenuto di incrementare.

Il Fondo ristrutturazione, accantonato negli anni precedenti e assoggettato a tassazione, viene mantenuto in previsione degli investimenti immobiliari che si vorranno valutare nei prossimi anni.

**Trattamento di fine rapporto:** l'importo stanziato si riferisce alle quote di T.F.R. maturate dai dipendenti alla fine dell'esercizio sociale; i calcoli sono stati effettuati secondo le norme vigenti ed ai sensi dell'articolo 2121 del Codice Civile; nella voce TFR è inclusa la gestione del Fondo Previambiente.

**Debiti:** sono valutati al valore nominale ed esigibili entro l'esercizio successivo.

**Ratei e risconti passivi:** sono calcolati con riferimento alla competenza economica e si riferiscono a ratei passivi derivanti dalle utenze di energia elettrica, gas, telefoni e risconti passivi derivanti dai canoni di locazione dei locali di via Manzoni 10, via De Giorgi 42 e via XXV Aprile 25.

### **CONTO ECONOMICO**

E' la parte contabile del bilancio che evidenzia i costi dei fattori consumati nell'esercizio ed i ricavi delle fonti della gestione consumate nell'esercizio.

Vengono esposte anche le risultanze dei due esercizi precedenti.

**Valore della produzione:** i ricavi derivanti dall'attività caratteristica sono iscritti al netto delle rettifiche per resi, abbuoni e sconti.

Vengono altresì indicati i proventi legati alla gestione del Centro Medico di Via Manzoni 5 e delle locazioni ad esso collegate, delle locazioni dei locali della Guardia Medica e dei locali di Via XXV Aprile.

**Costi della produzione:** le singole voci sono sufficientemente dettagliate senza dover richiedere particolari spiegazioni.

Gli acquisti di merci sono espressi al netto delle rettifiche per resi, abbuoni e sconti.

Il costo del personale dipendente è già dettagliato.

La voce godimento beni di terzi si riferisce all'affitto dei locali di via Manzoni 10.

## Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

**Proventi ed oneri finanziari:** sono classificati in categorie omogenee ed evidenziano la modesta liquidità dell'Azienda che comunque consente, per il momento, di non ricorrere all'indebitamento bancario.

**Imposte sul reddito d'esercizio:** lo stanziamento di imposte correnti è determinato in base alla previsione dell'onere d'imposta, in applicazione della vigente normativa fiscale, di € 1.028= per IRAP e di € 6.561= per IRES.

**Risultato dell'esercizio:** è l'utile di € 21.520 quale risultante contabile che risente della tassazione a cui l'Azienda viene assoggettata.

### ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di Legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti al Consiglio di Amministrazione ed all'Organo di Revisione:

- Consiglio di Amministrazione	€	0
- Revisore Unico	€	2.246,40

Ai sensi del DL 231/2002 nessun accantonamento è stato effettuato a titolo di interessi moratori. In effetti i pagamenti verso fornitori sono difficilmente effettuati oltre i termini.

Gli incassi sono dovuti prevalentemente ai corrispettivi della farmacia.

Adempimenti D.Lgs 196/2003 codice in materia di protezione dei dati personali.

L'Azienda ha adottato i seguenti istituti:

- Documento programmatico sulla sicurezza (ancorchè non più obbligatorio)
- Informativa sul trattamento dei dati per clienti, fornitori e dipendenti
- Lettera di incarico al personale che tratta i dati.

Ogni anno vengono verificate ed aggiornate le procedure.

Inoltre l'Azienda dal 2002 adotta le norme per la sicurezza sul lavoro ai sensi della L. 626 e nonché per le garanzie di igiene per l'HACCP.

Sono state inoltre attivate le nuove procedure per la valutazione dei rischi introdotte dal D. Lgs. 81/08 proseguendo nella politica di attenzione alla sicurezza nei confronti dei lavoratori e degli utilizzatori.

Per quanto riguarda l'ambiente è in corso da anni un contratto per il trattamento dei RIFIUTI SPECIALI con la ditta ECOLOGIA AMBIENTE srl con sede in Como.

In data 31.01.2022 il CDA ha nominato l'ODV dell'Azienda Speciale Concorezzese ASPECON.

In data 30.01.2019 ha nominato il DPO.

Il 31.01.2020 il Consiglio dei Ministri ha dichiarato lo stato di emergenza sanitaria in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili (COVID 19); lo stato di emergenza resterà in vigore fino al 31.03.2022.



## *Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

La farmacia ha mantenuto il servizio regolamentando l'afflusso dei clienti, **utilizzando due postazioni di vendita su tre a disposizione** per tutto il 2021.

### **INFORMATIVA LEGGE 124/2017**

Con riferimento all'art. 1 comma 125, terzo periodo, della Legge 124/2017 si segnala che l'azienda non ha ricevuto sovvenzioni o contributi da pubbliche amministrazioni, ad eccezione di un **contributo perequativo di € 3.243, erogato dalla Agenzia delle Entrate**, per calo ricavi dovuto al COVID, come previsto dal DL 73/2021.


### **PROPOSTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Il presente bilancio, composto dalla Nota Integrativa, dalla Relazione Gestionale ed Amministrativa, dallo Stato Patrimoniale e Conto Economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Confidando nel vostro accordo sui criteri ai quali ci siamo attenuti, Vi invitiamo ad approvarlo **proponendovi di destinare l'utile a riserva dell'Azienda**, anche in previsione di futuri investimenti nel breve e medio periodo.


**IL PRESIDENTE**

*geom. Marco Bramati*



**IL DIRETTORE**

*rag. Camilla Beretta*



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

<b>- Immateriali:</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>2.610</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>2.030</b>

COSTO STORICO	SALDO AL 31.12.2020	ACQUISIZIONI	CESSIONI	SALDO AL 31.12.2021
Oneri Pluriennali	0		0	0
Costi pluriennali	2.610		0	2.610
<b>TOTALE</b>	<b>2.610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.610</b>
AMMORTAMENTI	SALDO AL 31.12.2020	AMM.MENTI 2021	STORNI PER CESSIONI	SALDO AL 31.12.2021
Oneri Pluriennali	0		0	
Costi pluriennali	0	580	0	580
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>580</b>
VALORI NETTI	SALDO AL 31.12.2021			
Oneri Pluriennali				
Costi pluriennali	2.030			
<b>TOTALE</b>	<b>2.030</b>			

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**- Materiali:** Saldo al 31.12.2020 € 512.389  
Saldo al 31.12.2021 € 468.240

<b>COSTO STORICO</b>	<b>SALDO AL 31.12.2020</b>	<b>ACQUISIZIONI</b>	<b>CESSIONI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2021</b>
Immobili	682.724		0	682.724
Macchine ufficio elettroniche	102.824	348		103.172
Impianti allarme	15.742			15.742
Attrezzature	144.957	2.780		147.737
Mobili e arredi	233.024			233.024
Impianti generici	56.221			56.221
Impianti telefono	5.462			5.462
Opere su beni terzi	72.818			72.818
Beni inferiori 516€	3.585	292		3.877
<b>TOTALE</b>	<b>1.317.357</b>	<b>3.420</b>	<b>0</b>	<b>1.320.777</b>

<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2020</b>	<b>AMM.MENTI 2021</b>	<b>STORNI PER CESSIONI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2021</b>
Immobili	285.071	17.676		302.747
Macchine ufficio elettroniche	95.407	3.938		99.345
Impianti allarme	15.742			15.742
Attrezzature	123.080	10.038		133.118
Mobili e arredi	202.634	7.264		209.898
Impianti generici	40.227	2.346		42.573
Impianti telefono	5.339			5.339
Opere su beni terzi	33.534	6.365		39.899
Beni inferiori 516€	3.585	292		3.877
<b>TOTALE</b>	<b>804.620</b>	<b>47.919</b>	<b>0</b>	<b>852.539</b>

<b>VALORI NETTI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2021</b>
Immobili	379.977
Macchine ufficio elettroniche	3.826
Impianti allarme	0
Attrezzature	14.619
Mobili e arredi	23.126
Impianti generici	13.648
Impianti telefono	124
Opere su beni terzi	32.919
<b>TOTALE</b>	<b>468.240</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**B) ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>I. Rimanenze</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>182.252</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>166.958</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>SALDO AL 31.12.2020</b>	<b>SALDO AL 31.12.2021</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Prodotti finiti e merci	182.252	166.958	-15.294

<b>II. Crediti</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>183.545</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>170.228</b>

**ENTRO 12 MESI**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>SALDO AL 31.12.2020</b>	<b>SALDO AL 31.12.2021</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Clienti	30.607	30.132	-475
S.S.N. e diversi	122.728	127.847	5.119
Crediti tributari	30.210	12.249	-17.961
<b>TOTALE</b>	<b>183.545</b>	<b>170.228</b>	<b>-13.317</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>IV. Disponibilità liquide</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>434.733</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>520.754</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>SALDO AL 31.12.2020</b>	<b>SALDO AL 31.12.2021</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Depositi bancari	410.062	500.911	90.849
Denaro in cassa	6.527	4.895	-1.632
Denaro casse	18.144	14.948	-3.196
<b>TOTALE</b>	<b>434.733</b>	<b>520.754</b>	<b>86.021</b>

<b>D) RATEI E RISCON.ATTIVI</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>187</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>5.914</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>SALDO AL 31.12.2020</b>	<b>SALDO AL 31.12.2021</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Risconti Attivi	187	5.914	5.727
<b>TOTALE</b>	<b>187</b>	<b>5.914</b>	<b>5.727</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**PASSIVITA'**

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>674.468</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>670.988</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2020	AUMENTI	UTILIZZI	SALDO AL 31.12.2021
Capitale di dotazione	124.345			124.345
Riserva legale n.t.	63.299			63.299
F.do miglioramento non tassato	8.502			8.502
F.do rinnovo impianti non tassato	28.277			28.277
F.do finanz. Sviluppo non tassato	99.320			99.320
Riserva legale tassata	26.756	1.604		28.361
F.do rinnovo impianti tassato	23.703	3.206		26.910
F.do finanz. Sviluppo tassato	268.204	27.253	25.000	270.456
Utile distribuito				-
Risultato esercizio anno precedente	32.063		32.063	
Risultato esercizio corrente		21.520		21.520
<b>TOTALE</b>	<b>674.468</b>	<b>53.583</b>	<b>57.063</b>	<b>670.988</b>

<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>106.447</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>106.447</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2020	SALDO AL 31.12.2021	VARIAZIONE
F.do dep. merci non t.	22.136	22.136	-
F.do deperimento merci	14.311	14.311	-
F.do ristruttur.straordin.	70.000	70.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>106.447</b>	<b>106.447</b>	<b>-</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>C) TFR LAVORO DIPENDENTE</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>184.047</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>188.798</b>

SALDO AL 31.12.2020	ACCANTONA- MENTI	UTILIZZI/ FONDO	SALDO AL 31.12.2021
184.047	9.346	4.595	188.798

**Variazione organico dipendenti avvenute nell'esercizio**

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2020	DIMISSIONI	ASSUNZIONI	SALDO AL 31.12.2021
Direttore Azienda	1	0	0	1
Direttore Farmacia	1	0	0	1
Farmacisti	3	0	0	3
Commessi	1	0	0	1
Impiegati	1	0	0	1
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>

<b>D) DEBITI</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>346.510</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>360.242</b>

**ENTRO 12 MESI**

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2020	SALDO AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Fornitori	209.341	206.567	-2.774
Collegio revisori conti	2.246	2.246	0
Istituti previd. e assistenziali	21.964	25.493	3.529
Debiti diversi	77.408	93.646	16.238
Debiti tributari	35.551	32.290	-3.261
<b>TOTALE</b>	<b>346.510</b>	<b>360.242</b>	<b>13.732</b>

<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>4.244</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>7.649</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2020	SALDO AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Ratei passivi per utenze	4.244	7.649	3.405

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONTO ECONOMICO**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>1. Ricavi</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>1.796.519</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>1.707.232</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Vendite al pubblico	1.005.906	960.947	-44.959
Vendite al S.S.N.	773.993	727.885	-46.108
Affitti spazi espositivi	15.000	16.200	1.200
Indennizzo farmaci scaduti	1.619	2.200	581
<b>TOTALE</b>	<b>1.796.519</b>	<b>1.707.232</b>	<b>-89.287</b>

<b>5. Altri ricavi e proventi</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>162.203</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>222.101</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Rimborsi vari	1.959	3.029	1.070
Rimborsi SISS	525	718	193
Proventi Centro Medico	8.719	11.245	2.526
Canone affitto Guardia Medica	6.607	1.803	-4.804
Proventi Centro Medico Spec.	105.701	153.860	48.159
Utilizzo locali centro medico	8.258	18.775	10.517
Canone affitto Via Manzoni 10	2.200	2.200	0
Canone affitto Via XXV Aprile	12.000	13.300	1.300
Rimborso spese condominiali	7.943	5.711	-2.232
contr.f.do perduto dl 73/21		3.243	3.243
Rimb.distacco personale	7.500		-7.500
Sopravv.attive/plusvalenze	790	8.217	7.427
<b>TOTALE</b>	<b>162.203</b>	<b>222.101</b>	<b>59.898</b>

**B) COSTI DI PRODUZIONE**

<b>6. Acquisto merci</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>1.218.087</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>1.135.125</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Acquisto merci	1.218.087	1.135.125	-82.962
<b>TOTALE</b>	<b>1.218.087</b>	<b>1.135.125</b>	<b>-82.962</b>



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**7. COSTI PER SERVIZI**

Saldo al 31.12.2020    €            302.968  
Saldo al 31.12.2021    €            347.314

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Manutenzione locali	11.544	10.787	-757
Utenze	13.242	13.827	585
Pulizia	24.580	26.105	1.525
Spese condominiali	10.889	10.417	-472
Spese assicurative	9.310	9.154	-156
Quote associative	3.212	3.193	-19
Spese postali	9	18	10
Spese telefoniche	8.658	8.287	-371
Spese cancelleria e stampati	5.367	4.676	-690
Abbonamento riviste	399	374	-25
Spese bancarie	1.201	1.352	151
Spese tariffazione ricette	14.134	13.269	-865
noleggio fotocopiatrici		1.480	1.480
Spese ass. tecnica programmi	5.585	6.172	587
Compenso revisore	2.246	2.246	0
Spese incarichi professionali	24.802	25.787	985
Spese legali	2.213	5.023	2.811
Servizi vari amministrativi	4.087	5.166	1.079
Spese di rappresentanza	1.137	744	-393
Manutenzione macchine elettr.	660	820	160
corsi formazione personale		440	440
contratto assistenza tecnica ecografo		2.196	2.196
Sponsorizzazioni/pubblicità	2.087	700	-1.387
Compensi collaboratori	1.800	2.700	900
Consulenze amministrative	6.329	5.694	-635
Consulenze del lavoro	4.918	4.897	-22
Canone gestione farmacie	35.000	35.000	0
Prestazioni sanitarie cms	79.945	112.618	32.673
Prestazioni infermieristiche	22.354	27.472	5.118
Rimborso spese via manzoni 10	2.040	2.040	0
Spese varie documentate	5.221	4.661	-560
<b>TOTALE</b>	<b>302.968</b>	<b>347.314</b>	<b>44.346</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**8. GODIMENTO BENI DI TERZI**

Saldo al 31.12.2020 € 10.277  
Saldo al 31.12.2021 € 10.277

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Affitto locali via Manzoni 10	10.277	10.277	0
<b>TOTALE</b>	<b>10.277</b>	<b>10.277</b>	<b>0</b>

**9. PERSONALE**

Saldo al 31.12.2020 € 324.207  
Saldo al 31.12.2021 € 331.166

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Retribuzioni	230.214	228.340	-1.874
Oneri Sociali	73.487	77.416	3.929
Accantonamento TFR	20.506	25.410	4.904
<b>TOTALE</b>	<b>324.207</b>	<b>331.166</b>	<b>6.959</b>

**10. AMM.TI E SVALUTAZIONI**

Saldo al 31.12.2020 € 49.816  
Saldo al 31.12.2021 € 48.499

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Immobilizzazioni immateriali	1.070	580	-490
Immobilizzazioni materiali	48.746	47.919	-827
<b>TOTALE</b>	<b>49.816</b>	<b>48.499</b>	<b>-1.317</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>11. VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>-€</b>	<b>7.103</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>15.295</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Variazioni rimanenze merci	-7.103	15.295	-22.398
<b>TOTALE</b>	<b>-7.103</b>	<b>15.295</b>	<b>-22.398</b>

<b>14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>15.314</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>12.590</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Interessi e oneri	5.293	4.513	-780
Imposte e tasse d'esercizio	7.915	8.077	162
Sopravvenienze passive	2.107		-2107
<b>TOTALE</b>	<b>15.314</b>	<b>12.590</b>	<b>- 2.725</b>

<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>€</b>	<b>40</b>
	<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€</b>	<b>42</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Interessi attivi tesoreria	39	41	3
Interessi attivi banca	1	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>3</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**20. IMPOSTE CORRENTI**

**Saldo al 31.12.2020** € **13.133**  
**Saldo al 31.12.2021** € **7.589**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Imposte correnti	13.133	7.589	-5.544
<b>TOTALE</b>	<b>13.133</b>	<b>7.589</b>	<b>-5.544</b>

**21. RISULTATO DI ESERCIZIO**

**Saldo al 31.12.2020** € **32.063**  
**Saldo al 31.12.2021** € **21.520**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONE
Risultato di esercizio	32.063	21.520	-10.543
<b>TOTALE</b>	<b>32.063</b>	<b>21.520</b>	<b>-10.543</b>

## **RELAZIONE AMMINISTRATIVA**

Come per l'anno 2020, anche per il 2021 l'analisi del bilancio consuntivo è ancora ampiamente determinata dall'impatto del "Covid 19", che, seppur in maniera differente rispetto al 2020, è stato protagonista assoluto nella nostra vita, in tutti i mesi dell'anno, generando un clima diffuso di sfiducia verso il futuro e immobilismo, atteggiamento che si è confermato predominante nella vita di tutti, declinandosi anche nelle modalità di spesa della clientela nel comparto farmaceutico in generale ed in particolare anche nella nostra azienda.

L'esercizio 2021 si va a chiudere con un utile ante imposte di €. 29.109,00 che, al netto delle stesse risulta essere per l'anno in esame pari a €. 21.520,00, con una riduzione di €. 10.543,00 rispetto all'esercizio precedente (circa il 33%). Tale risultato d'esercizio è leggermente maggiore rispetto alla previsione di bilancio e superiore anche alle attese che, soprattutto nell'autunno 2021 facevano presagire una diminuzione più cospicua del fatturato causata da effetto covid.

Il risultato d'esercizio relativo alla sola attività della farmacia si attesta ad € 97.726,00 con una riduzione rispetto al precedente esercizio di €. 26.963,00 pari a circa il 22%. Tale contrazione invece non si rileva sul conto economico "Altri servizi" dove si registra una riduzione delle perdite, dai €. 79.493,00 del 2020 alle attuali €. 68.617,00. Il fatturato relativo alle prestazioni del Centro Medico ha fatto registrare un aumento pari a quasi il 40% rispetto al fatturato rilevato nel 2020. Il centro medico nel 2021 è rimasto operativo ininterrottamente per tutto l'anno mentre nel 2020, causa Covid, ha subito una interruzione di qualche mese. Relativamente a questa ultima voce "altri servizi", occorre comunque ricordare la scelta effettuata da Aspecon da qualche anno, - riconfermata a maggior ragione anche in questi difficili ultimi anni, - nel focalizzare la visione sull'erogazione di servizi sanitari ai cittadini e non privilegiare il mero obiettivo economico.

La contrazione dei consumi, anche a causa dell'impossibilità di accedere ai locali della farmacia se non in maniera contingentata allo spazio di vendita e per il tempo strettamente necessario, è ben evidenziato nella tabella 1. Ricavi - sia per quanto riguarda la vendita al pubblico e le vendite S.S.N. Per l'analisi dei ricavi si rimanda più precisamente alla nota integrativa ed alla Relazione Gestionale predisposta dal Direttore Generale Rag. Beretta Camilla.

Il fatturato relativo alla tipica attività di vendita si attesta ad euro 1.707.232,00 nel 2021 a fronte di un importo di 1.796.519,00 del 2020, facendo registrare una diminuzione di euro 89.287,00 pari a quasi il 5% dei ricavi.

La tab. 5. Altri ricavi e proventi, in parte attutisce la diminuzione del fatturato di vendita così che il valore totale della produzione rileva una diminuzione di fatturato, rispetto all'anno precedente di euro 29.389,00 pari all'1,5% di minori ricavi.

Il 2020 è stato un anno difficile ma il 2021 quasi lo è stato ancora di più e, come già si accennava, l'incertezza è il sentimento che più ha caratterizzato questo lasso di tempo.

Proprio per affrontare tale situazione, - come già accennato nella relazione che accompagna il bilancio preventivo, - nell'ottica di un investimento volto all'incremento del fatturato e ad un miglioramento ulteriore dei servizi, nonché per rilanciare l'immagine della farmacia adeguandola agli standard più avanzati, il Consiglio di Amministrazione ha previsto, per il 2022, un importante investimento pari all'incirca a 250.000,00 euro; tale investimento è volto all'acquisizione di un magazzino automatico (robot automatizzato) per ottimizzare lo spazio da riservare alla vendita e una ristrutturazione dell'intero negozio predisponendo e riprogettando gli ambienti per disporre di spazi adeguati alle nuove richieste dei clienti-pazienti.

## *Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

Anche i costi, come i ricavi, diminuiscono, anche se non in misura proporzionale. La diminuzione complessiva dei costi è nell'ordine dello 0,70%.

Nello specifico la voce "servizi" rileva un aumento rispetto all'anno precedente in particolare nella voce "prestazioni sanitarie cms", conseguenza diretta dell'incremento dei ricavi delle prestazioni specialistiche del centro medico.

Si rileva altresì un aumento delle spese legali dovute in particolare al contenzioso in essere con il condominio "Le azalee" in merito alla locazione nei locali della farmacia della attività commerciale della pescheria "Zermini"; ulteriori maggiori costi sono stati sostenuti per prestazioni infermieristiche, legate soprattutto alle numerose attività richieste per la gestione della emergenza Covid 19.

Anche l'incremento dei costi relativi alle pulizie, dovuti in modo specifico a disinfezioni e sanificazione dei locali sono stati sostenuti per adeguamento alla normativa Covid.

Si ritiene opportuno segnalare inoltre riduzioni dei costi per cancelleria e stampati, spese telefoniche, tariffazione ricette, consulenze amministrative e manutenzione locali.

Per quanto riguarda invece l'analisi dei costi del personale, il costo totale, retribuzioni e oneri, oltre accantonamento TFR relativamente al 2021, si è incrementato di poco più del 2%, passando dai precedenti €. 324.207,00 agli attuali €. 331.166,00.

Come nel 2020, pur non essendoci una voce specifica, nella voce acquisto merce, è compresa la spesa relativa all'acquisto delle confezioni "pacco bebè" che per l'esercizio in esame ha visto la consegna a più di cento famiglie del presente di benvenuto per i piccoli concorezzesi nati nel 2021.

Per il 2021, si conferma sostanzialmente il margine sulle vendite al 32,61%, mantenendo il trend degli ultimi anni.

Ritengo importante segnalare, come già anticipato anche nella precedente relazione, e a conferma della buona gestione della Farmacia, che la rotazione del magazzino ha segnato un valore di 6,59 con un valore di indennizzo farmaci scaduti sempre molto basso.

Non sono stati effettuati accantonamenti a fondo rischi.

La priorità data alle problematiche sorte a causa della pandemia da Covid ha messo in secondo piano, anche per il 2021, la volontà di un ampliamento delle prestazioni dei medici specialisti rivolte alla cittadinanza. Nel 2022 ci riproponiamo di aumentare l'offerta delle stesse, così come si rileva la necessità di rivitalizzare, pubblicizzare e diffondere, anche con nuove iniziative per la cittadinanza, la conoscenza completa del ventaglio dei servizi resi da Aspecon sul territorio del Comune di Concorezzo.

Chiudo ringraziando a nome mio personale e dei membri del C.d.a. il Direttore Camilla Beretta ed il Dott. Stefano Limonta con tutti i loro collaboratori perché, nonostante i rischi e le limitazioni del periodo, hanno svolto un ottimo lavoro e conseguito un apprezzabile risultato in un periodo così complesso.

*Il Presidente*

*Geom. Bramati Marco*



## **RELAZIONE GESTIONALE**

### **MERCATO NAZIONALE DELLA FARMACIA**

Come di consueto vengono riportati i dati della spesa sanitaria nazionale per avere un raffronto con l'anno precedente e avere idea dell'andamento della spesa Convenzionata, posta a confronto successivamente con la situazione Locale.

Il mercato italiano dei prodotti venduti in farmacia chiude il 2021 con un fatturato annuale totale di 24,4 miliardi di euro, evidenziando un +3,4% sul 2020 (dati IQVIA). Il comparto "etico" (medicinali da prescrizione), che nel 2021 ha rappresentato il 57% delle vendite in farmacia, ha registrato un aumento a valori dell'1,8% rispetto al 2020 (13,9 miliardi di euro),

### **Riepilogo mensile delle variazioni percentuali della spesa farmaceutica convenzionata nel periodo Gennaio-Novembre 2021 rispetto all'anno precedente (2020)**

	<b>Spesa lorda</b>	<b>Spesa netta</b>	<b>Ricette</b>
Gennaio	-12,8	-12,3	-12,6
Febbraio	-8,6	-8,1	-7,8
Marzo	-5,3	-4,8	-0,2
Aprile	4,7	4,9	11,1
Maggio	8,1	8,6	13,6
Giugno	4,7	4,8	9,0
Luglio	0	0,2	3,9
Agosto	4,1	4,2	5,0
Settembre	0,9	0,6	1,6
Ottobre	-3,6	-3,8	-2,1
Novembre	1,7	1,4	4,0
<b>Gen-Nov 2021</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,8</b>	<b>1,8</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**Riepilogo dell'andamento dei consumi (n° di ricette) nel periodo Gennaio-Novembre 2021, nelle singole regioni, rispetto allo stesso periodo del 2020**

<b>Regione</b>	<b>N° di ricette Gen-Nov 20</b>	<b>N° di ricette Gen-Nov 21</b>	<b>Var %</b>
PIEMONTE	34.787.611	34.790.980	0,0
V. D'AOSTA	810.133	829.904	2,4
LOMBARDIA	66.005.179	69.163.201	4,8
P.A. BOLZANO	2.528.984	2.630.572	4,0
P.A. TRENTO	3.982.478	4.096.271	2,9
VENETO	30.640.797	32.936.306	7,5
FRIULI V.G.	9.592.686	9.727.358	1,4
LIGURIA	12.489.715	14.459.225	-0,2
E. ROMAGNA	34.252.022	35.786.837	4,5
TOSCANA	30.632.459	31.235.746	2,0
UMBRIA	9.106.931	9.114.403	0,1
MARCHE	13.745.749	13.743.819	0,0
LAZIO	52.960.933	53.205.447	0,5
ABRUZZO	12.667.292	12.719.740	0,4
MOLISE	2.879.380	2.841.970	-1,3
CAMPANIA	53.228.809	53.728.320	0,9
PUGLIA	37.445.845	37.922.299	1,3
BASILICATA	5.555.297	5.845.267	5,2
CALABRIA	19.247.525	19.528.201	1,5
SICILIA	46.262.144	46.388.595	0,3
SARDEGNA	15.421.170	14.603.408	-5,3
<b>ITALIA</b>	<b>494.243.139</b>	<b>503.297.889</b>	<b>1,8</b>



## *Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

### **ANDAMENTO COMPARTO COMMERCIALE**

Il comparto commerciale e quello dell'autocura (prodotti da banco senza obbligo di prescrizione, prodotti nutrizionali, integratori, parafarmaci, creme e cosmetici) hanno segnato un aumento del 5,7% rispetto al 2020. Gran parte di questo aumento di fatturato è avvenuto nell'ultimo trimestre del 2021 (+23,8%).

Le classi che hanno contribuito maggiormente a questa crescita sono state tosse, raffreddore e analgesici, che nel 2020 avevano subito una battuta d'arresto.

Gli integratori hanno registrato un aumento rispetto al 2020 del 7,7%, mentre il mercato del nutrizionale è in calo del 2%.

La vendita di prodotti per la cura della persona, dopo un 2020 difficile, è in leggera ripresa (+1,4%)

### **SITUAZIONE LOCALE**

I ricavi delle vendite e prestazioni della gestione caratteristica registrano una diminuzione di € 89.287 (-4,97%) rispetto all'anno 2020; l'aumento di altri ricavi e proventi del 36,93% è dovuto in parte alla diversa modalità di fatturazione delle prestazioni specialistiche del centro medico specialistico e in parte è dovuto al fatto che nel 2020 il Centro Medico è stato chiuso per due mesi, come disposto dal DPCM del 8 marzo 2020.

Il valore della produzione registra una diminuzione dello 1,50% rispetto all'anno precedente.

Il valore delle ricette è diminuito del 6,68% rispetto al 2020 e anche il n° di ricette registra un calo del 1,10%; il valore medio per ricetta è diminuito del 5,64% rispetto al 2020.

Le vendite al pubblico evidenziano una contrazione del -5,3%; si segnala un calo del numero dei clienti (-6,09%) mentre il valore medio per scontrino fiscale rimane invariato rispetto al 2020.

L'impossibilità di poter utilizzare la terza postazione di vendita, nel rispetto della normativa relativa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ha inciso anche quest'anno sulla riduzione delle vendite al pubblico e sulla possibilità di poter accogliere un maggior numero di clientela.

Soltanto da febbraio 2022, con l'allentarsi di alcune misure restrittive, siamo riusciti a riportare al banco tre farmacisti collaboratori, garantendo così un servizio più dinamico e che punta ad essere sempre più efficiente nell'attenzione al cliente/paziente.

Il costo del venduto dell'esercizio 2021 si attesta al 32,61% contro il 32,59% del 2020 e il 31,94% del 2019.

## *Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

Tra i servizi offerti alla cittadinanza, oltre all'ormai ben rodato ed apprezzata possibilità di poter effettuare Holter di tipo pressorio e dinamico in tempi molto più brevi rispetto al sistema sanitario nazionale sia per quanto riguarda la tempistica di applicazione che di refertazione, ricordiamo anche che la farmacia si presta all'esecuzione di tamponi antigenici rapidi per la rilevazione di positività/negatività al COVID-19.

Anche in questo caso ASPECON si è mostrata ricettiva nel cercare di creare un servizio che rispondesse alle nuove esigenze della popolazione sempre nel rispetto delle ferree e strettissime norme legislative.

ASPECON conferma ancora una volta di essere un punto nevralgico ma soprattutto un punto di riferimento per i cittadini concorezzesi (e non) nel mantenimento e nella tutela della salute pubblica con particolare menzione al momento di maggior diffusione del virus, esploso verso le ultime settimane di dicembre 2021 sino a febbraio 2022, periodo in cui hanno cominciato fortunatamente a calare i contagi.

Per tale motivo, in un periodo storico in cui la digitalizzazione della vita sta prendendo sempre più piede, è stato anche adibito un servizio di prenotazione online sia per i tamponi rapidi che per gli altri servizi offerti da ASPECON per poter avvicinare la cittadinanza alla farmacia in modo da avere così tutto a portata di click.

Come ogni anno ASPECON investe direttamente nei **servizi alla popolazione**.  
Qui di seguito un succinto elenco del costo di questi interventi:

1. Servizio infermieristico 27.472
2. Pacco bebè € 3.800
3. Carta fedeltà € 17.138

per un totale di € 48.410.

## Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

Di seguito i dati dei servizi di ASPECON:

### SERVIZIO INFERMIERISTICO

	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
<b>PRESTAZIONE</b>								
ECG	419	503	389	456	696	1068	834	1135
Esame Glicemia	65	78	77	57	60	75	32	23
Esame Tempo di Quick	388	364	260	262	306	283	164	165
Esame colesterolo	64	67	82	81	36	21	6	4
Esame delle urine	11	20	10	23	19	0	0	0
Test gravidanza	2	1	0	0	0	1	0	0
Valori pressione	663	663	762	921	662	707	306	477
Assetto lipidico	3	3	6	4	17	26	23	15
Vaccini antinfluenzali/vari	48	23	41	63	35	40	22	48
Medicazioni	45	36	83	94	48	51	31	46
Iniezioni intramuscolari	1349	1277	1188	1277	1267	1493	693	764
Pap-test	91	100	135	69	51	50	17	22
<b>TOTALI</b>	<b>3148</b>	<b>3135</b>	<b>3033</b>	<b>3307</b>	<b>3197</b>	<b>3815</b>	<b>2128</b>	<b>2699</b>

Il numero delle prestazioni erogate nell'anno 2021, rispetto al 2020, registra un incremento del 26,83%.

Il Centro Medico è stato aperto al pubblico per tutto l'anno; nonostante l'accesso al Centro può avvenire solo su prenotazione, il numero di prestazioni erogate è aumentato.

Da marzo 2022 l'accesso al Centro Medico è tornato ad essere libero.

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**SERVIZIO DI MEDICINA SPECIALISTICA**

	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2017</b>	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>	<b>ANNO 2021</b>
<b>PRESTAZIONE</b>								
ALLERGOLOGIA	243	260	227	250	161	0	0	0
ANGIOLOGIA	30	27	32	45	38	57	55	85
CARDIOLOGIA	192	186	226	255	551	660	566	730
DERMATOLOGIA	37	51	56	64	45	83	43	81
FISIOTERAPIA					101	217	0	0
GINECOLOGIA	142	218	286	139	82	77	41	38
LOGOPEDIA	8	2	18	10	0	0	0	0
NEUROLOGIA	77	59	50	94	71	87	48	89
NEUROPSICHIATRIA	131	98	116	87	117	81	441	65
NUTRIZIONISTA		27	146	45	0	0	0	0
ORTOPEDIA	38	19	26	50	67	71	0	0
OTORINOLARING.	75	90	63	76	65	72	78	76
PSICOLOGIA- PSICOTERAPIA	51	30	87	176	231	298	137	219
RADIOLOGIA	38	40	40	61	56	113	54	63
UROLOGIA	8	18	29	39	35	26	6	39
<b>TOTALI</b>	<b>1070</b>	<b>1125</b>	<b>1402</b>	<b>1391</b>	<b>1620</b>	<b>1842</b>	<b>1469</b>	<b>1485</b>

Le visite specialistiche sono incrementate del 1,09% rispetto al 2020.

## Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

### SERVIZIO CENTRO UNICO DI PRENOTAZIONE

Il numero di prenotazioni attraverso il sistema SISS ha registrato un leggero aumento rispetto all'anno 2020.

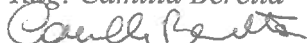
ACCETTAZIONI	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Numero accettazioni	2974	3528	2476	1162	1317	1821	210	230
<b>TOTALI</b>	<b>2974</b>	<b>3528</b>	<b>2476</b>	<b>1162</b>	<b>1317</b>	<b>1821</b>	<b>210</b>	<b>230</b>

### SERVIZIO DI GUARDIA MEDICA

Per tutto il 2021 è stato attivo il servizio USCA, presente nei locali di via De Giorgi 42.  
Dal mese di gennaio 2022 l'unità USCA di Concorezzo non è più operativa, pertanto il Laboratorio Analisi Affidea è ritornato ad occupare i locali di via De Giorgi 42.

**IL DIRETTORE**

Rag. Camilla Beretta



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONSUNTIVO / PREVENTIVO**

	<b>CONSUNTIVO ANNO 2021</b>	<b>PREVENTIVO ANNO 2021</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1- Ricavi delle vendite e prestazioni	1.707.232	1.842.310
5- Altri ricavi e proventi	222.101	156.902
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.929.333</b>	<b>1.999.212</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>		
6- Acquisto merci	1.135.125	1.270.127
7- Servizi	347.314	288.654
8- Godimento beni terzi	10.277	10.300
9- Personale	331.166	340.847
a) Retribuzioni	228.340	239.017
b) Oneri sociali	77.416	81.473
c) Accantonamento T.F.R.	25.410	20.357
10- Ammortamento	48.499	48.500
a) amm.ti immateriali	580	
b) amm.ti materiali	47.919	48.500
c)amm.materiali antic.		
d)accantonamento svalut.cred.		
11- Variazione rimanenze merci	15.295	-
12- Accantonamento fondo rischi		
14- Oneri diversi di gestione	12.590	13.500
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE( B)</b>	<b>1.900.266</b>	<b>1.971.928</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>29.067</b>	<b>27.283</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>42</b>	<b>35</b>
C) attivo circolante	42	35
17- Interessi e altri oneri finanziari		
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)</b>	<b>29.109</b>	<b>27.319</b>
20- IMPOSTE SUL REDDITO	7.589	7.650
21- RISULTATO D'ESERCIZIO	21.520	19.669

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONTO ECONOMICO - FARMACIA**

	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.21</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.20</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.19</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1- Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 1.707.232	€ 1.796.519	€ 1.936.538
5- Altri ricavi e proventi	€ 25.239	€ 20.613	€ 54.569
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>€ 1.732.471</b>	<b>€ 1.817.132</b>	<b>€ 1.991.106</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>			
6- Acquisto merci	€ 1.134.437	€ 1.216.879	€ 1.300.324
7- Servizi	€ 152.818	€ 154.719	€ 171.441
8- Godimento beni terzi			
9- Personale	€ 297.874	€ 290.532	€ 312.128
a) Retribuzioni	€ 206.454	€ 207.327	€ 221.742
b) Oneri sociali	€ 70.262	€ 66.376	€ 71.020
c) Accantonamento T.F.R.	€ 21.159	€ 16.829	€ 19.366
10- Ammortamento	€ 27.268	€ 28.554	€ 26.651
a) amm.ti immateriali		€ 780	
b) amm.ti materiali	€ 27.268	€ 27.774	€ 26.651
c) amm. materiali antic.			
d) accantonamento svalut. cred.			
11- Variazione rimanenze merci	€ 15.295	-€ 7.103	€ 15.708
12- Accantonamento fondo rischi			
14- Oneri diversi di gestione	€ 7.095	€ 8.902	€ 7.313
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE( B)</b>	<b>€ 1.634.786</b>	<b>€ 1.692.483</b>	<b>€ 1.833.565</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 97.684</b>	<b>€ 124.649</b>	<b>€ 157.542</b>
<b>C)</b>	<b>€ 42</b>	<b>€ 40</b>	<b>€ 36</b>
17- Interessi e altri oneri finanziari	€ 42	€ 40	€ 36
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)</b>	<b>€ 97.726</b>	<b>€ 124.689</b>	<b>€ 157.578</b>
20- IMPOSTE SUL REDDITO	€ -	€ -	€ -
21- <b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 97.726</b>	<b>€ 124.689</b>	<b>€ 157.578</b>

**N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente**

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONTO ECONOMICO - SERVIZI SANITARI**

	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.21</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.20</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.19</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1- Ricavi delle vendite e prestazioni			
5- Altri ricavi e proventi	€ 196.862	€ 141.590	€ 101.844
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>€ 196.862</b>	<b>€ 141.590</b>	<b>€ 101.844</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>			
6- Acquisto merci	€ 688	€ 1.208	€ 2.038
7- Servizi	€ 194.496	€ 148.249	€ 101.156
8- Godimento beni terzi	€ 10.277	€ 10.277	€ 10.277
9- Personale	€ 33.292	€ 33.675	€ 43.121
a) Retribuzioni	€ 21.886	€ 22.887	€ 29.621
b) Oneri sociali	€ 7.153	€ 7.111	€ 9.220
c) Accantonamento T.F.R.	€ 4.252	€ 3.677	€ 4.280
10- Ammortamento	€ 21.231	€ 21.262	€ 20.920
a) amm.ti immateriali	€ 580	€ 290	€ -
b) amm.ti materiali	€ 20.651	€ 20.972	€ 20.920
c)amm.materiali antic.			
d)accantonamento svalut.cred.	€ -	€ -	€ -
11- Variazione rimanenze merci	€ -	€ -	€ -
12- Accantonamento fondo rischi			
14- Oneri diversi di gestione	€ 5.495	€ 6.412	€ 5.267
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)</b>	<b>€ 265.479</b>	<b>€ 221.083</b>	<b>€ 182.780</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-€ 68.617</b>	<b>-€ 79.493</b>	<b>-€ 80.934</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>			
17- Interessi e altri oneri finziari	€ -	€ -	€ -
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)</b>	<b>-€ 68.617</b>	<b>-€ 79.493</b>	<b>-€ 80.934</b>
20- IMPOSTE SUL REDDITO	€ -	€ -	€ -
<b>21- RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-€ 68.617</b>	<b>-€ 79.493</b>	<b>-€ 80.934</b>

**N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente**



**RICLASSIFICAZIONE ATTIVO STATO PATRIMONIALE**

**VOCI**

	2018	2019	2020	2021
<b>1) LIQUIDITA'</b>				
<b>1.1 IMMEDIATE</b>				
voce A - <u>Crediti verso soci per vers. dovuti</u>	0	0	0	0
voce C IV - <u>Disponibilità liquide</u>	393.362	404.829	434.733	520.754
voce C III - <u>Attività finanz. non immobilizzate</u>				
1) Partecipazioni impr. controllate	0	0	0	0
2) Partecipazioni impr. collegate	0	0	0	0
3) altre partecipazioni	0	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0
5) altri titoli	0	0	0	0
<b>Totale liquidità immediate</b>	<b>393.362</b>	<b>404.829</b>	<b>434.733</b>	<b>520.754</b>
<b>1.2 DIFFERITE</b>				
v. C II/B III 2)- <u>Crediti entro 12 mesi</u>	179.070	204.794	183.545	170.228
voce D - <u>Ratei e risconti attivi annuali</u>	621	1.506	187	5.914
<b>Totale liquidità differite</b>	<b>179.691</b>	<b>206.300</b>	<b>183.732</b>	<b>176.142</b>
<b>Totale liquidità (1)</b>	<b>573.053</b>	<b>611.129</b>	<b>618.465</b>	<b>696.896</b>
<b>2) DISPONIBILITA'</b>				
voce C I - <u>Rimanenze</u>				
1) Materie prime	0	0	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione	0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	190.857	175.149	182.252	166.958
5) Acconti	0	0	0	0
<b>Totale disponibilità (2)</b>	<b>190.857</b>	<b>175.149</b>	<b>182.252</b>	<b>166.958</b>
<b>3) ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	<b>763.910</b>	<b>786.278</b>	<b>800.717</b>	<b>863.854</b>
<b>4) ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>				
voce B I - <u>Immobiliz. Immateriali nette</u>				
+ Immobil. Immateriali (costo origin.)	55.849	55.849	58.459	57.879
- F.do ammortamento	(55.849)	(55.849)	(55.849)	(55.849)
<b>Totale Immobil. immateriali nette</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.610</b>	<b>2.030</b>
voce D - <u>Risconti plurienn. e disaggi su prestiti</u>	0	0	0	0
voce B II - <u>Immobiliz. Materiali nette</u>				
+ Immobil. Materiali (costo originario)	1.278.347	1.309.749	1.317.357	1.320.777
- F.do ammortamento	(708.652)	(756.223)	(804.968)	(852.537)
<b>Totale Immobil. materiali nette</b>	<b>569.695</b>	<b>553.526</b>	<b>512.389</b>	<b>468.240</b>
<i>Immobilizz. Finanziarie:</i>				
voce B III - <u>Immobilizz. Finanziarie:</u>				
1) Partecipazioni	0	0	0	0
2) Crediti oltre 12 mesi	0	0	0	0
3) Altri titoli	0	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0
voce C II - <u>Crediti oltre 12 mesi</u>	0	0	0	0
<b>Totale Immobil. finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo immobilizzato (4)</b>	<b>569.695</b>	<b>553.526</b>	<b>514.999</b>	<b>470.270</b>
<b>5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	<b>1.333.605</b>	<b>1.339.804</b>	<b>1.315.716</b>	<b>1.334.124</b>

## RICLASSIFICAZIONE PASSIVO STATO PATRIMONIALE

### VOCI

2018	2019	2020	2021
------	------	------	------

#### 6) PASSIVITA' CORRENTI

voce D - Debiti entro 12 mesi

Debiti entro 12 mesi

Altri debiti

Debiti tributari entro 12 mesi

Debiti verso istituti previdenziali

194.961	151.519	209.341	206.567
74.330	96.930	79.654	95.892
42.042	46.190	35.551	32.290
29.563	27.638	21.964	25.493

voce B - Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi

voce E - Ratei e risconti passivi annuali

4.040	9.613	4.243	7.649
-------	-------	-------	-------

**Totale passivo corrente (6)**

<b>344.936</b>	<b>331.890</b>	<b>350.753</b>	<b>367.891</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

#### 7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA'

voce D - Debiti oltre 12 mesi

Debiti oltre 12 mesi

Debiti tributari oltre 12 mesi

0	0	0	0
0	0	0	0

voce B - Fondi per rischi ed oneri

voce C - Fondo T.F.R.

voce E - Ratei e risconti passivi plur. e aggi

**Totale passivo non corrente  
o redimibilità (7)**

106.447	106.447	106.447	106.447
209.024	214.062	184.047	188.798
0	0	0	0

<b>315.471</b>	<b>320.509</b>	<b>290.494</b>	<b>295.245</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

#### 8) PATRIMONIO NETTO

voce A I - Capitale di dotazione

voci A II-IX- Riserve

**Totale patrimonio netto (8)**

124.345	124.345	124.345	124.345
548.852	563.060	550.123	546.643
<b>673.197</b>	<b>687.405</b>	<b>674.468</b>	<b>670.988</b>

#### 9) TOTALE FONTI DI

**FINANZIAMENTO (6+7+8)**

<b>1.333.605</b>	<b>1.339.804</b>	<b>1.315.716</b>	<b>1.334.124</b>
------------------	------------------	------------------	------------------

**Quadratura**

0	0	0	0
---	---	---	---

**STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO**

**2021**

<b>Impieghi</b>		<b>Fonti</b>				
<b>Attivo corrente</b>	Liquidità immediate	<b>520.754</b>	Passività correnti	<b>367.891</b>	<b>Fonti entro 12 mesi</b>	<b>Capitale di Terzi</b>
	Liquidità differite	<b>176.142</b>				
	Disponibilità	<b>166.958</b>	Passività non correnti	<b>295.245</b>	<b>Fonti permanenti</b>	
<b>Attivo immobilizzato</b>	Attivo immobilizzato	<b>470.270</b>	Patrimonio netto	<b>670.988</b>		<b>Capitale Proprio</b>

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

### VOCI

	2018	2019	2020	2021
<b>1) VALORE DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA</b>				
A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni	1.907.101	1.936.538	1.796.519	1.707.232
A 2) /A3) Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavor., semilav., finiti, su ordinaz.	0	0	0	0
A 4) Incrementi immobilizzi lavori interni	79.307	58.076	54.568	20.613
<b>Totale valore produzione caratteristica</b>	<b>1.986.407</b>	<b>1.994.615</b>	<b>1.851.087</b>	<b>1.727.845</b>
<b>2) COSTI DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA (B)</b>	<b>1.837.502</b>	<b>1.810.994</b>	<b>1.833.565</b>	<b>1.692.483</b>
<b>3) RISULTATO PRODUZIONE CARATTERISTICA O REDDITO OPERATIVO (1-2)</b>	<b>148.905</b>	<b>183.621</b>	<b>17.523</b>	<b>35.362</b>
<b>4) ALTRI RICAVI E PROVENTI ATIPICI</b>	96.540	114.215	101.844	141.590
<b>5) COSTO DELLA PRODUZIONE ATIPICA</b>	157.651	201.582	182.780	221.083
<b>6) RISULTATO DELLA GESTIONE ATIPICA (4-5)</b>	<b>(61.111)</b>	<b>(87.368)</b>	<b>(80.934)</b>	<b>(79.493)</b>
<b>7) RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	34	36	40	42
<b>8) RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA</b>	0	0	0	0
<b>9) GESTIONE TRIBUTARIA</b>	19.578	22.436	13.133	7.589
<b>10) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO (3±6±7±8-9)</b>	<b>47.274</b>	<b>54.208</b>	<b>32.063</b>	<b>21.520</b>

## CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

### VOCI

	2018	2019	2020	2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni	1.907.101	1.936.538	1.796.519	1.707.232
A 2) /A3 Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semil./finiti, lav.corso su ord.	0	0	0	0
A 4) Incrementi immobilizzi lavori interni	0	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi c/esercizio	172.291	156.414	162.203	222.101
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.079.392</b>	<b>2.092.952</b>	<b>1.958.722</b>	<b>1.929.333</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
B 6) Per materie prime, sussid, consumo	1.289.129	1.302.362	1.218.087	1.135.125
B 7) Per servizi	282.316	272.597	302.968	347.314
B 8) Per godimento beni di terzi	12.907	10.277	10.277	10.277
B 11) Variazioni materie prime, suss., ...	(364)	15.708	(7.103)	15.295
<b>Valore aggiunto</b>	<b>495.404</b>	<b>492.008</b>	<b>434.493</b>	<b>421.322</b>
B 9) Personale	374.083	355.249	324.207	331.166
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>121.321</b>	<b>136.759</b>	<b>110.286</b>	<b>90.156</b>
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	41.131	47.571	49.816	48.499
B 12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	13.372	12.580	15.314	12.590
<b>Reddito operativo</b>	<b>66.818</b>	<b>76.608</b>	<b>45.156</b>	<b>29.067</b>
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>34</b>	<b>36</b>	<b>40</b>	<b>42</b>
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>66.852</b>	<b>76.644</b>	<b>45.196</b>	<b>29.109</b>
22) Imposte di esercizio	19.578	22.436	13.133	7.589
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	<b>47.274</b>	<b>54.208</b>	<b>32.063</b>	<b>21.520</b>

**PROSPETTO PER LA DETERMINAZIONE DEI FLUSSI DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI**

Confronto tra l'anno

**2020**

ed il

**2021**

*Dati in migliaia di Euro*

Voci di bilancio	Valori di bilancio		Variazioni grezze		Rettifiche		Flussi	
	2020	2021	Impieghi	Fonti	Dare	Avere	Impieghi	Fonti
<b>ATTIVO</b>								
<u>1) Attivo corrente</u>								
<i>Liquidità immediate</i>								
Disponib. liquide e Cred. Soci	435	521	86				86	
Partecipazioni non imm.	0	0						
Titoli	0	0						
- Svalutaz. titoli circol.								
<i>Liquidità differite</i>								
Crediti entro 12 mesi	184	170		13				13
- F.do svalut. Crediti								
Ratei e risconti attivi	0	6	6				6	
<i>Disponibilità</i>								
Rimanenze	182	167		15				15
<u>2) Attivo immobilizzato</u>								
Immob. Immateriali	58	58		1				1
Immob. Materiali	1.317	1.321	3				3	
Immob. Finanz., ratei pl., disag.	0	0						
- F.di ammortamento	(861)	(908)		48				48
<b>Totale</b>	<b>1.316</b>	<b>1.334</b>						
<b>PASSIVO</b>								
<u>1) Passività correnti</u>								
Debiti v.banche e.12 m	0	0						
Debiti v.fornitori e. 12 m	209	207	3				3	
Debiti da titoli cr. e. 12 m	0	0						
Altri debiti e. 12 m	80	96		16				16
Debiti tributari e. 12 m	36	32	3				3	
Debiti Ist.previd e. 12 m	22	25		4				4
Ratei e risconti passivi	4	8		3				3
<u>2) Passivo consolidato</u>								
Debiti Oltre 12 mesi	0	0						
Fondi per rischi / oneri	106	106						
Fondo T.F.R.	184	189		5				5
<u>4) Patrimonio netto</u>								
Capitale di dotazione	124	124						
Riserve	518	525		7				7
Risultati degli esercizi								
Utile 2020	32		32				32	
Utile 2021		22		22				22
<b>Totale</b>	<b>1.316</b>	<b>1.334</b>	<b>133</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>133</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (€ 000)

### A) Fonti di finanziamento

Fonti generate dalla gestione reddituale:

Utile d'esercizio	22	
Ammortamenti	48	
Accantonamento T.F.R.	25	
Accantonamenti ad altri fondi passivi	0	95
		<hr/>

Riduzioni di attivo immobilizzato:

Valore netto contabile immobiliz. vendute		
Immobilizzazioni immateriali	1	
Immobilizzazioni materiali		
Immobiliz. finanziarie, ratei plur., disaggi		1
		<hr/>

Aumenti del patrimonio netto	7	
Aumenti debiti medio l. term.		7
		<hr/>

**Totale (A)** 103

### B) Impieghi di fondi

Aumenti di attivo immobilizzato:

Aumenti di immobiliz. immateriali		
Aumenti di immobiliz. materiali	3	
Aumenti di immobiliz. finanziarie		3
		<hr/>

Riduzioni di passivo consolidato:

Utilizzo fondi (Tfr, Ammortam.,...)	22	
Riduzioni di debiti oltre 12 m.		22
		<hr/>

Riduzioni del patrimonio netto:

(Es. Dividendi, Rimborsi, ...)	32	32
	<hr/>	

**Totale (B)** 57

**Aumento (riduzione) di capitale circolante netto (A-B)** **46**

### Composizione della variazione di capitale circolante netto

N.B.: i numeri positivi sono IMPIEGHI, i numeri negativi sono FONTI

#### Attivo corrente (1)

Liquidità immediate

Disponibilità liquide e Cred. Soci	86
Partecipazioni non imm.	0
Titoli	0
- F.do svalutazione titoli	0

Liquidità differite

Crediti entro 12 mesi	(13)
- F.do svalutazione crediti	0
Ratei e risconti attivi a breve	6

Disponibilità

Rimanenze	(15)
-----------	------

**Totale (1)** 63

#### Passività correnti (2)

Debiti v.banche e.12 m	0
Debiti v.fornitori e. 12 m	3
Debiti da titoli cr. e. 12 m	0
Altri debiti e. 12 m	(16)
Debiti tributari e. 12 m	3
Debiti Ist.previd e. 12 m	(4)
Ratei e risconti passivi a breve	(3)

**Totale (2)** (17)

**Aumento (riduzione) del capitale circolante netto (1+2)** **46**

**Quadratura con differenza tra capitale circolante netto tra anni 2020 e 2021**

**46**

**RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' (€ 000)**
**2021**

A) <i>Disponibilità monetarie nette iniziali</i> <i>(Indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</i>	<b>435</b>
B) <i>Flusso monetario da attività di esercizio</i>	
Utile (perdita) del periodo	22
Ammortamenti e accantonamenti (segno +)	48
(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni (Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0
Variazioni del capitale di esercizio	40
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	5
Utilizzo fondi ammortamento, rischi ed oneri (segno -)	(1)
Totale	<b>114</b>
C) <i>Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</i>	
Investimenti immobilizzazioni immateriali (segno -)	0
Investimenti immobilizzazioni materiali (segno -)	(3)
Investimenti immobilizzazioni finanziarie (segno -)	0
Rettifica investimenti da rivalutazioni o (svalutazioni)	0
Prezzo di realizzo o valore di rimborso di immobilizzazioni (segno +)	1
Totale	<b>(3)</b>
D) <i>Flusso monetario da attività di finanziamento</i>	
Nuovi finanziamenti (segno +)	0
Conferimenti dei soci, contributi c/capitale, altri aumenti (segno +)	0
Rimborsi di finanziamenti (segno -)	0
Rimborsi di capitale proprio o ripiani per perdite precedenti (segno -)	0
Totale	<b>0</b>
E) <i>Distribuzione di utili o ripiani per perdite precedenti</i>	<b>(25)</b>
F) <i>Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)</i>	<b>86</b>
G) <i>Disponibilità monetarie nette finali</i> <i>(Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A-F)</i>	<b>521</b>
<b>Quadratura:</b>	<b>521</b>

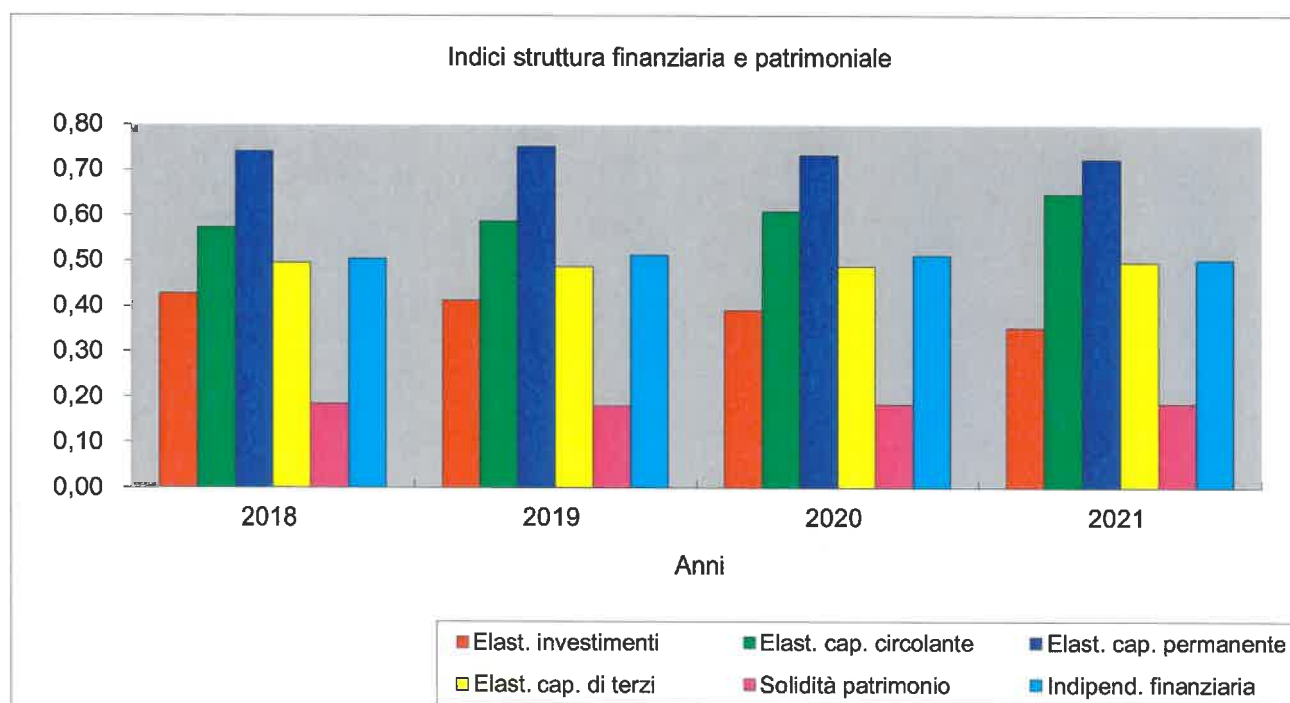


## 7 - Reporting indici struttura finanziaria e patrimoniale

	2018	2019	2020	2021
Elasticità degli investimenti	0,43	0,41	0,39	0,35
Elasticità del capitale circolante	0,57	0,59	0,61	0,65
Elasticità del capitale permanente	0,74	0,75	0,73	0,72
Elasticità del capitale di terzi	0,50	0,49	0,49	0,50
Indice di solidità del patrimonio	0,18	0,18	0,18	0,19
Indice indipendenza finanziaria	0,50	0,51	0,51	0,50

### Commento:

L'Azienda presenta una discreta struttura patrimoniale, con un indebitamento costante ed una buona elasticità sia degli investimenti, sia del circolante.



**AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE – ASPECON**

Via De Giorgi 2/4

20863 Concorezzo (Mb)

Cod. Fiscale 023859409661

Capitale di dotazione Euro 124.345,00

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO AL 31/12/2021.**

**Al Comune di Concorezzo,  
Socio Unico dell'Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON,**

Il sottoscritto Paolo Pietro Imbriani è stato nominato revisore unico con decreto del Sindaco di Concorezzo n. 3 del 14/6/2018 e confermato con decreto n. 7 del 25/6/2021. Il sottoscritto ha accertato per l'esercizio 2021 la regolare tenuta dei libri contabili e delle scritture contabili, ha riscontrato trimestralmente la consistenza di cassa e l'esistenza di valori e titoli di proprietà dell'azienda e ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31/12/2021. Non ha espresso alcun parere su questioni attinenti la gestione economico finanziaria come previsto dalla lettera d) dell'articolo 27 dello Statuto Sociale, in quanto non richiesti dal Consiglio di Amministrazione.

Ha svolto la revisione legale del bilancio di esercizio della Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2021, dal Conto Economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

**Responsabilità degli amministratori per il bilancio di esercizio.**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio di esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Responsabilità del revisore.**

E' responsabilità del revisore esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Il revisore ha svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio di esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errore significativo nel bilancio d'esercizio dovuto a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

Il revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

**Giudizio.**

A giudizio del revisore il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON al 31/12/2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.**

Il revisore ha svolto le procedure di revisione indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720/B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori dell'Azienda Speciale Concorezzese, con il bilancio d'esercizio

dell'Azienda Speciale Concorezzese al 31/12/2021. A giudizio del revisore la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Concorezzese al 31/12/2021.

#### Conclusioni

A giudizio del revisore il bilancio in esame, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda e precisamente:

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2021	2020
Immobilizzazioni nette	470.270	514.999
Attivo circolante	857.940	800.530
Ratei e risconti attivi	5.914	187
<b>Totale attivo</b>	<b>1.334.124</b>	<b>1.315.716</b>

PASSIVITA'	2021	2020
Fondo di dotazione, riserve, utili esercizi precedenti	649.468	642.405
Utile dell'esercizio	21.520	32.063
Fondi rischi	106.447	106.447
TFR	188.798	184.047
Debiti	360.242	346.510
Ratei e risconti passivi	7.649	4.244
<b>Totale passivo</b>	<b>1.334.124</b>	<b>1.315.716</b>

(arrotondamento + o - 1 euro)

#### CONTO ECONOMICO

	2021	2020
Valore della produzione	1.929.333	1.958.722
Costi della produzione	(1.900.266)	(1.913.566)
<b>Differenza</b>	<b>29.067</b>	<b>45.156</b>
Proventi e oneri finanziari	42	40
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>29.109</b>	<b>45.196</b>
Imposte dell'esercizio	(7.589)	(13.133)
<b>Utile / perdita</b>	<b>21.520</b>	<b>32.063</b>

(arrotondamento + o - 1 euro)

A giudizio del revisore il sopramenzionato bilancio al 31/12/2021 corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'articolo 2426 del codice civile e, pertanto,

**il revisore esprime parere favorevole alla sua approvazione**

così come formulato e proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Concorezzo, 10 maggio 2022.

Il Revisore Unico  
Dott. Paolo Pietro Imbriani

