

Azienda Speciale Concorezzese – Aspecon
Via De Giorgi 2/4 – Concorezzo (Mb)

BILANCIO
al 31.12.2015

INDICE

| | |
|--|----------------|
| □ Stato Patrimoniale al 31.12.2015 | pag. 03 |
| □ Conto Economico al 31.12.2015 | pag. 04 |
| □ Nota Integrativa | pag. 05 |
| □ Relazione amministrativa | pag. 21 |
| □ Relazione gestionale | pag. 23 |
| □ Conto Economico 31.12.15/Bilancio Previs.2016 | pag. 27 |
| □ Conto Economico 31.12.2015 per Centri di Costo | pag. 28 |
| □ Stato Patrimoniale riclassificato secondo liquidità | pag. 30 |
| □ Conto Economico a valore aggiunto | pag. 33 |
| □ Flussi delle fonti e degli impieghi | pag. 34 |
| □ Indici struttura finanziaria e patrimoniale | pag. 37 |
| □ Relazione del Revisore Contabile | pag. 38 |

BILANCIO AL 31.12.2015
STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | ANNO 2015 | | ANNO 2014 | | ANNO 2013 | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | 525.343 | | 547.918 | | 558.598 |
| I. Immateriali | 661 | | 1.101 | | 1.596 | |
| II. Materiali | 524.682 | | 546.817 | | 557.002 | |
| III. Finanziarie | 0 | | 0 | | 0 | |
| C) ATTIVO CIRCOLAN. | | 606.103 | | 447.970 | | 432.697 |
| I. Rimanenze | 210.687 | | 193.381 | | 212.360 | |
| II. Crediti | 162.295 | | 139.761 | | 130.766 | |
| 1) Verso clienti | 30.258 | | 23.146 | | 13.373 | |
| 2) Verso altri | 104.953 | | 94.293 | | 94.770 | |
| 4bis) Crediti tributari | 27.084 | | 22.323 | | 22.623 | |
| 4ter) Imposte anticipate | | | | | | |
| 5) Crediti fondo nextra | | | | | | |
| IV. Disponibilità liquide | 233.121 | | 114.829 | | 89.571 | |
| 1) Depositi bancari | 217.327 | | 100.480 | | 71.005 | |
| 2) Cassa corrispettivi | 6.547 | | 6.302 | | 7.294 | |
| 3) Casse | 9.247 | | 8.047 | | 11.271 | |
| D) RATEI E RISC. ATT. | | 1.378 | | 7.564 | | 986 |
| TOTALE ATTIVO | | 1.132.824 | | 1.003.452 | | 992.281 |
| PASSIVO | | | | | | |
| | ANNO 2015 | | ANNO 2014 | | ANNO 2013 | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | 596.472 | | 548.637 | | 541.078 |
| I. Capitale dotazione | 124.345 | | 124.345 | | 124.345 | |
| IV. Riserva legale n. tas. | 63.299 | | 63.299 | | 63.299 | |
| Riserva legale tas. | 16.817 | | 16.439 | | 16.350 | |
| VI. Altre riserve n. tas. | 136.099 | | 136.099 | | 136.100 | |
| Fondo miglioramento | 8.502 | | 8.502 | | 8.502 | |
| Fondo rinnov.impian. | 28.276 | | 28.276 | | 28.276 | |
| Fondo finanz.svilup. | 99.320 | | 99.320 | | 99.320 | |
| Altre riserve tas. | 208.077 | | 200.896 | | 199.201 | |
| Fondo rinnov.impian. | 3.825 | | 3.069 | | 2.891 | |
| Fondo finanz.svilup. | 204.252 | | 197.827 | | 196.311 | |
| IX Risultato esercizio | 47.835 | | 7.559 | | 1.783 | |
| B) FONDO RISC.ONERI | | 56.447 | | 36.447 | | 36.447 |
| 2) Fondo dep.mer.n.t. | 22.136 | | 22.136 | | 22.136 | |
| 2) Fondo dep.merci | 14.311 | | 14.311 | | 14.311 | |
| 3) Fondo ristruttur.straordin | 20.000 | | | | | |
| C) T.F.R. | | 161.822 | | 165.884 | | 153.721 |
| D) DEBITI | | 305.251 | | 242.083 | | 253.417 |
| 6) Verso fornitori | 175.513 | | 187.089 | | 196.712 | |
| 12) Debiti tributari | 51.248 | | 21.236 | | 18.242 | |
| 13) Altri debiti | 78.490 | | 33.758 | | 38.463 | |
| E) RATEI E RISC.PASS. | | 12.833 | | 10.400 | | 7.617 |
| TOTALE PASSIVO | | 1.132.824 | | 1.003.452 | | 992.281 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONTO ECONOMICO

| | CONSUNTIVO ANNO 2015 | CONSUNTIVO ANNO 2014 | CONSUNTIVO ANNO 2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A) VALORE della PRODUZIONE | | | |
| 1. Ricavi da vendite | 1.710.593 | 1.590.259 | 1.543.253 |
| 5. Altri ricavi e proventi | 190.670 | 98.427 | 96.306 |
| TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A) | 1.901.264 | 1.688.686 | 1.639.559 |
| B) COSTI della PRODUZIONE | | | |
| 6. Acquisto merci | 1.182.610 | 1.137.625 | 1.094.960 |
| 7. Servizi | 208.445 | 170.846 | 175.721 |
| 8. Godimento beni di terzi | 4.000 | 4.225 | 4.875 |
| 9. Personale | 362.855 | 291.638 | 300.166 |
| a) Retribuzioni | 258.893 | 204.928 | 211.087 |
| b) Oneri Sociali | 85.466 | 69.645 | 71.440 |
| c) Accantonamento TFR | 18.495 | 17.065 | 17.639 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | 30.732 | 29.788 | 31.374 |
| a) imm.ni immateriali | 620 | 495 | 550 |
| b) imm.ni materiali | 30.112 | 29.293 | 30.824 |
| c) imm.ni materiali anticipato | | | |
| d) accantonamento svalutazione crediti | | | |
| 11. Variazioni rimanenze merci | -17.306 | 18.979 | 10.272 |
| 12. Accantonamento fondo rischi | 20.000 | | |
| 14. Oneri diversi di gestione | 10.492 | 11.230 | 10.993 |
| TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B) | 1.801.829 | 1.664.332 | 1.628.361 |
| DIFFERENZA VALORE/COSTI PROD. A-B | 99.435 | 24.354 | 11.198 |
| C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI | 52 | 208 | 70 |
| a) altri proventi | | | |
| c) titoli attivo circolante | 52 | 208 | 70 |
| d) altri | | | |
| E) PROVENTI/ONERI STRAORDINARI | -10.362 | -2.901 | -515 |
| 20. Proventi | | 422 | 378 |
| 21. Oneri | -10.362 | -3.322 | -893 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+-E) | 89.125 | 21.661 | 10.753 |
| 22. IMPOSTE CORRENTI, DIFFERITE E | 41.290 | 14.102 | 8.970 |
| a) imposte correnti | 41.290 | 14.102 | 8.970 |
| b) imposte differite | | | |
| c) imposte anticipate | | | |
| 23. RISULTATO DI ESERCIZIO | 47.835 | 7.559 | 1.783 |

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 31/12/2015 è il diciottesimo 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 2015 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 e' 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 € 589.194,47
- F.DO AMMORTAMENTO € 196.691,89

La quota riferita al terreno è pari ad € 93.529,71.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze: l'inventario fisico delle merci giacenti al 31/12/2015 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 affitto locali via VVX Aprile e assistenza macchine elettroniche.

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: e' 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 straordinario per € 20.000 rappresenta l'accantonamento effettuato per i lavori di ristrutturazione dei locali in Via De Giorgi 42 che dovranno essere eseguiti a seguito dell'uscita della Guardia Medica che, ricordiamo ha rinnovato l'interesse a restare presso la nostra sede solo sino al 31.05.16. Tali lavori consentiranno di riutilizzare la sede per l'erogazione di servizi medici specialistici da offrire in aggiunta a quelli già attualmente forniti da Aspecon.

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 2120 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 interamente a ratei passivi derivanti dalle utenze di energia elettrica, gas.

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 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 XXV Aprile.

La voce accantonamento fondo rischi per € 20.000 si riferisce all'accantonamento per ristrutturazione straordinario come già dettagliato in precedenza.

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.

Proventi ed oneri straordinari: sono stati rilevati € 8.431,32 per sopravvenienze passive, € 1.931,10 perdite su crediti.

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 € 7.521,00.= per IRAP e di € 33.769,00.= per IRES. Nel presente esercizio non sono state calcolate le imposte differite ed anticipate per l'esiguità del loro importo.

Risultato dell'esercizio: è l'utile di € 47.834,57 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 | € | 1.024,80 |
| - Revisore Unico | € | 2.260,80 |

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 17.12.2015 il CDA ha nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e del Responsabile della Trasparenza dell'Azienda Speciale Concorezzese ASPECON nella persona del dott. Roberto Scarabelli.

In data 29.01.2016 il CDA ha approvato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) 2016-2018 presentato dal Direttore Generale.

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.

IL DIRETTORE
Dr. Roberto Scarabelli

IL PRESIDENTE
Dr.ssa Stefania Chiodo Grandi

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

| | | | |
|-----------------------|----------------------------|----------|--------------|
| - Immateriali: | Saldo al 31.12.2014 | € | 1.101 |
| | Saldo al 31.12.2015 | € | 661 |

| COSTO STORICO | SALDO AL 31.12.2014 | ACQUISIZIONI | CESSIONI | SALDO AL 31.12.2015 |
|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| Oneri Pluriennali | | | 0 | 0 |
| Costi pluriennali | 1.101 | 180 | 0 | 1.281 |
| TOTALE | 1.101 | 180 | 0 | 1.281 |
| AMMORTAMENTI | SALDO AL 31.12.2014 | AMM.MENTI 2015 | STORNI PER CESSIONI | SALDO AL 31.12.2015 |
| Oneri Pluriennali | 0 | | 0 | |
| Costi pluriennali | 0 | 620 | 0 | 620 |
| TOTALE | 0 | 620 | 0 | 620 |
| VALORI NETTI | SALDO AL 31.12.2015 | | | |
| Oneri Pluriennali | | | | |
| Costi pluriennali | 661 | | | |
| TOTALE | 661 | | | |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

- Materiali: **Saldo al 31.12.2014** € **546.817**
Saldo al 31.12.2015 € **524.682**

| COSTO STORICO | SALDO AL 31.12.2014 | ACQUISIZIONI | CESSIONI | SALDO AL 31.12.2015 |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Immobili | 682.724 | | 0 | 682.724 |
| Macchine ufficio elettroniche | 79.630 | 4.510 | | 84.140 |
| Impianti allarme | 15.742 | | | 15.742 |
| Attrezzature | 79.330 | 4.583 | | 83.913 |
| Mobili e arredi | 185.477 | | | 185.477 |
| Impianti generici | 40.470 | 6.884 | | 47.354 |
| Impianti telefono | 5.462 | | | 5.462 |
| Autovettura | 8.000 | | 8.000 | 0 |
| Opere su beni terzi | 17.694 | | | 17.694 |
| Beni inferiori 516€ | 1.531 | | | 1.531 |
| TOTALE | 1.116.061 | 15.977 | 8.000 | 1.124.038 |
| AMMORTAMENTI | SALDO AL 31.12.2014 | AMM.MENTI 2015 | STORNI PER CESSIONI | SALDO AL 31.12.2015 |
| Immobili | 179.015 | 17.676 | 0 | 196.691 |
| Macchine ufficio elettroniche | 73.957 | 3.069 | | 77.026 |
| Impianti allarme | 15.742 | | | 15.742 |
| Attrezzature | 72.792 | 3.799 | | 76.591 |
| Mobili e arredi | 177.020 | 2.172 | | 179.192 |
| Impianti generici | 27.057 | 3.221 | | 30.278 |
| Impianti telefono | 5.339 | | | 5.339 |
| Autovettura | 0 | | | 0 |
| Opere su beni terzi | 16.789 | 175 | | 16.964 |
| Beni inferiori 516€ | 1.531 | | | 1.531 |
| TOTALE | 569.244 | 30.112 | 0 | 599.356 |
| VALORI NETTI | SALDO AL 31.12.2015 | | | |
| Immobili | 486.033 | | | |
| Macchine ufficio elettroniche | 7.114 | | | |
| Impianti allarme | 0 | | | |
| Attrezzature | 7.323 | | | |
| Mobili e arredi | 6.285 | | | |
| Impianti generici | 17.076 | | | |
| Impianti telefono | 124 | | | |
| Autovettura | 0 | | | |
| Opere su beni terzi | 730 | | | |
| TOTALE | 524.682 | | | |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

B) ATTIVO CIRCOLANTE

| | | | |
|---------------------|----------------------------|----------|----------------|
| I. Rimanenze | Saldo al 31.12.2014 | € | 193.381 |
| | Saldo al 31.12.2015 | € | 210.687 |

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2014 | SALDO AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Prodotti finiti e merci | 193.381 | 210.687 | 17.306 |

| | | | |
|--------------------|----------------------------|----------|----------------|
| II. Crediti | Saldo al 31.12.2014 | € | 139.761 |
| | Saldo al 31.12.2015 | € | 162.295 |

ENTRO 12 MESI

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2014 | SALDO AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Clienti | 23.146 | 30.258 | 7.112 |
| S.S.N. e diversi | 94.293 | 104.953 | 10.660 |
| Crediti tributari | 22.323 | 27.084 | 4.761 |
| TOTALE | 139.761 | 162.295 | 22.533 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

| | | | |
|----------------------------------|----------------------------|----------|----------------|
| IV. Disponibilità liquide | Saldo al 31.12.2014 | € | 114.829 |
| | Saldo al 31.12.2015 | € | 233.121 |

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2014 | SALDO AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Depositi bancari | 100.480 | 217.327 | 116.847 |
| Denaro in cassa | 6.302 | 6.547 | 245 |
| Denaro casse | 8.047 | 9.247 | 1.200 |
| TOTALE | 114.829 | 233.121 | 118.292 |

| | | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------|--------------|
| D) RATEI E RISCON.ATTIVI | Saldo al 31.12.2014 | € | 7.564 |
| | Saldo al 31.12.2015 | € | 1.378 |

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2014 | SALDO AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Risconti Attivi | 7.564 | 1.378 | -6.186 |
| TOTALE | 7.564 | 1.378 | -6.186 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

PASSIVITA'

| | | | |
|----------------------------|----------------------------|----------|----------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | Saldo al 31.12.2014 | € | 548.637 |
| | Saldo al 31.12.2015 | € | 596.472 |

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2014 | AUMENTI | UTILIZZI | SALDO AL 31.12.2015 |
|-------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| 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 | 28.276 | | | 28.276 |
| F.do finanz. Sviluppo non tassato | 99.320 | | | 99.320 |
| Riserva legale tassata | 16.439 | 378 | | 16.817 |
| F.do rinnovo impianti tassato | 3.069 | 756 | | 3.825 |
| F.do finanz. Sviluppo tassato | 197.827 | 6.425 | | 204.252 |
| Utile distribuito | | | | - |
| Risultato esercizio anno precedente | 7.559 | | 7.559 | |
| Risultato esercizio corrente | | 47.835 | | 47.835 |
| TOTALE | 548.637 | 55.394 | 7.559 | 596.472 |

| | | | |
|------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|
| B) FONDO PER RISCHI E ONERI | Saldo al 31.12.2014 | € | 36.447 |
| | Saldo al 31.12.2015 | € | 56.447 |

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2014 | SALDO AL 31.12.2015 | VARIAZIONE | |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------|---------------|
| F.do dep. merci non t. | 22.136 | 22.136 | - | |
| F.do deperimento merci | 14.311 | 14.311 | - | |
| F.do ristruttur.straordin. | | 20.000 | - | 20.000 |
| TOTALE | 36.447 | 56.447 | - | 20.000 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi **Saldo al 31.12.2014** € **1.590.258**
Saldo al 31.12.2015 € **1.710.593**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Vendite al pubblico | 892.917 | 984.432 | 91.515 |
| Vendite al S.S.N. | 696.919 | 724.466 | 27.547 |
| Indennizzo farmaci scaduti | 423 | 1.695 | 1.272 |
| TOTALE | 1.590.258 | 1.710.593 | 120.334 |

2. Altri ricavi e proventi **Saldo al 31.12.2014** € **98.427**
Saldo al 31.12.2015 € **190.670**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Rimborsi vari | 9.901 | 15.705 | 5.804 |
| Proventi Centro Medico | 10.124 | 11.409 | 1.285 |
| Canone affitto Guardia Medica | 13.041 | 9.552 | -3.489 |
| Canone affitto Via Manzoni | 4.400 | 4.400 | 0 |
| Proventi Centro Medico Spec. | 20.137 | 13.848 | -6.289 |
| Proventi Centro Medico osped. | | 40.298 | 40.298 |
| Canone affitto Via 25 Aprile 25 | 25.728 | 25.754 | 26 |
| Rimborso spese condominiali | 15.096 | 14.705 | -391 |
| Rimb.distacco personale | | 55.000 | 55.000 |
| TOTALE | 98.427 | 190.670 | 92.243 |

B) COSTI DI PRODUZIONE

6. Acquisto merci **Saldo al 31.12.2014** € **1.137.625**
Saldo al 31.12.2015 € **1.182.610**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|----------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Acquisto merci | 1.137.625 | 1.182.610 | 44.985 |
| TOTALE | 1.137.625 | 1.182.610 | 44.985 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

| | | | |
|-----------------------------|----------------------------|----------|----------------|
| 7. COSTI PER SERVIZI | Saldo al 31.12.2014 | € | 170.846 |
| | Saldo al 31.12.2015 | € | 208.445 |

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Manutenzione locali | 8.708 | 6.605 | -2.102 |
| Utenze | 16.865 | 15.967 | -898 |
| Pulizia | 25.130 | 25.102 | -28 |
| Spese condominiali | 9.010 | 10.158 | 1.148 |
| Spese assicurative | 8.225 | 6.489 | -1.736 |
| Quote associative | 2.986 | 2.866 | -120 |
| Spese postali | 428 | 1.787 | 1.359 |
| Spese telefoniche | 7.113 | 5.326 | -1.786 |
| Cancelleria | 6.610 | 6.789 | 179 |
| Abbonamento riviste | 538 | 963 | 425 |
| Spese bancarie | 259 | 331 | 72 |
| Spese tariffazione ricette | 15.334 | 15.387 | 53 |
| Spese ass.tecnica programmi | 3.641 | 3.195 | -446 |
| Compenso revisore | 2.261 | 2.261 | 0 |
| Consiglio di amministrazione | 409 | 1.025 | 616 |
| Spese incarichi professionali | 21.332 | 26.908 | 5.576 |
| Servizi vari amministrativi | 6.815 | 11.757 | 4.942 |
| Corsi formazione personale | 95 | 75 | -20 |
| Manutenzione macchine elettr. | 249 | 402 | 153 |
| Sponsorizzazioni | 300 | | -300 |
| Materiale di consumo | | 1.206 | 1.206 |
| Compensi collaboratori | 8.059 | 5.560 | -2.500 |
| Consulenze amministrative | 4.368 | 4.264 | -104 |
| Consulenze del lavoro | 4.469 | 4.953 | 484 |
| Canone gestione farmacie | 15.000 | 15.000 | 0 |
| prestazione cms az.osped.vimercate | | 28.112 | 28.112 |
| Spese varie documentate | 2.643 | 5.960 | 3.317 |
| TOTALE | 170.846 | 208.445 | 37.596 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

11. VARIAZIONI RIMANENZE **Saldo al 31.12.2014** € **18.979**
 Saldo al 31.12.2015 -€ **17.306**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Variazioni rimanenze merci | 18.979 | -17.306 | 36.285 |
| TOTALE | 18.979 | -17.306 | 36.285 |

12. ACCANT.FONDO RISCHI **Saldo al 31.12.2014**
 Saldo al 31.12.2015 € **20.000**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Accantonamento fondo rischi | | 20.000 | 20.000 |
| TOTALE | - | 20.000 | 20.000 |

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE **Saldo al 31.12.2014** € **11.230**
 Saldo al 31.12.2015 € **10.492**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Interessi e oneri | 2.815 | 2.615 | - 200 |
| Imposte e tasse d'esercizio | 8.416 | 7.878 | - 538 |
| TOTALE | 11.230 | 10.492 | - 738 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI **Saldo al 31.12.2014** € **208**
Saldo al 31.12.2015 € **52**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| Interessi attivi tesoreria | 193 | 50 | -143 |
| Interessi attivi banca | 15 | 2 | -13 |
| TOTALE | 208 | 52 | -156 |

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI **Saldo al 31.12.2014** -€ **2.900**
Saldo al 31.12.2015 -€ **10.363**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Sopravv./insussis. attive | 422 | | -422 |
| Sopravv./insussis. passive | -3.322 | -10.362 | -7.040 |
| TOTALE | -2.900 | -10.363 | -7.462 |

22. IMPOSTE CORRENTI **Saldo al 31.12.2014** € **14.102**
Saldo al 31.12.2015 € **41.290**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Imposte correnti | 14.102 | 41.290 | 27.188 |
| TOTALE | 14.102 | 41.290 | 27.188 |

23. RISULTATO DI ESERCIZIO **Saldo al 31.12.2014** € **7.559**
Saldo al 31.12.2015 € **47.835**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2014 | VALORE AL 31.12.2015 | VARIAZIONE |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Risultato di esercizio | 7.559 | 47.835 | 40.276 |
| TOTALE | 7.559 | 47.835 | 40.276 |

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

L'esercizio chiuso al 31.12.2015 registra un utile netto di 47.834,57 euro, in miglioramento rispetto al Bilancio Preventivo (€ 15.916).

Rispetto al 2015 si registra un incremento dei ricavi pari a complessivi euro 212.578 (+12,59%) di cui euro 120.334 relativi alla vendita di prodotti e servizi e euro 92.243 relativi agli altri ricavi (di cui euro 55.000 relativi al riaddebito del Dr. Roberto Scarabelli e della Sig.ra Beretta ad ASSAB, ed euro 40.298 imputabili ad una diversa modalità di fatturazione delle prestazioni specialistiche in convenzione con l'Ospedale di Vimercate). Il risultato della sola gestione specialistica al netto del riaddebito di euro 55.000 ad ASSAB e a parità di modalità di conteggio dei ricavi da prestazioni in convenzione con l'Ospedale di Vimercate sarebbe pari ad euro 107.558, con un aumento rispetto al 2014 del 9,27%.

L'analisi dei ricavi per comparto evidenzia un incremento sia dei ricavi del settore dei farmaci e dei prodotti da banco a vendita libera che hanno registrato un aumento di € 91.515 pari al 10,25%, che di quelli relativi ai farmaci a carico del Servizio Sanitario Nazionale che hanno registrato un aumento di € 27.547 pari al 3,95%.

Prosegue quindi il trend di crescita delle vendite iniziato nel 2014. Si ritiene di attribuire questo risultato alle politiche di fidelizzazione dei clienti e alle misure di tipo organizzativo (compresa l'apertura al Sabato), che verranno mantenute anche durante l'esercizio 2016.

Alla luce dei risultati ottenuti ad ottobre 2015 e sulla base de bilancio preventivo per l'anno 2016 e 2017 il Comune di Concorezzo ha richiesto un aumento del canone di gestione per l'anno 2016 che è stato concordato ed approvato dal CdA in euro 35.000 annui.

La voce Servizi presenta un incremento di euro 37.599 che sono attribuibili per euro 28.112 alla diversa modalità di fatturazione per le prestazioni specialistiche in convenzione con l'Ospedale di Vimercate e che trova la sua contropartita alla voce 'Altri Ricavi e Proventi'.

Il costo del personale registra un incremento di euro 71.217 (+ 24,41%) attribuibile all'uscita di una magazziniera avvenuta a luglio 2015 ed alla sua sostituzione ed ad un necessario periodo di affiancamento. A dicembre 2015 si è deciso di sostituire la figura della magazziniera uscite a luglio con l'assunzione a mezzo concorso pubblico di un giovane farmacista che ci ha consentito di migliorare ulteriormente la qualità del servizio offerto alla cittadinanza.

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

Gli ammortamenti sono aumentati di euro 944 a seguito dell'acquisto di un nuovo frigorifero in sostituzione di quello ormai obsoleto.

Si registra inoltre un aumento dello stock di magazzino pari a euro 17.306 ed una variazione in diminuzione per euro 738 degli oneri diversi di gestione.

Il risultato della gestione caratteristica 2015 è pari ad euro 75.081 in aumento rispetto al 2014 (euro 24.354), nettamente superiore al solo ricavo per il riaddebito del costo del Direttore Dr. Roberto Scarabelli e della figura amministrativa Sig.ra Beretta pari a euro 55.000 annui.

Nel mese di febbraio 2016 è stato deliberato l'acquisto di un nuovo ecografo in quanto l'ecografo attualmente in uso è stato ritenuto obsoleto dai medici specialisti che lo utilizzavano. Il nuovo ecografo consentirà di effettuare esami più approfonditi a beneficio dei pazienti.

E' doveroso quindi ringraziare il Direttore ed i suoi collaboratori per l'ottimo lavoro svolto durante questi anni di grande cambiamento e di contesto economico difficile.

Il Presidente
Dr.ssa Stefania Chiodo Grandi

RELAZIONE GESTIONALE

L'esercizio in esame registra un utile, al lordo delle tasse, di euro 89.125 dopo ammortamenti per euro 30.732.

L'aumento delle vendite della farmacia pari a euro 120.334 (+7,5%) e un deciso miglioramento dei ricavi della gestione specialistica portano ad un importante aumento del valore della produzione .

L'esiguo aumento dell' acquisto merci (+ 44985) compensato da un esiguo aumento delle giacenze di magazzino (17.306) testimoniano un generale contesto di netto miglioramento della redditività .

Oltre a ciò i capisaldi di questo miglioramento sono la condivisione economica del direttore e in minor misura della impiegata amministrativa con l' azienda speciale di Agrate Brianza ,il costante aumento della clientela che frequenta la farmacia comunale (+ 3000) e il buon andamento della medicina specialistica in collaborazione con diversi ospedali della zona.

Il 2015 ha visto il pensionamento di una magazziniera part-time e l'assunzione con concorso pubblico di un laureato .Questo rinforzo ha già portato benefici nel servizio alla clientela e visto aumentare i ricavi aziendali. Di conseguenza sono proporzionalmente aumentati i costi del personale per un anticipato e propedeutico affiancamento e successiva definitiva assunzione del laureato.

L'evidente aumento della voce "altri ricavi e proventi" e della voce "costo per servizi" hanno origine entrambi dalla differente modalità di fatturazione per le prestazioni specialistiche in convenzione con l' ospedale di Vimercate.

Il valore significativo della voce "Accantonamento fondo rischi" è conseguenza di un accantonamento preventivo per una futura ristrutturazione del locale Guardia medica una volta uscita l'ASL. Sarà successivamente nostra cura produrre al loro interno altre iniziative di carattere sociosanitario così come nostra consuetudine e missione aziendale.

Proseguiamo con la diffusione della Carta Fedeltà che permette ai cittadini ,clienti nostri ,di ottenere uno sconto del 15% sull' acquisto di Parafarmaci.

Di seguito e come di consueto vi presento i dati ufficiali del lavoro del CENTRO MEDICO infermieristico, della MEDICINA SPECIALISTICA e del CUP che risultano in linea con i numeri degli anni trascorsi.

SERVIZIO INFERMIERISTICO

| | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PRESTAZIONE | | | | | | | | |
| EKG | 464 | 466 | 307 | 298 | 373 | 384 | 419 | 503 |
| Esame Glicemia | 144 | 110 | 168 | 152 | 134 | 101 | 65 | 78 |
| Esame Tempo di Quick | 446 | 583 | 684 | 624 | 700 | 438 | 388 | 364 |
| Esame colesterolo | 105 | 81 | 141 | 127 | 125 | 106 | 64 | 67 |
| Esame delle urine | 31 | 28 | 19 | 29 | 21 | 17 | 11 | 20 |
| Test gravidanza | 8 | 1 | 8 | 5 | 5 | 4 | 2 | 1 |
| Valori pressione | 2024 | 1154 | 1446 | 1060 | 979 | 751 | 663 | 663 |
| Tampone faringeo | 12 | 13 | 16 | 10 | 8 | 1 | 3 | 3 |
| Vaccini antinfluenzali | 188 | 129 | 139 | 119 | 81 | 67 | 48 | 23 |
| Medicazioni | 72 | 39 | 100 | 96 | 119 | 80 | 45 | 36 |
| Iniezioni intramuscolari | 2613 | 2027 | 2528 | 2012 | 1571 | 1191 | 1349 | 1277 |
| Pap-test | 146 | 161 | 70 | 66 | 62 | 70 | 91 | 100 |
| Flebo | | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALI | 6253 | 4794 | 5626 | 4598 | 4178 | 3210 | 3148 | 3135 |

SERVIZIO DI MEDICINA SPECIALISTICA

Le prestazioni sono aumentate per l'ingresso di nuove figure mediche.

| | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PRESTAZIONE | | | | | | | | |
| CARDIOLOGIA | 155 | 167 | 152 | 159 | 177 | 175 | 192 | 186 |
| CHIRURGIA PLASTICA | 67 | 77 | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GINECOLOGIA | 306 | 274 | 253 | 190 | 131 | 102 | 142 | 218 |
| INTERNISTICA | 72 | 79 | 52 | 60 | 46 | 35 | 38 | 40 |
| DERMATOLOGIA | 55 | 61 | 52 | 61 | 43 | 41 | 37 | 51 |
| PSICOLOGIA- PSICOTERAPIA | 77 | 178 | 175 | 212 | 269 | 254 | 51 | 30 |
| ANGIOLOGIA | 25 | 34 | 26 | 24 | 22 | 21 | 30 | 27 |
| OTORINOLARING. | 148 | 123 | 101 | 70 | 44 | 54 | 75 | 90 |
| ALLERGOLOGIA | 27 | 121 | 190 | 219 | 282 | 239 | 243 | 260 |
| NEUROPSICHIATRIA | 8 | 56 | 41 | 52 | 76 | 107 | 131 | 98 |
| NEUROLOGIA | | | | 26 | 49 | 53 | 77 | 59 |
| ORTOPEDIA | 4 | 23 | 35 | 49 | 24 | 49 | 38 | 19 |
| LOGOPEDIA | | 36 | 102 | 209 | 202 | 176 | 8 | 2 |
| UROLOGIA | | | | | 7 | 14 | 8 | 18 |
| DIETOLOGIA | | | | | | | | 27 |
| TOTALI | 950 | 1233 | 1245 | 1331 | 1372 | 1320 | 1070 | 1125 |

SERVIZIO CENTRO UNICO DI PRENOTAZIONE

Il servizio di prenotazione resta sempre molto utilizzato dalla cittadinanza.
I dati del 2015 sono riferiti a tutte le prenotazioni SISS.

| ACCETTAZIONI | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Numero accettazioni | 2967 | 2671 | 2700 | 2553 | 3147 | 3135 | 2974 | 3528 |
| TOTALI | 2967 | 2671 | 2700 | 2553 | 3147 | 3135 | 2974 | 3528 |

SERVIZIO DI GUARDIA MEDICA

Il presidio è ormai consolidato e i cittadini di Concorezzo ne sono i più assidui frequentatori. Il contratto di affitto sarà rinnovato fino al 31.05.2016.

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA
Dott. Roberto Scarabelli

AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE - ASPECON

CONTO ECONOMICO

| | | CONSUNTIVO ANNO 2015 | PREVENTIVO ANNO 2015 |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| A) | VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1- | Ricavi | 1.901.263 | 1.727.000 |
| | a) delle vendite e prestazioni | 1.710.593 | 1.574.000 |
| | c) Altri ricavi e proventi | 190.670 | 153.000 |
| 5- | Variazione rimanenze prod. Finiti | | |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE | | 1.901.264 | 1.727.000 |
| B) | COSTI PRODUZIONE | | |
| 6- | Acquisto merci | 1.182.610 | 1.145.000 |
| 7- | Servizi | 208.445 | 161.000 |
| 8- | Godimento beni terzi | 4.000 | 4.300 |
| 9- | Personale | 362.855 | 317.334 |
| | a) Retribuzioni | 258.893 | 223.420 |
| | b) Oneri sociali | 85.466 | 75.065 |
| | c) Accantonamento T.F.R. | 18.495 | 18.849 |
| 10- | Ammortamento | 30.732 | 32.000 |
| | a) amm.ti immateriali | 620 | |
| | b) amm.ti materiali | 30.112 | |
| | c)amm.materiali antic. | - | - |
| | d)accantonamento svalut.cred. | - | |
| 11- | Variazione rimanenze merci | - | 19.360 |
| 12- | Accantonamento fondo rischi | 20.000 | |
| 14- | Oneri diversi di gestione | 10.492 | 11.500 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE B) | | 1.801.829 | 1.690.494 |
| DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B) | | 99.435 | 36.506 |
| C) | PROVENTI/ONERI FINANZIARI | 52 | 160 |
| | a) da cred. Immobilizzati | | |
| | c) da titoli dell'attivo circolante | 52 | 160 |
| | d) altri proventi | | |
| | 17) oneri | | |
| E) | PROVENTI/ONERI STRAORD. | - | 10.362 |
| 20- | Proventi | | |
| 21- | Oneri | - | 10.362 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-E) | | 89.125 | 36.666 |
| 22- | IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO | 41.290 | 20.750 |
| a) | imposte correnti | 41.290 | 20.750 |
| b) | imposte differite | | |
| c) | imposte anticipate | | |
| 23- | RISULTATO DI ESERCIZIO | 47.835 | 15.916 |

CONTO ECONOMICO - FARMACIA N. 1

| | CONSUNTIVO AL 31.12.15 | CONSUNTIVO AL 31.12.14 | CONSUNTIVO AL 31.12.13 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1- Ricavi | | | |
| a) delle vendite e prestazioni | € 1.701.773 | € 1.582.774 | € 1.536.206 |
| c) Altri ricavi e proventi | € 95.749 | € 35.623 | € 30.241 |
| 5- Variazione rimanenze prod. Finiti | | | |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE | € 1.797.523 | € 1.618.397 | € 1.566.447 |
| B) COSTI PRODUZIONE | | | |
| 6- Acquisto merci | € 1.182.160 | € 1.137.242 | € 1.094.407 |
| 7- Servizi | € 127.227 | € 122.911 | € 126.662 |
| 8- Godimento beni terzi | | | |
| 9- Personale | € 320.511 | € 256.482 | € 264.448 |
| a) Retribuzioni | € 228.887 | € 180.323 | € 186.026 |
| b) Oneri sociali | € 75.399 | € 60.977 | € 62.705 |
| c) Accantonamento T.F.R. | € 16.225 | € 15.182 | € 15.716 |
| 10- Ammortamento | € 22.868 | € 21.483 | € 22.143 |
| a) amm.ti immateriali | € 620 | € 495 | € 550 |
| b) amm.ti materiali | € 22.248 | € 20.987 | € 21.593 |
| c)amm.materiali antic. | | | |
| d)accantonamento svalut.cred. | | | |
| 11- Variazione rimanenze merci | -€ 17.306 | € 18.979 | € 10.272 |
| 12- Accantonamento fondo rischi | | | |
| 14- Oneri diversi di gestione | € 5.717 | € 6.071 | € 5.921 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE B) | € 1.641.177 | € 1.563.169 | € 1.523.853 |
| DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B) | € 156.346 | € 55.228 | € 42.594 |
| C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI | € 52 | € 208 | € 70 |
| a) da cred. Immobilizzati | | | |
| c) da titoli dell'attivo circolante | € 52 | € 208 | € 70 |
| d) altri proventi | | | |
| 17) oneri | | | |
| E) PROVENTI/ONERI STRAORD. | -€ 2.191 | -€ 2.901 | -€ 515 |
| 20- Proventi | | € 422 | € 378 |
| 21- Oneri | -€ 2.191 | -€ 3.322 | -€ 893 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-E) | € 154.206 | € 52.535 | € 42.149 |
| 22- IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO | € - | € - | € - |
| a) imposte correnti | | | |
| b) imposte differite | | | |
| c) imposte anticipate | | | |
| 23- RISULTATO D'ESERCIZIO | € 154.206 | € 52.535 | € 42.149 |

N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente

CONTO ECONOMICO - SERVIZI SANITARI

| | CONSUNTIVO AL 31.12.15 | CONSUNTIVO AL 31.12.14 | CONSUNTIVO AL 31.12.13 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1- Ricavi | | | |
| a) delle vendite e prestazioni | € 8.820 | € 7.485 | € 7.047 |
| c) Altri ricavi e proventi | € 94.921 | € 62.804 | € 66.065 |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE | € 103.741 | € 70.289 | € 73.112 |
| B) COSTI PRODUZIONE | | | |
| 6- Acquisto merci | € 450 | € 383 | € 553 |
| 7- Servizi | € 81.218 | € 47.935 | € 49.059 |
| 8- Godimento beni terzi | € 4.000 | € 4.225 | € 4.875 |
| 9- Personale | € 42.343 | € 35.156 | € 35.718 |
| a) Retribuzioni | € 30.006 | € 24.606 | € 25.061 |
| b) Oneri sociali | € 10.067 | € 8.667 | € 8.734 |
| c) Accantonamento T.F.R. | € 2.270 | € 1.883 | € 1.923 |
| 10- Ammortamento | € 7.864 | € 8.305 | € 9.231 |
| a) amm.ti immateriali | € - | € - | € - |
| b) amm.ti materiali | € 7.864 | € 8.305 | € 9.231 |
| c)amm.materiali antic. | | | |
| d)accantonamento svalut.cred. | € - | € - | € - |
| 11- Variazione rimanenze merci | € - | € - | € - |
| 12- Accantonamento fondo rischi | € 20.000 | € - | € - |
| 14- Oneri diversi di gestione | € 4.775 | € 5.159 | € 5.072 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE B) | € 160.651 | € 101.163 | € 104.508 |
| DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B) | -€ 56.910 | -€ 30.874 | -€ 31.396 |
| C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI | € - | € - | € - |
| a) da cred. Immobilizzati | € - | € - | € - |
| c) da titoli dell'attivo circolante | € - | € - | € - |
| d) altri proventi | € - | € - | € - |
| 17) oneri | € - | € - | € - |
| E) PROVENTI/ONERI STRAORD. | -€ 8.171 | € - | € - |
| 20- Proventi | € - | € - | € - |
| 21- Oneri | -€ 8.171 | | |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-E) | -€ 65.081 | -€ 30.874 | -€ 31.396 |
| 22- IMPOSTE REDDITO ESERCIZIO | € - | € - | € - |
| 23- RISULTATO D'ESERCIZIO | -€ 65.081 | -€ 30.874 | -€ 31.396 |

N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente

RICLASSIFICAZIONE ATTIVO STATO PATRIMONIALE

VOCI

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1) LIQUIDITA' | | | | |
| 1.1 IMMEDIATE | | | | |
| voce A - <u>Crediti verso soci per vers. dovuti</u> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| voce C IV - <u>Disponibilità liquide</u> | 60.907 | 89.570 | 114.829 | 233.121 |
| 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 |
| Totale liquidità immediate | 60.907 | 89.570 | 114.829 | 233.121 |
| 1.2 DIFFERITE | | | | |
| v. C II/B III 2)- <u>Crediti entro 12 mesi</u> | 137.438 | 130.766 | 139.762 | 162.295 |
| voce D - <u>Ratei e risconti attivi annuali</u> | 2.745 | 987 | 7.564 | 1.378 |
| Totale liquidità differite | 140.183 | 131.753 | 147.326 | 163.673 |
| Totale liquidità (1) | 201.090 | 221.323 | 262.155 | 396.794 |
| 2) DISPONIBILITA' | | | | |
| 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 | 222.632 | 212.360 | 193.381 | 210.687 |
| 5) Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale disponibilità (2) | 222.632 | 212.360 | 193.381 | 210.687 |
| 3) ATTIVO CORRENTE (1+2) | 423.722 | 433.683 | 455.536 | 607.481 |
| 4) ATTIVO IMMOBILIZZATO | | | | |
| voce B I - <u>Immobiliz. Immateriali nette</u> | | | | |
| + Immobil. Immateriali (costo origin.) | 55.889 | 55.889 | 55.889 | 56.069 |
| - F.do ammortamento | (53.742) | (54.292) | (54.788) | (55.408) |
| Totale Immobil. immateriali nette | 2.147 | 1.597 | 1.101 | 661 |
| 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) | 1.094.045 | 1.096.955 | 1.116.061 | 1.124.038 |
| - F.do ammortamento | (509.127) | (539.951) | (569.244) | (599.356) |
| Totale Immobil. materiali nette | 584.918 | 557.004 | 546.817 | 524.682 |

| | | | | |
|--|-----------|---------|-----------|-----------|
| <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 |
| <i>Totale Immobil. finanziarie</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale attivo immobilizzato (4) | 587.065 | 558.601 | 547.918 | 525.343 |
| 5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4) | 1.010.787 | 992.284 | 1.003.454 | 1.132.824 |
| Quadratura | 0 | 0 | 0 | 0 |

RICLASSIFICAZIONE PASSIVO STATO PATRIMONIALE

VOCI

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|-----------|---------|-----------|-----------|
| 6) PASSIVITA' CORRENTI | | | | |
| voce D - <u>Debiti entro 12 mesi</u> | | | | |
| Debiti entro 12 mesi | 224.308 | 196.712 | 187.089 | 175.513 |
| Altri debiti | 23.841 | 26.030 | 20.480 | 54.948 |
| Debiti tributari entro 12 mesi | 18.327 | 18.242 | 21.236 | 51.248 |
| Debiti verso istituti previdenziali | 10.258 | 12.434 | 13.278 | 23.542 |
| voce B - <u>Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi</u> | | | | |
| voce E - <u>Ratei e risconti passivi annuali</u> | 8.939 | 7.620 | 10.400 | 12.832 |
| Totale passivo corrente (6) | 285.673 | 261.038 | 252.483 | 318.083 |
| 7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA' | | | | |
| voce D - <u>Debiti oltre 12 mesi</u> | | | | |
| Debiti oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| voce B - <u>Fondi per rischi ed oneri</u> | 36.582 | 36.447 | 36.447 | 56.447 |
| voce C - <u>Fondo T.F.R.</u> | 147.364 | 153.721 | 165.884 | 161.822 |
| voce E - <u>Ratei e risconti passivi plur. e aggi</u> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale passivo non corrente o redimibilità (7) | 183.946 | 190.168 | 202.331 | 218.269 |
| 8) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| voce A I - <u>Capitale di dotazione</u> | 124.345 | 124.345 | 124.345 | 124.345 |
| voci A II-IX- <u>Riserve</u> | 414.951 | 416.733 | 424.292 | 472.127 |
| Totale patrimonio netto (8) | 539.296 | 541.078 | 548.637 | 596.472 |
| 9) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8) | 1.008.915 | 992.284 | 1.003.451 | 1.132.824 |
| Quadratura | 0 | 0 | 0 | 0 |

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

2015

| <i>Impieghi</i> | | <i>Fonti</i> | | | | |
|-----------------------------|----------------------|--------------|------------------------|---------|---------------------|-------------------|
| Attivo corrente | Liquidità immediate | 233.121 | Passività correnti | 318.083 | Fonti entro 12 mesi | Capitale di Terzi |
| | Liquidità differite | 163.673 | | | | |
| | Disponibilità | 210.687 | Passività non correnti | 218.269 | Fonti permanenti | |
| Attivo immobilizzato | Attivo immobilizzato | 525.343 | Patrimonio netto | 596.472 | | Capitale Proprio |

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

VOCI

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni | 1.561.564 | 1.543.253 | 1.590.259 | 1.710.593 |
| A 2) /A3 Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semil./finiti, lav.corso su ord | 0 | 0 | 0 | 1 |
| A 4) Incrementi immobilizzi lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi c/esercizio | 129.562 | 96.306 | 98.427 | 190.670 |
| Totale valore della produzione | 1.691.126 | 1.639.559 | 1.688.686 | 1.901.264 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| B 6) Per materie prime, sussid, consumo | 1.141.788 | 1.094.960 | 1.137.625 | 1.182.610 |
| B 7) Per servizi | 183.475 | 175.751 | 170.846 | 208.445 |
| B 8) Per godimento beni di terzi | 8.857 | 4.875 | 4.225 | 4.000 |
| B 11) Variazioni materie prime, suss., ... | (19.370) | 10.271 | 18.979 | (17.306) |
| Valore aggiunto | 376.376 | 353.702 | 357.011 | 523.515 |
| B 9) Personale | 312.677 | 300.166 | 291.638 | 362.854 |
| Margine operativo lordo | 63.699 | 53.536 | 65.373 | 160.661 |
| B 10) Ammortamenti e svalutazioni | 33.652 | 31.374 | 29.788 | 30.732 |
| B 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 | 20.000 |
| B 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B 14) Oneri diversi di gestione | 10.875 | 10.994 | 11.230 | 10.492 |
| Reddito operativo | 19.172 | 11.168 | 24.355 | 99.437 |
| Risultato della gestione finanziaria | 312 | 70 | 208 | 52 |
| Risultato della gestione straordinaria | (16.117) | (515) | (2.900) | (10.362) |
| Risultato prima delle imposte | 3.367 | 10.723 | 21.661 | 89.127 |
| 22) Imposte di esercizio | 7.586 | 8.970 | 14.102 | 41.290 |
| Utile (Perdita) di esercizio | (4.219) | 1.753 | 7.559 | 47.837 |

PROSPETTO PER LA DETERMINAZIONE DEI FLUSSI DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI

Confronto tra l'anno

2014

ed il

2015

Dati in migliaia di Euro

| Voci di bilancio | Valori di bilancio | | Variazioni grezze | | Rettifiche | | Flussi | |
|----------------------------------|--------------------|--------------|-------------------|------------|------------|----------|------------|------------|
| | 2014 | 2015 | Impieghi | Fonti | Dare | Avere | Impieghi | Fonti |
| ATTIVO | | | | | | | | |
| <u>1) Attivo corrente</u> | | | | | | | | |
| <i>Liquidità immediate</i> | | | | | | | | |
| Disponib. liquide e Cred. Soci | 115 | 233 | 118 | 0 | | | 118 | 0 |
| Partecipazioni non imm. | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| Titoli | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| - Svalutaz. titoli circol. | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| <i>Liquidità differite</i> | | | | | | | | |
| Crediti entro 12 mesi | 140 | 162 | 23 | 0 | | | 23 | 0 |
| - F.do svalut. Crediti | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| Ratei e risconti attivi | 8 | 1 | 0 | 6 | | | 0 | 6 |
| <i>Disponibilità</i> | | | | | | | | |
| Rimanenze | 193 | 211 | 17 | 0 | | | 17 | 0 |
| <u>2) Attivo immobilizzato</u> | | | | | | | | |
| Immob. Immateriali | 56 | 56 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| Immob. Materiali | 1.116 | 1.124 | 8 | 0 | | | 8 | 0 |
| Immob. Finanz., ratei pl., disag | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| - F.di ammortamento | (624) | (655) | 0 | 31 | | | | 31 |
| Totale | 1.003 | 1.133 | | | | | | |
| PASSIVO | | | | | | | | |
| <u>1) Passività correnti</u> | | | | | | | | |
| Debiti v.banche e. 12 m | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| Debiti v.fornitori e. 12 m | 187 | 176 | 12 | 0 | | | 12 | 0 |
| Debiti da titoli cr. e. 12 m | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| Altri debiti e. 12 m | 20 | 55 | 0 | 34 | | | 0 | 34 |
| Debiti tributari e. 12 m | 21 | 51 | 0 | 30 | | | 0 | 30 |
| Debiti Ist.previd e. 12 m | 13 | 24 | 0 | 10 | | | 0 | 10 |
| Ratei e risconti passivi | 10 | 13 | 0 | 2 | | | 0 | 2 |
| <u>2) Passivo consolidato</u> | | | | | | | | |
| Debiti Oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Fondi per rischi / oneri | 36 | 56 | 0 | 20 | | | 0 | 20 |
| Fondo T.F.R. | 166 | 162 | 4 | 0 | | | 4 | 0 |
| <u>4) Patrimonio netto</u> | | | | | | | | |
| Capitale di dotazione | 124 | 124 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| Riserve | 417 | 424 | 0 | 8 | | | 0 | 8 |
| Risultati degli esercizi | | | | | | | 0 | 0 |
| Utile 2014 | 8 | | 8 | 0 | | | 8 | 0 |
| Utile 2015 | | 48 | 0 | 48 | | | | 48 |
| Totale | 1.003 | 1.133 | 189 | 189 | 0 | 0 | 189 | 189 |

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' (€ 000)

2015

| | |
|---|------------|
| A) <i>Disponibilità monetarie nette iniziali</i> <i>(Indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</i> | 115 |
| B) <i>Flusso monetario da attività di esercizio</i> | |
| Utile (perdita) del periodo | 48 |
| Ammortamenti e accantonamenti (segno +) | 51 |
| (Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni (Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni | (10) |
| Variazioni del capitale di esercizio | 0 |
| Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto | 32 |
| Utilizzo fondi ammortamento, rischi ed oneri (segno -) | (4) |
| Totale | 116 |
| C) <i>Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</i> | |
| Investimenti immobilizzazioni immateriali (segno -) | (0) |
| Investimenti immobilizzazioni materiali (segno -) | (8) |
| Investimenti immobilizzazioni finanziarie (segno -) | 0 |
| Rettifica investimenti da rivalutazioni o (svalutazioni) | 0 |
| Prezzo di realizzo o valore di rimborso di immobilizzazioni (segno +) | 10 |
| Totale | 2 |
| 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 | 0 |
| E) <i>Distribuzione di utili o ripiani per perdite precedenti</i> | 0 |
| F) <i>Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)</i> | 118 |
| G) <i>Disponibilità monetarie nette finali</i> <i>(Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A-F)</i> | 233 |
| Quadratura: | 233 |

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

A) Fonti di finanziamento

Fonti generate dalla gestione reddituale:

| | | |
|---------------------------------------|----|----|
| Utile d'esercizio | 48 | |
| Ammortamenti | 31 | |
| Accantonamento T.F.R. | 18 | |
| Accantonamenti ad altri fondi passivi | 0 | 97 |

Riduzioni di attivo immobilizzato:

Valore netto contabile immobiliz. vendute

| | | |
|--|---|---|
| Immobilizzazioni immateriali | 0 | |
| Immobilizzazioni materiali | 0 | |
| Immobiliz. finanziarie, ratei plur., disaggi | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|---|---|
| <i>Aumenti del patrimonio netto</i> | 8 | |
| <i>Aumenti debiti medio l. term.</i> | 0 | 8 |

Totale (A) 105

B) Impieghi di fondi

Aumenti di attivo immobilizzato:

| | | |
|-----------------------------------|---|---|
| Aumenti di immobiliz. immateriali | 0 | |
| Aumenti di immobiliz. materiali | 8 | |
| Aumenti di immobiliz. finanziarie | 0 | 8 |

Riduzioni di passivo consolidato:

| | | |
|-------------------------------------|---|---|
| Utilizzo fondi (Tfr, Ammortam.,...) | 3 | |
| Riduzioni di debiti oltre 12 m. | 0 | 3 |

Riduzioni del patrimonio netto:

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| (Es. Dividendi, Rimborsi, ...) | 8 | 8 |
|--------------------------------|---|---|

Totale (B) 18

Aumento (riduzione) di capitale circolante netto (A-B) 86

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 | 118 |
| Partecipazioni non imm. | 0 |
| Titoli | 0 |
| - F.do svalutazione titoli | 0 |

Liquidità differite

| | |
|---------------------------------|-----|
| Crediti entro 12 mesi | 23 |
| - F.do svalutazione crediti | 0 |
| Ratei e risconti attivi a breve | (6) |

Disponibilità

| | |
|-----------|----|
| Rimanenze | 17 |
|-----------|----|

Totale (1) 152

Passività correnti (2)

| | |
|----------------------------------|------|
| Debiti v.banche e.12 m | 0 |
| Debiti v.fornitori e. 12 m | 12 |
| Debiti da titoli cr. e. 12 m | 0 |
| Altri debiti e. 12 m | (34) |
| Debiti tributari e. 12 m | (30) |
| Debiti Ist.previd e. 12 m | (10) |
| Ratei e risconti passivi a breve | (2) |

Totale (2) (66)

Aumento (riduzione) del capitale circolante netto (1+2) 86

Quadratura con differenza tra capitale circolante netto tra anni 2013 e 2014 86

6 - Indipendenza finanziaria

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| Patrimonio netto | 539.296 | 541.078 | 548.637 | 596.472 |
| Totale fonti di finanziamento | 1.008.915 | 992.284 | 1.003.451 | 1.132.824 |
| Indice: | 0,53 | 0,55 | 0,55 | 0,53 |

Condizioni di equilibrio: L'indice indica un equilibrio attorno allo 0,5

Commento:

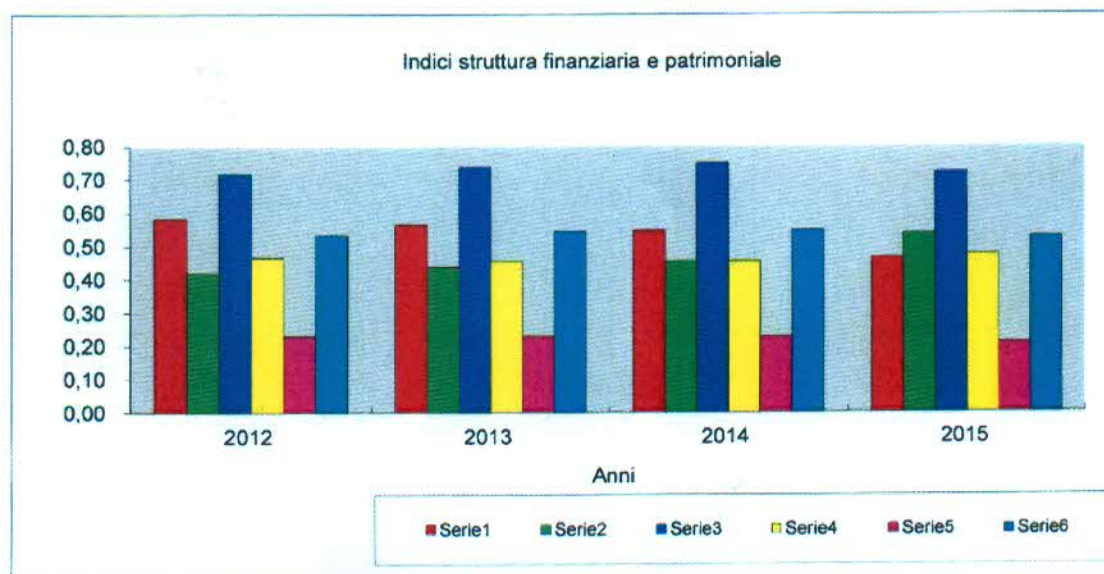
L'Azienda si presenta equilibrata, con un normale ricorso all'indebitamento.

7 - Reporting indici struttura finanziaria e patrimoniale

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|------|------|------|------|
| Elasticità degli investimenti | 0,58 | 0,56 | 0,55 | 0,46 |
| Elasticità del capitale circolante | 0,42 | 0,44 | 0,45 | 0,54 |
| Elasticità del capitale permanente | 0,72 | 0,74 | 0,75 | 0,72 |
| Elasticità del capitale di terzi | 0,47 | 0,45 | 0,45 | 0,47 |
| Indice di solidità del patrimonio | 0,23 | 0,23 | 0,23 | 0,21 |
| Indice indipendenza finanziaria | 0,53 | 0,55 | 0,55 | 0,53 |

Commento:

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





Paolo Meago
Dottore Commercialista e Revisore dei Conti

Via Voltumo n. 5
20900 Monza (MB)
P.I. 05550440969
C.F. MGE PLA 78R10 D286O
Tel. 039-2916625
Fax. 039-2916625
E-mail: paolo@meagozanzottera.it
PEC: paolo.meago@odcec.mb.legalmail.it

Relazione del Revisore Unico al Bilancio d'esercizio al 31.12.2015

Al Comune di Concorezzo,

Socio Unico dell'Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON,

Il sottoscritto Paolo Meago, è stato nominato Revisore Unico con atto del 15 giugno 2015, prorogando la nomina del triennio precedente, con decorrenza dal 1° luglio 2015 come previsto dall'art. 27 dello Statuto Sociale. Ho accertato per l'esercizio 2015 la regolare tenuta dei libri contabili e delle scritture contabili, ho riscontrato trimestralmente la consistenza di cassa e l'esistenza di valori e titoli di proprietà dell'Azienda e ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON al 31 dicembre 2015. Non ho espresso alcun parere su questioni attinenti la gestione economico-finanziaria come previsto dalla lett. d) dell'art. 27 dello Statuto Sociale, in quanto non richiesti dal Consiglio di Amministrazione.

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

Responsabilità del revisore

È mia responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 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 contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti 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. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si faccia riferimento alla relazione da me emessa in data 30 aprile 2015. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON al 31 dicembre 2015 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

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B 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 dicembre 2015. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Azienda Speciale Concorezzese al 31 dicembre 2015.

Monza, 03 Maggio 2016

Il Revisore Legale

Dott. Paolo Meago

