

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

**BILANCIO**  
**al 31.12.2016**

# **INDICE**

□	<b>Stato Patrimoniale al 31.12.2016</b>	<b>pag. 03</b>
□	<b>Conto Economico al 31.12.2016</b>	<b>pag. 04</b>
□	<b>Nota Integrativa</b>	<b>pag. 05</b>
□	<b>Relazione amministrativa</b>	<b>pag. 21</b>
□	<b>Relazione gestionale</b>	<b>pag. 23</b>
□	<b>Conto Economico 31.12.16/Bilancio Previs.2016</b>	<b>pag. 31</b>
□	<b>Conto Economico 31.12.2016 per Centri di Costo</b>	<b>pag. 32</b>
□	<b>Stato Patrimoniale riclassificato secondo liquidità</b>	<b>pag. 34</b>
□	<b>Conto Economico a valore aggiunto</b>	<b>pag. 37</b>
□	<b>Flussi delle fonti e degli impieghi</b>	<b>pag. 38</b>
□	<b>Indici struttura finanziaria e patrimoniale</b>	<b>pag. 41</b>
□	<b>Relazione del Revisore Contabile</b>	<b>pag. 42</b>

**BILANCIO AL 31.12.2016****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>						
	<b>ANNO 2016</b>		<b>ANNO 2015</b>		<b>ANNO 2014</b>	
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>553.787</b>		<b>525.343</b>		<b>547.918</b>
<b>I. Immateriali</b>	<b>220</b>		<b>661</b>		<b>1.101</b>	
<b>II. Materiali</b>	<b>553.567</b>		<b>524.682</b>		<b>546.817</b>	
<b>III. Finanziarie</b>			<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>C) ATTIVO CIRCOLAN.</b>		<b>678.698</b>		<b>606.103</b>		<b>447.970</b>
<b>I. Rimanenze</b>	<b>176.800</b>		<b>210.687</b>		<b>193.381</b>	
<b>II. Crediti</b>	<b>181.632</b>		<b>162.295</b>		<b>139.761</b>	
1) Verso clienti	28.489		30.258		23.146	
5-bis) Crediti tributari	44.848		27.084		22.323	
5-ter) Imposte anticipate						
5-quater) Verso altri	108.294		104.953		94.293	
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	<b>320.266</b>		<b>233.121</b>		<b>114.828</b>	
1) Depositi bancari	287.024		217.327		100.480	
3) Danaro e valori in cassa	33.242		15.794		14.349	
<b>D) RATEI E RISC. ATT.</b>		<b>1.191</b>		<b>1.378</b>		<b>7.564</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.233.676</b>		<b>1.132.824</b>		<b>1.003.452</b>
<b>PASSIVO</b>						
	<b>ANNO 2016</b>		<b>ANNO 2015</b>		<b>ANNO 2014</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		<b>620.340</b>		<b>596.472</b>		<b>548.637</b>
<b>I. Capitale dotazione</b>	<b>124.345</b>		<b>124.345</b>		<b>124.345</b>	
<b>IV. Riserva legale n. tas.</b>	<b>63.299</b>		<b>63.299</b>		<b>63.299</b>	
<b>Riserva legale tas.</b>	<b>19.209</b>		<b>16.817</b>		<b>16.439</b>	
<b>VI. Altre riserve n. tas.</b>	<b>136.099</b>		<b>136.099</b>		<b>136.099</b>	
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	
<b>Altre riserve tas.</b>	<b>253.520</b>		<b>208.077</b>		<b>200.896</b>	
Fondo rinnov.impian.	8.608		3.825		3.069	
Fondo finanz.svilup.	244.911		204.252		197.827	
<b>IX Risultato esercizio</b>	<b>23.869</b>		<b>47.835</b>		<b>7.559</b>	
<b>B) FONDO RISC.ONERI</b>		<b>76.447</b>		<b>56.447</b>		<b>36.447</b>
4) Fondo dep.mer.n.t.	22.136		22.136		22.136	
4) Fondo dep.merci	14.311		14.311		14.311	
4) Fondo ristruttur.straordin	40.000		20.000			
<b>C) T.F.R.</b>		<b>177.443</b>		<b>161.822</b>		<b>165.884</b>
<b>D) DEBITI</b>		<b>348.868</b>		<b>305.251</b>		<b>242.083</b>
7) Verso fornitori	209.889		175.513		187.089	
12) Debiti tributari	36.136		51.248		21.236	
13) debiti verso istit.prev.	32.559		23.542		13.278	
14) Altri debiti	70.284		54.948		20.480	
<b>E) RATEI E RISC.PASS.</b>		<b>10.577</b>		<b>12.833</b>		<b>10.400</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>1.233.676</b>		<b>1.132.824</b>		<b>1.003.452</b>



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONTO ECONOMICO**

	<b>CONSUNTIVO ANNO 2016</b>	<b>CONSUNTIVO ANNO 2015</b>	<b>CONSUNTIVO ANNO 2014</b>
<b>A) VALORE della PRODUZIONE</b>			
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	1.751.969	1.710.593	1.590.259
5. Altri ricavi e proventi	195.129	190.670	98.849
<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.947.098</b>	<b>1.901.264</b>	<b>1.689.108</b>
<b>B) COSTI della PRODUZIONE</b>			
6. Acquisto merci	1.193.247	1.182.610	1.137.625
7. Servizi	240.041	208.445	170.846
8. Godimento beni di terzi	4.000	4.000	4.225
9. Personale	354.963	362.855	291.638
a) Retribuzioni	255.003	258.893	204.928
b) Oneri Sociali	79.037	85.466	69.645
c) Accantonamento TFR	20.924	18.495	17.065
10. Ammortamenti e svalutazioni	33.190	30.732	29.788
a) imm.ni immateriali	441	620	495
b) imm.ni materiali	32.749	30.112	29.293
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione crediti			
11. Variazioni rimanenze merci	33.887	-17.306	18.979
12. Accantonamento fondo rischi	20.000	20.000	
14. Oneri diversi di gestione	23.719	20.854	14.552
<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.903.048</b>	<b>1.812.191</b>	<b>1.667.653</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>44.051</b>	<b>89.073</b>	<b>21.455</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>25</b>	<b>52</b>	<b>208</b>
17. Interessi e altri oneri finanziari	25	52	208
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)</b>	<b>44.076</b>	<b>89.125</b>	<b>21.661</b>
20. IMPOSTE SUL REDDITO	20.207	41.290	14.102
21. RISULTATO DI ESERCIZIO	23.869	47.835	7.559

## **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 31/12/2016 è il diciannovesimo 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 2016 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 singoli 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 € 214.367,73

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



## **ATTIVO CIRCOLANTE**

**Rimanenze:** l'inventario fisico delle merci giacenti al 31/12/2016 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 XXV 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 € 40.000 (di cui € 20.000 stanziati nell'esercizio 2015) rappresenta l'accantonamento effettuato per i lavori di ristrutturazione dei locali in Via XXV Aprile che dovranno essere eseguiti a seguito dell'uscita della Farmacia S. Rita.



**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 espone 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.

Sono stati rilevati € 3.343,96 sopravvenienze attive (di cui 2.335,53 non tassabili per rimborso IRAP 2004-2011).

**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.

Sono stati rilevati € 11.119,97 per sopravvenienze passive, € 774,96 perdite su crediti.

**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 € 2.913= per IRAP e di € 17.294= per IRES.

**Risultato dell'esercizio:** è l'utile di € 23.868,83 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	€	1.002,60
- 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 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

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

- Immateriali:	Saldo al 31.12.2015	€	1.101
	Saldo al 31.12.2016	€	220

<b>COSTO STORICO</b>	<b>SALDO AL 31.12.2015</b>	<b>ACQUISIZIONI</b>	<b>CESSIONI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>
Oneri Pluriennali			0	0
Costi pluriennali	661		0	661
<b>TOTALE</b>	<b>661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>661</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2015</b>	<b>AMM.MENTI 2016</b>	<b>STORNI PER CESSIONI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>
Oneri Pluriennali	0		0	
Costi pluriennali	0	441	0	441
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>441</b>	<b>0</b>	<b>441</b>
<b>VALORI NETTI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>			
Oneri Pluriennali				
Costi pluriennali	220			
<b>TOTALE</b>	<b>220</b>			



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**- Materiali:**

**Saldo al 31.12.2015 € 525.343**

**Saldo al 31.12.2016 € 553.567**

<b>COSTO STORICO</b>	<b>SALDO AL 31.12.2015</b>	<b>ACQUISIZIONI</b>	<b>CESSIONI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>
Immobili	682.724		0	682.724
Macchine ufficio elettroniche	84.140	2.905		87.045
Impianti allarme	15.742			15.742
Attrezzature	83.913	54.800		138.713
Mobili e arredi	185.477	3.930		189.407
Impianti generici	47.354			47.354
Impianti telefono	5.462			5.462
Opere su beni terzi	17.694			17.694
Beni inferiori 516€	1.531			1.531
<b>TOTALE</b>	<b>1.124.037</b>	<b>61.635</b>	<b>0</b>	<b>1.185.672</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2015</b>	<b>AMM.MENTI 2016</b>	<b>STORNI PER CESSIONI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>
Immobili	196.691	17.676	0	214.367
Macchine ufficio elettroniche	77.026	4.342		81.368
Impianti allarme	15.742			15.742
Attrezzature	76.591	6.869		83.460
Mobili e arredi	179.192	2.052		181.244
Impianti generici	30.278	1.636		31.914
Impianti telefono	5.339			5.339
Opere su beni terzi	16.964	175		17.139
Beni inferiori 516€	1.531			1.531
<b>TOTALE</b>	<b>599.356</b>	<b>32.749</b>	<b>0</b>	<b>632.105</b>
<b>VALORI NETTI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>			
Immobili	468.357			
Macchine ufficio elettroniche	5.677			
Impianti allarme	0			
Attrezzature	55.253			
Mobili e arredi	8.163			
Impianti generici	15.440			
Impianti telefono	124			
Opere su beni terzi	555			
<b>TOTALE</b>	<b>553.567</b>			

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**B) ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>I. Rimanenze</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>210.687</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>176.800</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>SALDO AL 31.12.2015</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Prodotti finiti e merci	210.687	176.800	-33.887

<b>II. Crediti</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>162.295</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>181.632</b>

**ENTRO 12 MESI**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>SALDO AL 31.12.2015</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Clienti	30.258	28.489	-1.769
S.S.N. e diversi	104.953	108.294	3.341
Crediti tributari	27.084	44.848	17.764
<b>TOTALE</b>	<b>162.295</b>	<b>181.632</b>	<b>19.336</b>



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>IV. Disponibilità liquide</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>233.121</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>320.266</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Depositi bancari	217.327	287.024	69.697
Denaro in cassa	6.547	10.220	3.673
Denaro casse	9.247	23.022	13.775
<b>TOTALE</b>	<b>233.121</b>	<b>320.266</b>	<b>87.145</b>

<b>D) RATEI E RISON.ATTIVI</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>1.378</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>1.191</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Risconti Attivi	1.378	1.191	-187
<b>TOTALE</b>	<b>1.378</b>	<b>1.191</b>	<b>-187</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**PASSIVITA'**

**A) PATRIMONIO NETTO**

**Saldo al 31.12.2015**                    €        **596.472**  
**Saldo al 31.12.2016**                    €        **620.340**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>SALDO AL 31.12.2015</b>	<b>AUMENTI</b>	<b>UTILIZZI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>
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	16.817	2.392		19.209
F.do rinnovo impianti tassato	3.825	4.783		8.608
F.do finanz. Sviluppo tassato	204.252	40.660		244.912
Utile distribuito				-
Risultato esercizio anno precedente	47.835		47.835	
Risultato esercizio corrente		23.869		23.869
<b>TOTALE</b>	<b>596.472</b>	<b>71.704</b>	<b>47.835</b>	<b>620.340</b>

**B) FONDO PER RISCHI E ONERI**

**Saldo al 31.12.2015**                    €        **56.447**  
**Saldo al 31.12.2016**                    €        **76.447**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>SALDO AL 31.12.2015</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>	<b>VARIAZIONE</b>	
F.do dep. merci non t.	22.136	22.136	-	
F.do deperimento merci	14.311	14.311	-	
F.do ristruttur.straordin.	20.000	40.000	-	20.000
<b>TOTALE</b>	<b>56.447</b>	<b>76.447</b>	<b>-</b>	<b>20.000</b>





*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONTO ECONOMICO**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>1. Ricavi</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>1.710.592</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>1.751.969</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Vendite al pubblico	984.432	1.012.050	27.618
Vendite al S.S.N.	724.466	725.663	1.197
Affitti spazi espositivi	0	12.786	12.786
Indennizzo farmaci scaduti	1.695	1.471	-224
<b>TOTALE</b>	<b>1.710.592</b>	<b>1.751.969</b>	<b>41.376</b>

<b>5. Altri ricavi e proventi</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>190.670</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>195.129</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Rimborsi vari	15.705	5.242	-10.463
Rimborsi SISS		6.190	6.190
Proventi Centro Medico	11.409	13.679	2.271
Canone affitto Guardia Medica	9.552	7.000	-2.552
Canone affitto Via Manzoni	4.400	2.750	-1.650
Proventi Centro Medico Spec.	13.848	18.914	5.066
Proventi Centro Medico osped.	40.298	38.306	-1.992
Canone affitto Via 25 Aprile 25	25.754	25.760	6
Rimborso spese condominiali	14.705	14.444	-261
Rimb. distacco personale	55.000	59.500	4.500
Sopravvenienze attive	0	3.344	3.344
<b>TOTALE</b>	<b>190.670</b>	<b>195.129</b>	<b>4.459</b>

**B) COSTI DI PRODUZIONE**

<b>6. Acquisto merci</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>1.182.610</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>1.193.247</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Acquisto merci	1.182.610	1.193.247	10.637
<b>TOTALE</b>	<b>1.182.610</b>	<b>1.193.247</b>	<b>10.637</b>





*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>8. GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>4.225</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>4.000</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Affitto locali ambulatorio pediatrico	4.225	4.000	-225
<b>TOTALE</b>	<b>4.225</b>	<b>4.000</b>	<b>-225</b>

<b>9. PERSONALE</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>362.855</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>354.963</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Retribuzioni	258.893	255.003	-3.890
Oneri Sociali	85.466	79.037	-6.429
Accantonamento TFR	18.495	20.924	2.429
<b>TOTALE</b>	<b>362.855</b>	<b>354.963</b>	<b>-7.891</b>

<b>10. AMM.TI E SVALUTAZIONI</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>30.732</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>33.190</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Immobilizzazioni immateriali	620	441	-179
Immobilizzazioni materiali	30.112	32.749	2.637
<b>TOTALE</b>	<b>30.732</b>	<b>33.190</b>	<b>2.458</b>



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>11. VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>-€</b>	<b>17.306</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>33.887</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Variazioni rimanenze merci	-17.306	33.887	-51.193
<b>TOTALE</b>	<b>-17.306</b>	<b>33.887</b>	<b>-51.193</b>

<b>12. ACCANT.FONDO RISCHI</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>20.000</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>20.000</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Accant.fondo ristrutturazione strao.	20.000	20.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>-</b>

<b>14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>€</b>	<b>20.854</b>
	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>€</b>	<b>23.719</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Interessi e oneri	2.615	3.266	651
Imposte e tasse d'esercizio	7.878	8.558	680
Sopravvenienze passive	10.361	11.895	1.534
<b>TOTALE</b>	<b>20.854</b>	<b>23.719</b>	<b>2.865</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

**Saldo al 31.12.2015    €            52**  
**Saldo al 31.12.2016    €            25**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Interessi attivi tesoreria	50	24	-26
Interessi attivi banca	2	1	-1
<b>TOTALE</b>	<b>52</b>	<b>25</b>	<b>-27</b>

**20. IMPOSTE CORRENTI**

**Saldo al 31.12.2015    €            41.290**  
**Saldo al 31.12.2016    €            20.207**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Imposte correnti	41.290	20.207	-21.083
<b>TOTALE</b>	<b>41.290</b>	<b>20.207</b>	<b>-21.083</b>

**21. RISULTATO DI ESERCIZIO**

**Saldo al 31.12.2015    €            47.835**  
**Saldo al 31.12.2016    €            23.869**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2016	VARIAZIONE
Risultato di esercizio	47.835	23.869	-23.966
<b>TOTALE</b>	<b>47.835</b>	<b>23.869</b>	<b>-23.966</b>



## **RELAZIONE AMMINISTRATIVA**

L'esercizio 2016 si è chiuso con un utile netto di euro 23.869, in diminuzione rispetto al 2015 che aveva chiuso con un utile netto di euro 47.835 e rispetto al bilancio previsionale che stimava un utile netto pari a euro 51.915.

Rispetto al 2015 si registra un incremento dei ricavi pari a complessivi euro 45.836 (+2,41%) di cui euro 41.377 relativi alla vendita di prodotti e servizi, euro 1.115 relativi agli altri ricavi e 3.344 relativi a proventi straordinari riclassificati dal 2016 secondo i nuovi principi contabili tra gli altri ricavi.

Si ricorda che tra gli altri ricavi sono inclusi 59.500 euro relativi al riaddebito del Dr. Roberto Scarabelli e della Sig.ra Beretta ad ASSAB, ed euro 38.306 imputabili alle prestazioni specialistiche in convenzione con l'Ospedale di Vimercate, oltre ad euro 25.760 relativi a proventi per affitti.

Si segnala che, nei primi mesi del 2017, la società ASSAB ha indetto un concorso per l'assunzione di una figura amministrativa. Il ricarico quindi dei costi relativi alla sig.ra Beretta non sarà quindi più presente per tutto l'anno nel 2017.

Per l'analisi dei ricavi si rimanda alla nota integrativa ed alla Relazione gestionale predisposta dal Direttore Generale Dr. Scarabelli.

Si riconferma anche per il 2016 il trend di crescita delle vendite della nostra farmacia rispetto al trend registrato dalle altre farmacie localizzate nella provincia di Monza e Brianza, confermando quindi la bontà delle politiche di fidelizzazione della clientela e della professionalità dimostrata dal personale di Aspecon.

Per il 2016 si segnala una leggera diminuzione del margine sulle vendite, causato da un aumento delle vendite del cosiddetto doppio canale. Si è cercato di contrastare la contrazione della marginalità con un miglioramento della gestione del magazzino, anche grazie ad accordi con distributori che ci hanno consentito di approvvigionarci con lotti di acquisto inferiori.

Si segnala un aumento dei costi per servizi per complessivi euro 31.596 (+ 15,96%), 15.000 dei quali riconducibili all'aumento del canone di gestione della farmacia pagato al Comune di Concorezzo, e 12.000 circa relativi a maggiori costi per incarichi professionali, resisi necessari per consentire lo smaltimento di ferie arretrate.

Il costo del personale registra un decremento di euro 7.890 (- 2,17%) attribuibile all'uscita di una magazziniera avvenuta a luglio 2015 ed alla sua sostituzione ed ad un necessario periodo di affiancamento.

Gli ammortamenti sono aumentati di euro 2.457 a seguito dell'acquisto di un nuovo ecografo e di una nuova insegna luminosa.

Si registra inoltre una diminuzione dello stock di magazzino pari a euro 33.887. Negli oneri diversi di gestione sono stati riclassificati euro 11.895 relativi a sopravveniente passive, così come previsto dai principi contabili per il 2016. I dati relativi al 2015 sono stati riclassificati coerentemente.

L'accantonamento a fondo rischi per euro 20.000 è relativo alla previsione di spese di ricondizionamento dei locali di via XXV aprile, attualmente in affitto alla farmacia S. Rita, che ci ha notificato disdetta con decorrenza fine novembre 2017.

Il risultato della gestione caratteristica 2016 è pari ad euro 72.602 in diminuzione rispetto al 2015 (euro 99.435), per effetto dei minori margini di vendita e per l'aumento dei costi per servizi, sopra descritti.

Un sentito ringraziamento al Direttore ed ai suoi collaboratori per l'ottimo lavoro svolto.

*Il Presidente*

*Dr.ssa Stefania Chiodo Grandi*



## ELAZIONE GESTIONALE

### ANALISI GESTIONE CARATTERISTICA

Per meglio comprendere il contesto in cui si opera è necessario precisare che le farmacie Italiane lavorano su LICENZA REGIONALE, per cui risultano essere soggetti economici costretti a subire decisioni di politica farmaceutica con modesta possibilità nelle scelte degli indirizzi.

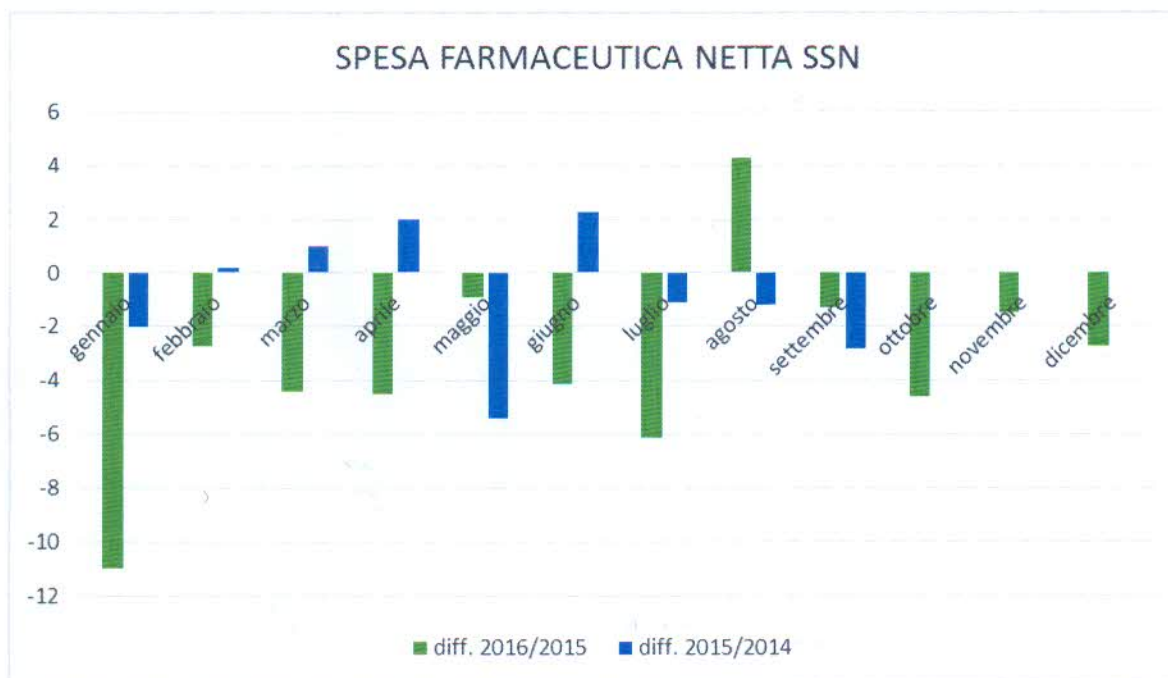
A questo proposito basti ricordare l'infelice decisione di creare le PARAFARMACIE e tutte le conseguenze che ne sono derivate. Ad oggi ancora non si capisce bene la loro utilità sotto l'aspetto Sanitario.

Ricordiamo anche con delusione, il CONCORSO MONTI del 2012, che abbassando il numero di abitanti per poter procedere all'apertura di nuove farmacie, avrebbe dovuto capillarizzare meglio il servizio sul territorio nazionale e dare lavoro a tanti giovani laureati. Peccato che a distanza di 4 anni ben poche regioni l'abbiano espletato ed in quelle in cui si è svolto, ben poche farmacie si siano aperte per scarsa prospettiva di remunerazione economica.

Per meglio comprendere la situazione locale è utile aprire una parentesi sulla situazione nazionale.

### SITUAZIONE NAZIONALE

Dati- FEDERFARMA, AIFA, PROMOFARMA-



La spesa farmaceutica convenzionata (Quella delle ricette del SSN) nel periodo GENNAIO / SETTEMBRE 2016 ha fatto registrare un calo del 3,6 % rispetto allo stesso periodo del 2015. A tale diminuzione corrisponde però un sensibile incremento della spesa per farmaci acquistati dalle ATS (con sconto al 50% sensibilmente superiore a quello stabilito dalla legge per le farmacie territoriali 33,35%) e distribuiti poi dalle farmacie con un piccolo compenso per l'onere della consegna, metodo chiamato DPC (distribuzione per conto, conosciuta anche come "doppio canale") che aumenta del +8,7% rispetto allo stesso periodo del 2015.

Il CALO di SPESA e del NUMERO di RICETTE (-1,9%) rispetto allo stesso periodo del 2015 è legato oltre che al crescente ricorso alla DPC anche alla revisione del prontuario, stabilita dall'AIFA nel 2015, che ha ridotto il prezzo dei medicinali di fascia "A" coperti ancora da brevetto e anche agli interventi sui medici prescrittori, volti al contenimento del numero di prescrizioni.

Le farmacie continuano a dare un rilevante contributo al contenimento della spesa, oltre che con la diffusione dei GENERICI, anche con gli sconti imposti dal governo, per fasce di prezzo qui sotto elencati

FASCIA DI PREZZO €	SCONTI DI LEGGE (compresa trattenuta del 2,25%)
Da 0 a 25,82	6%
Da 25,83 a 51,65	8,25%
Da 51,66 a 103,28	11,25%
Da 103,29 a 154,94	14,75%
Oltre 154,95	21,25%

Complessivamente il contributo delle farmacie nel periodo interessato è stato di 565 milioni di euro.

Si richiama l'attenzione sulla progressività dello sconto richiesto all'aumentare del prezzo, facendo sì che i margini siano regressivi rispetto al prezzo di acquisto. I Farmaci a BREVETTO SCADUTO sono ormai il 77% delle confezioni erogate per conto del SSN e valgono il 56% della spesa, vedi tabella sottostante alla riga ITALIA.



Gli EQUIVALENTI costituiscono circa il 25% delle confezioni erogate per un valore pari al 16% della spesa nazionale, con situazioni diversificate a livello regionale.

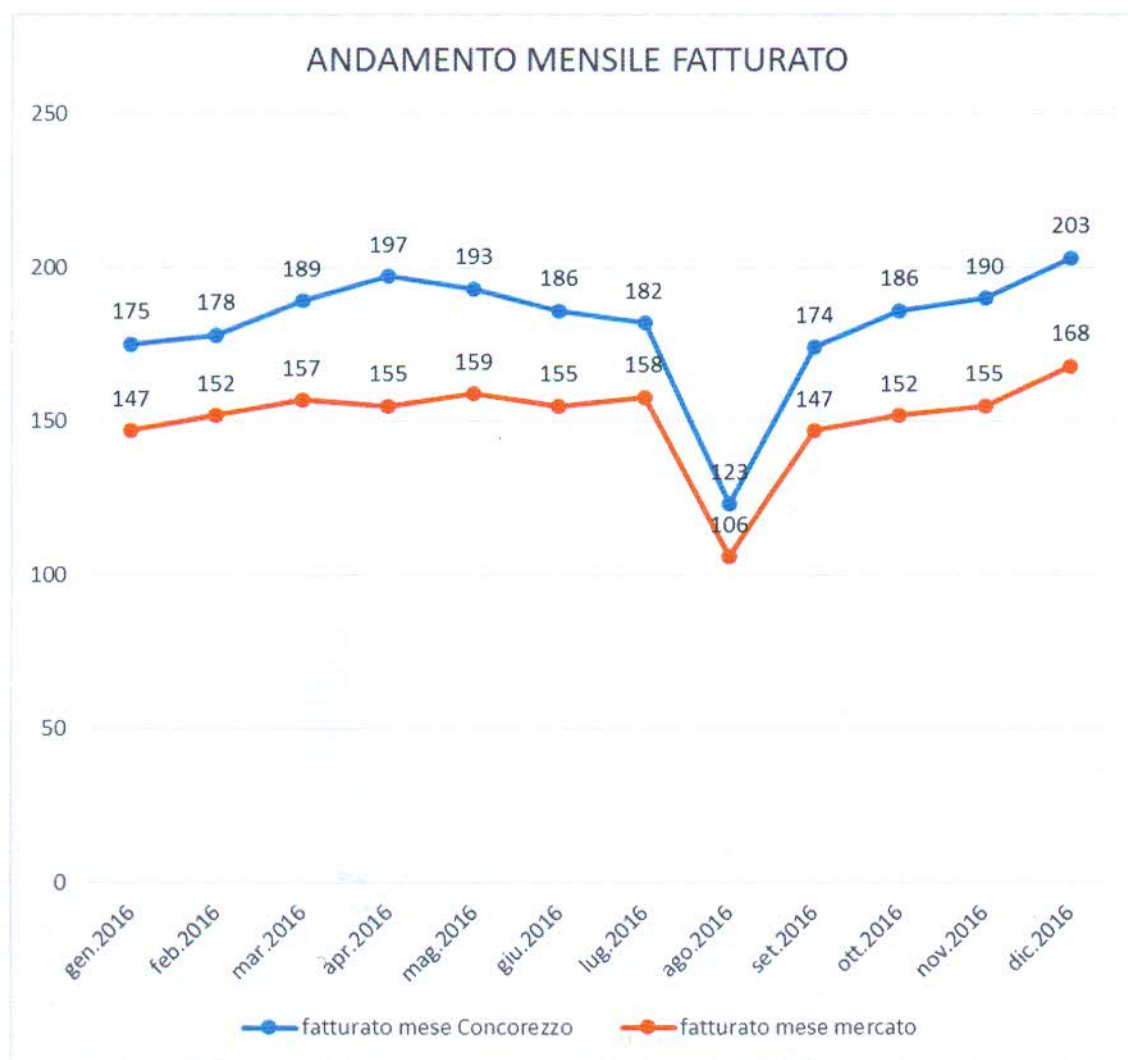
**Incidenza dei farmaci inseriti nelle liste di riferimento sul totale di confezioni e spesa**

REGIONE	Liste riferimento (di marca+ equivalenti)		Equivalenti/generici	
	Incidenza confezioni su totale	Incidenza spesa su totale	Incidenza confezioni su totale	Incidenza spesa su totale
BASILICATA	76,4%	55,6%	18,3%	10,8%
CALABRIA	76,8%	54,7%	18,6%	10,5%
SICILIA	78,00%	57,6%	19,9%	11,9%
CAMPANIA	77,4%	56,1%	20,1%	11,5%
MOLISE	77,6%	56,8%	20,4%	12,7%
PUGLIA	76,7%	54,7%	21,8%	12,8%
LAZIO	77,5%	55,5%	22,0%	12,8%
MARCHE	77,7%	56,8%	23,4%	14,3%
ABRUZZO	76,5%	53,0%	23,8%	14,2%
SARDEGNA	76,4%	53,7%	25,6%	15,3%
UMBRIA	79,9%	60,3%	26,6%	16,6%
<b>ITALIA</b>	<b>77,4%</b>	<b>56,0%</b>	<b>27,7%</b>	<b>16,6%</b>
LIGURIA	76,5%	56,1%	29,9%	18,2%
PIEMONTE	77,5%	56,5%	31,9%	19,1%
V.D'AOSTA	76,2%	54,6%	32,0%	19,3%
VENETO	77,1%	56,4%	32,9%	20,0%
TOSCANA	78,4%	58,5%	33,0%	20,3%
FRIULI	77,8%	55,2%	33,1%	20,1%
A.ADIGE	76,8%	55,2%	33,5%	20,5%
E.ROMAGNA	79,8%	61,6%	34,3%	22,2%
LOMBARDIA	76,6%	53,5%	36,8%	22,1%
TRENTINO	79,0%	57,7%	41,1%	25,7%

### SITUAZIONE LOCALE

La situazione locale vede la farmacia di Concorezzo globalmente in ESPANSIONE (+2,4% \* gen.2016 – dic.2016 ) rispetto alle farmacie della provincia di MB ( 0,0 % gen.2016- dic.2016 ). Fonte elaborazione dati della ditta NEW LINE Statistiche dalla farmacia alla farmacia (STAFF).

(\* Dato al lordo IVA e senza scontistica ATS)





Per l'anno 2016 si registra un utile, al lordo tasse, di € 44.076, dopo ammortamenti per € 33.190.

L'aumento delle vendite della farmacia pari a € 41.376 (+2,4%) sono da considerarsi importanti perché fanno seguito a un anno 2015 in forte espansione ed a un deciso aumento delle consegne di farmaci tramite l'utilizzo del doppio canale (DPC), come già segnalato nella situazione nazionale.

L'esiguo aumento dell'acquisto merci (+ € 10.637) rispetto all'aumento dei ricavi e al calo delle giacenze di magazzino (- € 33.887), testimoniano un generale contesto di miglioramento degli indici di rotazione merci e di redditività.

Operiamo in un settore in continua involuzione, che da anni registra una erosione delle vendite, ma soprattutto della marginalità economica.

**Gli obiettivi di miglioramento** futuri sono:

- Garantire un livello di servizio che **ATTRAGGA** e **FIDELIZZI** la clientela (eccellenza nei servizi e nel rapporto con il cliente) con la crescita della **professionalità** e dei **servizi offerti**.
- Generare un livello di reddito adeguato per finanziare nuove azioni che richiedono investimenti e disponibilità di risorse economiche con un costante monitoraggio delle dinamiche degli acquisti.
- Valorizzazione del nostro ruolo all'interno del SSN in una visione di centralità del ruolo del farmacista nella gestione delle **CRONICITA'** (avvio della **pharmaceutical care** e della **medication review**), cioè un farmacista coinvolto con gli altri professionisti della sanità nella gestione e cura del paziente cronico dimesso dall'ospedale.

In questo contesto altamente competitivo che vedrà in futuro lo sbarco di gruppi internazionali acquistare numerose farmacie comunali e private italiane per inserirle nel loro **NETWORK COMMERCIALE**, non va trascurata che la **DIMENSIONE** delle farmacie giocherà un ruolo sempre più importante sia in capacità di approvvigionarsi alle migliori condizioni possibili sia in capacità di elaborazione di proposte di servizi e prodotti alla clientela per generare una diversificazione dell'offerta che crei vantaggio competitivo rispetto alla concorrenza.

ASPECON, tramite la sua farmacia, proseguirà nel lavoro di offrire alla sua clientela continue e vantaggiose offerte commerciali. Continuerà nella logica di migliorare ed allargare la prospettiva dei propri servizi anche in collaborazione con gruppi specializzati in questo tipo di proposte, prestando attenzione al cliente e alle sue aspettative nell'ottica di fidelizzarlo e acquisirne di nuovi.

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**

	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>
<b>PRESTAZIONE</b>								
ECG	466	307	298	373	384	419	503	389
Esame Glicemia	110	168	152	134	101	65	78	77
Esame Tempo di Quick	583	684	624	700	438	388	364	260
Esame colesterolo	81	141	127	125	106	64	67	82
Esame delle urine	28	19	29	21	17	11	20	10
Test gravidanza	1	8	5	5	4	2	1	0
Valori pressione	1154	1446	1060	979	751	663	663	762
Tampone faringeo	13	16	10	8	1	3	3	6
Vaccini antinfluenzali	129	139	119	81	67	48	23	41
Medicazioni	39	100	96	119	80	45	36	83
Iniezioni intramuscolari	2027	2528	2012	1571	1191	1349	1277	1188
Pap-test	161	70	66	62	70	91	100	135
Flebo	2	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>4794</b>	<b>5626</b>	<b>4598</b>	<b>4178</b>	<b>3210</b>	<b>3148</b>	<b>3135</b>	<b>3033</b>



**SERVIZIO DI MEDICINA SPECIALISTICA**

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

	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>
<b>PRESTAZIONE</b>								
CARDIOLOGIA	167	152	159	177	175	192	186	226
GINECOLOGIA	274	253	190	131	102	142	218	286
INTERNISTICA	79	52	60	46	35	38	40	40
DERMATOLOGIA	61	52	61	43	41	37	51	56
PSICOLOGIA- PSICOTERAPIA	178	175	212	269	254	51	30	87
ANGIOLOGIA	34	26	24	22	21	30	27	32
OTORINOLARING.	123	101	70	44	54	75	90	63
ALLERGOLOGIA	121	190	219	282	239	243	260	227
NEUROPSICHIATRIA	56	41	52	76	107	131	98	116
NEUROLOGIA			26	49	53	77	59	50
ORTOPEDIA	23	35	49	24	49	38	19	26
LOGOPEDIA	36	102	209	202	176	8	2	18
UROLOGIA				7	14	8	18	29
DIETOLOGIA							27	146
<b>TOTALI</b>	<b>1233</b>	<b>1245</b>	<b>1331</b>	<b>1372</b>	<b>1320</b>	<b>1070</b>	<b>1125</b>	<b>1402</b>

### **SERVIZIO CENTRO UNICO DI PRENOTAZIONE**

Il servizio di prenotazione resta sempre molto utilizzato dalla cittadinanza.

I dati del 2016 sono riferiti a tutte le prenotazioni SISS.

Il calo di prenotazioni rispetto al 2015 è dovuto all'introduzione della ricetta elettronica e alla modifica dei parametri di prenotazione stabiliti dalla Regione Lombardia.

<b>ACCETTAZIONI</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>
Numero accettazioni	2671	2700	2553	3147	3135	2974	3528	2476
<b>TOTALI</b>	<b>2671</b>	<b>2700</b>	<b>2553</b>	<b>3147</b>	<b>3135</b>	<b>2974</b>	<b>3528</b>	<b>2476</b>

### **SERVIZIO DI GUARDIA MEDICA**

Il presidio è ormai consolidato e i cittadini di Concorezzo ne sono i più assidui frequentatori.

*IL DIRETTORE DELL'AZIENDA*

*Dott. Roberto Scarabelli*



Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONSUNTIVO / PREVENTIVO

	CONSUNTIVO ANNO 2016	PREVENTIVO ANNO 2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1- Ricavi delle vendite e prestazioni	1.751.969	1.620.000
5- Altri ricavi e proventi	195.129	186.000
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.947.099</b>	<b>1.806.000</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>		
6- Acquisto merci	1.193.247	1.160.000
7- Servizi	240.041	194.000
8- Godimento beni terzi	4.000	4.000
9- Personale	354.964	343.284
a) Retribuzioni	255.003	247.431
b) Oneri sociali	79.037	75.303
c) Accantonamento T.F.R.	20.924	20.551
10- Ammortamento	33.190	36.000
a) amm.ti immateriali	441	
b) amm.ti materiali	32.749	
c)amm.materiali antic.		
d)accantonamento svalut.cred.		
11- Variazione rimanenze merci	33.887	33.050
12- Accantonamento fondo rischi	20.000	
14- Oneri diversi di gestione	23.719	13.500
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE( B)</b>	<b>1.903.048</b>	<b>1.717.735</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>44.051</b>	<b>88.265</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>25</b>	<b>100</b>
17- Interessi e altri oneri finanziari	25	100
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)</b>	<b>44.076</b>	<b>88.365</b>
20- IMPOSTE SUL REDDITO	20.207	36.450
21- RISULTATO D'ESERCIZIO	23.869	51.915

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

## CONTO ECONOMICO - FARMACIA N. 1

	CONSUNTIVO AL 31.12.16	CONSUNTIVO AL 31.12.15	CONSUNTIVO AL 31.12.14
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1- Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 1.751.969	€ 1.701.773	€ 1.582.774
5- Altri ricavi e proventi	€ 92.409	€ 95.749	€ 36.045
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>€ 1.844.378</b>	<b>€ 1.797.523</b>	<b>€ 1.618.819</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>			
6- Acquisto merci	€ 1.193.022	€ 1.182.160	€ 1.137.242
7- Servizi	€ 154.486	€ 127.227	€ 122.911
8- Godimento beni terzi			
9- Personale	€ 313.698	€ 320.511	€ 256.482
a) Retribuzioni	€ 226.313	€ 228.887	€ 180.323
b) Oneri sociali	€ 69.011	€ 75.399	€ 60.977
c) Accantonamento T.F.R.	€ 18.374	€ 16.225	€ 15.182
10- Ammortamento	€ 23.784	€ 22.868	€ 21.483
a) amm.ti immateriali	€ 441	€ 620	€ 495
b) amm.ti materiali	€ 23.343	€ 22.248	€ 20.987
c)amm.materiali antic.			
d)accantonamento svalut.cred.			
11- Variazione rimanenze merci	€ 33.887	-€ 17.306	€ 18.979
12- Accantonamento fondo rischi	€ 20.000		
14- Oneri diversi di gestione	€ 18.479	€ 7.908	€ 9.393
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE( B)</b>	<b>€ 1.757.356</b>	<b>€ 1.643.368</b>	<b>€ 1.566.491</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 87.023</b>	<b>€ 154.155</b>	<b>€ 52.328</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>			
17- Interessi e altri oneri finanziari	€ 25	€ 52	€ 208
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)</b>	<b>€ 87.048</b>	<b>€ 154.206</b>	<b>€ 52.535</b>
20- IMPOSTE SUL REDDITO	€ -	€ -	€ -
21- RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 87.048	€ 154.206	€ 52.535

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



CONTO ECONOMICO - SERVIZI SANITARI

	CONSUNTIVO AL 31.12.16	CONSUNTIVO AL 31.12.15	CONSUNTIVO AL 31.12.14
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1- Ricavi delle vendite e prestazioni		€ 8.820	€ 7.485
5- Altri ricavi e proventi	€ 102.721	€ 94.921	€ 62.804
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>€ 102.721</b>	<b>€ 103.741</b>	<b>€ 70.289</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>			
6- Acquisto merci	€ 225	€ 450	€ 383
7- Servizi	€ 85.555	€ 81.218	€ 47.935
8- Godimento beni terzi	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.225
9- Personale	€ 41.265	€ 42.343	€ 35.156
a) Retribuzioni	€ 28.690	€ 30.006	€ 24.606
b) Oneri sociali	€ 10.026	€ 10.067	€ 8.667
c) Accantonamento T.F.R.	€ 2.550	€ 2.270	€ 1.883
10- Ammortamento	€ 9.406	€ 7.864	€ 8.305
a) amm.ti immateriali	€ -	€ -	€ -
b) amm.ti materiali	€ 9.406	€ 7.864	€ 8.305
c)amm.materiali antic.			
d)accantonamento svalut.cred.	€ -	€ -	€ -
11- Variazione rimanenze merci	€ -	€ -	€ -
12- Accantonamento fondo rischi		€ 20.000	€ -
14- Oneri diversi di gestione	€ 5.241	€ 12.946	€ 5.159
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)</b>	<b>€ 145.693</b>	<b>€ 168.822</b>	<b>€ 101.163</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-€ 42.972</b>	<b>-€ 65.081</b>	<b>-€ 30.874</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>			
17- Interessi e altri oneri finziari	€ -	€ -	€ -
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)</b>	<b>-€ 42.972</b>	<b>-€ 65.081</b>	<b>-€ 30.874</b>
20- IMPOSTE SUL REDDITO	€ -	€ -	€ -
<b>21- RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-€ 42.972</b>	<b>-€ 65.081</b>	<b>-€ 30.874</b>

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

## RICLASSIFICAZIONE ATTIVO STATO PATRIMONIALE

### VOCI

2013	2014	2015	2016
------	------	------	------

### 1) LIQUIDITA'

#### 1.1 IMMEDIATE

voce A - Crediti verso soci per vers. dovuti

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

voce C IV - Disponibilità liquide

90.172	114.829	233.121	320.266
--------	---------	---------	---------

voce C III - Attività finanz. non immobilizzate

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**

<b>90.172</b>	<b>114.829</b>	<b>233.121</b>	<b>320.266</b>
---------------	----------------	----------------	----------------

#### 1.2 DIFFERITE

v. C II/B III 2)- Crediti entro 12 mesi

130.766	139.762	162.295	181.632
---------	---------	---------	---------

voce D - Ratei e risconti attivi annuali

987	7.564	1.378	1.191
-----	-------	-------	-------

**Totale liquidità differite**

<b>131.753</b>	<b>147.326</b>	<b>163.673</b>	<b>182.823</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

**Totale liquidità (1)**

<b>221.925</b>	<b>262.155</b>	<b>396.794</b>	<b>503.089</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

### 2) DISPONIBILITA'

voce C I - Rimanenze

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

212.360	193.381	210.687	176.800
---------	---------	---------	---------

5) Acconti

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

**Totale disponibilità (2)**

<b>212.360</b>	<b>193.381</b>	<b>210.687</b>	<b>176.800</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

### 3) ATTIVO CORRENTE (1+2)

<b>434.285</b>	<b>455.536</b>	<b>607.481</b>	<b>679.889</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

### 4) ATTIVO IMMOBILIZZATO

voce B I - Immobiliz. Immateriali nette

+ Immobil. Immateriali (costo origin.)

55.889	55.889	55.889	56.069
--------	--------	--------	--------

- F.do ammortamento

(54.894)	(54.788)	(55.228)	(55.849)
----------	----------	----------	----------

*Totale Immobil. immateriali nette*

<b>995</b>	<b>1.101</b>	<b>661</b>	<b>220</b>
------------	--------------	------------	------------

voce D - Risconti plurien. e disaggi su prestiti

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

voce B II - Immobiliz. Materiali nette

+ Immobil. Materiali (costo originario)

1.096.955	1.116.041	1.124.038	1.185.672
-----------	-----------	-----------	-----------

- F.do ammortamento

(539.951)	(569.224)	(599.356)	(632.105)
-----------	-----------	-----------	-----------

*Totale Immobil. materiali nette*

<b>557.004</b>	<b>546.817</b>	<b>524.682</b>	<b>553.567</b>
----------------	----------------	----------------	----------------



<i>Immobilizz. Finanziarie:</i>				
voce B III - <u>Immobilizz. Finanziarie:</u>				
1) Partecipazioni	0	0	0	0
2) Crediti oltre 12 mesi	0	0	0	0
3) Altri titoli	0	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0
voce C II - <u>Crediti oltre 12 mesi</u>	0	0	0	0
<i>Totale Immobil. finanziarie</i>	0	0	0	0
<b>Totale attivo immobilizzato (4)</b>	557.999	547.918	525.343	553.787
<b>5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	992.284	1.003.454	1.132.824	1.233.676
<b>Quadratura</b>	0	0	0	0

#### RICLASSIFICAZIONE PASSIVO STATO PATRIMONIALE

<b>VOCI</b>	2013	2014	2015	2016
<b>6) PASSIVITA' CORRENTI</b>				
voce D - <u>Debiti entro 12 mesi</u>				
Debiti entro 12 mesi	196.712	187.089	175.513	209.889
Altri debiti	26.030	20.480	54.948	70.284
Debiti tributari entro 12 mesi	18.242	21.236	51.248	36.136
Debiti verso istituti previdenziali	12.434	13.278	23.542	32.559
voce B - <u>Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi</u>				
voce E - <u>Ratei e risconti passivi annuali</u>	7.620	10.403	12.833	10.578
<b>Totale passivo corrente (6)</b>	261.038	252.486	318.084	359.446
<b>7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA'</b>				
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>	36.447	36.447	56.447	76.447
voce C - <u>Fondo T.F.R.</u>	153.721	165.884	161.822	177.443
voce E - <u>Ratei e risconti passivi plur. e aggi</u>	0	0	0	0
<b>Totale passivo non corrente o redimibilità (7)</b>	190.168	202.331	218.269	253.890
<b>8) PATRIMONIO NETTO</b>				
voce A I - <u>Capitale di dotazione</u>	124.345	124.345	124.345	124.345
voci A II-IX- <u>Riserve</u>	416.733	424.292	472.126	495.995
<b>Totale patrimonio netto (8)</b>	541.078	548.637	596.471	620.340
<b>9) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	992.284	1.003.454	1.132.824	1.233.676
<b>Quadratura</b>	0	0	0	0

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

2016

<b>Impieghi</b>		<b>Fonti</b>				
<b>Attivo corrente</b>	Liquidità immediate	320.266	Passività correnti	359.446	Fonti entro 12 mesi	Capi tale di Terzi
	Liquidità differite	182.823				
	Disponibilità	176.800	Passività non correnti	253.890	Fonti perm anen ti	
<b>Attivo immobi lizzato</b>	Attivo immobilizzato	553.787	Patrimonio netto	620.340		Capi tale Pro prio



## CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

VOCI

	2013	2014	2015	2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni	1.543.253	1.590.259	1.710.593	1.751.969
A 2) /A3 Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semil./finiti, lav.corso su ord.	0	0	1	0
A 4) Incrementi immobilizzi lavori interni	0	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi c/esercizio	96.306	98.849	190.670	195.129
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.639.559</b>	<b>1.689.108</b>	<b>1.901.264</b>	<b>1.947.098</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
B 6) Per materie prime, sussid, consumo	1.094.960	1.137.625	1.182.610	1.193.247
B 7) Per servizi	175.571	170.846	208.445	240.041
B 8) Per godimento beni di terzi	4.875	4.225	4.000	4.000
B 11) Variazioni materie prime, suss., ...	10.271	18.979	(17.306)	33.887
<b>Valore aggiunto</b>	<b>353.882</b>	<b>357.433</b>	<b>523.515</b>	<b>475.923</b>
B 9) Personale	300.166	291.638	362.854	354.964
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>53.716</b>	<b>65.795</b>	<b>160.661</b>	<b>120.959</b>
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	31.319	29.788	30.732	33.190
B 12) Accantonamenti per rischi	0	0	20.000	20.000
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	10.994	14.552	20.854	23.719
<b>Reddito operativo</b>	<b>11.403</b>	<b>21.455</b>	<b>89.075</b>	<b>44.050</b>
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>70</b>	<b>208</b>	<b>52</b>	<b>25</b>
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>11.851</b>	<b>21.663</b>	<b>89.127</b>	<b>44.075</b>
22) Imposte di esercizio	8.970	14.102	41.290	20.207
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	<b>2.881</b>	<b>7.561</b>	<b>47.837</b>	<b>23.868</b>

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

Confronto tra l'anno **2015** ed il **2016** *Dati in migliaia di Euro*

Voci di bilancio	Valori di bilancio		Variazioni grezze		Rettifiche		Flussi	
	2015	2016	Impieghi	Fonti	Dare	Avere	Impieghi	Fonti
<b>ATTIVO</b>								
<u>1) Attivo corrente</u>								
<i>Liquidità immediate</i>								
Disponib. liquide e Cred. Soci	233	320	87	0			87	0
Partecipazioni non imm.	0	0	0	0			0	0
Titoli	0	0	0	0			0	0
- Svalutaz. titoli circol.	0	0	0	0			0	0
<i>Liquidità differite</i>							0	0
Crediti entro 12 mesi	162	182	19	0			19	0
- F.do svalut. Crediti			0	0			0	0
Ratei e risconti attivi	1	1	0	0			0	0
<i>Disponibilità</i>							0	0
Rimanenze	211	177	0	34			0	34
<u>2) Attivo immobilizzato</u>							0	0
Immob. Immateriali	56	56	0	0			0	0
Immob. Materiali	1.124	1.186	62	0			62	0
Immob. Finanz., ratei pl., disag	0	0	0	0			0	0
- F.di ammortamento	(655)	(688)	0	33				33
<b>Totale</b>	<b>1.133</b>	<b>1.234</b>						
<b>PASSIVO</b>								
<u>1) Passività correnti</u>								
Debiti v.banche e. 12 m	0	0	0	0			0	0
Debiti v.fornitori e. 12 m	176	210	0	34			0	34
Debiti da titoli cr. e. 12 m	0	0	0	0			0	0
Altri debiti e. 12 m	55	70	0	15			0	15
Debiti tributari e. 12 m	51	36	15	0			15	0
Debiti Ist.previd e. 12 m	24	33	0	9			0	9
Ratei e risconti passivi	13	11	2	0			2	0
<u>2) Passivo consolidato</u>								
Debiti Oltre 12 mesi	0	0	0	0				
Fondi per rischi / oneri	56	76	0	20			0	20
Fondo T.F.R.	162	177	0	16			0	16
<u>4) Patrimonio netto</u>								
Capitale di dotazione	124	124	0	0			0	0
Riserve	424	472	0	48			0	48
Risultati degli esercizi								
Utile 2015	48		48	0			48	0
Utile 2016		24	0	24				24
<b>Totale</b>	<b>1.133</b>	<b>1.234</b>	<b>233</b>	<b>233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>233</b>	<b>233</b>



**RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (€ 000)**
**A) Fonti di finanziamento**
*Fonti generate dalla gestione reddituale:*

Utile d'esercizio	24	
Ammortamenti	33	
Accantonamento T.F.R.	21	
Accantonamenti ad altri fondi passivi	20	98
	<u>          </u>	

*Riduzioni di attivo immobilizzato:*

<i>Valore netto contabile immobiliz. vendute</i>		
Immobilizzazioni immateriali	0	
Immobilizzazioni materiali	0	
Immobiliz. finanziarie, ratei plur., disaggi		0
	<u>          </u>	

<i>Aumenti del patrimonio netto</i>	48	
<i>Aumenti debiti medio l. term.</i>	0	48
	<u>          </u>	
	0	

**Totale (A)** 146

**B) Impieghi di fondi**
*Aumenti di attivo immobilizzato:*

Aumenti di immobiliz. immateriali	0	
Aumenti di immobiliz. materiali	62	
Aumenti di immobiliz. finanziarie	0	62
	<u>          </u>	

*Riduzioni di passivo consolidato:*

Utilizzo fondi (Tfr, Ammortam.....)	5	
Riduzioni di debiti oltre 12 m.	0	5
	<u>          </u>	

*Riduzioni del patrimonio netto:*

(Es. Dividendi, Rimborsi, ...)	48	48
	<u>          </u>	

**Totale (B)** 115

**Aumento (riduzione) di capitale circolante netto (A-B)** **31**
**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	87
Partecipazioni non imm.	0
Titoli	0
- F.do svalutazione titoli	0

*Liquidità differite*

Crediti entro 12 mesi	19
- F.do svalutazione crediti	0
Ratei e risconti attivi a breve	(0)

*Disponibilità*

Rimanenze	(34)
-----------	------

**Totale (1)** 72

**Passività correnti (2)**

Debiti v.banche e.12 m	0
Debiti v.fornitori e. 12 m	(34)
Debiti da titoli cr. e. 12 m	0
Altri debiti e. 12 m	(15)
Debiti tributari e. 12 m	15
Debiti Ist.previd e. 12 m	(9)
Ratei e risconti passivi a breve	2

**Totale (2)** (41)

**Aumento (riduzione) del capitale circolante netto (1+2)**
**31**
**Quadratura con differenza tra capitale circolante netto tra anni 2015 e 2016**
**31**

**RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' (€ 000)**
**2016**

A) <i>Disponibilità monetarie nette iniziali</i> <i>(Indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</i>	<b>233</b>
B) <i>Flusso monetario da attività di esercizio</i>	
Utile (perdita) del periodo	24
Ammortamenti e accantonamenti <b>(segno +)</b>	31
(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni (Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0
Variazioni del capitale di esercizio	56
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	16
Utilizzo fondi ammortamento, rischi ed oneri <b>(segno -)</b>	20
Totale	<b>147</b>
C) <i>Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</i>	
Investimenti immobilizzazioni immateriali <b>(segno -)</b>	(0)
Investimenti immobilizzazioni materiali <b>(segno -)</b>	(62)
Investimenti immobilizzazioni finanziarie <b>(segno -)</b>	0
Rettifica investimenti da rivalutazioni o (svalutazioni)	0
Prezzo di realizzo o valore di rimborso di immobilizzazioni <b>(segno +)</b>	0
Totale	<b>(62)</b>
D) <i>Flusso monetario da attività di finanziamento</i>	
Nuovi finanziamenti <b>(segno +)</b>	0
Conferimenti dei soci, contributi c/capitale, altri aumenti <b>(segno +)</b>	0
Rimborsi di finanziamenti <b>(segno -)</b>	0
Rimborsi di capitale proprio o ripiani per perdite precedenti <b>(segno -)</b>	0
Totale	<b>0</b>
E) <i>Distribuzione di utili o ripiani per perdite precedenti</i>	<b>0</b>
F) <i>Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)</i>	<b>85</b>
G) <i>Disponibilità monetarie nette finali</i> <i>(Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A-F)</i>	<b>318</b>
<b>Quadratura:</b>	<b>318</b>



## 6 - Indipendenza finanziaria

	2013	2014	2015	2016
<b>Patrimonio netto</b>	541.078	548.637	596.471	620.340
<b>Totale fonti di finanziamento</b>	992.284	1.003.454	1.132.824	1.233.676
<b>Indice:</b>	0,55	0,55	0,53	0,50

**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

	2013	2014	2015	2016
<b>Elasticità degli investimenti</b>	0,56	0,55	0,46	0,45
<b>Elasticità del capitale circolante</b>	0,44	0,45	0,54	0,55
<b>Elasticità del capitale permanente</b>	0,74	0,75	0,72	0,71
<b>Elasticità del capitale di terzi</b>	0,45	0,45	0,47	0,50
<b>Indice di solidità del patrimonio</b>	0,23	0,23	0,21	0,20
<b>Indice indipendenza finanziaria</b>	0,55	0,55	0,53	0,50

**Commento:**

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

