

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

BILANCIO
al 31.12.2019

INDICE

□ Stato Patrimoniale al 31.12.2019	pag. 03
□ Conto Economico al 31.12.2019	pag. 04
□ Nota Integrativa	pag. 05
□ Relazione Amministrativa	pag. 21
□ Relazione Gestionale	pag. 23
□ Conto Economico 31.12.19/Bilancio Previs.2019	pag. 29
□ Conto Economico 31.12.2019 per Centri di Costo	pag. 30
□ Stato Patrimoniale riclassificato secondo liquidità	pag. 32
□ Conto Economico a valore aggiunto	pag. 35
□ Flussi delle fonti e degli impieghi	pag. 36
□ Rendiconto finanziario variazioni capitale circol.	pag. 37
□ Rendiconto finanziario variazioni liquidità	pag. 38
□ Indici struttura finanziaria e patrimoniale	pag. 39
□ Relazione del Revisore Contabile	pag. 40

BILANCIO AL 31.12.2019
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO						
	ANNO 2019		ANNO 2018		ANNO 2017	
B) IMMOBILIZZAZIONI		553.526		569.695		542.554
I. Immateriali					0	
II. Materiali	553.526		569.695		542.554	
III. Finanziarie						
C) ATTIVO CIRCOLAN.		784.772		763.289		753.280
I. Rimanenze	175.149		190.857		190.493	
II. Crediti	204.794		179.070		162.520	
1) Verso clienti	39.941		39.243		26.937	
5-bis) Crediti tributari	17.612		26.638		21.327	
5-ter) Imposte anticipate						
5-quater) Verso altri	147.240		113.190		114.255	
IV. Disponibilità liquide	404.829		393.362		400.268	
1) Depositi bancari	375.853		359.958		367.120	
3) Danaro e valori in cassa	28.976		33.404		33.147	
D) RATEI E RISC. ATT.		1.506		621		1.350
TOTALE ATTIVO		1.339.804		1.333.605		1.297.183
PASSIVO						
	ANNO 2019		ANNO 2018		ANNO 2017	
A) PATRIMONIO NETTO		687.405		673.197		645.923
I. Capitale dotazione	124.345		124.345		124.345	
IV. Riserva legale n.tas.	63.299		63.299		63.299	
Riserva legale tas.	24.045		21.682		20.402	
VI. Altre riserve n.tas.	136.099		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.	285.409		280.499		276.195	
Fondo rinnov.impian.	18.281		13.554		10.995	
Fondo finanz.svilup.	267.128		266.945		265.200	
IX Risultato esercizio	54.208		47.274		25.583	
B) FONDO RISC.ONERI		106.447		106.447		106.447
4) Fondo dep.mer.n.t.	22.136		22.136		22.136	
4) Fondo dep.merci	14.311		14.311		14.311	
4) Fondo ristruttur.straordin	70.000		70.000		70.000	
C) T.F.R.		214.062		209.024		193.539
D) DEBITI		322.277		340.896		347.455
7) Verso fornitori	151.519		194.961		212.694	
12) Debiti tributari	46.190		42.042		36.118	
13) debiti verso istit.prev.	27.638		29.563		26.797	
14) Altri debiti	96.930		74.330		71.846	
E) RATEI E RISC.PASS.		9.613		4.040		3.819
TOTALE PASSIVO		1.339.804		1.333.605		1.297.183

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONTO ECONOMICO

	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2018	CONSUNTIVO ANNO 2017
A) VALORE della PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	1.936.538	1.907.101	1.870.499
5. Altri ricavi e proventi	156.414	172.291	175.846
TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	2.092.952	2.079.391	2.046.344
B) COSTI della PRODUZIONE			
6. Acquisto merci	1.302.362	1.289.129	1.288.481
7. Servizi	272.597	282.316	248.801
8. Godimento beni di terzi	10.277	12.907	4.045
9. Personale	355.249	374.084	369.373
a) Retribuzioni	251.362	267.867	264.501
b) Oneri Sociali	80.241	83.163	82.572
c) Accantonamento TFR	23.646	23.053	22.300
10. Ammortamenti e svalutazioni	47.571	41.131	35.635
a) imm.ni immateriali	0	0	220
b) imm.ni materiali	47.571	41.131	35.415
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione crediti			
11. Variazioni rimanenze merci	15.708	-364	-13.692
12. Accantonamento fondo rischi e oneri			30.000
14. Oneri diversi di gestione	12.580	13.372	32.509
TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	2.016.344	2.012.575	1.995.152
DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)	76.608	66.817	51.193
C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI	36	34	34
17. Interessi e altri oneri finanziari	36	34	34
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)	76.644	66.852	51.227
20. IMPOSTE SUL REDDITO	22.436	19.578	25.644
21. RISULTATO DI ESERCIZIO	54.208	47.274	25.583

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 31/12/2019 è il ventiduesimo 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 2019 è redatto rispettando i principi di prudenza, continuità della gestione, competenza economica e costanza del criterio di valutazione.

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

Criteri di Formazione

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

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

Criteri di Valutazione

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

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

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

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

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

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

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

- FABBRICATI € 589.194
 - F.DO AMMORTAMENTO € 267.395
- La quota riferita al terreno è pari ad € 93.529

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze: l'inventario fisico delle merci giacenti al 31/12/2019 è stato effettuato da una società specializzata nel settore che ha proceduto a rilevare categorie omogenee di prodotti secondo la classificazione in vigore ed a valorizzare gli stessi secondo l'ultimo prezzo di vendita abbattuto dell'I.V.A. e della percentuale di ricarico media. Le risultanze del lavoro fatto hanno consentito alla società di certificare che il valore delle rimanenze risulta congruo con il valore contabilizzato.

Crediti: sono contabilizzati al loro presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide: sono valutate al valore nominale.

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

PASSIVO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CONTO ECONOMICO

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

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

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

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

Il costo del personale dipendente è già dettagliato.

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio: lo stanziamento di imposte correnti è determinato in base alla previsione dell'onere d'imposta, in applicazione della vigente normativa fiscale, di € 3.269= per IRAP e di € 19.167= per IRES.

Risultato dell'esercizio: è l'utile di € 54.208 quale risultante contabile che risente della tassazione a cui l'Azienda viene assoggettata.

ALTRE INFORMAZIONI

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

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

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

Gli incassi sono dovuti prevalentemente ai corrispettivi della farmacia.

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

L'Azienda ha adottato i seguenti istituti:

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

Ogni anno vengono verificate ed aggiornate le procedure.

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

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

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

In data 27.09.2018 il CDA ha nominato l'ODV dell'Azienda Speciale Concorezzese ASPECON.

In data 30.01.2019 ha nominato il DPO-

In data 28.01.2020 il CDA ha approvato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) 2020-2022 presentato dal Direttore Generale.

In data 29.02.2020 il dott. Roberto Scarabelli ha raggiunto i requisiti per l'accesso alla pensione; dal 01.03.2020 il nuovo direttore di farmacia è il dott. Stefano Limonta, come da graduatoria finale del concorso per farmacista direttore del 26.07.2019, mentre il direttore generale è la rag. Camilla Beretta, nominata anche Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile della Trasparenza di ASPECON, nonché Responsabile Unico Procedimento RUP, come da delibera del CDA del 28.02.2020.

E' doveroso ricordare che in data 31.01.2020 il Consiglio dei Ministri ha dichiarato lo stato di emergenza sanitaria in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili (COVID 19).

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

Siamo stati obbligati a chiudere il Centro Medico per due mesi, mentre per la farmacia il servizio è continuato con l'adozione di DPI obbligatori e regolamentando l'afflusso dei clienti.

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

INFORMATIVA LEGGE 124/2017

Con riferimento all'art. 1 comma 125, terzo periodo, della Legge 124/2017 si segnala che l'azienda non ha ricevuto sovvenzioni o contributi da pubbliche amministrazioni.

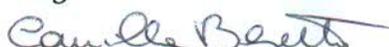
PROPOSTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

Confidando nel vostro accordo sui criteri ai quali ci siamo attenuti, Vi invitiamo ad approvarlo proponendovi di destinare l'utile a riserva dell'Azienda.

IL DIRETTORE

rag. Camilla Beretta



IL PRESIDENTE

geom. Marco Bramati



Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

- Materiali: **Saldo al 31.12.2018** € **569.695**
Saldo al 31.12.2019 € **553.526**

COSTO STORICO	SALDO AL 31.12.2018	ACQUISIZIONI	CESSIONI	SALDO AL 31.12.2019
Immobili	682.724		0	682.724
Macchine ufficio elettroniche	98.548	1.245		99.793
Impianti allarme	15.742			15.742
Attrezzature	144.957			144.957
Mobili e arredi	219.449	11.623		231.072
Impianti generici	54.096			54.096
Impianti telefono	5.462			5.462
Opere su beni terzi	55.018	17.800		72.818
Beni inferiori 516€	2.351	734		3.085
TOTALE	1.278.347	31.402	0	1.309.749

AMMORTAMENTI	SALDO AL 31.12.2018	AMM.MENTI 2019	STORNI PER CESSIONI	SALDO AL 31.12.2019
Immobili	249.719	17.676		267.395
Macchine ufficio elettroniche	88.073	3.546		91.619
Impianti allarme	15.742			15.742
Attrezzature	102.998	10.052		113.050
Mobili e arredi	188.039	6.818		194.857
Impianti generici	35.790	2.176		37.966
Impianti telefono	5.339			5.339
Opere su beni terzi	20.600	6.569		27.169
Beni inferiori 516€	2.351	734		3.085
TOTALE	708.652	47.571	0	756.223

VALORI NETTI	SALDO AL 31.12.2019
Immobili	415.329
Macchine ufficio elettroniche	8.174
Impianti allarme	0
Attrezzature	31.907
Mobili e arredi	36.215
Impianti generici	16.130
Impianti telefono	124
Opere su beni terzi	45.649
TOTALE	553.526

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze	Saldo al 31.12.2018	€	190.857
	Saldo al 31.12.2019	€	175.149

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Prodotti finiti e merci	190.857	175.149	-15.708

II. Crediti	Saldo al 31.12.2018	€	179.070
	Saldo al 31.12.2019	€	204.794

ENTRO 12 MESI

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Clienti	39.243	39.941	698
S.S.N. e diversi	113.190	147.240	34.050
Crediti tributari	26.638	17.612	-9.026
TOTALE	179.070	204.794	25.723

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

IV. Disponibilità liquide	Saldo al 31.12.2018	€	393.362
	Saldo al 31.12.2019	€	404.829

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Depositi bancari	359.958	375.853	15.895
Denaro in cassa	8.450	6.563	-1.887
Denaro casse	24.954	22.413	-2.541
TOTALE	393.362	404.829	11.467

D) RATEI E RISCON.ATTIVI	Saldo al 31.12.2018	€	621
	Saldo al 31.12.2019	€	1.506

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Risconti Attivi	621	1.506	885
TOTALE	621	1.506	885

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2018

€ 673.197

Saldo al 31.12.2019

€ 687.405

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	AUMENTI	UTILIZZI	SALDO AL 31.12.2019
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	21.682	2.364		24.047
F.do rinnovo impianti tassato	13.554	4.727		18.282
F.do finanz. Sviluppo tassato	266.945	40.183	40.000	267.127
Utile distribuito				-
Risultato esercizio anno precedente	47.274		47.274	
Risultato esercizio corrente		54.208		54.208
TOTALE	673.197	101.482	87.274	687.405

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31.12.2018

€ 106.447

Saldo al 31.12.2019

€ 106.447

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2019	VARIAZIONE
F.do dep. merci non t.	22.136	22.136	-
F.do deperimento merci	14.311	14.311	-
F.do ristruttur.straordin.	70.000	70.000	-
TOTALE	106.447	106.447	-

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi	Saldo al 31.12.2018	€	1.907.101
	Saldo al 31.12.2019	€	1.936.538

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2018	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Vendite al pubblico	1.098.764	1.088.657	-10.107
Vendite al S.S.N.	788.836	829.644	40.808
Affitti spazi espositivi	18.050	16.700	-1.350
Indennizzo farmaci scaduti	1.451	1.536	85
TOTALE	1.907.101	1.936.538	29.436

5. Altri ricavi e proventi	Saldo al 31.12.2018	€	172.291
	Saldo al 31.12.2019	€	156.414

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2018	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Rimborsi vari	2.351	2.610	259
Rimborsi SISS	3.292	4.553	1.261
Proventi Centro Medico	15.387	13.190	-2.196
Canone affitto Guardia Medica	7.000	7.159	159
Canone affitto Via Manzoni 5	92		-92
Proventi Centro Medico Spec.	19.743	22.962	3.219
Proventi Centro Medico osped.	46.080	35.450	-10.630
Utilizzo locali centro medico	4.967	6.300	1.333
Canone affitto Via Manzoni 10	2.017	2.200	183
Canone affitto Via XXV Aprile	4.709	6.500	1.791
Rimborso spese condominiali	13.654	8.089	-5.565
Rimb.distacco personale	45.000	47.000	2.000
Sopravv.attive/plusvalenze	8.000	400	-7.600
TOTALE	172.291	156.414	-15.877

B) COSTI DI PRODUZIONE

6. Acquisto merci	Saldo al 31.12.2018	€	1.289.129
	Saldo al 31.12.2019	€	1.302.362

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2018	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Acquisto merci	1.289.129	1.302.362	13.233
TOTALE	1.289.129	1.302.362	13.233

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

11. VARIAZIONI RIMANENZE	Saldo al 31.12.2018	-€	364
	Saldo al 31.12.2019	€	15.708

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2018	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Variazioni rimanenze merci	-364	15.708	-16.072
TOTALE	-364	15.708	-16.072

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Saldo al 31.12.2018	€	12.347
	Saldo al 31.12.2019	€	12.580

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2018	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Interessi e oneri	3.554	4.020	466
Imposte e tasse d'esercizio	8.762	8.531	- 232
Sopravvenienze passive	31	30	- 1
Perdita su crediti	1.026		- 1.026
TOTALE	12.347	12.580	- 792

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Saldo al 31.12.2018	€	34
	Saldo al 31.12.2019	€	36

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2018	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Interessi attivi tesoreria	33	35	3
Interessi attivi banca	1	1	0
TOTALE	34	36	3

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

20. IMPOSTE CORRENTI	Saldo al 31.12.2018	€	19.578
	Saldo al 31.12.2019	€	22.436

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2018	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Imposte correnti	19.578	22.436	2.858
TOTALE	19.578	22.436	2.858

21. RISULTATO DI ESERCIZIO	Saldo al 31.12.2018	€	47.274
	Saldo al 31.12.2019	€	54.208

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2018	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONE
Risultato di esercizio	47.274	54.208	6.934
TOTALE	47.274	54.208	6.934

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

Come nuovo Consiglio di Amministrazione andiamo a approvare un bilancio consuntivo 2019 frutto dell'impegno di tutti i dipendenti e della gestione del precedente C.d.A.

L'esercizio 2019 si è chiuso con un utile netto di euro 54.208,00, in aumento rispetto al 2018 che aveva chiuso con un utile netto di euro 47.274,00 con un incremento percentuale di circa il 14,50%.

Rispetto al 2018 si registra un incremento dei ricavi pari a complessivi euro 29.436,00 (+1,50%) il tutto frutto principalmente dei servizi rifatturati al S.S.N. con un incremento di € 40.808,00 seppur con un minor numero di "ricette" processate; mentre sulle rimanenti vendite è evidente una flessione dei ricavi rispetto al precedente esercizio di circa € 10.000,00.

Si segnala inoltre una ulteriore contrazione della voce altri ricavi e proventi pari nel 2019 ad euro 156.414,00 contro i 172.291,00 euro del 2018. La contrazione di euro 15.877,00 (-9,22%) è principalmente dovuta alla riduzione dei ricavi relativi alle prestazioni degli specialisti ospedalieri operanti nel centro medico (euro -10.630,00); tale diminuzione però viene compensata nella parte costi per servizi dalla riduzione dei costi per le prestazioni sanitarie cms (per un importo simile).

Per l'analisi dei ricavi si rimanda alla nota integrativa ed alla Relazione Gestionale predisposta dal Direttore Generale Rag. Beretta Camilla.

Per il 2019 si conferma sostanzialmente il margine sulle vendite attestatosi al 31,94, mantenendo il trend degli ultimi anni.

Analizzando la parte costi per servizi si evidenzia un risparmio rispetto al precedente esercizio di euro 9.719 (circa 3,40%).

Tale risparmio è dovuto alla compensazione fra maggiori e minori costi relativi ad alcune voci: maggiori costi sostenuti per le opere di risistemazione locali di via XXV Aprile, per maggiori sponsorizzazioni e per prestazioni infermieristiche, minori costi per la pulizia, per spese di tariffazione ricette, assistenza tecnica programmi, servizi amministrativi, compensi collaboratori e, come prima richiamato, prestazioni sanitarie cms.

Il costo del personale registra una riduzione di circa il 5% rispetto al precedente bilancio (euro 18.835) a seguito riduzione dell'orario lavorativo magazziniere a 20 ore settimanali e ad una riduzione dei ratei per ferie e ROL.

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

Gli ammortamenti sono aumentati di euro 6.440 a seguito dell'acquisto di nuove attrezzature per l'azienda oltre che per l'ammortamento di beni acquistati nel 2018 e passati ad ammortamento con aliquota ordinaria.

Lo stock di magazzino durante l'esercizio in esame ha avuto un'importante riduzione (maggiori vendite) rispetto al 2018. La variazione è pari a euro 15.708. Ritengo importante segnalare a conferma della buona gestione della Farmacia che la rotazione del magazzino ha segnato un valore di 7,2 con un valore di indennizzo farmaci scaduti sempre molto basso.

Non sono stati effettuati accantonamenti a fondo rischi.

Dal giugno 2019 i locali di Via XXV aprile sono stati locati.

Il risultato della gestione caratteristica 2019 è pari ad euro 76.608 in aumento rispetto al 2018 (euro 66.817), per effetto dell'incremento delle vendite di prodotti e servizi e con un sostanziale pareggio dei costi della produzione.

E' importante analizzare che il conto economico della sola farmacia chiuderebbe con un risultato di esercizio ben maggiore rispetto al generale d'azienda, pari ad euro 157.578; il conto economico relativo ai Servizi Sanitari fa registrare un risultato negativo pari ad euro 80.934.

La scelta fatta negli anni precedenti, e riconfermata per il futuro, è stata quella di privilegiare, rispetto al mero obiettivo economico, l'erogazione di servizi sanitari alla cittadinanza, a prezzi competitivi, fruibili sul territorio in modalità semplice e con tempi ridotti. Sicuramente un ampliamento delle specialità potrebbe portare, a parità di costi, ad un miglioramento dei ricavi.

Ribadisco quanto avevo già accennato nella relazione al bilancio preventivo 2020, ovvero sulla necessità di rivitalizzare, pubblicizzare e diffondere anche attraverso la sensibilizzazione dei medici di base, tale buon servizio.

Ringrazio il Direttore Camilla Beretta ed il Dott. Limonta Stefano con i loro collaboratori nonché, passatemi il termine, Direttore "emerito" Dott. Scarabelli, che anche per il 2019 hanno svolto un ottimo lavoro ed hanno conseguito risultati positivi andando in direzione opposta rispetto all'andamento del mercato, prova della grande professionalità e passione che contraddistingue lo staff di Aspecon, il tutto coadiuvato sapientemente dal precedente Consiglio di amministrazione, e dalla Sua Presidente

Il Presidente
Geom. Bramati Marco



RELAZIONE GESTIONALE

MERCATO NAZIONALE DELLA FARMACIA

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

Per spesa Farmaceutica Convenzionata si intende quella sostenuta per l'erogazione di farmaci attraverso le farmacie aperte al pubblico e registra una riduzione (-0,3%) rispetto all'anno 2018 (dati IQVIA). I consumi, espressi in numero di ricette mostrano una diminuzione (-0,6%) rispetto al 2018.

Riepilogo mensile delle variazioni percentuali della spesa farmaceutica convenzionata nel periodo Gennaio-Ottobre 2019 rispetto all'anno precedente (2018)

	Spesa lorda	Spesa netta	Ricette
Gennaio	0,2	0,1	-0,1
Febbraio	1,7	1,6	2,4
Marzo	-3,7	-3,7	-3,0
Aprile	2,5	2,7	2,8
Maggio	0,3	0,5	0,5
Giugno	-4,7	-4,7	-4,1
Luglio	1,9	2,2	1,6
Agosto	-3,4	-3,0	-5,1
Settembre	2,3	3,0	1,1
Ottobre	0,0	0,7	-2,0
Gen-Ott 2019	-0,3	-0,1	-0,6

Riepilogo dell'andamento dei consumi (n° di ricette) nel periodo Gennaio-Ottobre 2019, nelle singole regioni, rispetto allo stesso periodo del 2018

Regione	N° di ricette Gen-Ott 18	N° di ricette Gen-Ott 19	Var %
PIEMONTE	34.751.356	34.175.792	-1,7%
V. D'AOSTA	781.613	770.566	-1,4%
LOMBARDIA	63.813.159	64.965.498	1,8%
P.A. BOLZANO	2.442.336	2.400.057	-1,7%
P.A. TRENTO	3.740.646	3.747.296	0,2%
VENETO	28.981.580	28.010.749	-3,3%
FRIULI V.G.	9.358.719	9.209.178	-1,6%
LIGURIA	12.473.920	12.295.630	-1,4%
E. ROMAGNA	32.923.209	32.646.317	-0,8%
TOSCANA	30.232.851	29.551.561	-2,3%
UMBRIA	8.902.370	8.804.985	-1,1%
MARCHE	13.876.227	13.658.594	-1,6%
LAZIO	52.069.204	52.054.118	0,0%
ABRUZZO	12.687.968	12.468.209	-1,7%
MOLISE	2.789.836	2.772.865	-0,6%
CAMPANIA	51.313.162	51.052.016	-0,5%
PUGLIA	36.562.550	36.638.534	0,2%
BASILICATA	5.290.761	5.296.249	0,1%
CALABRIA	18.538.663	18.697.400	0,9%
SICILIA	44.627.491	44.697.802	0,2%
SARDEGNA	15.190.415	14.646.310	-3,6%
ITALIA	481.348.036	478.559.726	-0,6%

ANDAMENTO COMPARTO COMMERCIALE

L'area commerciale è quella che a livello nazionale consente alla farmacia di aumentare il valore del fatturato e la sua redditività. In particolare trainano le vendite gli **integratori** (+9,9%) e i prodotti di **automedicazione** (+4,9%), in misura minore invece il comparto **igiene e cosmesi** (+1,8%). In netto calo il comparto **nutrizonali** (-4,7%) a causa della forte concorrenza dei canali e-commerce e della grande distribuzione organizzata.

SITUAZIONE LOCALE

Il fatturato della farmacia, inerente ai ricavi delle vendite e prestazioni della gestione caratteristica, registra un incremento di € 29.436 pari a un (+1,54%) rispetto al fatturato del 2018; la contrazione di altri ricavi e proventi del 9,22% è dovuta ad una minore entrata relativa ai proventi del centro medico specialistico, in particolare alle prestazioni dei medici specialisti ospedalieri. Il valore della produzione evidenzia un incremento dello 0,65% rispetto all'anno precedente.

Le farmacie del nostro territorio registrano un leggero incremento delle vendite con una media +0,8% (dati STAFF).

Il valore delle ricette è aumentato del 5,17% rispetto al 2018 nonostante ci sia stato un calo del n° di ricette (-1,56%), questo è dovuto all'aumento del valore medio per ricetta del 6,40%.

Le vendite al pubblico hanno registrato una leggera contrazione del -0,92%, in particolare si è rilevato un calo del numero dei clienti (-5,83%) compensato dall'aumento del valore medio per scontrino fiscale del 4,93%

Il costo del venduto dell'esercizio 2019 si attesta al 31,94% contro il 32,20% del 2018 e il 31,85% del 2017.

Nel corso del 2019 è stato molto apprezzato dalla cittadinanza il servizio di telemedicina offerto dalla farmacia (holter pressorio e dinamico), che infatti ha registrato un incremento del 57,86% rispetto al 2018.

È importante sottolineare come si stia rafforzando il concetto di "farmacia dei servizi". Questo nell'ottica di ridurre le distanze tra prestazioni sanitarie e cittadino, garantendo così un più facile accesso a esami (per lo più ospedalieri) riqualificando al contempo la figura del farmacista come operatore sanitario a tutto tondo.

Nei primi mesi del 2019 ASPECON è stata impegnata a concludere un contratto di affitto dei locali di Via XXV Aprile 25 con la società ACE di Milano.

Nel corso del 2019, presso il Centro Medico, è stato introdotto l'utilizzo di un programma gestionale che ha migliorato l'organizzazione delle prenotazioni, accettazioni e gestione privacy.

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

1. Servizio infermieristico € 26.948
2. Donazioni ed elargizioni € 1.500
3. Carta fedeltà € 23.012
4. Buoni spesa farmaceutica € 3.460

per un totale di € 54.920.

Di seguito i dati dei servizi di ASPECON:

SERVIZIO INFERMIERISTICO

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
PRESTAZIONE								
ECG	373	384	419	503	389	456	696	1068
Esame Glicemia	134	101	65	78	77	57	60	75
Esame Tempo di Quick	700	438	388	364	260	262	306	283
Esame colesterolo	125	106	64	67	82	81	36	21
Esame delle urine	21	17	11	20	10	23	19	0
Test gravidanza	5	4	2	1	0	0	0	1
Valori pressione	979	751	663	663	762	921	662	707
Tampone faringeo	8	1	3	3	6	4	17	26
Vaccini antinfluenzali	81	67	48	23	41	63	35	40
Medicazioni	119	80	45	36	83	94	48	51
Iniezioni intramuscolari	1571	1191	1349	1277	1188	1277	1267	1493
Pap-test	62	70	91	100	135	69	51	50
TOTALI	4178	3210	3148	3135	3033	3307	3197	3815

SERVIZIO DI MEDICINA SPECIALISTICA

Le visite specialistiche sono aumentate rispetto al 2018, nonostante le prestazioni di allergologia siano cessate.

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
PRESTAZIONE								
ALLERGOLOGIA	282	239	243	260	227	250	161	0
ANGIOLOGIA	22	21	30	27	32	45	38	57
CARDIOLOGIA	177	175	192	186	226	255	551	660
DERMATOLOGIA	43	41	37	51	56	64	45	83
FISIOTERAPIA							101	217
GINECOLOGIA	131	102	142	218	286	139	82	77
LOGOPEDIA	202	176	8	2	18	10	0	0
NEUROLOGIA	49	53	77	59	50	94	71	87
NEUROPSICHIATRIA	76	107	131	98	116	87	117	81
NUTRIZIONISTA				27	146	45	0	0
ORTOPEDIA	24	49	38	19	26	50	67	71
OTORINOLARING.	44	54	75	90	63	76	65	72
PSICOLOGIA- PSICOTERAPIA	269	254	51	30	87	176	231	298
RADIOLOGIA	46	35	38	40	40	61	56	113
UROLOGIA	7	14	8	18	29	39	35	26
TOTALI	1372	1320	1070	1125	1402	1391	1620	1842

SERVIZIO CENTRO UNICO DI PRENOTAZIONE

Il servizio di prenotazione resta sempre molto utilizzato dalla cittadinanza.

I dati del 2019 sono riferiti a tutte le prenotazioni SISS.

L'aumento delle prenotazioni, rispetto al 2018, è dovuto in parte alla scelta/revoca del medico effettuate soprattutto nei mesi di settembre e ottobre.

ACCETTAZIONI	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Numero accettazioni	3147	3135	2974	3528	2476	1162	1317	1821
TOTALI	3147	3135	2974	3528	2476	1162	1317	1821

SERVIZIO DI GUARDIA MEDICA

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

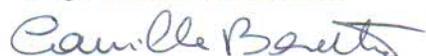
E' doveroso ricordare che in data 31.01.2020 il Consiglio dei Ministri ha dichiarato lo stato di emergenza sanitaria in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili (COVID 19).

ASPECON è fortemente impegnata nel diffondere ai cittadini una corretta informazione sul COVID19 e sui più adeguati comportamenti igienico-sanitari da adottare per prevenire e contrastare la diffusione del virus.

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

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA

Rag. Camilla Beretta



Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONSUNTIVO / PREVENTIVO

	CONSUNTIVO ANNO 2019	PREVENTIVO ANNO 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1- Ricavi delle vendite e prestazioni	1.936.538	1.872.881
5- Altri ricavi e proventi	156.414	162.989
TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	2.092.952	2.035.870
B) COSTI PRODUZIONE		
6- Acquisto merci	1.302.362	1.291.315
7- Servizi	272.597	268.783
8- Godimento beni terzi	10.277	10.200
9- Personale	355.249	363.583
a) Retribuzioni	251.362	255.333
b) Oneri sociali	80.241	86.433
c) Accantonamento T.F.R.	23.646	21.817
10- Ammortamento	47.571	37.635
a) amm.ti immateriali		
b) amm.ti materiali	47.571	37.635
c)amm.materiali antic.		
d)accantonamento svalut.cred.		
11- Variazione rimanenze merci	15.708	-
12- Accantonamento fondo rischi		
14- Oneri diversi di gestione	12.580	12.149
TOTALE COSTI PRODUZIONE(B)	2.016.344	1.983.665
DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)	76.608	52.205
C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI	36	35
C) attivo circolante	36	35
17- Interessi e altri oneri finanziari		
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)	76.644	52.240
20- IMPOSTE SUL REDDITO	22.436	-
21- RISULTATO D'ESERCIZIO	54.208	52.240

CONTO ECONOMICO - FARMACIA

	CONSUNTIVO AL 31.12.19	CONSUNTIVO AL 31.12.18	CONSUNTIVO AL 31.12.17
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1- Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 1.936.538	€ 1.907.101	€ 1.870.499
5- Altri ricavi e proventi	€ 54.569	€ 58.076	€ 79.307
TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	€ 1.991.106	€ 1.965.178	€ 1.949.805
B) COSTI PRODUZIONE			
6- Acquisto merci	€ 1.300.324	€ 1.287.518	€ 1.286.787
7- Servizi	€ 171.441	€ 162.276	€ 157.648
8- Godimento beni terzi			
9- Personale	€ 312.128	€ 330.343	€ 326.931
a) Retribuzioni	€ 221.742	€ 237.569	€ 235.097
b) Oneri sociali	€ 71.020	€ 72.836	€ 72.199
c) Accantonamento T.F.R.	€ 19.366	€ 19.938	€ 19.634
10- Ammortamento	€ 26.651	€ 23.342	€ 22.578
a) amm.ti immateriali			€ 220
b) amm.ti materiali	€ 26.651	€ 23.342	€ 22.358
c)amm.materiali antic.			
d)accantonamento svalut.cred.			
11- Variazione rimanenze merci	€ 15.708	-€ 364	-€ 13.692
12- Accantonamento fondo rischi			€ 30.000
14- Oneri diversi di gestione	€ 7.313	€ 7.880	€ 27.250
TOTALE COSTI PRODUZIONE(B)	€ 1.833.565	€ 1.810.994	€ 1.837.502
DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)	€ 157.542	€ 154.184	€ 112.303
C)	€ 36	€ 34	€ 34
17- Interessi e altri oneri finanziari	€ 36	€ 34	€ 34
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)	€ 157.578	€ 154.218	€ 112.338
20- IMPOSTE SUL REDDITO	€ -	€ -	€ -
21- RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 157.578	€ 154.218	€ 112.338

N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente

CONTO ECONOMICO - SERVIZI SANITARI

	CONSUNTIVO AL 31.12.19	CONSUNTIVO AL 31.12.18	CONSUNTIVO AL 31.12.17
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1- Ricavi delle vendite e prestazioni			
5- Altri ricavi e proventi	€ 101.844	€ 114.215	€ 96.540
TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	€ 101.844	€ 114.215	€ 96.540
B) COSTI PRODUZIONE			
6- Acquisto merci	€ 2.038	€ 1.611	€ 1.694
7- Servizi	€ 101.156	€ 120.040	€ 91.153
8- Godimento beni terzi	€ 10.277	€ 12.907	€ 4.045
9- Personale	€ 43.121	€ 43.741	€ 42.441
a) Retribuzioni	€ 29.621	€ 30.298	€ 29.404
b) Oneri sociali	€ 9.220	€ 10.327	€ 10.373
c) Accantonamento T.F.R.	€ 4.280	€ 3.116	€ 2.665
10- Ammortamento	€ 20.920	€ 17.789	€ 13.057
a) amm.ti immateriali	€ -	€ -	€ -
b) amm.ti materiali	€ 20.920	€ 17.789	€ 13.057
c)amm.materiali antic.			
d)accantonamento svalut.cred.	€ -	€ -	€ -
11- Variazione rimanenze merci	€ -	€ -	€ -
12- Accantonamento fondo rischi			
14- Oneri diversi di gestione	€ 5.267	€ 5.493	€ 5.259
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	€ 182.780	€ 201.582	€ 157.651
DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)	-€ 80.934	-€ 87.366	-€ 61.111
C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI			
17- Interessi e altri oneri finziari	€ -	€ -	€ -
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C)	-€ 80.934	-€ 87.366	-€ 61.111
20- IMPOSTE SUL REDDITO	€ -	€ -	€ -
21- RISULTATO D'ESERCIZIO	-€ 80.934	-€ 87.366	-€ 61.111

N.B. : Le imposte vengono calcolate globalmente

RICLASSIFICAZIONE ATTIVO STATO PATRIMONIALE

VOCI

	2016	2017	2018	2019
1) LIQUIDITA'				
1.1 IMMEDIATE				
voce A - <u>Crediti verso soci per vers. dovuti</u>	0	0	0	0
voce C IV - <u>Disponibilità liquide</u>	320.266	400.268	393.362	404.829
voce C III - <u>Attività finanz. non immobilizzate</u>				
1) Partecipazioni impr. controllate	0	0	0	0
2) Partecipazioni impr. collegate	0	0	0	0
3) altre partecipazioni	0	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0
5) altri titoli	0	0	0	0
Totale liquidità immediate	320.266	400.268	393.362	404.829
1.2 DIFFERITE				
v. C II/B III 2)- <u>Crediti entro 12 mesi</u>	181.632	162.520	179.070	204.794
voce D - <u>Ratei e risconti attivi annuali</u>	1.191	1.350	621	1.506
Totale liquidità differite	182.823	163.870	179.691	206.300
Totale liquidità (1)	503.089	564.138	573.053	611.129
2) DISPONIBILITA'				
voce C I - <u>Rimanenze</u>				
1) Materie prime	0	0	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione	0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	176.800	190.493	190.857	175.149
5) Acconti	0	0	0	0
Totale disponibilità (2)	176.800	190.493	190.857	175.149
3) ATTIVO CORRENTE (1+2)	679.889	754.631	763.910	786.278
4) ATTIVO IMMOBILIZZATO				
voce B I - <u>Immobiliz. Immateriali nette</u>				
+ Immobil. Immateriali (costo origin.)	56.069	55.849	55.849	55.849
- F.do ammortamento	(55.849)	(55.849)	(55.849)	(55.849)
Totale Immobil. immateriali nette	220	0	0	0
voce D - <u>Risconti plurienn. e disaggi su prestiti</u>	0	0	0	0
voce B II - <u>Immobiliz. Materiali nette</u>				
+ Immobil. Materiali (costo originario)	1.185.672	1.210.074	1.278.347	1.309.749
- F.do ammortamento	(632.105)	(667.520)	(708.652)	(756.223)
Totale Immobil. materiali nette	553.567	542.554	569.695	553.526
<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
Totale Immobil. finanziarie	0	0	0	0
Totale attivo immobilizzato (4)	553.787	542.554	569.695	553.526
5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)	1.233.676	1.297.185	1.333.605	1.339.804

RICLASSIFICAZIONE PASSIVO STATO PATRIMONIALE

VOCI

2016	2017	2018	2019
------	------	------	------

6) PASSIVITA' CORRENTI

voce D - <u>Debiti entro 12 mesi</u>				
Debiti entro 12 mesi	209.889	212.694	194.961	151.519
Altri debiti	70.284	71.846	74.330	96.930
Debiti tributari entro 12 mesi	36.136	36.118	42.042	46.190
Debiti verso istituti previdenziali	32.559	26.797	29.563	27.638
voce B - <u>Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi</u>				
voce E - <u>Ratei e risconti passivi annuali</u>	10.577	3.820	4.040	9.613
Totale passivo corrente (6)	359.445	351.275	344.936	331.890

7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA'

voce D - <u>Debiti oltre 12 mesi</u>				
Debiti oltre 12 mesi	0	0	0	0
Debiti tributari oltre 12 mesi	0	0	0	0
voce B - <u>Fondi per rischi ed oneri</u>	76.447	106.447	106.447	106.447
voce C - <u>Fondo T.F.R.</u>	177.443	193.539	209.024	214.062
voce E - <u>Ratei e risconti passivi plur. e aggi</u>	0	0	0	0
Totale passivo non corrente o redimibilità (7)	253.890	299.986	315.471	320.509

8) PATRIMONIO NETTO

voce A I - <u>Capitale di dotazione</u>	124.345	124.345	124.345	124.345
voci A II-IX- <u>Riserve</u>	495.995	521.578	548.852	563.060
Totale patrimonio netto (8)	620.340	645.923	673.197	687.405

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

1.233.675	1.297.184	1.333.604	1.339.804
------------------	------------------	------------------	------------------

Quadratura

--	--	--	--

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

2019

<i>Impieghi</i>		<i>Fonti</i>			
Attivo corrente	Liquidità immediate	404.829	Passività correnti	331.890	Fonti entro 12 mesi
	Liquidità differite	206.300			
	Disponibilità	175.149	Passività non correnti	320.509	Fonti permanenti
Attivo immobilizzato	Attivo immobilizzato	553.526	Patrimonio netto	687.405	Capitale Proprio

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

VOCI

	2016	2017	2018	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni	1.751.969	1.870.499	1.907.101	1.936.538
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	195.129	175.846	172.291	156.414
Totale valore della produzione	1.947.098	2.046.345	2.079.392	2.092.952
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B 6) Per materie prime, sussid, consumo	1.193.247	1.288.481	1.289.129	1.302.362
B 7) Per servizi	240.041	248.801	282.316	272.597
B 8) Per godimento beni di terzi	4.000	4.045	12.907	10.277
B 11) Variazioni materie prime, suss., ...	33.887	(13.692)	(364)	15.708
Valore aggiunto	475.923	518.710	495.404	492.008
B 9) Personale	354.964	369.373	374.083	355.249
Margine operativo lordo	120.959	149.337	121.321	136.759
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	33.190	35.635	41.131	47.571
B 12) Accantonamenti per rischi	20.000	30.000	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	23.719	32.509	13.372	12.580
Reddito operativo	44.050	51.193	66.818	76.608
Risultato della gestione finanziaria	25	34	34	36
Risultato della gestione straordinaria	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	44.075	51.227	66.852	76.644
22) Imposte di esercizio	20.207	25.644	19.578	22.436
Utile (Perdita) di esercizio	23.868	25.583	47.274	54.208

PROSPETTO PER LA DETERMINAZIONE DEI FLUSSI DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI

Confronto tra l'anno

2018

ed il

2019

Dati in migliaia di Euro

Voci di bilancio	Valori di bilancio		Variazioni grezze		Rettifiche		Flussi	
	2018	2019	Impieghi	Fonti	Dare	Avere	Impieghi	Fonti
ATTIVO								
<u>1) Attivo corrente</u>								
<i>Liquidità immediate</i>								
Disponib. liquide e Cred. Soci	393	405	11				11	
Partecipazioni non imm.	0	0						
Titoli	0	0						
- Svalutaz. titoli circol.								
<i>Liquidità differite</i>								
Crediti entro 12 mesi	179	205	26				26	
- F.do svalut. Crediti								
Ratei e risconti attivi	1	2	1				1	
<i>Disponibilità</i>								
Rimanenze	191	175		16				16
<u>2) Attivo immobilizzato</u>								
Immob. Immateriali	56	56						
Immob. Materiali	1.278	1.310	31				31	
Immob. Finanz., ratei pl., disag.	0	0						
- F.di ammortamento	(765)	(812)		48				48
Totale	1.334	1.340						
PASSIVO								
<u>1) Passività correnti</u>								
Debiti v.banche e. 12 m	0	0						
Debiti v.fornitori e. 12 m	195	152	43				43	
Debiti da titoli cr. e. 12 m	0	0						
Altri debiti e. 12 m	74	97		23				23
Debiti tributari e. 12 m	42	46		4				4
Debiti Ist.previd e. 12 m	30	28	2				2	
Ratei e risconti passivi	4	10		6				6
<u>2) Passivo consolidato</u>								
Debiti Oltre 12 mesi	0	0						
Fondi per rischi / oneri	106	106						
Fondo T.F.R.	209	214		5				5
<u>4) Patrimonio netto</u>								
Capitale di dotazione	124	124						
Riserve	502	509		7				7
Risultati degli esercizi								
Utile 2018	47		47				47	
Utile 2019		54		54				54
Totale	1.334	1.340	162	162	0	0	162	162

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

A) Fonti di finanziamento

Fonti generate dalla gestione reddituale:

Utile d'esercizio	54	
Ammortamenti	48	
Accantonamento T.F.R.	24	
Accantonamenti ad altri fondi passivi	0	125

Riduzioni di attivo immobilizzato:

Valore netto contabile immobiliz. vendute		
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali		
Immobiliz. finanziarie, ratei plur., disaggi		0

Aumenti del patrimonio netto	7	
Aumenti debiti medio l. term.		7

Totale (A) 133

B) Impieghi di fondi

Aumenti di attivo immobilizzato:

Aumenti di immobiliz. immateriali		
Aumenti di immobiliz. materiali	31	
Aumenti di immobiliz. finanziarie		31

Riduzioni di passivo consolidato:

Utilizzo fondi (Tfr, Ammortam.,...)	19	
Riduzioni di debiti oltre 12 m.		19

Riduzioni del patrimonio netto:

(Es. Dividendi, Rimborsi, ...)	47	47
--------------------------------	----	----

Totale (B) 97

Aumento (riduzione) di capitale circolante netto (A-B) 35

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	11
Partecipazioni non imm.	0
Titoli	0
- F.do svalutazione titoli	0

Liquidità differite

Crediti entro 12 mesi	26
- F.do svalutazione crediti	0
Ratei e risconti attivi a breve	1

Disponibilità

Rimanenze	(16)
-----------	------

Totale (1) 22

Passività correnti (2)

Debiti v. banche e. 12 m	0
Debiti v. fornitori e. 12 m	43
Debiti da titoli cr. e. 12 m	0
Altri debiti e. 12 m	(23)
Debiti tributari e. 12 m	(4)
Debiti Ist.previd e. 12 m	2
Ratei e risconti passivi a breve	(6)

Totale (2) 13

Aumento (riduzione) del capitale circolante netto (1+2) 35

Quadratura con differenza tra capitale circolante netto tra anni 2018 e 2019

35

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' (€ 000)
2019

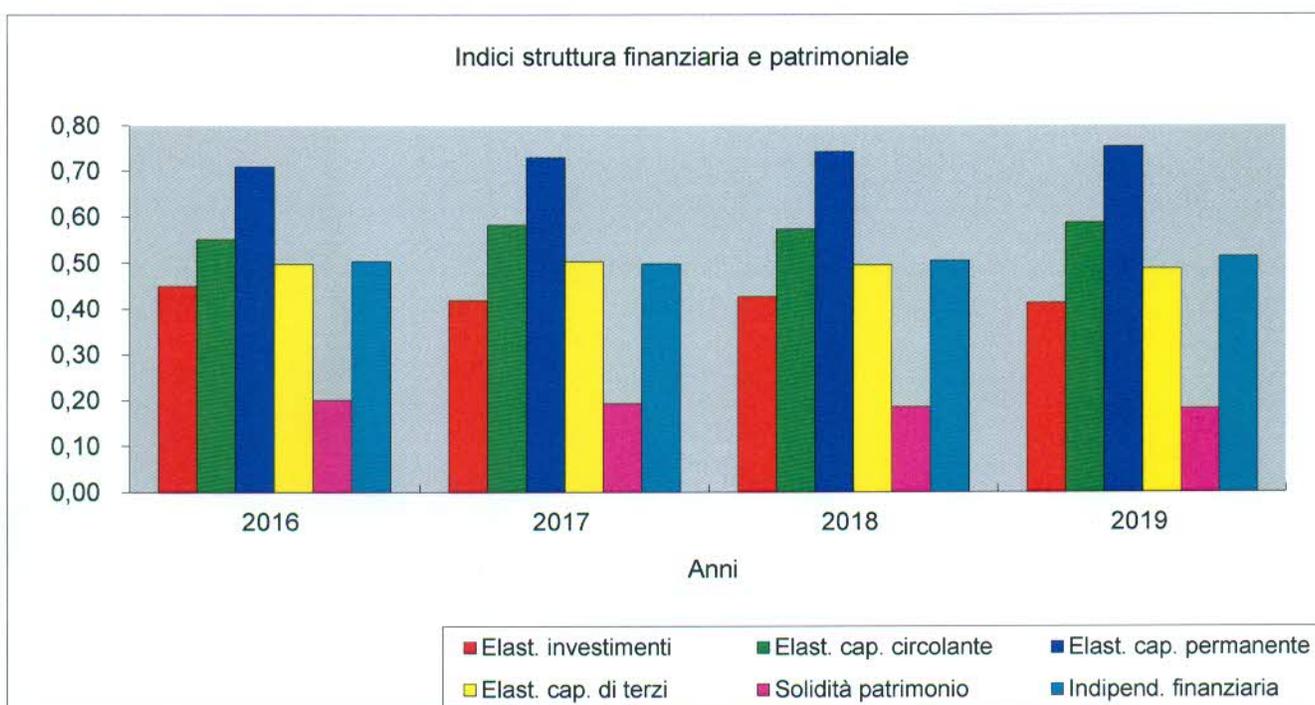
A) <i>Disponibilità monetarie nette iniziali</i> (<i>Indebitamento finanziario netto a breve iniziale</i>)	393
B) <i>Flusso monetario da attività di esercizio</i>	
Utile (perdita) del periodo	54
Ammortamenti e accantonamenti (segno +)	48
(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni (Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0
Variazioni del capitale di esercizio	(24)
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	5
Utilizzo fondi ammortamento, rischi ed oneri (segno -)	(0)
Totale	83
C) <i>Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</i>	
Investimenti immobilizzazioni immateriali (segno -)	0
Investimenti immobilizzazioni materiali (segno -)	(31)
Investimenti immobilizzazioni finanziarie (segno -)	0
Rettifica investimenti da rivalutazioni o (svalutazioni)	0
Prezzo di realizzo o valore di rimborso di immobilizzazioni (segno +)	0
Totale	(31)
D) <i>Flusso monetario da attività di finanziamento</i>	
Nuovi finanziamenti (segno +)	0
Conferimenti dei soci, contributi c/capitale, altri aumenti (segno +)	0
Rimborsi di finanziamenti (segno -)	0
Rimborsi di capitale proprio o ripiani per perdite precedenti (segno -)	0
Totale	0
E) <i>Distribuzione di utili o ripiani per perdite precedenti</i>	(40)
F) <i>Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)</i>	11
G) <i>Disponibilità monetarie nette finali</i> (<i>Indebitamento finanziario netto a breve finale</i>) (A-F)	405
Quadratura:	405

7 - Reporting indici struttura finanziaria e patrimoniale

	2016	2017	2018	2019
Elasticità degli investimenti	0,45	0,42	0,43	0,41
Elasticità del capitale circolante	0,55	0,58	0,57	0,59
Elasticità del capitale permanente	0,71	0,73	0,74	0,75
Elasticità del capitale di terzi	0,50	0,50	0,50	0,49
Indice di solidità del patrimonio	0,20	0,19	0,18	0,18
Indice indipendenza finanziaria	0,50	0,50	0,50	0,51

Commento:

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



AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE – ASPECON

Via De Giorgi 2/4

20863 Concorezzo (Mb)

Cod. Fiscale 023859409661

Capitale di dotazione Euro 124.345,00

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO AL 31/12/2019.

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

Il sottoscritto Paolo Pietro Imbriani è stato nominato revisore unico con decreto del Sindaco di Concorezzo n. 3 del 14/6/2018. Il sottoscritto ha accertato per l'esercizio 2019 la regolare tenuta dei libri contabili e delle scritture contabili, ha riscontrato trimestralmente la consistenza di cassa e l'esistenza di valori e titoli di proprietà dell'azienda e ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31/12/2019. Non ha espresso alcun parere su questioni attinenti la gestione economico finanziaria come previsto dalla lettera d) dell'articolo 27 dello Statuto Sociale, in quanto non richiesti dal Consiglio di Amministrazione.

Ha svolto la revisione legale del bilancio di esercizio della Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2019, dal Conto Economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio di esercizio.

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

Responsabilità del revisore.

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

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

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

Giudizio.

A giudizio del revisore il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale Concorezzese – ASPECON al 31/12/2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

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

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

dell'Azienda Speciale Concorezzese al 31/12/2019. A giudizio del revisore la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Concorezzese al 31/12/2019.

Conclusioni

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2019	2018
Immobilizzazioni nette	553.526	569.695
Attivo circolante	784.772	763.289
Ratei e risconti attivi	1.506	621
Totale attivo	1.339.804	1.333.605

PASSIVITA'	2019	2018
Fondo di dotazione, riserve, utili esercizi precedenti	633.197	625.923
Utile dell'esercizio	54.208	47.274
Fondi rischi	106.447	106.447
TFR	214.062	209.024
Debiti	322.277	340.896
Ratei e risconti passivi	9.613	4.040
Totale passivo	1.339.804	1.333.605

(arrotondamento + o - 1 euro)

CONTO ECONOMICO

	2019	2018
Valore della produzione	2.092.952	2.079.391
Costi della produzione	(2.016.344)	(2.012.575)
Differenza	76.608	66.817
Proventi e oneri finanziari	36	34
Risultato prima delle imposte	76.644	66.852
Imposte dell'esercizio	(22.436)	(19.578)
Utile / perdita	54.208	47.274

(arrotondamento + o - 1 euro)

A giudizio del revisore il sopramenzionato bilancio al 31/12/2019 corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'articolo 2426 del codice civile e pertanto,

il revisore esprime parere favorevole alla sua approvazione

così come formulato e proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Concorezzo, 28 maggio 2020.

Il Revisore Unico
Dott. Paolo Pietro Imbriani

