

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

BILANCIO

al 31.12.2020

INDICE

| | | |
|---|--|----------------|
| □ | Stato Patrimoniale al 31.12.2020 | pag. 03 |
| □ | Conto Economico al 31.12.2020 | pag. 04 |
| □ | Nota Integrativa | pag. 05 |
| □ | Relazione Amministrativa | pag. 21 |
| □ | Relazione Gestionale | pag. 23 |
| □ | Conto Economico 31.12.20/Bilancio Previs.2020 | pag. 29 |
| □ | Conto Economico 31.12.2020 per Centri di Costo | pag. 30 |
| □ | Stato Patrimoniale riclassificato secondo liquidità | pag. 32 |
| □ | Conco Economico riclassificato | pag. 35 |
| □ | Conto Economico a valore aggiunto | pag. 36 |
| □ | Flussi delle fonti e degli impieghi | pag. 37 |
| □ | Rendiconto finanziario variazioni capitale circol. | pag. 38 |
| □ | Rendiconto finanziario variazioni liquidità | pag. 39 |
| □ | Indici struttura finanziaria e patrimoniale | pag. 40 |
| □ | Relazione del Revisore Contabile | pag. 41 |

BILANCIO AL 31.12.2020
STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | | | | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | ANNO 2020 | | ANNO 2019 | | ANNO 2018 | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | 514.999 | | 553.526 | | 569.695 |
| I. Immateriali | 2.610 | | | | | |
| II. Materiali | 512.389 | | 553.526 | | 569.695 | |
| III. Finanziarie | | | | | | |
| C) ATTIVO CIRCOLAN. | | 800.530 | | 784.772 | | 763.289 |
| I. Rimanenze | 182.252 | | 175.149 | | 190.857 | |
| II. Crediti | 183.545 | | 204.794 | | 179.070 | |
| 1) Verso clienti | 30.607 | | 39.941 | | 39.243 | |
| 5-bis) Crediti tributari | 30.210 | | 17.612 | | 26.638 | |
| 5-ter) Imposte anticipate | | | | | | |
| 5-quater) Verso altri | 122.728 | | 147.240 | | 113.190 | |
| IV. Disponibilità liquide | 434.733 | | 404.829 | | 393.362 | |
| 1) Depositi bancari | 410.062 | | 375.853 | | 359.958 | |
| 3) Danaro e valori in cassa | 24.671 | | 28.976 | | 33.404 | |
| D) RATEI E RISC. ATT. | | 187 | | 1.506 | | 621 |
| TOTALE ATTIVO | | 1.315.716 | | 1.339.804 | | 1.333.605 |
| PASSIVO | | | | | | |
| | ANNO 2020 | | ANNO 2019 | | ANNO 2018 | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | 674.468 | | 687.405 | | 673.196 |
| L Capitale dotazione | 124.345 | | 124.345 | | 124.345 | |
| IV. Riserva legale n. tas. | 63.299 | | 63.299 | | 63.299 | |
| Riserva legale tas. | 26.756 | | 24.045 | | 21.682 | |
| 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. | 291.906 | | 285.409 | | 280.499 | |
| Fondo rinnov. impian. | 23.702 | | 18.281 | | 13.554 | |
| Fondo finanz. svilup. | 268.204 | | 267.128 | | 266.945 | |
| IX Risultato esercizio | 32.063 | | 54.208 | | 47.274 | |
| B) FONDO RISC. ONERI | | 106.447 | | 106.447 | | 106.447 |
| 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 | |
| C) T.F.R. | | 184.047 | | 214.062 | | 209.024 |
| D) DEBITI | | 346.510 | | 322.277 | | 340.896 |
| 7) Verso fornitori | 209.341 | | 151.519 | | 194.961 | |
| 12) Debiti tributari | 35.551 | | 46.190 | | 42.042 | |
| 13) debiti verso istit. prev. | 21.964 | | 27.638 | | 29.563 | |
| 14) Altri debiti | 79.654 | | 96.930 | | 74.330 | |
| E) RATEI E RISC. PASS. | | 4.244 | | 9.613 | | 4.040 |
| TOTALE PASSIVO | | 1.315.716 | | 1.339.804 | | 1.333.605 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONTO ECONOMICO

| | CONSUNTIVO ANNO 2020 | CONSUNTIVO ANNO 2019 | CONSUNTIVO ANNO 2018 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| A) VALORE della PRODUZIONE | | | |
| 1. Ricavi delle vendite e prestazioni | 1.796.519 | 1.936.538 | 1.907.101 |
| 5. Altri ricavi e proventi | 162.203 | 156.414 | 172.291 |
| TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A) | 1.958.722 | 2.092.952 | 2.079.391 |
| B) COSTI della PRODUZIONE | | | |
| 6. Acquisto merci | 1.218.087 | 1.302.362 | 1.289.129 |
| 7. Servizi | 302.968 | 272.597 | 282.316 |
| 8. Godimento beni di terzi | 10.277 | 10.277 | 12.907 |
| 9. Personale | 324.207 | 355.249 | 374.084 |
| a) Retribuzioni | 230.214 | 251.362 | 267.867 |
| b) Oneri Sociali | 73.487 | 80.241 | 83.163 |
| c) Accantonamento TFR | 20.506 | 23.646 | 23.053 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | 49.816 | 47.571 | 41.131 |
| a) imm.ni immateriali | 1.070 | 0 | 0 |
| b) imm.ni materiali | 48.746 | 47.571 | 41.131 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| d) svalutazione crediti | | | |
| 11. Variazioni rimanenze merci | -7.103 | 15.708 | -364 |
| 12. Accantonamento fondo rischi e oneri | | | |
| 14. Oneri diversi di gestione | 15.314 | 12.580 | 13.372 |
| TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B) | 1.913.566 | 2.016.344 | 2.012.575 |
| DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B) | 45.156 | 76.608 | 66.817 |
| C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI | 40 | 36 | 34 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari | 40 | 36 | 34 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C) | 45.196 | 76.644 | 66.852 |
| 20. IMPOSTE SUL REDDITO | 13.133 | 22.436 | 19.578 |
| 21. RISULTATO DI ESERCIZIO | 32.063 | 54.208 | 47.274 |

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 31/12/2020 è il ventitreesimo 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 2020 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 € 285.071

La quota riferita al terreno è pari ad € 93.529

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze: l'inventario fisico delle merci giacenti al 31/12/2020 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.

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 lettere 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 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 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 e via De Giorgi 42.

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.

Si segnala un incremento dei proventi del Centro Medico Specialistico dovuto al cambio di fatturazione delle prestazioni specialistiche; dal 2020 tutte le prestazioni specialistiche sono state fatturate da ASPECON direttamente ai clienti, mentre negli anni precedenti venivano fatturate dai medici. Come contropartita si evidenzia un incremento, nei costi per servizi, delle prestazioni sanitarie svolte dai medici del centro medico specialistico.

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

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.

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 € 1.748= per IRAP e di € 11.385= per IRES.

Risultato dell'esercizio: è l'utile di € 32.063 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 27.09.2018 il CDA ha nominato l'ODV dell'Azienda Speciale Concorezzese ASPECON.

In data 30.01.2019 ha nominato il DPO.

In data 30.03.2021 il CDA ha approvato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) 2021-2023 presentato dal Direttore Generale.

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

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 30.04.2021, salvo ulteriori proroghe.

Successivamente sono stati emanati decreti e ordinanze regionali che hanno dato disposizioni per affrontare adeguatamente la pandemia.

Il Centro Medico è stato chiuso dal 12.03.2020 al 10.05.2020, mentre per la farmacia il servizio è continuato con l'adozione di DPI obbligatori e regolamentando l'afflusso dei clienti, utilizzando due postazioni di vendita su tre a disposizione.

La continuità aziendale non è stata messa in discussione per cui l'azienda può garantire la prosecuzione di tutti i servizi forniti.

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.

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 DIRETTORE

rag. Camilla Beretta



IL PRESIDENTE

geom. Marco Braman



Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

| | | | |
|-----------------------|----------------------------|----------|--------------|
| - Immateriali: | Saldo al 31.12.2019 | € | - |
| | Saldo al 31.12.2020 | € | 2.610 |

| COSTO STORICO | SALDO AL 31.12.2019 | ACQUISIZIONI | CESSIONI | SALDO AL 31.12.2020 |
|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| Oneri Pluriennali | 0 | | 0 | 0 |
| Costi pluriennali | 0 | 3.680 | 0 | 3.680 |
| TOTALE | 0 | 3.680 | 0 | 3.680 |
| AMMORTAMENTI | SALDO AL 31.12.2019 | AMM.MENTI 2020 | STORNI PER CESSIONI | SALDO AL 31.12.2020 |
| Oneri Pluriennali | 0 | | 0 | |
| Costi pluriennali | 0 | 1.070 | 0 | 1.070 |
| TOTALE | 0 | 1.070 | 0 | 1.070 |
| VALORI NETTI | SALDO AL 31.12.2020 | | | |
| Oneri Pluriennali | | | | |
| Costi pluriennali | 2.610 | | | |
| TOTALE | 2.610 | | | |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

- Materiali: Saldo al 31.12.2019 € 569.695
Saldo al 31.12.2020 € 512.389

| COSTO STORICO | SALDO AL 31.12.2019 | ACQUISIZIONI | CESSIONI | SALDO AL 31.12.2020 |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------------|
| Immobili | 682.724 | | 0 | 682.724 |
| Macchine ufficio elettroniche | 99.793 | 3.031 | | 102.824 |
| Impianti allarme | 15.742 | | | 15.742 |
| Attrezzature | 144.957 | | | 144.957 |
| Mobili e arredi | 231.072 | 1.952 | | 233.024 |
| Impianti generici | 54.096 | 2.125 | | 56.221 |
| Impianti telefono | 5.462 | | | 5.462 |
| Opere su beni terzi | 72.818 | | | 72.818 |
| Beni inferiori 516€ | 3.085 | 500 | | 3.585 |
| TOTALE | 1.309.749 | 7.608 | 0 | 1.317.357 |

| AMMORTAMENTI | SALDO AL 31.12.2019 | AMM.MENTI 2020 | STORNI PER CESSIONI | SALDO AL 31.12.2020 |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Immobili | 267.395 | 17.676 | | 285.071 |
| Macchine ufficio elettroniche | 91.619 | 4.138 | | 95.757 |
| Impianti allarme | 15.742 | | | 15.742 |
| Attrezzature | 113.050 | 10.030 | | 123.080 |
| Mobili e arredi | 194.857 | 7.777 | | 202.634 |
| Impianti generici | 37.966 | 2.261 | | 40.227 |
| Impianti telefono | 5.339 | | | 5.339 |
| Opere su beni terzi | 27.169 | 6.365 | | 33.534 |
| Beni inferiori 516€ | 3.085 | 500 | | 3.585 |
| TOTALE | 756.223 | 48.746 | 0 | 804.969 |

| VALORI NETTI | SALDO AL 31.12.2020 |
|-------------------------------|--------------------------------|
| Immobili | 397.653 |
| Macchine ufficio elettroniche | 7.067 |
| Impianti allarme | 0 |
| Attrezzature | 21.877 |
| Mobili e arredi | 30.390 |
| Impianti generici | 15.994 |
| Impianti telefono | 124 |
| Opere su beni terzi | 39.284 |
| TOTALE | 512.389 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

B) ATTIVO CIRCOLANTE

| | | | |
|---------------------|----------------------------|----------|----------------|
| I. Rimanenze | Saldo al 31.12.2019 | € | 175.149 |
| | Saldo al 31.12.2020 | € | 182.252 |

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2019 | SALDO AL 31.12.2020 | VARIAZIONE |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Prodotti finiti e merci | 175.149 | 182.252 | 7.103 |

| | | | |
|--------------------|----------------------------|----------|----------------|
| II. Crediti | Saldo al 31.12.2019 | € | 204.792 |
| | Saldo al 31.12.2020 | € | 183.545 |

ENTRO 12 MESI

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2019 | SALDO AL 31.12.2020 | VARIAZIONE |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Clienti | 39.941 | 30.607 | -9.334 |
| S.S.N. e diversi | 147.240 | 122.728 | -24.512 |
| Crediti tributari | 17.612 | 30.210 | 12.598 |
| TOTALE | 204.792 | 183.545 | -21.248 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

PASSIVITA'

| | | | |
|----------------------------|----------------------------|----------|----------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | Saldo al 31.12.2019 | € | 687.405 |
| | Saldo al 31.12.2020 | € | 674.468 |

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2019 | AUMENTI | UTILIZZI | SALDO AL 31.12.2020 |
|-------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| 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 | 24.045 | 2.710 | | 26.756 |
| F.do rinnovo impianti tassato | 18.281 | 5.421 | | 23.703 |
| F.do finanz. Sviluppo tassato | 267.128 | 46.077 | 45.000 | 268.204 |
| Utile distribuito | | | | - |
| Risultato esercizio anno precedente | 54.208 | | 54.208 | |
| Risultato esercizio corrente | | 32.063 | | 32.063 |
| TOTALE | 687.405 | 86.271 | 99.208 | 674.468 |

| | | | |
|------------------------------------|----------------------------|----------|----------------|
| B) FONDO PER RISCHI E ONERI | Saldo al 31.12.2019 | € | 106.447 |
| | Saldo al 31.12.2020 | € | 106.447 |

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2019 | SALDO AL 31.12.2020 | 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 | - |
| TOTALE | 106.447 | 106.447 | - |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi **Saldo al 31.12.2019** € **1.936.538**
Saldo al 31.12.2020 € **1.796.519**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2019 | VALORE AL 31.12.2020 | VARIAZIONE |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Vendite al pubblico | 1.088.657 | 1.005.906 | -82.751 |
| Vendite al S.S.N. | 829.644 | 773.993 | -55.651 |
| Affitti spazi espositivi | 16.700 | 15.000 | -1.700 |
| Indennizzo farmaci scaduti | 1.536 | 1.619 | 83 |
| TOTALE | 1.936.538 | 1.796.519 | -140.019 |

5. Altri ricavi e proventi **Saldo al 31.12.2019** € **156.414**
Saldo al 31.12.2020 € **162.203**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2019 | VALORE AL 31.12.2020 | VARIAZIONE |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Rimborsi vari | 2.610 | 1.959 | -651 |
| Rimborsi SISS | 4.553 | 525 | -4.028 |
| Proventi Centro Medico | 13.190 | 8.719 | -4.471 |
| Canone affitto Guardia Medica | 7.159 | 6.607 | -552 |
| Proventi Centro Medico Spec. | 58.412 | 105.701 | 47.288 |
| Utilizzo locali centro medico | 6.300 | 8.258 | 1.958 |
| Canone affitto Via Manzoni 10 | 2.200 | 2.200 | 0 |
| Canone affitto Via XXV Aprile | 6.500 | 12.000 | 5.500 |
| Rimborso spese condominiali | 8.089 | 7.943 | -146 |
| Rimb.distacco personale | 47.000 | 7.500 | -39.500 |
| Sopravv.attive/plusvalenze | 400 | 790 | 390 |
| TOTALE | 156.414 | 162.203 | 5.790 |

B) COSTI DI PRODUZIONE

6. Acquisto merci **Saldo al 31.12.2019** € **1.302.362**
Saldo al 31.12.2020 € **1.218.087**

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2019 | VALORE AL 31.12.2020 | VARIAZIONE |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Acquisto merci | 1.302.362 | 1.218.087 | -84.275 |
| TOTALE | 1.302.362 | 1.218.087 | -84.275 |

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

| | | | |
|---------------------------------|----------------------------|-----------|---------------|
| 11. VARIAZIONI RIMANENZE | Saldo al 31.12.2019 | € | 15.708 |
| | Saldo al 31.12.2020 | -€ | 7.103 |

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2019 | VALORE AL 31.12.2020 | VARIAZIONE |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Variazioni rimanenze merci | 15.708 | -7.103 | 22.811 |
| TOTALE | 15.708 | -7.103 | 22.811 |

| | | | |
|--------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|
| 14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Saldo al 31.12.2019 | € | 12.580 |
| | Saldo al 31.12.2020 | € | 15.314 |

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2019 | VALORE AL 31.12.2020 | VARIAZIONE |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Interessi e oneri | 4.020 | 5.293 | 1.273 |
| Imposte e tasse d'esercizio | 8.531 | 7.915 | - |
| Sopravvenienze passive | 30 | 2.107 | 2.077 |
| TOTALE | 12.580 | 15.314 | 2.734 |

| | | | |
|---------------------------------------|----------------------------|----------|-----------|
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | Saldo al 31.12.2019 | € | 36 |
| | Saldo al 31.12.2020 | € | 40 |

| DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2019 | VALORE AL 31.12.2020 | VARIAZIONE |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Interessi attivi tesoreria | 35 | 39 | 5 |
| Interessi attivi banca | 1 | 1 | 0 |
| TOTALE | 36 | 40 | 5 |

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

L'analisi del bilancio consuntivo 2020 non può prescindere da un'analisi generale del periodo contingente che ha modificato totalmente la vita e le abitudini di ciascuno di noi, influenzando in maniera preponderante anche sulle priorità e sulla modalità di spesa della clientela.

Naturale quindi che l'esercizio 2020 si vada a chiudere con un utile ante imposte di €. 45.196,00 che al netto delle stesse risulta essere per l'anno in esame pari a €. 32.063,00, con una riduzione di €. 22.145,00 rispetto all'esercizio precedente (circa il 40%). Tale risultato d'esercizio è comunque maggiore rispetto alla previsione di bilancio e superiore anche alle attese che a metà 2020 facevano presagire una diminuzione causata da effetto covid decisamente più cospicua.

Il risultato d'esercizio relativo alla sola attività della farmacia si attesta ad € 124.689,00 con una riduzione rispetto al precedente esercizio di €. 32.890,00 pari a circa il 20%. Tale contrazione invece non si rileva sul conto economico "Altri servizi" dove si registra una minima riduzione delle perdite, dagli €. 80.934,00 del 2019 alle attuali €. 79.943,00. Relativamente a questa ultima voce "altri servizi", occorre ricordare la scelta effettuata da Aspecon da qualche anno di 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.

Ritengo utile precisare nuovamente che, dallo scorso esercizio, non vi è più in essere la convenzione con l'Azienda Speciale Servizi di Agrate Brianza (ASSAB) per il distacco del personale (se non la quota relativa ai due mesi di attività del Dott. Scarabelli).

Da evidenziare l'incremento dei proventi relativi al centro medico specialistico che sono quasi raddoppiati, ma come già segnalato nell'analisi al preventivo 2021, tale incremento è solo dovuto alla nuova tipologia di fatturazione delle prestazioni dei medici specialisti, che viene effettuata direttamente da Aspecon, con rimborso ai medici stessi delle loro competenze. Tale incremento dei proventi trova corrispondenza anche nella tabella relativa a costi per servizi ove si registra un aumento di costo per l'anno 2020 delle prestazioni sanitarie cms per il totale di €. 79.945,00 rispetto ad €. 26.948,00 quali costi sostenuti nell'anno 2019.

Analizzando più attentamente la tabella "Costi per servizi" si ritiene opportuno segnalare la riduzione dei costi relativi alle utenze e una notevole riduzione dei costi di cancelleria di quasi il 50%. Si evidenzia, invece, un incremento dei costi relativi alle pulizie dovuti a disinfezioni e sanificazioni dei locali per adeguamento alla normativa Covid, e dei costi assicurativi per aggiornamento delle polizze a maggior garanzia e tutela dell'azienda, dei dipendenti e del management.

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

Per quanto riguarda invece l'analisi dei costi del personale, a seguito del pensionamento del Dott. Scarabelli dal 28.02.2020, dell'assunzione di un nuovo farmacista collaboratore con contratto a 30 ore e della nomina di un nuovo direttore di farmacia e d'azienda, il costo totale, retribuzioni e oneri, oltre accantonamento TFR relativamente al 2020, si è ridotto del 9%, passando dai precedenti €. 355.249,00 agli attuali €. 324.207,00.

Segnalo inoltre che 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 2020.

Per il 2020, si conferma sostanzialmente il margine sulle vendite al 32,59%, mantenendo il trend degli ultimi anni.

Gli ammortamenti sono aumentati di euro 2.245,00 a seguito dell'acquisto di nuove attrezzature per l'azienda oltre che per l'ammortamento di beni acquistati nell'anno precedente e passati ad ammortamento con aliquota ordinaria.

Lo stock di magazzino durante l'esercizio in esame ha presumibilmente avuto, per la contrazione generale delle vendite, un incremento piuttosto importante rispetto all'anno scorso portandolo a €. - 7.103,00.

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 6,78 con un valore di indennizzo farmaci scaduti sempre molto basso.

Non sono stati effettuati accantonamenti a fondo rischi.

Per l'esercizio in esame il canone di locazione dei locali ex farmacia di Via XXV Aprile i canoni di locazione sono esposti per la completa annualità.

La priorità data alle problematiche sorte a causa della pandemia da Covid ha messo in secondo piano la volontà di un ampliamento delle prestazioni dei medici specialisti rivolte alla cittadinanza. E' nostra intenzione, nel prossimo esercizio, cercare di aumentare l'offerta delle stesse, così come vi è 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 ogni anno 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 2020 con un fatturato annuale totale di 24 miliardi di euro, segnando una contrazione dell'1,7% rispetto al 2019 (dati IQVIA). Il comparto "etico" (medicines da prescrizione), che rappresenta il 57,8% delle vendite in farmacia, ha registrato una diminuzione a valori pari al 3,0% (13,7 miliardi di euro), mentre il comparto commerciale e quello dell'autocura sono rimasti invariati con valori pari a 10,3 miliardi di euro.

Riepilogo mensile delle variazioni percentuali della spesa farmaceutica convenzionata nel periodo Gennaio-Novembre 2020 rispetto all'anno precedente (2019)

| | Spesa lorda | Spesa netta | Ricette |
|---------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Gennaio | -2,7 | -1,9 | -4,4 |
| Febbraio | 1,3 | 2,0 | -0,9 |
| Marzo | 7,6 | 8,4 | 1,1 |
| Aprile | -5,7 | -4,8 | -11,3 |
| Maggio | -19,2 | -18,6 | -22,7 |
| Giugno | -2,8 | -2,1 | -6,3 |
| Luglio | -3,8 | -3,2 | -6,7 |
| Agosto | -4,4 | -3,9 | -4,5 |
| Settembre | -0,7 | 0,1 | -0,6 |
| Ottobre | -2,8 | -2,1 | -2,9 |
| Novembre | 0,00 | 0,7 | -0,1 |
| Gen-Nov 2020 | -3,2 | -2,4 | -5,6 |

Riepilogo dell'andamento dei consumi (n° di ricette) nel periodo Gennaio-Novembre 2020, nelle singole regioni, rispetto allo stesso periodo del 2019

| Regione | N° di ricette Gen-Nov 19 | N° di ricette Gen-Nov 20 | Var % |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| PIEMONTE | 30.698,43 | 28.284.865 | -7,9% |
| V. D'AOSTA | 692.544 | 654.534 | -5,5% |
| LOMBARDIA | 58.421.444 | 54.430.327 | -6,8% |
| P.A. BOLZANO | 2.150.549 | 2.044.402 | -4,9% |
| P.A. TRENTO | 3.357.299 | 3.225.960 | -3,9% |
| VENETO | 25.386.712 | 24.628.157 | -3,0% |
| FRIULI V.G. | 8.252.962 | 7.769.437 | -5,9% |
| LIGURIA | 11.050.461 | 10.195.683 | -7,7% |
| E. ROMAGNA | 29.300.726 | 27.714.795 | -5,4% |
| TOSCANA | 26.574.322 | 24.842.689 | -6,5% |
| UMBRIA | 7.914.321 | 7.416.774 | -6,3% |
| MARCHE | 12.268.325 | 11.193.996 | -8,8% |
| LAZIO | 46.770.482 | 43.140.221 | -7,8% |
| ABRUZZO | 11.191.828 | 10.283.625 | -8,1% |
| MOLISE | 2.488.935 | 2.353.314 | -5,4% |
| CAMPANIA | 45.773.900 | 43.184.822 | -5,7% |
| PUGLIA | 32.982.477 | 30.518.781 | -7,2% |
| BASILICATA | 4.754.709 | 4.512.618 | -5,1% |
| CALABRIA | 16.783.899 | 15.710.715 | -6,4% |
| SICILIA | 40.155.825 | 37.774.742 | -5,9% |
| SARDEGNA | 13.423.824 | 12.629.375 | -5,9% |
| ITALIA | 430.307.487 | 402.509.832 | -6,5% |

ANDAMENTO COMPARTO COMMERCIALE

Per quanto riguarda il mercato commerciale il paniere dei dispositivi usati durante la pandemia ha visto un aumento a valori del 175% nel 2020 (termometri, prodotti usati per la disinfezione delle mani, mascherine).

Anche gli integratori, considerati utili per la prevenzione dei sintomi del Covid-19, hanno avuto un buon andamento (5,7%). I prodotti a base di vitamina C hanno visto un aumento del 154,5% rispetto all'anno precedente, mentre gli immunostimolanti hanno registrato un incremento del 79,5%.

I prodotti per il trattamento dei sintomi da raffreddamento hanno subito una contrazione del 5,1% nel 2020. Gli anti-influenzali e anti-raffreddore hanno visto una diminuzione del 10,5%; anche gli antibiotici sistemici hanno subito un crollo del 24,1%.

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

Complessivamente i farmaci e gli altri prodotti da banco (OTC), durante il 2020, hanno visto un calo del 2,1%.

La vendita di prodotti per la cura della persona (creme, cosmetici, ecc.) è complessivamente in diminuzione nel 2020 (-3,4%) a causa anche dell'uso della mascherina e della riduzione delle attività sociali e lavorative in presenza.

SITUAZIONE LOCALE

I ricavi delle vendite e prestazioni della gestione caratteristica registrano una diminuzione di € 140.019 (-7,23%) rispetto all'anno 2019; il leggero aumento di altri ricavi e proventi del 3,70% è dovuto alla diversa modalità di fatturazione delle prestazioni specialistiche del centro medico specialistico, infatti tutte le visite specialistiche sono fatturate da ASPECON direttamente ai clienti, mentre negli anni precedenti venivano fatturate dai medici. Come contropartita si evidenzia un incremento, nei costi per servizi, del costo delle prestazioni sanitarie svolte dai medici del centro medico specialistico

Il valore della produzione registra una diminuzione dello 6,41% rispetto all'anno precedente.

Il valore delle ricette è diminuito del 6,29% rispetto al 2019 e anche il n° di ricette registra un calo del 7,23%; il valore medio per ricetta è rimasto invariato rispetto al 2019.

Le vendite al pubblico evidenziano una contrazione del -7,64%; si segnala un forte calo del numero dei clienti (-18,70%) mentre il valore medio per scontrino fiscale registra un incremento del 13,60%

Il costo del venduto dell'esercizio 2020 si attesta al 32,59% contro il 31,94% del 2019 e il 32,42% del 2018.

Il ruolo del farmacista durante la pandemia è stato, ed è tutt'ora, fondamentale, infatti la farmacia rappresenta il primo presidio sanitario sul territorio in un momento in cui è difficile consultarsi col proprio medico. I nostri farmacisti si sono spesi molto per dimostrare la loro vicinanza al cittadino in un periodo così drammatico. Tuttavia, al di là del fenomeno di accaparramento durante il mese di marzo 2020, in generale le persone hanno evitato il più possibile di entrare nei negozi fisici, facendo calare il numero di accessi in farmacia

Come ogni anno ASPECON investe direttamente nei **servizi alla popolazione**.

Qui di seguito un succinto elenco del costo di questi interventi:

1. Servizio infermieristico € 22.354
2. Pacco bebè € 3.400
3. Carta fedeltà € 17.974
4. Buoni spesa farmaceutica € 1.300

per un totale di € 45.028.

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

Di seguito i dati dei servizi di ASPECON:

SERVIZIO INFERMIERISTICO

| | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| PRESTAZIONE | | | | | | | | |
| ECG | 384 | 419 | 503 | 389 | 456 | 696 | 1068 | 834 |
| Esame Glicemia | 101 | 65 | 78 | 77 | 57 | 60 | 75 | 32 |
| Esame Tempo di Quick | 438 | 388 | 364 | 260 | 262 | 306 | 283 | 164 |
| Esame colesterolo | 106 | 64 | 67 | 82 | 81 | 36 | 21 | 6 |
| Esame delle urine | 17 | 11 | 20 | 10 | 23 | 19 | 0 | 0 |
| Test gravidanza | 4 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Valori pressione | 751 | 663 | 663 | 762 | 921 | 662 | 707 | 306 |
| Assetto lipidico | 1 | 3 | 3 | 6 | 4 | 17 | 26 | 23 |
| Vaccini antinfluenzali/vari | 67 | 48 | 23 | 41 | 63 | 35 | 40 | 22 |
| Medicazioni | 80 | 45 | 36 | 83 | 94 | 48 | 51 | 31 |
| Iniezioni intramuscolari | 1191 | 1349 | 1277 | 1188 | 1277 | 1267 | 1493 | 693 |
| Pap-test | 70 | 91 | 100 | 135 | 69 | 51 | 50 | 17 |
| TOTALI | 3210 | 3148 | 3135 | 3033 | 3307 | 3197 | 3815 | 2128 |

Il numero delle prestazioni erogate nell'anno 2020, rispetto al 2019, registra una diminuzione del 44,22%.

Ricordiamo che il Centro Medico, come disposto dal DPCM del 8 marzo 2020, è stato chiuso per due mesi (dal 12 marzo 2020 al 10 maggio 2020); inoltre l'accesso al Centro, a partire da maggio 2020, può avvenire solo su prenotazione e questo ha limitato il numero di utenti che possono usufruire dei servizi che il nostro centro offre.

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

SERVIZIO DI MEDICINA SPECIALISTICA

| | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PRESTAZIONE | | | | | | | | |
| ANGIOLOGIA | 21 | 30 | 27 | 32 | 45 | 38 | 57 | 55 |
| CARDIOLOGIA | 175 | 192 | 186 | 226 | 255 | 551 | 660 | 566 |
| DERMATOLOGIA | 41 | 37 | 51 | 56 | 64 | 45 | 83 | 43 |
| GINECOLOGIA | 102 | 142 | 218 | 286 | 139 | 82 | 77 | 41 |
| NEUROLOGIA | 53 | 77 | 59 | 50 | 94 | 71 | 87 | 48 |
| NEUROPSICHIATRIA | 107 | 131 | 98 | 116 | 87 | 117 | 81 | 44 |
| ORTOPEDIA | 49 | 38 | 19 | 26 | 50 | 67 | 71 | 4 |
| OTORINOLARING. | 54 | 75 | 90 | 63 | 76 | 65 | 72 | 78 |
| PSICOLOGIA- PSICOTERAPIA | 254 | 51 | 30 | 87 | 176 | 231 | 298 | 137 |
| RADIOLOGIA | 35 | 38 | 40 | 40 | 61 | 56 | 113 | 54 |
| UROLOGIA | 14 | 8 | 18 | 29 | 39 | 35 | 26 | 6 |
| TOTALI | 1320 | 1070 | 1125 | 1402 | 1391 | 1620 | 1842 | 1076 |

Le visite specialistiche sono diminuite del 20,25% rispetto al 2019.

Le motivazioni sono le stesse del servizio infermieristico; inoltre alcuni medici ospedalieri hanno ripreso la loro attività solo a settembre del 2020 in quanto le convenzioni con gli ospedali sono state sospese per fronteggiare la pandemia.

Ricordiamo che utilizzano i nostri spazi anche altri specialisti, quali fisiatra, fisioterapista, osteopata e nutrizionista.

SERVIZIO CENTRO UNICO DI PRENOTAZIONE

Il numero di prenotazioni attraverso il sistema SISS ha registrato una drastica diminuzione rispetto all'anno 2019.

Le motivazioni sono le stesse del servizio infermieristico, ossia la chiusura del Centro Medico per due mesi (dal 12 marzo 2020 al 10 maggio 2020) e la modalità di accesso al Centro, che può avvenire solo su prenotazione, limitando così il numero di utenti che possono usufruire dei nostri servizi.

| ACCETTAZIONI | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Numero accettazioni | 3135 | 2974 | 3528 | 2476 | 1162 | 1317 | 1821 | 210 |
| TOTALI | 3135 | 2974 | 3528 | 2476 | 1162 | 1317 | 1821 | 210 |

SERVIZIO DI GUARDIA MEDICA

Da marzo 2020, accanto al servizio di Guardia Medica, è stato istituito il servizio USCA (Unità Speciale di Continuità Assistenziali), attivo tutti i giorni dalle 8,00 alle 20,00, per esigenze di interventi al domicilio dei pazienti affetti da Covid.

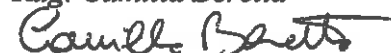
Per offrire alla cittadinanza il servizio USCA, presente nei locali di via De Giorgi 42, si è reso necessario lo spostamento del Laboratorio Analisi Affidea nei locali del Centro Medico di Via Manzoni 5; il contratto di utilizzo spazi è stato sottoscritto il 1 aprile 2021.

Dal mese di febbraio 2021 è attivo il nuovo servizio di consegna farmaci a domicilio; grazie alla collaborazione con Pharmap è possibile ricevere farmaci e altri prodotti direttamente a casa, scaricando l'app, andando sul sito www.pharmap.it o chiamando direttamente la farmacia

ASPECON è sempre disponibile a collaborare con l'Amministrazione Comunale per assistere la popolazione in questo momento di pandemia attraverso varie iniziative, quali la consegna dei farmaci a domicilio, l'adesione ai buoni spesa e ogni altra iniziativa che si rendesse utile per la cittadinanza.

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA

Rag. Camilla Beretta



Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONSUNTIVO / PREVENTIVO

| | CONSUNTIVO ANNO 2020 | PREVENTIVO ANNO 2020 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1- Ricavi delle vendite e prestazioni | 1.796.519 | 1.932.318 |
| 5- Altri ricavi e proventi | 162.203 | 116.828 |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE (A) | 1.958.722 | 2.049.146 |
| B) COSTI PRODUZIONE | | |
| 6- Acquisto merci | 1.218.087 | 1.347.422 |
| 7- Servizi | 302.968 | 250.340 |
| 8- Godimento beni terzi | 10.277 | 10.200 |
| 9- Personale | 324.207 | 344.356 |
| a) Retribuzioni | 230.214 | 241.452 |
| b) Oneri sociali | 73.487 | 81.884 |
| c) Accantonamento T.F.R. | 20.506 | 21.020 |
| 10- Ammortamento | 49.816 | 43.430 |
| a) amm.ti immateriali | 1.070 | |
| b) amm.ti materiali | 48.746 | 43.430 |
| c)amm.materiali antic. | | |
| d)accantonamento svalut.cred. | | |
| 11- Variazione rimanenze merci | -7.103 | - |
| 12- Accantonamento fondo rischi | | |
| 14- Oneri diversi di gestione | 15.314 | 13.373 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE(B) | 1.913.566 | 2.009.120 |
| DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B) | 45.156 | 40.025 |
| C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI | 40 | 35 |
| C) attivo circolante | 40 | 35 |
| 17- Interessi e altri oneri finanziari | | |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C) | 45.196 | 40.060 |
| 20- IMPOSTE SUL REDDITO | 13.133 | 11.500 |
| 21- RISULTATO D'ESERCIZIO | 32.063 | 28.560 |

CONTO ECONOMICO - FARMACIA

| | CONSUNTIVO AL 31.12.20 | CONSUNTIVO AL 31.12.19 | CONSUNTIVO AL 31.12.18 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1- Ricavi delle vendite e prestazioni | € 1.796.519 | € 1.936.538 | € 1.907.101 |
| 5- Altri ricavi e proventi | € 20.613 | € 54.569 | € 58.076 |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE (A) | € 1.817.132 | € 1.991.106 | € 1.965.178 |
| B) COSTI PRODUZIONE | | | |
| 6- Acquisto merci | € 1.216.879 | € 1.300.324 | € 1.287.518 |
| 7- Servizi | € 154.719 | € 171.441 | € 162.276 |
| 8- Godimento beni terzi | | | |
| 9- Personale | € 290.532 | € 312.128 | € 330.343 |
| a) Retribuzioni | € 207.327 | € 221.742 | € 237.569 |
| b) Oneri sociali | € 66.376 | € 71.020 | € 72.836 |
| c) Accantonamento T.F.R. | € 16.829 | € 19.366 | € 19.938 |
| 10- Ammortamento | € 28.554 | € 26.651 | € 23.342 |
| a) amm.ti immateriali | € 780 | | |
| b) amm.ti materiali | € 27.774 | € 26.651 | € 23.342 |
| c)amm.materiali antic. | | | |
| d)accantonamento svalut.cred. | | | |
| 11- Variazione rimanenze merci | -€ 7.103 | € 15.708 | -€ 364 |
| 12- Accantonamento fondo rischi | | | |
| 14- Oneri diversi di gestione | € 8.902 | € 7.313 | € 7.880 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE(B) | € 1.692.483 | € 1.833.565 | € 1.810.994 |
| DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B) | € 124.649 | € 157.542 | € 154.184 |
| C) | € 40 | € 36 | € 34 |
| 17- Interessi e altri oneri finanziari | € 40 | € 36 | € 34 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C) | € 124.689 | € 157.578 | € 154.218 |
| 20- IMPOSTE SUL REDDITO | € - | € - | € - |
| 21- RISULTATO D'ESERCIZIO | € 124.689 | € 157.578 | € 154.218 |

N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONTO ECONOMICO - SERVIZI SANITARI

| | CONSUNTIVO AL 31.12.20 | CONSUNTIVO AL 31.12.19 | CONSUNTIVO AL 31.12.18 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1- Ricavi delle vendite e prestazioni | | | |
| 5- Altri ricavi e proventi | € 141.590 | € 101.844 | € 114.215 |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE (A) | € 141.590 | € 101.844 | € 114.215 |
| B) COSTI PRODUZIONE | | | |
| 6- Acquisto merci | € 1.208 | € 2.038 | € 1.611 |
| 7- Servizi | € 148.249 | € 101.156 | € 120.040 |
| 8- Godimento beni terzi | € 10.277 | € 10.277 | € 12.907 |
| 9- Personale | € 33.675 | € 43.121 | € 43.741 |
| a) Retribuzioni | € 22.887 | € 29.621 | € 30.298 |
| b) Oneri sociali | € 7.111 | € 9.220 | € 10.327 |
| c) Accantonamento T.F.R. | € 3.677 | € 4.280 | € 3.116 |
| 10- Ammortamento | € 21.262 | € 20.920 | € 17.789 |
| a) amm.ti immateriali | € 290 | € - | € - |
| b) amm.ti materiali | € 20.972 | € 20.920 | € 17.789 |
| c)amm.materiali antic. | | | |
| d)accantonamento svalut.cred. | € - | € - | € - |
| 11- Variazione rimanenze merci | € - | € - | € - |
| 12- Accantonamento fondo rischi | | | |
| 14- Oneri diversi di gestione | € 6.412 | € 5.267 | € 5.493 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE (B) | € 221.083 | € 182.780 | € 201.582 |
| DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B) | -€ 79.493 | -€ 80.934 | -€ 87.366 |
| C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI | | | |
| 17- Interessi e altri oneri finziari | € - | € - | € - |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C) | -€ 79.493 | -€ 80.934 | -€ 87.366 |
| 20- IMPOSTE SUL REDDITO | € - | € - | € - |
| 21- RISULTATO D'ESERCIZIO | -€ 79.493 | -€ 80.934 | -€ 87.366 |

N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente

RICLASSIFICAZIONE ATTIVO STATO PATRIMONIALE

VOCI

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 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> | 400.288 | 393.362 | 404.829 | 434.733 |
| 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 | 400.288 | 393.362 | 404.829 | 434.733 |
| 1.2 DIFFERITE | | | | |
| v. C II/B III 2)- <u>Crediti entro 12 mesi</u> | 182.620 | 179.070 | 204.794 | 183.648 |
| voce D - <u>Ratei e risconti attivi annuali</u> | 1.350 | 621 | 1.506 | 187 |
| Totale liquidità differite | 183.970 | 179.691 | 206.300 | 183.732 |
| Totale liquidità (1) | 584.258 | 573.053 | 611.129 | 618.465 |
| 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 | 190.493 | 190.857 | 175.149 | 182.252 |
| 5) Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale disponibilità (2) | 190.493 | 190.857 | 175.149 | 182.252 |
| 3) ATTIVO CORRENTE (1+2) | 774.751 | 763.910 | 786.278 | 800.717 |
| 4) ATTIVO IMMOBILIZZATO | | | | |
| voce B I - <u>Immobiliz. immateriali nette</u> + Immobil. immateriali (costo origin.) - F.do ammortamento <i>Totale immobil. immateriali nette</i> | 55.849 (55.849) 0 | 55.849 (55.849) 0 | 55.849 (55.849) 0 | 58.469 (55.849) 2.620 |
| voce D - <u>Risconti plurienn. e disagio su prestiti</u> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| voce B II - <u>Immobiliz. Materiali nette</u> +Immobil. Materiali (costo originario) - F.do ammortamento <i>Totale immobil. materiali nette</i> | 1.210.074 (667.520) 542.554 | 1.278.347 (706.652) 569.695 | 1.309.749 (756.223) 553.526 | 1.317.357 (904.985) 412.372 |
| <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> <i>Totale immobil. finanziarie</i> | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| Totale attivo immobilizzato (4) | 542.554 | 569.695 | 553.526 | 514.999 |
| 5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4) | 1.297.185 | 1.333.605 | 1.339.804 | 1.315.716 |

RICLASSIFICAZIONE PASSIVO STATO PATRIMONIALE

VOCI

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|

6) PASSIVITA' CORRENTI

voce D - Debiti entro 12 mesi

Debiti entro 12 mesi

Altri debiti

Debiti tributari entro 12 mesi

Debiti verso istituti previdenziali

| | | | | |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Debiti entro 12 mesi | 212.894 | 194.961 | 151.519 | 209.341 |
| Altri debiti | 71.848 | 74.330 | 98.930 | 79.854 |
| Debiti tributari entro 12 mesi | 36.118 | 42.042 | 48.190 | 35.551 |
| Debiti verso istituti previdenziali | 26.797 | 29.563 | 27.638 | 21.964 |

voce B - Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi

voce E - Ratei e risconti passivi annuali

| | | | | |
|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Ratei e risconti passivi annuali | 3.820 | 4.040 | 9.613 | 4.243 |
|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|

Totale passivo corrente (6)

| | | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Totale passivo corrente (6) | 351.275 | 344.936 | 331.890 | 350.753 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA'

voce D - Debiti oltre 12 mesi

Debiti oltre 12 mesi

Debiti tributari oltre 12 mesi

| | | | | |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| Debiti oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari oltre 12 mesi | 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)**

| | | | | |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Fondi per rischi ed oneri | 106.447 | 106.447 | 106.447 | 106.447 |
| Fondo T.F.R. | 193.539 | 209.024 | 214.062 | 184.047 |
| Ratei e risconti passivi plur. e aggi | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Totale passivo non corrente o redimibilità (7) | 299.986 | 315.471 | 320.509 | 290.494 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|

8) PATRIMONIO NETTO

voce A I - Capitale di dotazione

voci A II-IX- Riserve

Totale patrimonio netto (8)

| | | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Capitale di dotazione | 124.345 | 124.345 | 124.345 | 124.345 |
| Riserve | 521.578 | 548.852 | 563.080 | 550.123 |
| Totale patrimonio netto (8) | 645.923 | 673.197 | 687.405 | 674.468 |

9) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale fonti di finanziamento (6+7+8) | 1.297.185 | 1.333.605 | 1.339.804 | 1.315.716 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|

Quadratura

| | | | | |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| Quadratura | 0 | 0 | 0 | 0 |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

2020

| Impieghi | | Fonti | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------------------|
| Attivo corrente | Liquidità Immediate | 434.733 | Passività correnti | 350.753 | Fonti entro 12 mesi |
| | Liquidità differite | 183.732 | | | |
| | Disponibilità | 182.252 | Passività non correnti | 290.494 | Fonti permanenti |
| Attivo immobilizzato | Attivo Immobilizzato | 514.999 | Patrimonio netto | 674.468 | |
| | | | | | Capitale Proprio |

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

VOCI

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1) VALORE DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA | | | | |
| A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni | 1.870.499 | 1.907.101 | 1.936.538 | 1.796.519 |
| 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 | 54.588 | 20.613 |
| Totale valore produzione caratteristica | 1.949.805 | 1.965.178 | 1.991.106 | 1.817.132 |
| 2) COSTI DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA (B) | 1.837.502 | 1.810.994 | 1.833.565 | 1.692.483 |
| 3) RISULTATO PRODUZIONE CARATTERISTICA O REDDITO OPERATIVO (1-2) | 112.303 | 154.184 | 157.542 | 124.649 |
| 4) ALTRI RICAVI E PROVENTI ATIPICI | 96.640 | 114.215 | 101.844 | 141.590 |
| 5) COSTO DELLA PRODUZIONE ATIPICA | 157.651 | 201.582 | 182.780 | 221.083 |
| 6) RISULTATO DELLA GESTIONE ATIPICA (4-5) | (61.111) | (87.368) | (80.934) | (78.493) |
| 7) RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA | 34 | 34 | 36 | 40 |
| 8) RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9) GESTIONE TRIBUTARIA | 25.644 | 19.578 | 22.436 | 13.133 |
| 10) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO (3±6±7±8-9) | 25.583 | 47.274 | 54.208 | 32.063 |

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

VOCI

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni | 1.870.489 | 1.907.101 | 1.936.538 | 1.796.519 |
| 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 | 175.846 | 172.291 | 156.414 | 162.203 |
| Totale valore della produzione | 2.046.345 | 2.079.392 | 2.092.952 | 1.958.722 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| B 6) Per materie prime, sussid, consumo | 1.288.481 | 1.289.129 | 1.302.362 | 1.218.087 |
| B 7) Per servizi | 248.801 | 282.316 | 272.597 | 302.988 |
| B 8) Per godimento beni di terzi | 4.045 | 12.907 | 10.277 | 10.277 |
| B 11) Variazioni materie prime, suss., ... | (13.692) | (384) | 15.708 | (7.103) |
| Valore aggiunto | 518.710 | 495.404 | 492.008 | 434.493 |
| B 9) Personale | 369.373 | 374.083 | 355.249 | 324.207 |
| Margine operativo lordo | 149.337 | 121.321 | 136.759 | 110.286 |
| B 10) Ammortamenti e svalutazioni | 35.635 | 41.131 | 47.571 | 49.816 |
| B 12) Accantonamenti per rischi | 30.000 | 0 | 0 | 0 |
| B 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B 14) Oneri diversi di gestione | 32.509 | 13.372 | 12.580 | 15.314 |
| Reddito operativo | 51.193 | 66.818 | 76.608 | 45.156 |
| Risultato della gestione finanziaria | 34 | 34 | 35 | 40 |
| Risultato della gestione straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | 51.227 | 66.852 | 76.644 | 45.196 |
| 22) Imposte di esercizio | 25.644 | 19.578 | 22.436 | 13.133 |
| Utile (Perdita) di esercizio | 25.583 | 47.274 | 54.208 | 32.063 |

PROSPETTO PER LA DETERMINAZIONE DEI FLUSSI DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI

Confronto tra l'anno

2019

ed il

2020

Dati in migliaia di Euro

| Voci di bilancio | Valori di bilancio | | Variazioni grezze | | Rettifiche | | Flussi | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------|-------------------|------------|------------|----------|------------|------------|
| | 2019 | 2020 | Impieghi | Fonti | Dare | Avere | Impieghi | Fonti |
| ATTIVO | | | | | | | | |
| 1) Attivo corrente | | | | | | | | |
| <i>Liquidità immediate</i> | | | | | | | | |
| Disponib. Ilquide e Cred. Soci | 405 | 435 | 30 | | | | 30 | |
| Partecipazioni non imm. | 0 | 0 | | | | | | |
| Titoli | 0 | 0 | | | | | | |
| - Svalutaz. titoli circol. | | | | | | | | |
| <i>Liquidità differite</i> | | | | | | | | |
| Crediti entro 12 mesi | 205 | 184 | | 21 | | | | 21 |
| - F.do svalut. Crediti | | | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 2 | 0 | | 1 | | | | 1 |
| <i>Disponibilità</i> | | | | | | | | |
| Rimanenze | 175 | 182 | 7 | | | | 7 | |
| 2) Attivo immobilizzato | | | | | | | | |
| Immob. Immateriali | 58 | 58 | 3 | | | | 3 | |
| Immob. Materiali | 1.310 | 1.317 | 8 | | | | 8 | |
| Immob. Finanz., ratei pl., disag. | 0 | 0 | | | | | | |
| - F.di ammortamento | (812) | (861) | | 49 | | | | 49 |
| Totale | 1.340 | 1.316 | | | | | | |
| PASSIVO | | | | | | | | |
| 1) Passività correnti | | | | | | | | |
| Debiti v.banche e.12 m | 0 | 0 | | | | | | |
| Debiti v.fornitori e. 12 m | 152 | 209 | | 58 | | | | 58 |
| Debiti da titoli cr. e. 12 m | 0 | 0 | | | | | | |
| Altri debiti e. 12 m | 97 | 80 | 17 | | | | 17 | |
| Debiti tributari e. 12 m | 46 | 38 | 11 | | | | 11 | |
| Debiti Ist.previd e. 12 m | 28 | 22 | 6 | | | | 6 | |
| Ratei e risconti passivi | 10 | 4 | 5 | | | | 5 | |
| 2) Passivo consolidato | | | | | | | | |
| Debiti Oltre 12 mesi | 0 | 0 | | | | | | |
| Fondi per rischi / oneri | 106 | 106 | | | | | | |
| Fondo T.F.R. | 214 | 184 | 30 | | | | 30 | |
| 4) Patrimonio netto | | | | | | | | |
| Capitale di dotazione | 124 | 124 | | | | | | |
| Riserve | 509 | 518 | | 9 | | | | 9 |
| Risultati degli esercizi | | | | | | | | |
| Utile 2019 | 54 | | 54 | | | | 54 | |
| Utile 2020 | | 32 | | 32 | | | | 32 |
| Totale | 1.340 | 1.316 | 170 | 170 | 0 | 0 | 170 | 170 |

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

A) Fonti di finanziamento

Fonti generate dalla gestione reddituale:

| | | |
|---------------------------------------|----|-----|
| Utile d'esercizio | 32 | |
| Ammortamenti | 50 | |
| Accantonamento T.F.R. | 21 | |
| Accantonamenti ad altri fondi passivi | 0 | 102 |

Riduzioni di attivo immobilizzato:

| | | |
|--|--|---|
| Valore netto contabile immobiliz. vendute | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| Immobiliz. finanziarie, ratel plur., disegni | | 0 |

| | | |
|-------------------------------|---|---|
| Aumenti del patrimonio netto | 9 | |
| Aumenti debiti medio l. term. | | 9 |

Totale (A) 112

B) Impieghi di fondi

Aumenti di attivo immobilizzato:

| | | |
|-----------------------------------|---|----|
| Aumenti di immobiliz. immateriali | 3 | |
| Aumenti di immobiliz. materiali | 8 | |
| Aumenti di immobiliz. finanziarie | | 10 |

Riduzioni di passivo consolidato:

| | | |
|-------------------------------------|----|----|
| Utilizzo fondi (Tfr, Ammortam.,...) | 52 | |
| Riduzioni di debiti oltre 12 m. | | 52 |

Riduzioni del patrimonio netto:

| | | |
|--------------------------------|----|----|
| (Es. Dividendi, Rimborsi, ...) | 54 | 54 |
|--------------------------------|----|----|

Totale (B) 116

Aumento (riduzione) di capitale circolante netto (A-B) (4)

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 | 30 |
| Partecipazioni non Imm. | 0 |
| Titoli | 0 |
| - F.do svalutazione titoli | 0 |

Liquidità differite

| | |
|---------------------------------|------|
| Crediti entro 12 mesi | (21) |
| - F.do svalutazione crediti | 0 |
| Ratel e risconti attivi a breve | (1) |

Disponibilità

| | |
|-----------|---|
| Rimanenze | 7 |
|-----------|---|

Totale (1) 14

Passività correnti (2)

| | |
|----------------------------------|------|
| Debiti v.banche e.12 m | 0 |
| Debiti v.fornitori e. 12 m | (58) |
| Debiti da titoli cr. e. 12 m | 0 |
| Altri debiti e. 12 m | 17 |
| Debiti tributari e. 12 m | 11 |
| Debiti Ist.previd e. 12 m | 6 |
| Ratel e risconti passivi a breve | 5 |

Totale (2) (19)

Aumento (riduzione) del capitale circolante netto (1+2) (4)

Quadratura con differenza tra capitale circolante netto tra anni 2019 e 2020 (4)

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' (€ 000)
2020

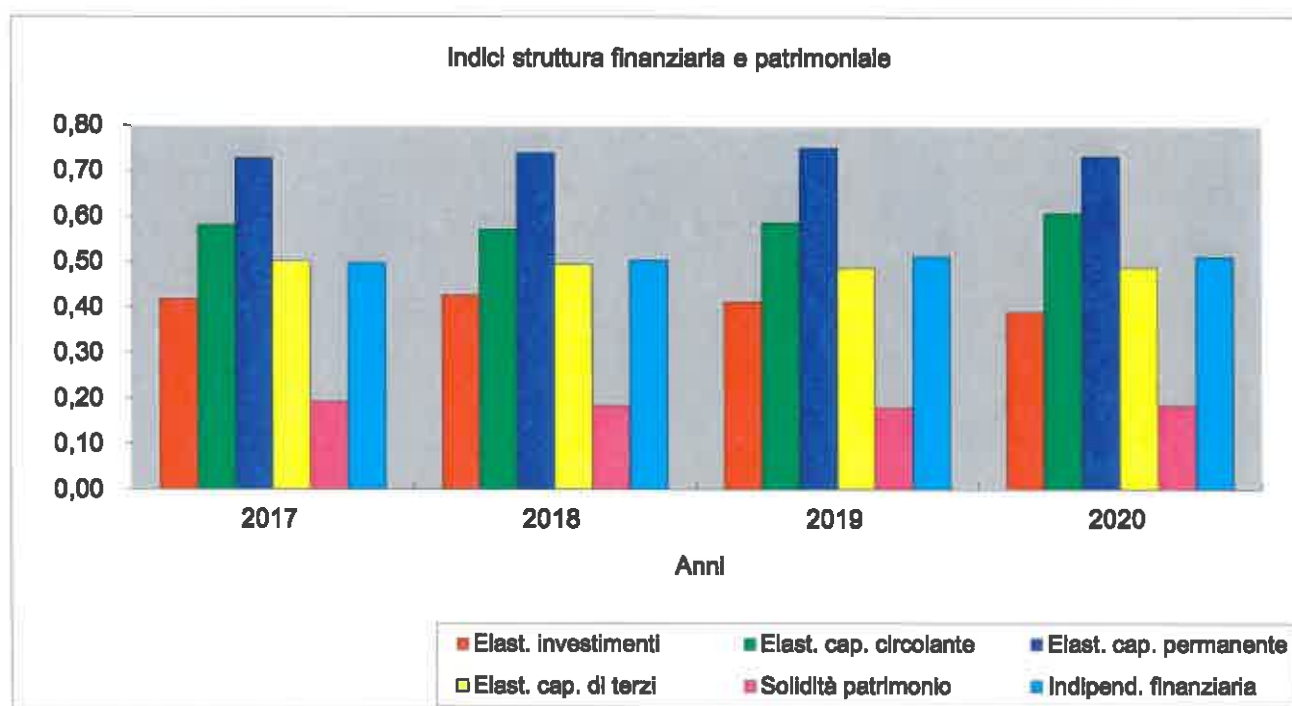
| | |
|---|-------------|
| A) Disponibilità monetarie nette iniziali <i>(Indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</i> | 405 |
| B) Flusso monetario da attività di esercizio | |
| Utile (perdita) del periodo | 32 |
| Ammortamenti e accantonamenti <i>(segno +)</i> | 50 |
| (Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni (Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni | 0 |
| Variazioni del capitale di esercizio | 34 |
| Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto | (30) |
| Utilizzo fondi ammortamento, rischi ed oneri <i>(segno -)</i> | (1) |
| Totale | 85 |
| C) Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni | |
| Investimenti immobilizzazioni immateriali <i>(segno -)</i> | (3) |
| Investimenti immobilizzazioni materiali <i>(segno -)</i> | (8) |
| Investimenti immobilizzazioni finanziarie <i>(segno -)</i> | 0 |
| Rettifica investimenti da rivalutazioni o (svalutazioni) | 0 |
| Prezzo di realizzo o valore di rimborso di immobilizzazioni <i>(segno +)</i> | 0 |
| Totale | (10) |
| D) Flusso monetario da attività di finanziamento | |
| Nuovi finanziamenti <i>(segno +)</i> | 0 |
| Conferimenti dei soci, contributi c/capitale, altri aumenti <i>(segno +)</i> | 0 |
| Rimborsi di finanziamenti <i>(segno -)</i> | 0 |
| Rimborsi di capitale proprio o ripiani per perdite precedenti <i>(segno -)</i> | 0 |
| Totale | 0 |
| E) Distribuzione di utili o ripiani per perdite precedenti | (45) |
| F) Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E) | 30 |
| G) Disponibilità monetarie nette finali <i>(Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A-F)</i> | 435 |
| Quadratura: | 435 |

7 - Reporting Indici struttura finanziaria e patrimoniale

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Elasticità degli Investimenti | 0,42 | 0,43 | 0,41 | 0,39 |
| Elasticità del capitale circolante | 0,58 | 0,57 | 0,59 | 0,61 |
| Elasticità del capitale permanente | 0,73 | 0,74 | 0,75 | 0,73 |
| Elasticità del capitale di terzi | 0,50 | 0,50 | 0,49 | 0,49 |
| Indice di solidità del patrimonio | 0,19 | 0,18 | 0,18 | 0,18 |
| Indice indipendenza finanziaria | 0,50 | 0,50 | 0,51 | 0,51 |

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 31/12/2020.

**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. Il sottoscritto ha accertato per l'esercizio 2020 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 31/12/2020. 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 31/12/2020, 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.

Al giudizio del revisore il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON al 31/12/2020 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

11/12/20 41

dell'Azienda Speciale Concorezzese al 31/12/2020. A giudizio del revisore la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Concorezzese al 31/12/2020.

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' | 2020 | 2019 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Immobilizzazioni nette | 514.999 | 553.526 |
| Attivo circolante | 800.530 | 784.772 |
| Ratei e risconti attivi | 187 | 1.506 |
| Totale attivo | 1.315.716 | 1.339.804 |

| PASSIVITA' | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Fondo di dotazione, riserve, utili esercizi precedenti | 642.405 | 633.197 |
| Utile dell'esercizio | 32.063 | 54.208 |
| Fondi rischi | 106.447 | 106.447 |
| TFR | 184.047 | 214.062 |
| Debiti | 346.510 | 322.277 |
| Ratei e risconti passivi | 4.244 | 9.613 |
| Totale passivo | 1.315.716 | 1.339.804 |

(arrotondamento + o - 1 euro)

CONTO ECONOMICO

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Valore della produzione | 1.958.722 | 2.092.952 |
| Costi della produzione | (1.913.566) | (2.016.344) |
| Differenza | 45.156 | 76.608 |
| Proventi e oneri finanziari | 40 | 36 |
| Risultato prima delle imposte | 45.196 | 76.644 |
| Imposte dell'esercizio | (13.133) | (22.436) |
| Utile / perdita | 32.063 | 54.208 |

(arrotondamento + o - 1 euro)

A giudizio del revisore il sopramenzionato bilancio al 31/12/2020 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 2021.

Il Revisore Unico
Dott. Paolo Pietro Imbriani

