

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

**BILANCIO**  
**al 31.12.2010**

# **INDICE**

□ <b>Stato Patrimoniale al 31.12.2010</b>	<b>pag. 03</b>
□ <b>Conto Economico al 31.12.2010</b>	<b>pag. 04</b>
□ <b>Nota Integrativa</b>	<b>pag. 05</b>
□ <b>Relazione amministrativa</b>	<b>pag. 23</b>
□ <b>Relazione gestionale</b>	<b>pag. 25</b>
□ <b>Conto Economico 31.12.10/Bilancio Previs.2010</b>	<b>pag. 30</b>
□ <b>Conto Economico 31.12.2010 per Centri di Costo</b>	<b>pag. 31</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 31.12.2010****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>						
	<b>ANNO 2010</b>		<b>ANNO 2009</b>		<b>ANNO 2008</b>	
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>353.827</b>		<b>376.277</b>		<b>379.115</b>
I. Immateriali	385		556		245	
II. Materiali	353.442		375.721		378.870	
III. Finanziarie	0		0		0	
<b>C) ATTIVO CIRCOLAN.</b>		<b>1.017.808</b>		<b>991.599</b>		<b>979.843</b>
I. Rimanenze	338.194		358.132		336.478	
II. Crediti	436.726		407.934		401.331	
1) Verso clienti	22.502		20.952		19.978	
2) Verso altri	390.003		363.357		297.462	
4bis) Crediti tributari	24.221		23.625		26.661	
4ter) Imposte anticipate					436	
5) Crediti fondo nextra					56.795	
IV. Disponibilità liquide	242.887		225.532		242.034	
1) Depositi bancari	221.758		205.272		223.862	
2) Cassa corrispettivi	7.737		7.169		6.911	
3) Casse	13.392		13.091		11.261	
<b>D) RATEI E RISC. ATT.</b>		<b>5.907</b>		<b>11.677</b>		<b>12.637</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.377.543</b>		<b>1.379.553</b>		<b>1.371.595</b>
<b>CONTI ORDINE ATTIVO</b>						
Beni in leasing				5.777		22.584
<b>PASSIVO</b>						
	<b>ANNO 2010</b>		<b>ANNO 2009</b>		<b>ANNO 2008</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		<b>569.872</b>		<b>540.613</b>		<b>538.797</b>
I. Capitale dotazione	124.345		124.345		124.345	
IV. Riserva legale n. tas.	67.518		67.518		67.518	
Riserva legale tas.	14.715		14.624		14.458	
VI. Altre riserve n. tas.	136.100		136.099		136.099	
Fondo miglioramento	8.502		8.502		8.502	
Fondo rinnov.impian.	28.276		28.276		28.276	
Fondo finanz.svilup.	99.320		99.320		99.320	
Altre riserve tas.	197.935		196.212		193.055	
Fondo rinnov.impian.	29.429		29.248		28.915	
Fondo finanz.svilup.	168.506		166.964		164.139	
IX Risultato esercizio	29.259		1.815		3.323	
<b>B) FONDO RISC.ONERI</b>		<b>36.582</b>		<b>33.200</b>		<b>29.619</b>
2) Fondo dep.mer.n.t.	22.136		22.136		22.136	
2) Fondo dep.merci	14.311		10.929		7.348	
2) Fondo imp.differite	135		135		135	
<b>C) T.F.R.</b>		<b>197.584</b>		<b>228.568</b>		<b>205.933</b>
<b>D) DEBITI</b>		<b>568.448</b>		<b>569.200</b>		<b>590.600</b>
6) Verso fornitori	467.304		485.802		518.406	
12) Debiti tributari	47.063		42.199		38.092	
13) Altri debiti	54.081		41.199		34.103	
<b>E) RATEI E RISC.PASS.</b>		<b>5.058</b>		<b>7.973</b>		<b>6.646</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>1.377.543</b>		<b>1.379.553</b>		<b>1.371.595</b>
<b>CONTI ORDINE PASSIVO</b>						
Beni in leasing				5.777		22.584

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONTO ECONOMICO**

	<b>CONSUNTIVO ANNO 2010</b>	<b>CONSUNTIVO ANNO 2009</b>	<b>CONSUNTIVO ANNO 2008</b>
<b>A) VALORE della PRODUZIONE</b>			
1. Ricavi da vendite	2.870.922	2.826.682	2.776.934
5. Altri ricavi e proventi	74.591	76.371	61.744
<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>	<b>2.945.512</b>	<b>2.903.053</b>	<b>2.838.678</b>
<b>B) COSTI della PRODUZIONE</b>			
6. Acquisto merci	2.084.730	2.098.413	2.045.602
7. Servizi	244.849	245.099	254.734
8. Godimento beni di terzi	27.126	37.261	36.122
9. Personale	483.170	473.054	449.532
a) Retribuzioni	340.190	334.490	321.343
b) Oneri Sociali	113.569	110.468	98.796
c) Accantonamento TFR	29.411	28.097	29.393
10. Ammortamenti e svalutazioni	38.597	41.346	42.136
a) imm.ni immateriali	171	238	238
b) imm.ni materiali	38.426	41.108	41.898
c) imm.ni materiali anticipato	0	0	
d) accantonamento svalutazione crediti			
11. Variazioni rimanenze merci	19.937	-21.654	-26.237
12. Accantonamento fondo rischi	3.496	3.581	
14. Oneri diversi di gestione	9.180	8.851	7.439
<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>	<b>2.911.087</b>	<b>2.885.952</b>	<b>2.809.328</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZ. A-B</b>	<b>34.425</b>	<b>17.101</b>	<b>29.350</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>726</b>	<b>10.749</b>	<b>13.256</b>
a) altri proventi			
c) titoli attivo circolante	726	3.348	13.256
d) altri		7.401	
<b>E) PROVENTI/ONERI STRAORDINARI</b>	<b>27.522</b>	<b>-2.446</b>	<b>-13.419</b>
20. Proventi	32.034		
21. Oneri	-4.513	-2.446	-13.419
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+-E)</b>	<b>62.674</b>	<b>25.404</b>	<b>29.186</b>
<b>22. IMPOSTE CORRENTI, DIFFERITE E</b>	<b>33.415</b>	<b>23.589</b>	<b>25.864</b>
a) imposte correnti	33.415	23.589	25.864
b) imposte differite			
c) imposte anticipate			
<b>26. RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>29.259</b>	<b>1.815</b>	<b>3.323</b>

## **NOTA INTEGRATIVA**

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

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

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

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

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

L'esercizio chiuso al 31/12/2010 è il quattordicesimo 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.

Nel mese di aprile l'azienda ha acquistato dal comune di Concorezzo la sede della farmacia 2 come da contratto preliminare di compravendita sottoscritto dalle parti in data 18.12.2009 con versamento di un acconto di € 200.000,00. Il saldo di € 128.050,00 è avvenuto in sede di rogito (4/4/2011).

Si segnala che in data 12 aprile 2011 il Sindaco del comune di Concorezzo ha comunicato all'azienda l'intenzione dell'Amministrazione Comunale di porre in vendita, mediante gara ad evidenza pubblica, LA TITOLARITA' DELLA FARMACIA 2 di VIA XXV APRILE.

### **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 2010 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 nel 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 all'ammortamento della sola quota riferita all'immobile senza tenere conto del valore del terreno. In base ai principi contabili si evidenziano i seguenti valori:

- FABBRICATI € 342.184,00
- F.DO AMMORTAMENTO € 95.606,00

pertanto in ossequio al principio OIC n. 16 al terreno viene attribuito un valore del 20% e di conseguenza la quota riferita allo stesso è di € 68.437,00.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

**Rimanenze:** l'inventario fisico delle merci giacenti al 31/12/2010 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 di una percentuale di ricarico variabile a seconda di ogni tipologia di prodotto. 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. E' stato calcolato un fondo svalutazione crediti per euro 114,44.

**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 spese telefoniche, assistenza macchine elettroniche e da canoni anticipati di leasing.

**Conti d'ordine dell'attivo e del passivo:** i conti evidenziavano l'impegno assunto dall'Azienda nei confronti della società di leasing per i locali della guardia medica. Il contratto si è concluso nel corso del 2010 con il riscatto dell'immobile.

## **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'I.R.E.S. e dell'I.R.A.P.

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. Si è ritenuto opportuno incrementare prudenzialmente il fondo di una piccola quota per la svalutazione del magazzino, che sarà ripresa ai fini fiscali.

**Trattamento di fine rapporto:** l'importo stanziato si riferisce alle quote di T.F.R. maturate dai dipendenti alla fine dell'esercizio sociale; i calcoli sono stati effettuati secondo le norme vigenti ed ai sensi dell'articolo 2120 del Codice Civile; nella voce TFR è inclusa la gestione del Fondo Previambiente.

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

**Ratei e risconti passivi:** sono calcolati con riferimento alla competenza economica e si riferiscono interamente a ratei passivi derivanti dalle utenze di energia elettrica, gas.

### **CONTO ECONOMICO**

E' la parte contabile del bilancio che evidenzia i costi dei fattori consumati nell'esercizio ed i ricavi delle fonti della gestione consumate nell'esercizio. Vengono esposte anche le risultanze dei due esercizi precedenti.

**Valore della produzione:** i ricavi derivanti dall'attività caratteristica sono iscritti al netto delle rettifiche per resi, abbuoni e sconti. Vengono altresì indicati i proventi legati alla gestione del Centro Medico di Via Manzoni e delle locazioni ad esso collegate, delle locazioni dei locali della Guardia Medica e dei locali di Via XXV Aprile.

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

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

Il costo del personale dipendente è già dettagliato.

Si è ritenuto opportuno accantonare una quota per la svalutazione del magazzino, che sarà ripresa ai fini fiscali.

La voce godimento beni di terzi si riferisce all'affitto dei locali di via XXV Aprile e ai canoni di leasing derivanti dal contratto di locazione finanziaria stipulato con la società Intesa Leasing per l'acquisto della nuova sede destinata alla Guardia Medica in Via De Giorgi 42. Tale contratto ha avuto termine nel mese di giugno 2010 e a tal fine l'azienda ha corrisposto alla società di leasing come riscatto la somma di € 6.406,12 oltre alle spese per la certificazione energetica e notarili.

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

In adempimento alle nuove disposizioni si allega il prospetto del leasing:

<b>Prospetto ex art. 2427, n. 22), c.c.</b>	
Contratto di leasing n. 00769136 del 13.06.02	
Durata del contratto di leasing	96 MESI
Bene utilizzato	NEGOZIO
Maxicanone pagato il 13.06.2002	6.455,70 €
Valore attuale delle rate di canone non scadute	0,00 €
Onere finanziario effettivo	53,10 €
Ammortamenti virtuali e rettifiche di valore inerenti l'esercizio 3%	3.956,52 €
Costo sostenuto dalla società di leasing (concedente)	131,884,00 €
Fondo ammortamento virtuale	29.383,05 €
Saggio di interesse effettivo	2,20%
Valore di bilancio (ammontare di iscrizione in bilancio dei beni in leasing, se considerati immobilizzazioni)	0,00 €

**Proventi ed oneri finanziari:** sono classificati in categorie omogenee ed evidenziano la buona liquidità dell'Azienda consentendole 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 cui € 17.316,00 per I.R.E.S. e € 16.099,00.= per I.R.A.P..

Le imposte differite ed anticipate non sono state calcolate nel presente esercizio per l'esiguità del loro importo ma viene comunque predisposto ai sensi dell'articolo C.C. 2427 n. 14 il seguente prospetto:

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>Calcolo Imposte anno 2010</b>		<b>Importo</b>	<b>I.RE.S. 27,5%</b>	<b>Importo</b>	<b>I.R.A.P. 3.9%</b>
Risultato prima delle imposte	A	62.673			
I.RE.S. teorica			17.235		
Valore della produzione netta	A			412.787	
<b>Variazioni permanenti in aumento:</b>					
- ICI		1.336		1.336	
- Compensi amm. Contributi ed int. P.		0		10.872	
<i>Tot. Variazioni permanenti in aumento</i>	B	1.336		12208	
I.R.A.P. teorica					16.099
<b>Variazioni temporanee in aumento:</b>					
- Fondo rischi merci		3.382			
<i>Tot. variazioni temporanee in aumento</i>	C	3.382			
<b>Variazioni temporanee in diminuzione:</b>					
- Deduzione 10% IRAP e cred. imposta		4.426			
<i>Tot. variazioni temporanee in diminuzione</i>	D	4.426			
<b>REDDITO IMPONIBILE (A+B+C-D)</b>		<b>62.965</b>		<b>400.579</b>	
Imposte correnti			<b>17.316</b>		<b>16.099</b>
Imposte anticipate originate nel 2007			-92		-12
Imposte differite originate nel 2007			120		15
Utilizzo credito x imposte anticipate 2004			29		4
Utilizzo credito x imposte anticipate 2005			36		5
Utilizzo credito x imposte anticipate 2006			142		18
Utilizzo fondo imposte differite 2006			-164		-21

**Utile dell'esercizio**

E' la risultante contabile come già dettagliato nello Stato Patrimoniale e 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 al Collegio dei Revisori dei Conti:

- Consiglio di Amministrazione	€	1.110,00
- Collegio dei Revisori	€	2.496,00

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 e nessun addebito è mai stato effettuato senza la comunicazione di messa in mora anche dopo l'entrata in vigore della norma.

Gli incassi sono dovuti prevalentemente ai corrispettivi delle farmacie.

Adempimenti D.Lgs 196/2003 codice in materia di protezione dei dati personali:  
L'Azienda ha adottato i seguenti istituti:

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

Nel corso del 2008 ha provveduto a redigere un nuovo DPS.

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.

## **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.

L'utile di esercizio è la risultante dell'applicazione delle norme aventi natura esclusivamente fiscale.

Confidando nel Vostro accordo sui criteri ai quali ci siamo attenuti, Vi invitiamo ad approvarlo proponendovi di destinare l'utile, dato che è straordinario e non ripetibile, a riserva dell'Azienda.

IL DIRETTORE  
Dr. Roberto Scarabelli

IL PRESIDENTE  
Rag. Flavio Recalcati

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

- Immateriali: Saldo al 31.12.2009           €           556  
Saldo al 31.12.2010           €           385

<b>COSTO STORICO</b>	<b>SALDO AL 31.12.2009</b>	<b>ACQUISIZIONI</b>	<b>CESSIONI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2010</b>
Oneri Pluriennali			0	0
Costi pluriennali	556		0	556
<b>TOTALE</b>	<b>556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>556</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2009</b>	<b>AMM.MENTI 2010</b>	<b>STORNI PER CESSIONI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2010</b>
Oneri Pluriennali	0		0	
Costi pluriennali	0	171	0	171
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>171</b>	<b>0</b>	<b>171</b>
<b>VALORI NETTI</b>	<b>SALDO AL 31.12.2010</b>			
Oneri Pluriennali				
Costi pluriennali	385			
<b>TOTALE</b>	<b>385</b>			



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**B) ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>I. Rimanenze</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>358.132</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>338.194</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2009	SALDO AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Prodotti finiti e merci	358.132	338.194	-19.938

<b>II. Crediti</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>407.934</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>436.726</b>

**ENTRO 12 MESI**

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2009	SALDO AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Clienti	20.952	22.502	1.550
S.S.N. e diversi	363.357	390.003	26.646
Crediti tributari	23.625	24.221	596
Fondo nextra			0
Imposte anticipate			0
<b>TOTALE</b>	<b>407.934</b>	<b>436.726</b>	<b>28.792</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>IV. Disponibilità liquide</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>225.532</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>242.887</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2009	SALDO AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Depositi bancari	205.272	221.758	16.486
Denaro in cassa	7.169	7.737	568
Denaro casse	13.091	13.392	301
<b>TOTALE</b>	<b>225.532</b>	<b>242.887</b>	<b>17.355</b>

<b>D) RATEI E RISCON.ATTIVI</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>11.677</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>5.907</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2009	SALDO AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Risconti Attivi	5.133	5.667	534
Ratei attivi	3.559	240	-3.319
Canoni leasing	2.985		-2.985
<b>TOTALE</b>	<b>11.677</b>	<b>5.907</b>	<b>-5.770</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**PASSIVITA'**

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>540.613</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>569.872</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2009	AUMENTI	UTILIZZI	SALDO AL 31.12.2010
Capitale di dotazione	124.345			124.345
Riserva legale n.t.	67.518			67.518
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	14.624	91		14.715
F.do rinnovo impianti tassato	29.248	181		29.429
F.do finanz. Sviluppo tassato	166.964	1.543		168.507
Utile distribuito		1.815	1.815	-
Utile esercizio anno precedente	1.815		1.815	
Utile esercizio corrente		29.259		
<b>TOTALE</b>	<b>540.613</b>	<b>32.888</b>	<b>3.630</b>	<b>569.872</b>

<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>33.200</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>36.582</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2009	SALDO AL 31.12.2010	VARIAZIONE	
F.do dep. merci non t.	22.136	22.136	-	-
F.do deperimento merci	10.929	14.311	-	3.382
F.do imposte differite	135	135	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>33.200</b>	<b>36.582</b>	<b>-</b>	<b>3.382</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>C) TFR LAVORO DIPENDENTE</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>228.568</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>197.584</b>

SALDO AL 31.12.2009	ACCANTONA- MENTI	UTILIZZI/ FONDO	SALDO AL 31.12.2010
228.568	29.411	60.395	197.584

**Variazione organico dipendenti avvenute nell'esercizio**

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.09	DIMISSIONI	ASSUNZIONI	SALDO AL 31.12.10
Direttore	1	-1	1	1
Farmacisti	4	-1	1	4
Commessi	3	0	0	3
Impiegati	2	0	0	2
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>-2</b>	<b>2</b>	<b>10</b>

<b>D) DEBITI</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>569.200</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>568.448</b>

**ENTRO 12 MESI**

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2009	SALDO AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Fornitori	485.802	467.304	-18.498
Collegio revisori conti	2.054	1.248	-806
Personale			0
Istituti previd. e assistenziali	4.290	19.014	14.724
Debiti diversi	34.856	33.819	-1.037
Debiti tributari	42.199	47.063	4.864
<b>TOTALE</b>	<b>569.200</b>	<b>568.448</b>	<b>-753</b>

<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>7.973</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>5.058</b>

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2009	SALDO AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Ratei passivi per utenze	7.973	5.058	-2.915

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

**CONTO ECONOMICO**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>1. Ricavi</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>2.826.682</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>2.870.922</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Vendite al pubblico	1.488.370	1.506.201	17.832
Vendite al S.S.N.	1.332.434	1.360.835	28.401
Indennizzo farmaci scaduti	5.879	3.886	-1.993
<b>TOTALE</b>	<b>2.826.682</b>	<b>2.870.922</b>	<b>44.240</b>

<b>2. Altri ricavi e proventi</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>76.371</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>74.591</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Rimborsi vari	3.624	150	-3.474
Proventi Centro Medico	10.379	11.014	635
Canone affitto locali Guardia Medica	12.614	12.721	106
Canone affitto locali Via Manzoni	4.594	4.189	-405
Proventi Centro Medico Spec.	21.284	21.682	397
Canone affitto locali Via XXV Aprile	6.020	8.332	2.312
Rimborso spese condominiali	17.855	16.503	-1.352
<b>TOTALE</b>	<b>76.371</b>	<b>74.591</b>	<b>-1.780</b>

**B) COSTI DI PRODUZIONE**

<b>6. Acquisto merci</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>2.098.413</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>2.084.730</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Acquisto merci	2.098.413	2.084.730	-13.683
<b>TOTALE</b>	<b>2.098.413</b>	<b>2.084.730</b>	<b>-13.683</b>



*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>8. GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>37.261</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>27.126</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Leasing immobiliare	18.118	7.978	-10.140
Affitto locali via XXV Aprile	14.476	14.598	122
Affitto locali ambulatorio pediatrico	4.667	4.550	-118
<b>TOTALE</b>	<b>37.261</b>	<b>27.126</b>	<b>-10.135</b>

<b>9. PERSONALE</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>473.055</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>483.170</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Retribuzioni	334.490	340.190	5.700
Oneri Sociali	110.468	113.569	3.101
Accantonamento TFR	28.097	29.411	1.314
<b>TOTALE</b>	<b>473.055</b>	<b>483.170</b>	<b>10.115</b>

<b>10. AMM.TI E SVALUTAZIONI</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>41.346</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>38.597</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Immobilizzazioni immateriali	238	171	-67
Immobilizzazioni materiali	41.108	38.426	-2.682
<b>TOTALE</b>	<b>41.346</b>	<b>38.597</b>	<b>-2.749</b>

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

<b>11. VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>-€</b>	<b>21.564</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>19.937</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Variazioni rimanenze merci	-21.564	19.937	-41.501
<b>TOTALE</b>	<b>-21.564</b>	<b>19.937</b>	<b>-41.501</b>

<b>12. ACCANT. F.DO RISCHI</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>3.581</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>3.496</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Accant.fondo svalutaz.magazzino	3.581	3.382	-199
Accant.fondo svalutaz.crediti		114	114
<b>TOTALE</b>	<b>3.581</b>	<b>3.496</b>	<b>-85</b>

<b>14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>Saldo al 31.12.2009</b>	<b>€</b>	<b>8.851</b>
	<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>9.180</b>

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2009	VALORE AL 31.12.2010	VARIAZIONE
Interessi e oneri	3.348	5.068	1.721
Imposte e tasse d'esercizio	5.503	4.112	-
<b>TOTALE</b>	<b>8.851</b>	<b>9.180</b>	<b>330</b>



## **RELAZIONE AMMINISTRATIVA**

L'esercizio chiuso il 31.12.2010, come per gli anni precedenti, rispecchia il positivo andamento della Vostra Azienda che si traduce in un mantenimento dei livelli di fatturato (incremento +1,56% sul 2009) pur in presenza di un mercato sempre più competitivo ed influenzato dalle disposizioni legislative in materia di "spesa sanitaria", che limitano la possibilità di maggiori margini economici. Pur in una tale situazione si registra un miglioramento dei ricavi dell'attività tipica; il costo del venduto è del 73,50% a fronte del 73,30% nel 2009. Questo a conforto che la professionalità dei dipendenti dell'azienda è ampiamente apprezzata da tutta la cittadinanza e dalla clientela che si rivolge con fiducia alla Vostra Azienda.

Mi preme però sottolineare che il risultato finale di € 29.259,00 è, in gran parte, attribuibile a partite straordinarie ed irripetibili che hanno influenzato positivamente il Conto Economico:

1. Rimborsi contributi INPS personale dipendente non dovuti e relativi ad esercizi precedenti per € 26.634. L'INPS, da sempre, ha inquadrato l'azienda nel settore del commercio, applicando aliquote contributive maggiori rispetto agli enti pubblici; grazie all'interessamento del ns. Consulente del Lavoro, rag. Aldo Sala, l'ASPECON è stata ora inquadrata come Ente pubblico con scopo di lucro e le vengono applicate aliquote contributive inferiori a quelle pagate fino al 2010;
2. Credito d'imposta per € 3.000,00, di cui all'art. 1 commi 228-232 Legge 244/07, a fronte di investimenti relativi a misure in materia di sicurezza richiesto dal ns. Consulente rag. Luigi Porta.

Il risultato, al netto delle partite straordinarie ed alle imposte derivanti da tali entrate sarebbe pertanto in linea con gli anni precedenti.

Ricordo che nel 2010, mantenendo invariati i servizi "sanitari" a favore dei cittadini, la Vostra Azienda ha dovuto affrontare:

1. Le dimissioni volontarie dell'ex direttore della Farmacia 2 dott. Emilio Porta, sostituito dalla dott.ssa Daniela Galbusera, ed il relativo esborso finanziario del relativo TFR maturato;
2. Il riscatto del leasing immobiliare dei locali destinati a Guardia Medica per sopraggiunto termine del contratto di locazione finanziaria e loro iscrizione nei cespiti aziendali con conseguente ammortamento;
3. Il pagamento della seconda tranche al Comune per l'acquisto dei locali della Farmacia 2 di Via XXV Aprile;
4. Il potenziamento del servizio dell'apertura domenicale della Farmacia 1 che, a seguito dell'importante flusso di clientela, ha richiesto l'inserimento di un altro farmacista. E' d'obbligo un ringraziamento al personale dipendente che si è reso disponibile ad aumentare i periodi di turnazione per mantenere un adeguato livello qualitativo del servizio;
5. Approvazione del nuovo sistema incentivante per il personale dipendente che troverà applicazione dal corrente anno 2011;
6. Avvio della revisione di tutti i canoni attivi e passivi per i servizi utilizzati e prestati da ASPECON. Revisione che proseguirà anche nel 2011 e negli anni successivi in occasione della scadenza "naturale" dei singoli contratti.

## *Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

Tale revisione, che ha già consentito per il 2010 un risparmio nei costi, vedrà i buoni benefici effetti sui conti economici nei prossimi anni.

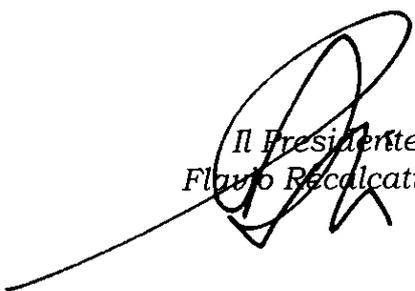
Tali attività hanno consentito e consentiranno il mantenimento del controllo dei costi di struttura dell'Azienda per mantenere in equilibrio il Conto Economico e continuare ad offrire i servizi sanitari/sociali che la Vostra Azienda da anni offre alla cittadinanza di Concorezzo.

### **FATTI SALIENTI VERIFICATESEI NEI PRIMI MESI DEL 2011**

Anche se il loro riflesso economico si avrà in parte nel bilancio 2011 ma soprattutto negli anni successivi, è doveroso qui riportare alcuni eventi salienti che si sono verificati nei primi mesi del corrente anno.

1. In data 4 aprile 2011 è stato sottoscritto l'atto definitivo di compravendita dell'immobile occupato dalla Farmacia 2 di Via XXV Aprile già oggetto di segnalazione nei precedenti due bilanci. Il saldo è avvenuto con la liquidità disponibile in Azienda;
2. il Comune, nella seduta del Consiglio Comunale del 30 marzo 2011, nella presentazione della Relazione previsionale e programmatica 2011 - 2013 e nel Piano delle alienazioni 2011, ha previsto l'eventuale cessione della titolarità della Farmacia di Via XXV Aprile, cd. Farmacia 2 e del relativo ramo d'azienda, comprendente personale, arredi, attrezzature e magazzino. In data 12 aprile 2011, l'amministrazione stessa ha comunicato all'ASPECON (nr. 29 di Prot.) l'ufficialità della decisione fornendo indirizzi ed indicazioni per la messa in atto della cessione. Il Consiglio di Amministrazione di ASPECON, nella seduta del 19 aprile 2011, ha preso atto della comunicazione ufficiale del Comune di Concorezzo ed ha deliberato, tra l'altro, di:
  - a. Attribuire formale delega al Comune di Concorezzo al fine di cedere il ramo d'azienda della farmacia comunale n. 2;
  - b. Confermare all'Amministrazione comunale che il personale interessato è quello attualmente presente presso la farmacia comunale n. 2 (due farmacisti e un magazziniere). Pertanto resta escluso dal trasferimento del ramo d'azienda il servizio Cup ed il relativo personale incaricato che resterà a carico ed in organico ad ASPECON.
  - c. L'Azienda sta predisponendo tutte quelle attività richieste dall'atto d'indirizzo per consentire un corretto svolgimento del processo di cessione.

Il Presidente  
Flavio Recalcati



## RELAZIONE GESTIONALE

### SITUAZIONE NAZIONALE

Il 2010 è stato segnato dall'approvazione dei decreti applicativi sulla "FARMACIA DEI SERVIZI". Finalmente alla FARMACIA viene riconosciuto il ruolo di elemento cruciale del SSN.

Per quanto ci riguarda avevamo da tempo avviato molti di questi servizi rivolti alla popolazione (CUP, infermeria, analisi, medicazioni, specialistica, etc).

Ci fa piacere che il Ministero della Salute abbia voluto disciplinarli con norme specifiche e razionalizzarli. Siamo ora in attesa di conoscere i requisiti tecnico-strutturali richiesti dalla Regione Lombardia per essere "accreditati".

Per quanto riguarda l'andamento della spesa farmaceutica i dati 2010 a livello nazionale segnalano un incremento del numero delle ricette (+2,6%) ed un contestuale calo del valore medio delle stesse (-3,20%) (fonte FEDERFARMA). Si prescrivono quindi più farmaci, ma di prezzo mediamente più basso. Tale risultato è dovuto alle riduzioni dei prezzi dei medicinali varate a più riprese dal Governo e dall'AIFA (da ultimo quello del 12,50% sui medicinali EQUIVALENTI del SSN in vigore dal 1° giugno al 31 dicembre 2010) e dal crescente impatto degli EQUIVALENTI, a seguito della progressiva scadenza di importanti brevetti dei FARMACI di MARCA.

A quanto sopra già scritto si è aggiunta la trattenuta del 1,82% sulla spesa farmaceutica a partire dal mese di maggio (Decreto Legge n° 78/2010).

D'altro canto continua, invece, ad aumentare la spesa farmaceutica ospedaliera (+67%) rispetto al tetto di Legge (dati AIFA).

Il contributo delle farmacie al contenimento della spesa è pertanto rilevante.

E' bene ricordare che le farmacie da alcuni anni praticano al SSN uno sconto progressivo sul prezzo dei farmaci; la tabella sotto riportata mostra quale sia il margine effettivo rispetto al prezzo al pubblico

### MARGINI EFFETTIVI

Prezzo dei farmaci in euro	Margine teorico	sconto SSN	margine effettivo
Da 0 a 25,82	26,70%	3,75%	22,95%
Da 25,83 a 51,65	26,70%	6%	20,70%
Da 51,66 a 103,28	26,70%	9%	17,70%
Da 103,29 a 154,94	26,70%	12,50%	14,20%
Oltre 154,94	26,70%	19%	7,70%

Un'ultima considerazione sui farmaci OTC e SOP la cui liberalizzazione nella vendita, in seguito alla Decreto Bersani, aveva comportato una riduzione delle vendite presso le farmacie. Dopo questo fenomeno iniziale si conferma il ritorno

alla farmacia come canale principale (91,8%) pur in presenza di un andamento del mercato stabile e costante da alcuni anni, a dimostrazione di come questi farmaci siano assunti in modo consapevole ed affermando la cultura dell'automedicazione responsabile.

### **SITUAZIONE LOCALE**

Le farmacie comunali nell'anno economico 2010 hanno mantenuto dei buoni livelli di crescita.

La farmacia comunale n. 1 ha avuto un importante incremento nel comparto ETICO (+3,8% sul 2009); la farmacia comunale n. 2 ha avuto un incremento nel comparto commerciale (+1,3% sul 2009), a fronte di un mercato di riferimento che di media ha mostrato indici inferiori (etico +2,00%; commerciale -2% - dati della ns. società di consulenza in analisi commerciale del settore farmaceutico).

Si tratta quindi, per le farmacie comunali nel loro insieme, un'ottima performance.

A questo aumento di quantitativi (+3500 pezzi) non corrispondono parimenti gli stessi aumenti di fatturato per i motivi già sopra segnalati.

Ci fa comunque piacere notare che un sempre maggior numero di cittadini abbia varcato l'ingresso delle nostre farmacie dimostrandoci così di gradire i nostri servizi.

L'apertura la DOMENICA MATTINA è un servizio che gode di ottima affluenza, al punto che si è reso necessario un suo potenziamento con l'aggiunta di un altro farmacista.

Il bilancio economico 2010 nei suoi aspetti essenziali presenta:

- a) Un aumento di fatturato, ancorché modesto nei suoi valori assoluti, significativo per il contesto legislativo in cui si è operato (+42.500 €);
- b) Miglioramento del MOL (+16.000 €) sia sull'anno 2009 che 2008;
- c) Il rapporto finale tra ricavi e costi della produzione migliorato rispetto all'anno 2009 (+17.324 €);
- d) Il leggero aumento del costo del personale (+10.000 €) è dovuto al cambio del direttore presso la comunale 2 ed al rinnovo del CCNL;
- e) I proventi straordinari sono riconducibili, per la maggior parte, ad un rimborso INPS su contributi di anni precedenti (+26.634 €);
- f) Il risultato finale, al netto delle imposte e tasse, mostra un utile di € 29.259

### **BILANCIO SERVIZI SANITARI**

Il bilancio sociale esce anche quest'anno con una perdita di esercizio di 65.412 €, inferiore agli anni precedenti per una riduzione dei costi (godimento beni terzi) e un costante aumento dei ricavi.

Così come da statuto continuiamo a investire gran parte delle nostre risorse nell'ambito socio-sanitario perché crediamo che la CURA DELLE PERSONE sia la nostra principale missione, così come l'ascolto, il consiglio e l'attenzione ai bisogni della gente.

Oltre all'impegno costante dei colleghi le principali attività attuate nel 2010 per fidelizzare la clientela sono state:

*Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon*

- a) Offerta farmaci OTC SOP a prezzi calmierati;
- b) Campagne periodiche con prodotti scontati;
- c) Offerta continua di informazione sanitaria e iniziative per la prevenzione delle malattie;
- d) Iniziative di servizi a prezzo sociale (holter pressorio con referto cardiologico, analisi olio di oliva, consulenza alimentazione sportiva);
- e) Carta fedeltà.

Le attività sul territorio sono invece state:

- a) Analisi dei nevi;
- b) Analisi massa ossea (moc);
- c) Ospedale dei pupazzi;
- d) Corsa per la vita.

Voglio ricordare le attività classiche di ASPECON con le tabelle riassuntive sotto riportate:

**SERVIZIO INFERMIERISTICO**

	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004	ANNO 2005	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010
<b>PRESTAZIONE</b>									
ECCG	337	488	473	643	766	625	464	466	307
Esame Glicemia	143	129	117	124	109	102	144	110	168
Esame Tempo di Quick	192	185	155	288	436	401	446	583	684
Esame colesterolo	156	146	155	181	115	109	105	81	141
Esame delle urine	24	8	11	22	7	8	31	28	19
Test gravidanza	28	27	23	17	7	8	8	1	8
Valori pressione	1951	1761	1903	1955	2244	2221	2024	1154	1446
Tampone faringeo	9	11	18	24	5	0	12	13	16
Vaccini antinfluenzali	258	293	143	326	272	193	188	129	139
Medicazioni	119	132	118	133	267	459	72	39	100
Iniezioni	2761	2686	2442	2549	2865	2985	2613	2027	2528
Pap-test	55	40	94	76	84	135	146	161	70
Flebo					24	2		2	0
<b>TOTALI</b>	<b>6.033</b>	<b>5.906</b>	<b>5.652</b>	<b>6.338</b>	<b>7201</b>	<b>7248</b>	<b>6253</b>	<b>4794</b>	<b>5626</b>

**SERVIZIO DI MEDICINA SPECIALISTICA**

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

	<b>ANNO 2003</b>	<b>ANNO 2004</b>	<b>ANNO 2005</b>	<b>ANNO 2006</b>	<b>ANNO 2007</b>	<b>ANNO 2008</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>
<b>PRESTAZIONE</b>								
CARDIOLOGIA	101	142	166	169	174	155	167	152
CHIRURGIA PLASTICA	47	36	52	52	37	67	77	62
GINECOLOGIA	330	298	242	186	182	306	274	253
INTERNISTICA	61	106	109	92	96	72	79	52
DERMATOLOGIA	15	60	45	54	45	55	61	52
PSICOLOGIA-PSICOTERAPIA	107	112	143	92	63	77	178	175
ANGIOLOGIA	8	33	35	30	34	25	34	26
OTORINO					69	148	123	101
ALLERGOLOGIA						27	121	190
NEUROLOGIA						8	56	41
ORTOPEDIA						4	23	35
LOGOPEDIA							36	102
MASSAGGI						6	4	4
<b>TOTALI</b>	<b>669</b>	<b>790</b>	<b>794</b>	<b>675</b>	<b>700</b>	<b>950</b>	<b>1233</b>	<b>1245</b>

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

Il servizio di prenotazione resta sempre molto utilizzato dalla cittadinanza.

<b>ACCETTAZIONI</b>	<b>ANNO 2002</b>	<b>ANNO 2003</b>	<b>ANNO 2004</b>	<b>ANNO 2005</b>	<b>ANNO 2006</b>	<b>ANNO 2007</b>	<b>ANNO 2008</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>
Numero accettazioni	1335	1736	2807	3425	3752	3685	2967	2671	2700
<b>TOTALI</b>	<b>1335</b>	<b>1736</b>	<b>2807</b>	<b>3425</b>	<b>3752</b>	<b>3685</b>	<b>2967</b>	<b>2671</b>	<b>2700</b>

### **SERVIZIO DI GUARDIA MEDICA**

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

### **CONSLUSIONI**

Dal punto di vista economico è stato un anno migliore del precedente e l'andamento attuale conferma le sensazioni positive di una fidelizzazione della clientela per le farmacie comunali e per i suoi servizi.

Il nostro obiettivo è mantenere gli standard di qualità elevati e, se possibile, aggiungere sempre nuove opportunità sanitarie.

Ricordo altresì che nel mese di maggio 2010 si è dimesso il dott. Porta Emilio, che ringrazio per la ventennale collaborazione, e saluto la dott.ssa Galbusera Daniela, nuova direttrice della comunale 2, augurandole buon lavoro.

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA  
Dott. Roberto Scarabelli



AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE - ASPECON

**CONTO ECONOMICO**

		CONSUNTIVO ANNO 2010	PREVENTIVO ANNO 2010
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1-	<b>Ricavi</b>	<b>2.945.512</b>	<b>2.931.900</b>
	a) delle vendite e prestazioni	2.870.922	2.850.000
	c) Altri ricavi e proventi	74.591	81.900
5-	<b>Variazione rimanenze prod. Finiti</b>		
	<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>2.945.512</b>	<b>2.931.900</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI PRODUZIONE</b>		
6-	<b>Acquisto merci</b>	<b>2.084.730</b>	<b>2.109.000</b>
7-	<b>Servizi</b>	<b>244.849</b>	<b>244.881</b>
8-	<b>Godimento beni terzi</b>	<b>27.126</b>	<b>28.400</b>
9-	<b>Personale</b>	<b>483.170</b>	<b>478.301</b>
	a) Retribuzioni	340.190	335.430
	b) Oneri sociali	113.569	114.935
	c) Accantonamento T.F.R.	29.411	27.936
10-	<b>Ammortamento</b>	<b>38.597</b>	<b>43.846</b>
	a) amm.ti immateriali	171	
	b) amm.ti materiali	38.426	
	c)amm.materiali antic.	-	-
	d)accantonamento svalut.cred.	-	-
11-	<b>Variazione rimanenze merci</b>	<b>19.937</b>	<b>2.000</b>
12-	<b>Accantonamento fondo rischi</b>	<b>3.496</b>	
14-	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>9.180</b>	<b>8.100</b>
	<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE B)</b>	<b>2.911.087</b>	<b>2.910.528</b>
	<b>DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>34.425</b>	<b>21.372</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>726</b>	<b>2.000</b>
	a) da cred. Immobilizzati		
	c) da titoli dell'attivo circolante	726	2.000
	d) altri proventi		
	17) oneri		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI/ONERI STRAORD.</b>	<b>27.522</b>	
20-	Proventi	32.034	
21-	Oneri	- 4.513	
	<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-E)</b>	<b>62.674</b>	<b>23.372</b>
22-	<b>IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO</b>	<b>33.415</b>	<b>21.218</b>
	a) imposte correnti	33.415	21.218
	b) imposte differite		
	c) imposte anticipate		
23-	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>29.259</b>	<b>2.154</b>

CONTO ECONOMICO - FARMACIA N. 1

		CONSUNTIVO AL 31.12.10	CONSUNTIVO AL 31.12.09	CONSUNTIVO AL 31.12.08
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1-	<b>Ricavi</b>	€ 1.627.059	€ 1.577.327	€ 1.543.075
	a) delle vendite e prestazioni	€ 142	€ 3.517	€ 50
	c) Altri ricavi e proventi			
5-	<b>Variazione rimanenze prod. Finiti</b>			
	<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.627.202</b>	<b>€ 1.580.844</b>	<b>€ 1.543.124</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.192.315</b>	<b>€ 1.204.453</b>	<b>€ 1.151.016</b>
6-	<b>Acquisto merci</b>	<b>€ 101.641</b>	<b>€ 110.993</b>	<b>€ 115.012</b>
7-	<b>Servizi</b>			
8-	<b>Godimento beni terzi</b>	<b>€ 238.640</b>	<b>€ 245.004</b>	<b>€ 234.798</b>
9-	<b>Personale</b>	€ 169.407	€ 174.061	€ 169.823
	a) Retribuzioni	€ 55.523	€ 56.097	€ 48.133
	b) Oneri sociali	€ 13.710	€ 14.846	€ 16.842
	c) Accantonamento T.F.R.	€ 16.025	€ 15.493	€ 17.167
10-	<b>Ammortamento</b>	€ 165	€ 214	€ 202
	a) amm.ti immateriali	€ 15.860	€ 15.278	€ 16.966
	b) amm.ti materiali			
	c)amm.materiali antic.			
	d)accantonamento svalut.cred.			
11-	<b>Variazione rimanenze merci</b>	€ 14.208	-€ 19.229	-€ 20.593
12-	<b>Accantonamento fondo rischi</b>	€ 2.031	€ 2.059	
14-	<b>Oneri diversi di gestione</b>	€ 3.215	€ 2.621	€ 2.386
	<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE B)</b>	<b>€ 1.568.074</b>	<b>€ 1.561.393</b>	<b>€ 1.499.786</b>
	<b>DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 59.127</b>	<b>€ 19.451</b>	<b>€ 43.339</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 436</b>	<b>€ 6.449</b>	<b>€ 7.954</b>
	a) da cred. Immobilizzati		€ 4.440	
	c) da titoli dell'attivo circolante	€ 436	€ 2.009	€ 7.954
	d) altri proventi			
	17) oneri			
<b>E)</b>	<b>PROVENTI/ONERI STRAORD.</b>	<b>€ 14.204</b>	<b>-€ 2.446</b>	<b>€ 2.535</b>
20-	Proventi	€ 18.717		
21-	Oneri	-€ 4.513	-€ 2.446	€ 2.535
	<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-E)</b>	<b>€ 73.768</b>	<b>€ 23.454</b>	<b>€ 48.758</b>
22-	<b>IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
	a) imposte correnti			
	b) imposte differite			
	c) imposte anticipate			
23-	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 73.768</b>	<b>€ 23.454</b>	<b>€ 48.758</b>

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

CONTO ECONOMICO - FARMACIA N. 2

	CONSUNTIVO AL 31.12.10	CONSUNTIVO AL 31.12.09	CONSUNTIVO AL 31.12.08
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1- <b>Ricavi</b>	€ 1.243.190	€ 1.249.355	€ 1.233.859
a) delle vendite e prestazioni			€ 24
c) Altri ricavi e proventi			
5- <b>Variazione rimanenze prod. Finiti</b>			
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.243.190</b>	<b>€ 1.249.355</b>	<b>€ 1.233.883</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>			
6- <b>Acquisto merci</b>	€ 892.415	€ 893.705	€ 893.648
7- <b>Servizi</b>	€ 77.474	€ 78.420	€ 87.462
8- <b>Godimento beni terzi</b>			
9- <b>Personale</b>	€ 214.520	€ 198.558	€ 186.776
a) Retribuzioni	€ 150.160	€ 140.100	€ 132.085
b) Oneri sociali	€ 50.407	€ 46.827	€ 43.300
c) Accantonamento T.F.R.	€ 13.953	€ 11.631	€ 11.390
10- <b>Ammortamento</b>	€ 8.473	€ 2.136	€ 1.622
a) amm.ti immateriali	€ 6	€ 24	€ 36
b) amm.ti materiali	€ 8.467	€ 2.112	€ 1.586
c) amm.materiali antic.			
d) accantonamento svalut.cred.			
11- <b>Variazione rimanenze merci</b>	€ 5.730	-€ 2.425	-€ 5.644
12- <b>Accantonamento fondo rischi</b>	€ 1.465	€ 1.522	
14- <b>Oneri diversi di gestione</b>	€ 2.401	€ 2.221	€ 2.134
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE B)</b>	<b>€ 1.202.479</b>	<b>€ 1.174.137</b>	<b>€ 1.165.998</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 40.712</b>	<b>€ 75.218</b>	<b>€ 67.885</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 291</b>	<b>€ 4.300</b>	<b>€ 5.302</b>
a) da cred. Immobilizzati		€ 2.960	
c) da titoli dell'attivo circolante		€ 1.339	€ 5.302
d) altri proventi	€ 291		
17) oneri			
<b>E) PROVENTI/ONERI STRAORD.</b>	<b>€ 13.317</b>		
20- Proventi	€ 13.317		
21- Oneri			
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-E)</b>	<b>€ 54.319</b>	<b>€ 79.517</b>	<b>€ 73.187</b>
22- <b>IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO</b>			
<b>23- RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 54.319</b>	<b>€ 79.517</b>	<b>€ 73.187</b>

N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente

CONTO ECONOMICO - SERVIZI SANITARI

	CONSUNTIVO AL 31.12.10	CONSUNTIVO AL 31.12.09	CONSUNTIVO AL 31.12.08
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1- <b>Ricavi</b>			
a) delle vendite e prestazioni	€ -	€ -	€ -
c) Altri ricavi e proventi	€ 75.120	€ 72.854	€ 61.671
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>€ 75.120</b>	<b>€ 72.854</b>	<b>€ 61.671</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>			
6- <b>Acquisto merci</b>		€ 255	€ 938
7- <b>Servizi</b>	€ 65.734	€ 55.686	€ 52.260
8- <b>Godimento beni terzi</b>	€ 27.126	€ 37.261	€ 36.122
9- <b>Personale</b>	€ 30.011	€ 29.492	€ 27.958
a) Retribuzioni	€ 20.624	€ 20.329	€ 19.435
b) Oneri sociali	€ 7.640	€ 7.544	€ 7.362
c) Accantonamento T.F.R.	€ 1.747	€ 1.619	€ 1.161
<b>10- Ammortamento</b>	<b>€ 14.099</b>	<b>€ 23.717</b>	<b>€ 23.347</b>
a) amm.ti immateriali	€ -	€ -	€ -
b) amm.ti materiali	€ 14.099	€ 23.717	€ 23.347
c)amm.materiali antic.			
d)accantonamento svalut.cred.	€ -	€ -	€ -
<b>11- Variazione rimanenze merci</b>	€ -	€ -	€ -
<b>12- Accantonamento fondo rischi</b>	€ -	€ -	€ -
<b>14- Oneri diversi di gestione</b>	€ 3.564	€ 4.009	€ 2.919
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE B)</b>	<b>€ 140.533</b>	<b>€ 150.421</b>	<b>€ 143.545</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-€ 65.413</b>	<b>-€ 77.567</b>	<b>-€ 81.874</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>			
a) da cred. Immobilizzati	€ -	€ -	€ -
c) da titoli dell'attivo circolante	€ -	€ -	€ -
d) altri proventi	€ -	€ -	€ -
17) oneri	€ -	€ -	€ -
<b>E) PROVENTI/ONERI STRAORD.</b>	€ -	€ -	-€ 10.885
20- Proventi	€ -	€ -	€ -
21- Oneri	€ -	€ -	-€ 10.885
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-E)</b>	<b>-€ 65.413</b>	<b>-€ 77.567</b>	<b>-€ 92.758</b>
<b>22- IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO</b>	€ -	€ -	€ -
<b>23- UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>-€ 65.413</b>	<b>-€ 77.567</b>	<b>-€ 92.758</b>

N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente

**RICLASSIFICAZIONE ATTIVO STATO PATRIMONIALE**

VOCI	2007	2008	2009	2010
<b>1) LIQUIDITA'</b>				
<b>1.1 IMMEDIATE</b>				
voce A - <u>Crediti verso soci per vers. dovuti</u>	0	0	0	0
voce C IV - <u>Disponibilità liquide</u>	327.113	242.034	225.532	242.887
voce C III - <u>Attività finanz. non immobilizzate</u>				
1) Partecipazioni impr. controllate	0	0	0	0
2) Partecipazioni impr. collegate	0	0	0	0
3) altre partecipazioni	0	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0
5) altri titoli	0	0	0	0
<b>Totale liquidità immediate</b>	<b>327.113</b>	<b>242.034</b>	<b>225.532</b>	<b>242.887</b>
<b>1.2 DIFFERITE</b>				
v. C II/B III 2)- <u>Crediti entro 12 mesi</u>	268.571	401.331	407.935	436.726
voce D - <u>Ratei e risconti attivi annuali</u>	9.092	12.637	11.677	5.907
<b>Totale liquidità differite</b>	<b>277.663</b>	<b>413.968</b>	<b>419.612</b>	<b>442.633</b>
<b>Totale liquidità (1)</b>	<b>604.776</b>	<b>656.002</b>	<b>645.144</b>	<b>685.520</b>
<b>2) DISPONIBILITA'</b>				
voce C I - <u>Rimanenze</u>				
1) Materie prime	0	0	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione	0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	310.241	336.478	358.132	338.194
5) Acconti	0	0	0	0
<b>Totale disponibilità (2)</b>	<b>310.241</b>	<b>336.478</b>	<b>368.132</b>	<b>338.194</b>
<b>3) ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	<b>915.017</b>	<b>992.480</b>	<b>1.003.276</b>	<b>1.023.714</b>
<b>4) ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>				
voce B I - <u>Immobiliz. Immateriali nette</u>				
+ Immobil. Immateriali (costo origin.)	53.137	53.137	53.137	53.687
- F.do ammortamento	(52.655)	(52.693)	(52.581)	(53.302)
<b>Totale Immobil. immateriali nette</b>	<b>482</b>	<b>244</b>	<b>556</b>	<b>385</b>
voce D - <u>Risconti plurienn. e disaggi su prestiti</u>	0	0	0	0
voce B II - <u>Immobiliz. Materiali nette</u>				
+Immobil. Materiali (costo originario)	734.718	771.489	855.849	871.997
- F.do ammortamento	(336.398)	(392.619)	(480.128)	(518.555)
<b>Totale Immobil. materiali nette</b>	<b>398.320</b>	<b>378.870</b>	<b>375.721</b>	<b>353.442</b>
<i>Immobilizz. Finanziarie:</i>				
voce B III - <u>Immobilizz. Finanziarie:</u>				
1) Partecipazioni	0	0	0	0
2) Crediti oltre 12 mesi	0	0	0	0
3) Altri titoli	0	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0
voce C II - <u>Crediti oltre 12 mesi</u>	0	0	0	0
<b>Totale Immobil. finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo immobilizzato (4)</b>	<b>398.802</b>	<b>379.114</b>	<b>376.277</b>	<b>353.827</b>
<b>5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	<b>1.313.819</b>	<b>1.371.594</b>	<b>1.379.553</b>	<b>1.377.541</b>

## RICLASSIFICAZIONE PASSIVO STATO PATRIMONIALE

### VOCI

2007	2008	2009	2010
------	------	------	------

### 6) PASSIVITA' CORRENTI

voce D - Debiti entro 12 mesi

Debiti entro 12 mesi

Altri debiti

Debiti tributari entro 12 mesi

Debiti verso istituti previdenziali

478.615	518.405	485.800	467.304
34.097	29.267	36.910	35.067
36.444	38.092	42.199	47.062
8.244	4.835	4.290	19.014

voce B - Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi

voce E - Ratei e risconti passivi annuali

6.905	6.646	7.973	5.058
-------	-------	-------	-------

**Totale passivo corrente (6)**

<b>564.305</b>	<b>597.245</b>	<b>577.172</b>	<b>573.505</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

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

voce D - Debiti oltre 12 mesi

Debiti oltre 12 mesi

Debiti tributari oltre 12 mesi

0	0	0	0
0	0	0	0

voce B - Fondi per rischi ed oneri

voce C - Fondo T.F.R.

voce E - Ratei e risconti passivi plur. e aggi

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

29.619	29.619	33.200	36.582
184.420	205.933	228.568	197.584
0	0	0	0

<b>214.039</b>	<b>235.552</b>	<b>261.768</b>	<b>234.166</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

### 8) PATRIMONIO NETTO

voce A I - Capitale di dotazione

voci A II-IX- Riserve

**Totale patrimonio netto (8)**

124.345	124.345	124.345	124.345
411.130	414.452	416.268	445.525
<b>535.475</b>	<b>538.797</b>	<b>540.613</b>	<b>569.870</b>

### 9) TOTALE FONTI DI

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

<b>1.313.819</b>	<b>1.371.594</b>	<b>1.379.553</b>	<b>1.377.541</b>
------------------	------------------	------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

2010

<i>Impieghi</i>		<i>Fonti</i>				
<b>Attivo corrente</b>	Liquidità immediate	242.887	Passività correnti	573.505	Fonti entro 12 mesi	Capitale di Terzi
	Liquidità differite	442.633				
	Disponibilità	338.194	Passività non correnti	234.166	Fonti permanenti	
<b>Attivo immobilizzato</b>	Attivo immobilizzato	353.827	Patrimonio netto	569.870	Capitale	

## CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

### VOCI

2007	2008	2009	2010
------	------	------	------

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni	2.812.735	2.776.934	2.826.682	2.870.922
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	92.091	61.744	76.371	74.591

#### Totale valore della produzione

<b>2.904.826</b>	<b>2.838.678</b>	<b>2.903.053</b>	<b>2.945.513</b>
------------------	------------------	------------------	------------------

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) Per materie prime, sussid, consumo	2.047.544	2.045.602	2.098.413	2.084.730
B 7) Per servizi	277.884	254.734	245.099	244.849
B 8) Per godimento beni di terzi	33.669	36.122	37.261	27.126
B 11) Variazioni materie prime, suss., ...	8.659	(26.237)	(21.654)	19.937

#### Valore aggiunto

<b>537.070</b>	<b>528.457</b>	<b>543.934</b>	<b>568.871</b>
----------------	----------------	----------------	----------------

#### B 9) Personale

479.862	449.532	473.055	483.170
---------	---------	---------	---------

#### Margine operativo lordo

<b>57.208</b>	<b>78.925</b>	<b>70.879</b>	<b>85.701</b>
---------------	---------------	---------------	---------------

#### B 10) Ammortamenti e svalutazioni

42.376	42.136	41.346	38.597
--------	--------	--------	--------

#### B 12) Accantonamenti per rischi

0	0	3.581	3.496
---	---	-------	-------

#### B 13) Altri accantonamenti

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

#### B 14) Oneri diversi di gestione

7.210	7.439	8.851	9.180
-------	-------	-------	-------

#### Reddito operativo

<b>7.622</b>	<b>29.350</b>	<b>17.101</b>	<b>34.428</b>
--------------	---------------	---------------	---------------

#### Risultato della gestione finanziaria

<b>11.356</b>	<b>13.256</b>	<b>10.749</b>	<b>726</b>
---------------	---------------	---------------	------------

#### Risultato della gestione straordinaria

<b>0</b>	<b>(13.419)</b>	<b>2.446</b>	<b>27.518</b>
----------	-----------------	--------------	---------------

#### Risultato prima delle imposte

<b>18.978</b>	<b>29.187</b>	<b>30.296</b>	<b>62.672</b>
---------------	---------------	---------------	---------------

#### 22) Imposte di esercizio

21.387	25.864	23.589	33.415
--------	--------	--------	--------

#### Utile (Perdita) di esercizio

<b>(2.409)</b>	<b>3.323</b>	<b>6.707</b>	<b>29.257</b>
----------------	--------------	--------------	---------------

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

Confronto tra l'anno

**2009**

ed il

**2010**

*Dati in migliaia di Euro*

Voci di bilancio	Valori di bilancio		Variazioni grezze		Rettifiche		Flussi	
	2009	2010	Impieghi	Fonti	Dare	Avere	Impieghi	Fonti
<b>ATTIVO</b>								
<u>1) Attivo corrente</u>								
<i>Liquidità immediate</i>								
Disponib. liquide e Cred. Soci	226	243	17				17	
Partecipazioni non imm.	0	0						
Titoli	0	0						
- Svalutaz. titoli circol.								
<i>Liquidità differite</i>								
Crediti entro 12 mesi	408	437	29				29	
- F.do svalut. Crediti								
Ratei e risconti attivi	12	6		6				6
<i>Disponibilità</i>								
Rimanenze	358	338		20				20
<u>2) Attivo immobilizzato</u>								
Immob. Immateriali	53	54	1				1	
Immob. Materiali	856	872	16				16	
Immob. Finanz., ratei pl., disag.	0	0						
- F.di ammortamento	(533)	(572)		39				39
<b>Totale</b>	<b>1.380</b>	<b>1.378</b>						
<b>PASSIVO</b>								
<u>1) Passività correnti</u>								
Debiti v.banche e. 12 m	0	0						
Debiti v.fornitori e. 12 m	486	467	18				18	
Debiti da titoli cr. e. 12 m	0	0						
Altri debiti e. 12 m	37	35	2				2	
Debiti tributari e. 12 m	42	47		5				5
Debiti Ist.previd e. 12 m	4	19		15				15
Ratei e risconti passivi	8	5	3				3	
<u>2) Passivo consolidato</u>								
Debiti Oltre 12 mesi	0	0						
Fondi per rischi / oneri	33	37		3				3
Fondo T.F.R.	229	198	31				31	
<u>4) Patrimonio netto</u>								
Capitale di dotazione	124	124						
Riserve	414	416		2				2
Risultati degli esercizi								
Utile 2009	2		2				2	
Utile 2010		29		29				29
<b>Totale</b>	<b>1.380</b>	<b>1.378</b>	<b>119</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119</b>	<b>119</b>

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

## A) Fonti di finanziamento

<i>Fonti generate dalla gestione reddituale:</i>		
Utile d'esercizio	29	
Ammortamenti	39	
Accantonamento T.F.R.	29	
Accantonamenti ad altri fondi passivi	3	101
	<u>          </u>	
<i>Riduzioni di attivo immobilizzato:</i>		
<i>Valore netto contabile immobiliz. vendute</i>		
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali		
Immobiliz. finanziarie, ratei plur., disaggi		0
	<u>          </u>	
Aumenti del patrimonio netto	2	
Aumenti debiti medio l. term.		2
	<u>          </u>	

## B) Impieghi di fondi

<i>Aumenti di attivo immobilizzato:</i>		
Aumenti di immobiliz. immateriali	1	
Aumenti di immobiliz. materiali	16	
Aumenti di immobiliz. finanziarie		17
	<u>          </u>	
<i>Riduzioni di passivo consolidato:</i>		
Utilizzo fondi (Tfr, Ammortam.,...)	60	
Riduzioni di debiti oltre 12 m.		60
	<u>          </u>	
<i>Riduzioni del patrimonio netto:</i>		
(Es. Dividendi, Rimborsi, ...)	2	2
	<u>          </u>	

<b>Totale (A)</b>	<b>103</b>	<b>Totale (B)</b>	<b>78</b>
<b>Aumento (riduzione) di capitale circolante netto (A-B)</b>			<b>24</b>

### Composizione della variazione di capitale circolante netto

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

#### Attivo corrente (1)

<i>Liquidità immediate</i>	
Disponibilità liquide e Cred. Soci	17
Partecipazioni non imm.	0
Titoli	0
- F.do svalutazione titoli	0
<i>Liquidità differite</i>	
Crediti entro 12 mesi	29
- F.do svalutazione crediti	0
Ratei e risconti attivi a breve	(6)
<i>Disponibilità</i>	
Rimanenze	(20)
<b>Totale (1)</b>	<b>20</b>

#### Passività correnti (2)

Debiti v. banche e. 12 m	0
Debiti v. fornitori e. 12 m	18
Debiti da titoli cr. e. 12 m	0
Altri debiti e. 12 m	2
Debiti tributari e. 12 m	(5)
Debiti Ist.previd e. 12 m	(15)
Ratei e risconti passivi a breve	3
<b>Totale (2)</b>	<b>4</b>

**Aumento (riduzione) del capitale circolante netto (1+2)** **24**

**Quadratura con differenza tra capitale circolante netto tra anni 2009 e 2010** **24**

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

**2010**

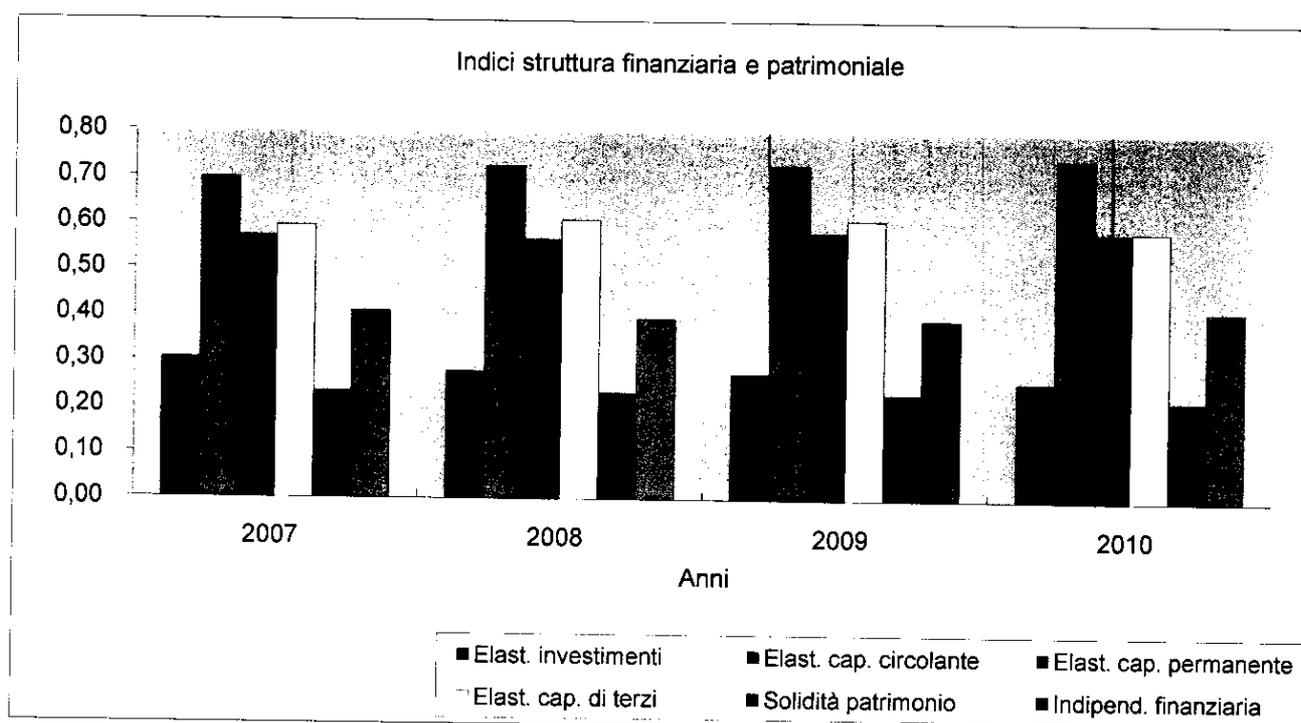
A) <i>Disponibilità monetarie nette iniziali</i> <i>(Indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</i>	<b>226</b>
<b>B) Flusso monetario da attività di esercizio</b>	
Utile (perdita) del periodo	29
Ammortamenti e accantonamenti (segno +)	42
(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni (Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	(37)
Variazioni del capitale di esercizio	0
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	(7)
Utilizzo fondi ammortamento, rischi ed oneri (segno -)	(31)
Totale	0
<b>C) Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</b>	
Investimenti immobilizzazioni immateriali (segno -)	(1)
Investimenti immobilizzazioni materiali (segno -)	(16)
Investimenti immobilizzazioni finanziarie (segno -)	0
Rettifica investimenti da rivalutazioni o (svalutazioni)	0
Prezzo di realizzo o valore di rimborso di immobilizzazioni (segno +)	37
Totale	20
<b>D) Flusso monetario da attività di finanziamento</b>	
Nuovi finanziamenti (segno +)	0
Conferimenti dei soci, contributi c/capitale, altri aumenti (segno +)	0
Rimborsi di finanziamenti (segno -)	0
Rimborsi di capitale proprio o ripiani per perdite precedenti (segno -)	0
Totale	0
E) <i>Distribuzione di utili o ripiani per perdite precedenti</i>	0
F) <i>Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)</i>	17
G) <i>Disponibilità monetarie nette finali</i> <i>(Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A-F)</i>	<b>242</b>
<b>Quadratura:</b>	<b>243</b>

## 7 - Reporting indici struttura finanziaria e patrimoniale

	2007	2008	2009	2010
Elasticità degli investimenti	0,30	0,28	0,27	0,26
Elasticità del capitale circolante	0,70	0,72	0,73	0,74
Elasticità del capitale permanente	0,57	0,56	0,58	0,58
Elasticità del capitale di terzi	0,59	0,61	0,61	0,59
Indice di solidità del patrimonio	0,23	0,23	0,23	0,22
Indice indipendenza finanziaria	0,41	0,39	0,39	0,41

### Commento:

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



## **Relazione del Revisore sul bilancio al 31 dicembre 2010**

**ai sensi degli artt. 2409-ter e 2429 del C.C.**

**Ill.mo Signor Sindaco**

**Ill.mi Signori Consiglieri Comunali**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2010, la mia attività di vigilanza e controllo si è ispirata alle norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

### *Attività di vigilanza*

Con riferimento alla attività di vigilanza ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho verificato i verbali del Consiglio di Amministrazione, svoltisi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho ottenuto dagli amministratori, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex. art. 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Con riferimento al bilancio in esame, per gli aspetti non legati al controllo contabile, ho vigilato sull'impostazione generale data dallo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza, a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non ho osservazioni al riguardo.

#### *Controllo contabile*

Con riferimento alla funzione di controllo contabile ho svolto la revisione contabile del bilancio chiuso al 31 dicembre 2010. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della Società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile effettuata.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel

suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio risultano essere i seguenti:

**Le immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo storico di acquisto al netto degli ammortamenti, non sono state operate svalutazioni.

**Le immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo specifico, al netto degli ammortamenti.

**I debiti** sono rilevati al loro valore nominale, non si riscontrano debiti di durata pluriennale, né impegni non iscritti nello stato patrimoniale

**Le rimanenze finali** sono state correttamente valutate con il c.d. "metodo del prezzo al dettaglio"

**I ratei e risconti** sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, e sono stati iscritti a bilancio con il nostro parere favorevole.

**Il fondo accantonamento TFR** del personale dipendente rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, calcolato in conformità di legge e nel rispetto del contratto di lavoro vigente.

**Gli ammortamenti** sono stati effettuati secondo coefficienti fiscali per le diverse categorie di cespiti, avendo ritenuto tale procedimento congruo rispetto al deprezzamento dei beni.

Lo stanziamento delle **imposte dell'esercizio** è stato effettuato in ossequio alle vigenti leggi tributarie, il calcolo delle imposte dovute è stato effettuato trovando la nostra approvazione.

A mio giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio .

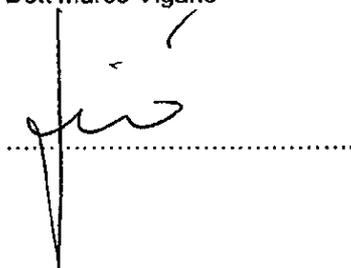
*Conclusione*

In conclusione, propongo di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2010, così come redatto dagli Amministratori .

Concorezzo, 03.05.2011

**Il Revisore**

Dott Marco Viganò

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Viganò', is written over a horizontal dotted line. The signature is stylized and cursive.