

A. PARMIANI**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA, 2 ARCISATE VA
Codice Fiscale	02725860122
Numero Rea	VA 281178
P.I.	02725860122
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2022 31-12-2021
Stato patrimoniale

Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	393	817
7) altre	4.507	810
Totale immobilizzazioni immateriali	4.900	1.627
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	129.667	139.966
2) impianti e macchinario	10.482	13.661
3) attrezzature industriali e commerciali	2.919	1.669
4) altri beni	12.382	19.281
Totale immobilizzazioni materiali	155.450	174.577
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000	-
Totale crediti verso altri	1.000	-
Totale crediti	1.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	161.350	176.204
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	132.400	152.039
Totale rimanenze	132.400	152.039
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.907	235.286
Totale crediti verso clienti	204.907	235.286
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.083	2.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	303	455
Totale crediti tributari	5.386	2.820
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.135	138.077
Totale crediti verso altri	28.135	138.077
Totale crediti	238.428	376.183
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	169.860	68.925
3) danaro e valori in cassa	12.316	12.178
Totale disponibilità liquide	182.176	81.103
Totale attivo circolante (C)	553.004	609.325
D) Ratei e risconti	7.076	6.932
Totale attivo	721.430	792.461
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000

IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	5.001	50.182
Totale altre riserve	5.001	50.182
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	622	1.190
Totale patrimonio netto	17.623	63.372
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.979	112.306
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.240	24.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.074	35.315
Totale debiti verso altri finanziatori	35.314	60.141
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.062	402.448
Totale debiti verso fornitori	382.062	402.448
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.174	12.142
Totale debiti tributari	14.174	12.142
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.319	23.686
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.319	23.686
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.635	115.374
Totale altri debiti	117.635	115.374
Totale debiti	575.504	613.791
E) Ratei e risconti	3.324	2.992
Totale passivo	721.430	792.461

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.438.262	2.428.901
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	190	2.740
altri	12.578	8.159
Totale altri ricavi e proventi	12.768	10.899
Totale valore della produzione	2.451.030	2.439.800
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.122.993	1.151.587
7) per servizi	687.155	638.828
8) per godimento di beni di terzi	53.134	50.661
9) per il personale		
a) salari e stipendi	279.225	290.486
b) oneri sociali	71.136	74.172
c) trattamento di fine rapporto	29.527	24.814
e) altri costi	397	702
Totale costi per il personale	380.285	390.174
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.435	3.306
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.783	26.362
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.218	29.668
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.639	6.573
14) oneri diversi di gestione	161.785	161.231
Totale costi della produzione	2.447.209	2.428.722
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.821	11.078
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	519	-
Totale proventi diversi dai precedenti	519	-
Totale altri proventi finanziari	519	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.713	4.134
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.713	4.134
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.194)	(4.134)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.627	6.944
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.005	5.754
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.005	5.754
21) Utile (perdita) dell'esercizio	622	1.190

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	622	1.190
Imposte sul reddito	1.005	5.754
Interessi passivi/(attivi)	2.194	4.134
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	3.821	11.078
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.218	29.668
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	27.435	20.347
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	49.653	50.015
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	53.474	61.093
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	19.639	6.573
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	30.379	(133.253)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(20.386)	56.844
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(144)	1.981
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	332	(50.343)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	114.302	86.506
Totale variazioni del capitale circolante netto	144.122	(31.692)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	197.596	29.401
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.194)	(4.134)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.005)	(5.754)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.761)	(28.251)
Totale altre rettifiche	(17.960)	(38.139)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	179.636	(8.738)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.655)	(14.012)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.708)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.363)	(14.012)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(24.827)	(23.489)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(46.373)	(96.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(71.200)	(119.489)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	101.073	(142.239)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	68.925	211.804
Danaro e valori in cassa	12.178	11.538
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	81.103	223.342

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	169.860	68.925
Danaro e valori in cassa	12.316	12.178
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	182.176	81.103

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato elaborato con il metodo indiretto.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro; gli importi sono stati arrotondati per difetto per valori decimali inferiori a 0,50 centesimi di euro e per eccesso per valori decimali superiori o uguali a 0,50 centesimi di euro.

Per effetto di quanto si è resa necessaria l'iscrizione, tra le poste del patrimonio netto, di una riserva per arrotondamenti all'unità di euro generata dalle voci dello stato patrimoniale, e dun componente positivo di reddito, iscritto tra gli altri ricavi e proventi del conto economico, per gli arrotondamenti delle voci del conto economico.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio; si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Con riferimento all'iscrizione di poste di bilancio classificabili in diverse sezioni dello stesso, si segnala che il debito per finanziamento è stato allocato tra i "Debiti verso altri finanziatori", anche se erogato da una Banca, per evidenziare, anche in relazione alle rate scadenti oltre l'esercizio successivo, che non si tratta di un debito verso banche relativo alla normale gestione di conti correnti passivi.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità; tali criteri non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e sono state ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato, come negli anni precedenti, applicando le aliquote fiscali di riferimento, ridotte al 50% nell'anno di acquisizione dell'immobilizzazione; l'aliquota fiscale di riferimento è quella del 20%.

I costi di impianto e ampliamento risultano interamente ammortizzati.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati.

Tale procedura, come per gli anni precedenti, è stata attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento con applicazione delle aliquote fiscali di riferimento, ridotte al 50% nell'anno di acquisizione dell'immobilizzazione.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Merchi

Il costo delle rimanenze delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto calcolato con il costo medio ponderato e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo; nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte in Bilancio per € 161.350, rispetto a € 176.204 dell'esercizio precedente, e sono costituite da immobilizzazioni immateriali per € 4.900, immobilizzazioni materiali per € 155.450 e immobilizzazioni finanziarie per € 1.000.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte per € 4.900 rispetto ad € 1.627 dell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.435, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 4.900.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di Impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.267	3.878	59.927	86.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.267	3.061	59.117	84.445
Valore di bilancio	-	817	810	1.627
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.707	4.707
Ammortamento dell'esercizio	-	424	1.011	1.435
Totale variazioni	-	(424)	3.696	3.272
Valore di fine esercizio				
Costo	22.267	3.873	64.635	90.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.267	3.465	60.128	85.860
Valore di bilancio	-	393	4.507	4.900

Gli incrementi sono relativi a spese di manutenzione su beni di terzi

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per € 155.450 rispetto a € 174.577 dell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 339.539; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 184.089.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	209.647	22.471	1.757	104.008	337.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.681	8.810	88	84.727	163.306
Valore di bilancio	139.966	13.661	1.669	19.281	174.577
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.500	155	1.655
Ammortamento dell'esercizio	10.299	3.180	251	7.053	20.783
Altre variazioni	-	1	(1)	1	1
Totale variazioni	(10.299)	(3.179)	1.248	(6.897)	(19.127)
Valore di fine esercizio					
Costo	209.647	22.472	3.257	104.163	339.539
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.980	11.990	338	91.781	184.089
Valore di bilancio	129.667	10.482	2.919	12.382	155.450

Gli incrementi per acquisizioni sono relativi all'acquisto di un gazebo per tamponi Covid per € 1.500 (vedi colonna "attrezzature" in tabella) e di un monitor LCD Philips per € 155 (vedi colonna "altre immobilizzazioni" in tabella).

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte per € 1.000 mentre nell'esercizio precedente non erano iscritte immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.000	1.000	1.000
Totale crediti immobilizzati	1.000	1.000	1.000

Trattasi del versamento del deposito cauzionale relativo al contratto di locazione per l'immobile destinato ad uso dispensario farmaceutico, avente durata di 6 anni rinnovabili, con prima scadenza al 31 ottobre 2027.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.000	1.000
Totale	1.000	1.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

L'attivo circolante ammonta a € 553.004, rispetto a € 609.325, ed è costituito da rimanenze per € 132.400, crediti per € 238.428 e da disponibilità liquide per € 182.176.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	152.039	(19.639)	132.400
Totale rimanenze	152.039	(19.639)	132.400

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante ammontano a € 238.428 rispetto a € 376.183 dell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	235.286	(30.379)	204.907	204.907	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.820	2.566	5.386	5.083	303
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.077	(109.942)	28.135	28.135	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	376.183	(137.755)	238.428	238.125	303

I crediti verso clienti, iscritti per € 204.907 sono costituiti da fatture da emettere per € 66.651, fatture da incassare per € 15.840, crediti per distinte farmacia da incassare per € 57.617, servizi scolastici da incassare per € 64.798 oltre arrotondamento di un euro.

I crediti verso l'Erario (crediti tributari), iscritti per € 5.386, sono costituiti da recupero somme erogate DL n.66/2014 per € 102, crediti d'imposta vari per € 554, credito IRES per € 4.140 e credito IRAP per € 590.

Gli altri crediti, iscritti per € 28.135 sono costituiti da anticipi a fornitori per € 50, depositi cauzionali vari per € 25, crediti per carte di credito per € 1.425, crediti verso fornitori per € 5.050, crediti verso INAIL per € 31 e crediti vari per € 21.554.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti relativi a soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	68.925	100.935	169.860
Denaro e altri valori in cassa	12.178	138	12.316
Totale disponibilità liquide	81.103	101.073	182.176

Le disponibilità liquide, iscritte per € 182.176, sono relative per € 169.860 a conti correnti bancari, carta di credito prepagata e PagoPA mentre la voce denaro e valori in cassa per € 12.316 comprende oltre la giacenza ordinaria di cassa, la cassa economale e i buoni benzina.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.932	144	7.076
Totale ratei e risconti attivi	6.932	144	7.076

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi polizze assicurative	626
	Risconti attivi per canoni di locazione	2.276
	Risconti attivi per servizi diversi	272
	Risconti attivi su fidejussione e oneri finanziamento	958
	Risconti attivi su canoni manutenzione	2.664
	Risconti attivi diversi	280
	Totale	7.076

Si evidenzia che l'importo di € 239,00 relativo al risconto su fidejussione e oneri di finanziamento riguarda la quota oltre l'esercizio successivo, ma non superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è iscritto in bilancio per € 17.623 rispetto a € 63.372 dell'esercizio precedente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-		2.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	50.182	1.190	3	46.374		5.001
Totale altre riserve	50.182	1.190	3	46.374		5.001
Utile (perdita) dell'esercizio	1.190	(1.190)	-	-	622	622
Totale patrimonio netto	63.372	-	3	46.374	622	17.623

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di dotazione	5.000
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	5.001

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con esclusione della riserva per arrotondamenti all'unità di euro, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	2.000	Utile	A;B	2.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	5.001		A;B;C	5.000
Totale altre riserve	5.001		A;B;C	5.000
Totale	17.000			17.000
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				5.000

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Le altre riserve (Fondo di dotazione) sono in parte costituite da utili ed in parte da riserve di capitale (versamenti del Comune di Arcisate).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	112.306
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.435
Utilizzo nell'esercizio	14.761
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	12.673
Valore di fine esercizio	124.979

Gli utilizzi dell'esercizio sono costituiti da TFR erogato nell'esercizio per € 13.078 e all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione per € 1.683.

Le altre variazioni sono costituite dall'arrotondamento della tabella.

Debiti

I debiti sono iscritti in Bilancio per € 575.504 rispetto a € 613.791 dell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	60.141	(24.827)	35.314	26.240	9.074
Debiti verso fornitori	402.448	(20.386)	382.062	382.062	-
Debiti tributari	12.142	2.032	14.174	14.174	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.686	2.633	26.319	26.319	-
Altri debiti	115.374	2.261	117.635	117.635	-
Totale debiti	613.791	(38.287)	575.504	566.430	9.074

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Sindacati c/ritenute	23
	Debiti Diversi	53.508
	Debiti diversi scritt.retifica	6.036
	Debiti vs utenti per serv.scolastici	2.915

Personale c/retribuzioni	201
Dipendenti c/retribuzioni differite	54.952
Totale	117.635

Non risultano debiti di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si riporta la suddivisione dei debiti per area geografica, in quanto riferiti all'Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Azienda non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del Comune di Arcisate.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	835	676	1.511
Risconti passivi	2.157	(344)	1.813
Totale ratei e risconti passivi	2.992	332	3.324

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	1.511
	Risconti passivi	1.813
	Totale	3.324

Iratei passivi sono relativi al rimborso al Comune di Arcisate del premio di una polizza assicurativa per lo scuolabus.

I risconti passivi sono relativi ai contributi in conto impianti di cui ai crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali relativi agli anni 2020, 2021 e 2022; tali risconti hanno natura pluriennale in quanto seguono il processo di ammortamento dei cespiti

Una parte di tali risconti è di durata pluriennale stante le modalità di determinazione del credito d'imposta correlato alla gestione degli ammortamenti dei beni che hanno concorso a determinare il contributo.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nell'apposita sezione della presente nota integrativa sono riportate le indicazioni dei contributi/crediti d'imposta ricevuti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono scritti per € 2.438.262 rispetto a € 2.428.901 dell'esercizio precedente.

La suddivisione della suddetta voce è la seguente: vendite con fatture per € 2.314, vendite in split per € 79.088, vendite al dettaglio Farmacia sede per € 1.678.915, vendite al dettaglio dispensario farmaceutico per € 2.842, introiti da refezione scolastica per € 232.090, introiti da trasporto scolastico per € 11.577, introiti per servizi parascolastici per € 25.814, ricavi per servizi per € 12.283, rimborso utenze altre sedi per € 2.124, somme versate dal Comune per integrazione rette (riequilibri tariffari) per complessivi € 391.216 al netto di un euro per arrotondamenti.

Non si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche essendo l'attività svolta nelle sedi dell'Azienda e quindi in Italia.

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti per € 12.768 contro € 10.899 dell'esercizio precedente.

Come detto in precedenza in tale voce sono compresi i contributi in conto esercizio e i contributi in conto impianti che verranno evidenziati nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.713
Totale	2.713

I debiti verso banche sono relativi a interessi passivi su finanziamenti.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle bozze delle dichiarazioni fiscali; trattasi di IRES dell'esercizio per € 1.68 e IRAP dell'esercizio per € 837.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, determinato tenendo conto dell'orario di lavoro (intero o part-time) e dei giorni lavorati.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	1
Totale Dipendenti	8

A fine esercizio sono in essere 10 rapporti di lavoro dipendente così suddivisi: n.1 Direttore, n.1 Direttore di farmacia, n.3 Farmacisti, n.2 Impiegate di magazzino, n.2 Impiegate amministrative e n.1 Autista di scuolabus, di cui 3 a contratto part-time.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L'Azienda non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo; inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Nella tabella è riportato il compenso pari a € 3.000 ed il relativo contributo previdenziale 4% pari a € 120.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

L'Azienda non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate per le quali vi sia obbligo di indicazione nella presente nota integrativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che l'azienda non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas; l'azienda si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che l'azienda non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o

aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'azienda attesta che nel corso dell'esercizio ha ricevuto i seguenti contributi/crediti d'imposta:

- credito imposta energia 3° trimestre 2022: € 182,76;
- credito imposta gas 3° trimestre 2022: € 7,22;
- contributi in conto impianti (credito imposta Agenzia delle Entrate) per investimenti in beni ammortizzabili: € 443,02 (di cui € 99,30 relativi all'esercizio 2022).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di € 621,59 (importo non arrotondato) al fondo di dotazione.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Arcisate, 24/05/2023

L'Amministratore Unico

Colli Cristiano

A. PARMIANI

Sede legale: VIA ROMA, 2 ARCISATE (VA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE
C.F. e numero iscrizione: 02725860122
Iscritta al R.E.A. n. VA 281178
Capitale Sociale sottoscritto € 10.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02725860122
Azienda speciale con unico socio

Relazione sulla gestione Bilancio Ordinario al 31/12/2022

Signori Soci,

nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi fornisco le notizie attinenti la situazione della Vostra azienda e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell'azienda corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sull'azienda

Anche nell'esercizio 2022 l'attività dell'azienda è stata condizionata dall'emergenza sanitaria, anche se in misura inferiore rispetto al biennio precedente.

La gestione è proseguita con l'attività della farmacia e con gli altri servizi affidati dal Comune.

L'azienda ha controllato i flussi di liquidità nonché l'andamento delle vendite dei beni e delle prestazioni di servizi.

L'adozione di un nuovo piano dei conti nell'esercizio precedente ha consentito, con ulteriori interventi sullo stesso, di ottenere una serie di dati utili per consentire la predisposizione di documenti preventivi ed il controllo dei dati.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che l'Azienda non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento; l'azienda peraltro è Ente strumentale del Comune di Arcisate.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	559.777	77,59 %	615.802	77,71 %	(56.025)	(9,10) %
Liquidità immediate	182.176	25,25 %	81.103	10,23 %	101.073	124,62 %
Disponibilità liquide	182.176	25,25 %	81.103	10,23 %	101.073	124,62 %
Liquidità differite	245.201	33,99 %	382.660	48,29 %	(137.459)	(35,92) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	238.125	33,01 %	375.728	47,41 %	(137.603)	(36,62) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	7.076	0,98 %	6.932	0,87 %	144	2,08 %
Rimanenze	132.400	18,35 %	152.039	19,19 %	(19.639)	(12,92) %
IMMOBILIZZAZIONI	161.653	22,41 %	176.659	22,29 %	(15.006)	(8,49) %
Immobilizzazioni immateriali	4.900	0,68 %	1.627	0,21 %	3.273	201,17 %
Immobilizzazioni materiali	155.450	21,55 %	174.577	22,03 %	(19.127)	(10,96) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.000	0,14 %			1.000	
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	303	0,04 %	455	0,06 %	(152)	(33,41) %
TOTALE IMPIEGHI	721.430	100,00 %	792.461	100,00 %	(71.031)	(8,96) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	703.807	97,56 %	729.089	92,00 %	(25.282)	(3,47) %
Passività correnti	569.754	78,98 %	581.468	73,37 %	(11.714)	(2,01) %
Debiti a breve termine	566.430	78,51 %	578.476	73,00 %	(12.046)	(2,08) %
Ratei e risconti passivi	3.324	0,46 %	2.992	0,38 %	332	11,10 %
Passività consolidate	134.053	18,58 %	147.621	18,63 %	(13.568)	(9,19) %
Debiti a m/l termine	9.074	1,26 %	35.315	4,46 %	(26.241)	(74,31) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR	124.979	17,32 %	112.306	14,17 %	12.673	11,28 %
CAPITALE PROPRIO	17.623	2,44 %	63.372	8,00 %	(45.749)	(72,19) %
Capitale sociale	10.000	1,39 %	10.000	1,26 %		
Riserve	7.001	0,97 %	52.182	6,58 %	(45.181)	(86,58) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	622	0,09 %	1.190	0,15 %	(568)	(47,73) %

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	721.430	100,00 %	792.461	100,00 %	(71.031)	(8,96) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<i>Copertura delle immobilizzazioni</i>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	10,92 %	35,97 %	(69,64) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<i>Indice di indebitamento</i>			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	39,94	11,50	247,30 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<i>Quoziente di indebitamento finanziario</i>			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	2,00	0,95	110,53 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
<i>Mezzi propri su capitale investito</i>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	2,44 %	8,00 %	(69,50) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<i>Oneri finanziari su fatturato</i>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,11 %	0,17 %	(35,29) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<i>Indice di disponibilità</i>			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	98,25 %	105,90 %	(7,22) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusando quindi il magazzino)			
<i>Margine di struttura primario</i>			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(144.030,00)	(113.287,00)	(27,14) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,11	0,36	(69,44) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(9.977,00)	34.334,00	(129,06) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,94	1,19	(21,01) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(9.977,00)	34.334,00	(129,06) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(142.377,00)	(117.705,00)	(20,96) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	75,01 %	79,76 %	(5,96) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.451.030	100,00 %	2.439.800	100,00 %	11.230	0,46 %
- Consumi di materie prime	1.142.632	46,62 %	1.158.160	47,47 %	(15.528)	(1,34) %
- Spese generali	740.289	30,20 %	689.489	28,26 %	50.800	7,37 %
VALORE AGGIUNTO	568.109	23,18 %	592.151	24,27 %	(24.042)	(4,06) %
- Altri ricavi	12.768	0,52 %	10.899	0,45 %	1.869	17,15 %
- Costo del personale	380.285	15,52 %	390.174	15,99 %	(9.889)	(2,53) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	175.056	7,14 %	191.078	7,83 %	(16.022)	(8,39) %
- Ammortamenti e svalutazioni	22.218	0,91 %	29.668	1,22 %	(7.450)	(25,11) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	152.838	6,24 %	161.410	6,62 %	(8.572)	(5,31) %
+ Altri ricavi	12.768	0,52 %	10.899	0,45 %	1.869	17,15 %
- Oneri diversi di gestione	161.785	6,60 %	161.231	6,61 %	554	0,34 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	3.821	0,16 %	11.078	0,45 %	(7.257)	(65,51) %
+ Proventi finanziari	519	0,02 %			519	
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	4.340	0,18 %	11.078	0,45 %	(6.738)	(60,82) %
+ Oneri finanziari	(2.713)	(0,11) %	(4.134)	(0,17) %	1.421	34,37 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	1.627	0,07 %	6.944	0,28 %	(5.317)	(76,57) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.627	0,07 %	6.944	0,28 %	(5.317)	(76,57) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	1.005	0,04 %	5.754	0,24 %	(4.749)	(82,53) %
REDDITO NETTO	622	0,03 %	1.190	0,05 %	(568)	(47,73) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	3,53 %	1,88 %	87,77 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	21,19 %	20,37 %	4,03 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,16 %	0,46 %	(65,22) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,53 %	1,40 %	(62,14) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	4.340,00	11.078,00	(60,82) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	4.340,00	11.078,00	(60,82) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui l'azienda, come gli altri operatori economici, è esposta:

- proseguimento del conflitto russo/ucraino con impatto sugli aumenti dei consumi di energia elettrica/gas e aumento dell'inflazione, con conseguente calo di potere d'acquisto da parte delle famiglie;
- ripresa improvvisa della pandemia Covid-19.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione dell'azienda, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che l'azienda non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, nel corso dell'anno sono state mantenute alcune iniziative volte al contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di liquidi detergenti;
- utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");
- pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni;

Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile si sottolinea che l'azienda non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che l'azienda non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che l'azienda non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas; l'azienda si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che l'azienda non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie dell'azienda:

Indirizzo	Località
VIA B. GIACOMINI 16	ARCISATE
VIA MONTE GRAPPA 9	ARCISATE
VIA CAVOUR 40	ARCISATE

Conclusioni

Signori Soci,

alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invito:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Arcisate, 24/05/2023

L'Amministratore Unico
Colli Cristiano



Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Relazione dell'amministratore Unico sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2022

Informativa sulla società

Nel corso dell'anno 2016 si è portato a compimento la trasformazione eterogenea da Farmacia Comunale di Arcisate Srl ad Azienda Speciale "A. Parmiani".

Tale trasformazione è l'esito del piano di riordino e riorganizzazione delle società partecipate, previsto dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 227 del 23/12/2015

Con tale piano pertanto si è voluto passare da una società di diritto privato interamente di proprietà pubblica ad un ente pubblico strumentale, così come previsto dall'art. 114 del Dlgs. 267/2000.

Con tale trasformazione si è pertanto passati da un soggetto nel quale l'Amministrazione comunale interveniva nelle scelte gestionali in qualità di socio di maggioranza, al momento dell'approvazione degli atti fondamentali (bilanci, nomina amministratori), ad un altro in cui le possibilità di incidere sono aumentate in virtù della strumentalità che lega l'azienda alla propria Amministrazione.

Il carattere pubblico dell'azienda è accentuato rispetto al precedente soggetto anche in virtù dell'obbligo di approvazione degli atti fondamentali da parte del Consiglio Comunale.

Tale tipologia di ente è pertanto anche la più idonea a svolgere servizi di carattere sociale quali sono quelli conferiti e già svolti precedentemente dall'Istituzione "A. Parmiani".

L'Azienda, pertanto, si conforma agli atti fondamentali della trasformazione che di seguito vengono riepilogati:

- deliberazione consiliare n. 16 del 22 giugno 2016 con oggetto "Trasformazione della società "Farmacia Arcisate srl" in "Azienda speciale A. Parmiani" e affidamento alla stessa dei servizi socio educativi, socio sanitari, culturali, ricreativi sportivi e del tempo libero" che individuava il modello gestionale dell'Azienda Speciale anche per la gestione dei servizi privi di rilevanza economica;
- l'Assemblea straordinaria della Farmacia Comunale di Arcisate Srl che ha deliberato la trasformazione in Azienda Speciale "A. Parmiani" con effetto dal 1 ottobre 2016;
- deliberazione consiliare n. 30 del 30 luglio 2016 con oggetto "Revoca all'Istituzione A. Parmiani dei servizi educativi, servizi attinenti allo sport, servizi culturali e contestuale assegnazione all'Azienda Speciale "A. Parmiani";
- deliberazione assembleare del 02/08/2016 che, sulla scorta di quanto stabilito dalle deliberazioni sopracitate, ha fissato il nuovo organigramma aziendale.
- Contratto di servizio per l'affidamento del servizio farmaceutico stipulato in data 30.09.2016
- Contratto di servizio per l'affidamento dei servizi educativi scolastici- culturali – sportivi stipulato in data 30.09.2016

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332-1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"

Ente strumentale del Comune di Arcisate

Sede legale: via Roma, 2

Arcisate 21050

p.i. 02725860122

azienda@as-parmiani.it

www.as-parmiani.it

Fatti di particolare rilievo

Nell'anno 2018 erano stati conseguiti i seguenti obiettivi:

- 1) Raggiungimento dell'organico previsto dal piano assunzionale del 2016 e riorganizzazione del personale.
- 2) Nel corso del 2018 è stato attivato l'orario di apertura continuato della sede di Via Cavour, 40, che, pur implicando una riorganizzazione anche dell'orario di servizio del personale di farmacia, è stato valutato un servizio importante da offrire all'utenza, considerata la contiguità della sede medesima al centro commerciale Tigros che garantisce la stessa apertura oraria.
- 3) Inoltre è stato sperimentato il servizio SMS per avvisare i clienti della disponibilità dei prodotti farmaceutici prenotati presso la ns farmacia. Tale servizio di cortesia è sembrato doveroso, preso atto anche del bacino di utenza allargato al territorio extra comunale.
- 4) Spostamento della sede amministrativa dell'Azienda presso i locali di Via Giacomini, 16.

Nell'anno 2019, oltre a mantenere i servizi e gli standard raggiunti nell'esercizio precedente, si è ottemperato ad alcuni oneri, cui l'Azienda ha dovuto far fronte:

- 1) Sostituzione di parte dell'organico della farmacia e riassunzioni mediante l'espletamento di procedure ad evidenza pubblica.
Riorganizzazione del personale assegnato alle aree dell'Azienda ed, in particolare, ripristino della figura di impiegata di magazzino presso la sede farmaceutica ed assunzione di una nuova figura amministrativa per la sede di Via Giacomini, 16, al fine di supportare maggiormente l'attività della farmacia, a fronte di un incremento delle vendite e, quindi, della necessità di approvvigionamento e di gestione della merce in magazzino, ed in funzione di un'ottimizzazione dei servizi amministrativi; nel 2020, infatti, in vista di alcune migliorie in materia di gestione digitalizzata dei servizi a supporto dell'istruzione, di gestione dei canali di comunicazione con l'utenza, con particolare riferimento al sito aziendale ed, infine, degli adempimenti previsti per legge, nell'ambito dei rapporti economici tra cittadinanza ed ente pubblico (vedi pagoPA), si rendeva necessaria la presenza di personale formato che potesse garantire competenze di carattere trasversale e qualitativamente idonee.
- 2) L'Azienda ha collaborato con il Comune e con il Dirigente dell'I.C.S. di Arcisate, al fine di far ripartire con puntualità le attività didattiche e parascolastiche all'inizio dell'a.s. 2019/2020, anche presso la scuola primaria "L. Schwarz", oggetto di intervento di manutenzione straordinaria, garantendo un'integrazione di servizi di pulizia e riordino, con relativi costi sostenuti dall'Azienda stessa, e coordinando le diverse esigenze di carattere sia scolastico che sportivo, al fine di non creare disservizi né mancati introiti causa mancato utilizzo da parte delle ASD della sala multiuso adiacente il plesso medesimo.
- 3) Si è, infine, provveduto ad integrare il servizio di vigilanza presso la ns Farmacia con un sistema di videosorveglianza e di antifurto, in vista delle festività natalizie; purtroppo, nonostante questo accorgimento, nei primi giorni del 2020 la sede farmaceutica di Via Cavour ha subito una rapina, le

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

cui conseguenze sono state fortunatamente esigue, in quanto il personale ne è uscito praticamente indenne, la struttura non ha subito danni fisici ed il danno economico è stato risarcito puntualmente dalla compagnia di assicurazione. Le registrazioni dell'accaduto in ns possesso sono, comunque, state consegnate alle autorità competenti, che ne hanno fatto l'uso consentito dalla legge.

L'anno 2021, come l'anno 2020 dal mese di marzo, è stato segnato dall'emergenza sanitaria Covid-19, che ha influito su molteplici voci di bilancio, di seguito meglio specificate:

L'anno 2022 ha subito in parte le ripercussioni dello stato di emergenza di cui sopra e, nella seconda metà dell'anno, ha visto sia la ripresa delle attività che si avvicinava ad un trend di normalità, sia l'allentamento delle misure di prevenzione mantenute in essere fino al termine dell'a.s. 2021/2022 e della s.s. 2021/2022.

In riferimento ai documenti tecnici allegati al presente Bilancio, inoltre, si richiama la "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022", ove si precisa che, a seguito dell'adozione del nuovo piano dei conti dell'Azienda, con effetto dal 1° gennaio 2021, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Inoltre, è stata attuata una riclassificazione globale del conto economico, sullo schema di bilancio CEE, come risulta dai quadri prodotti, al fine di facilitare un miglior monitoraggio nell'ambito della gestione economica annuale.

A tal riguardo, anche la comparazione con il Previsionale 2022 ed il Consuntivo 2022 ha seguito la stessa operazione di riclassificazione, mentre la comparazione con i consuntivi degli anni precedenti è stata elaborata con gli stessi criteri utilizzati per il quadro relativo agli indicatori di bilancio.

- 1) **Servizio farmaceutico:** stante la diminuzione sia del numero di pezzi venduti, sia del numero di ricette SSN, vi è stata una diminuzione del fatturato rispetto all'anno 2020, come dimostrano i dati sotto riportati con riferimento al prospetto di bilancio con la comparazione degli anni dal 2016 al 2020:

Valore della Produzione servizio farmaceutico per anno

	2022	€	1.775.441,54
	2021	€	1.752.926,61
	2020	€	1.880.931,54
	2019	€	1.973.697,50
	2018	€	1.737.972,08
	2017	€	1.477.305,82
	2016	€	1.104.002,32
N. Pezzi venduti	2022	n.	182.464
	2021	n.	184.394
	2020	n.	221.448
	2019	n.	181.075

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"

Ente strumentale del Comune di Arcisate

Sede legale: via Roma, 2

Arcisate 21050

p.i. 02725860122

azienda@as-parmiani.it

www.as-parmiani.it

	2018	n.	190.614
	2017	n.	162.731
	2016	n.	122.579
	2015	n.	107.997
	2014	n.	103.823
Ricette	2022	n.	40.096
	2021	n.	41.820
	2020	n.	43.159
	2019	n.	40.578
	2018	n.	42.574
	2017	n.	38.781
	2016	n.	28.466
	2015	n.	26.799
	2014	n.	27.252

Si è registrato un aumento della produzione, nonostante la diminuzione del numero di pezzi venduti e del numero delle ricette grazie ad un' oculata politica di acquisto che ha permesso di applicare un maggior ricarico sul costo del venduto, che è risultato inferiore rispetto al valore relativo all'anno precedente (-5,17%), e conseguentemente si è ottenuto un margine di contribuzione maggiore (+16,47%) rispetto all'anno precedente.

In sintesi, si è ripreso, soprattutto nella seconda metà del 2022, il trend di crescita del fatturato fortemente rallentato nel periodo relativo all'emergenza sanitaria.

Inoltre, una conduzione maggiormente oculata della farmacia in termini di ordini e acquisti merce, ha generato una diminuzione ulteriore del magazzino pari ad € 132.400 rispetto al 2021 le cui Rimanenze finali, come riportate sui quadri di bilancio, risultavano pari ad € 152.039.

Si evince, infine, un'importante diminuzione dei corrispettivi del Dispensario Farmaceutico, anche causa chiusura della sede per lavori di ristrutturazione straordinaria per il periodo gennaio – marzo 2022.

Vendite con fatture	4.064,36	2.313,72
vendite in split	71.369,55	79.088,03
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.664.410,35	1.678.914,89
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	15.538,35	2.841,88
Ricavi per servizi	19.800,00	12.283,02

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"

Ente strumentale del Comune di Arcisate

Sede legale: via Roma, 2

Arcisate 21050

p.i. 02725860122

azienda@as-parmiani.it

www.as-parmiani.it

La riduzione degli introiti dal servizio farmaceutico ha avuto una chiara ripercussione nell'ambito del bilancio aziendale che ha comportato l'esigenza di attingere al Fondo di dotazione al fine della copertura dei costi sostenuti.

- 2) **Servizi educativi, sportivi e culturali:** allo stato di emergenza sanitaria iniziata alla fine del mese di febbraio 2020 è seguita una chiusura delle scuole e delle attività sportive, per cui anche gli introiti relativi ai servizi scolastici e sportivi gestiti dall'Azienda hanno subito una riduzione drastica; per contro la riattivazione dei servizi all'inizio dell'a.s.2020/2021 e nel corso dell'a.s. 2021/2022 ha comportato un aumento dei costi per servizi dovuti agli interventi di pulizia, sanificazione, fornitura DPI, da attivare in base ai Protocolli per l'applicazione delle misure di sicurezza anti-contagio CoVID-19. Nell'a.s. 2022/2023 le attività educative e sportive sono state riprese ad un regime di normalità e contestualmente sono state allentate le misure di sicurezza relative alle operazioni di utilizzo DPI, pulizie e sanificazioni degli ambienti, pur mantenendo prudenzialmente alcune prassi adoperate al fine di evitare situazioni di assemblamento ed agevolare l'areazione dei locali, con particolare riferimento all'utilizzo delle palestre. A tal proposito, si rileva pertanto un aumento impegno economico da parte dell'Azienda, dovuto anche all'adeguamento dei costi relativi ai nuovi contratti di affidamento dei servizi di pulizia / sanificazione ed alla presa in carico dell'ambulatorio medico di Brenno dove sono stati svolti anche ulteriori progetti da parte dell'A.C. ad integrazione del mero servizio ambulatoriale.

Ai fini del riequilibrio si riportano anche i dati relativi agli introiti da parte dell'A.C., con particolare riferimento alla significativa diminuzione relativa al riequilibrio costi Covid.

Anno	2021	2022
Introiti da refezione scolastica	186.911,74	232.089,53
introiti da trasporto scolastico	10.749,23	11.576,81
Introiti da serv. Parascolastici	28.678,54	25.813,69
Introiti da uso imp. Sport.	19.930,76	26.531,23
Prestazioni di servizi da A.C.	178.927,98	168.311,67
Introiti riep.Covid trasporto scolastico	3.778,15	802,55
Introiti riep.Covid pre post	12.200,00	8.053,97
Introiti riep.Covid refezione scol	23.839,12	0,00
introiti riep tarif corsi scolastici	2.731,96	2.731,96
introiti riep tarif refez scol	19.717,32	24.205,29
introiti riep tarif trasp scol	27.500,00	26.900,00
Introiti riep mensa nido	32.765,35	37.017,12
introiti per esoneri corsi scolast	6.618,20	6.834,51

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

introiti per esoneri refezione scolastica	17.737,51	23.871,93
introiti per esoneri trasporto scolastico	3.795,73	3.423,06
introiti per insegnanti stat	11.853,00	13.791,44
rimborso spese servizi ambulatoriali Brenno	5.000,00	5.000,00
rimborso vant econ palestre	740,00	4.240,00
Introiti rieg.Covid palestre	10.651,64	11.439,84
spese pulizie ambulatorio / aule	656,80	1.618,19
spese pulizie aule doposcuola	5.667,49	7.663,03
spese pulizia farmacia e dispensario	9.180,00	13.405,54
spese pulizie palestre	15.084,65	23.823,84
spese pulizia sede amministrativa	2.556,00	3.458,76

E' stato invece interamente ripristinato quanto dovuto all'I.C.S. di Arcisate per il Piano Diritto allo Studio e per la convenzione per il personale ATA nell'anno 2022. I progetti di educazione musicale presso le scuole primarie e dell'infanzia di Arcisate sono partiti tardivi nel corso dell'a.s. 2020/2021 e, pertanto, rendicontato solo quanto effettivamente attivato, mentre negli aa.ss. 2021/2022 e 2022/2023 l'attività si è svolta in una modalità e con una tempistica più regolare.

Allo stesso tempo è stata mantenuta l'attività dell'Istituto Civico di Musica di Arcisate, come si rileva dall'impegno economico sostenuto dall'Azienda e di seguito indicato, i cui risultati sono stati anche oggetto di premiazione nell'ambito della manifestazione relativa a Borse e Premi di Studio in occasione della Festa della Repubblica anno 2022.

Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.450,00
Trasferimento progetti educazione musicale	7.113,60
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00

Allo stesso modo è stato possibile realizzare buona parte degli eventi culturali in programma nel Piano Culturale 2022, seppur in modalità talvolta riviste in base alle disposizioni di sicurezza anti Covid-19.

Trasferimento per manifestazioni piano culturale	12.866,35
--	-----------

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Dal 01.07.2020, infine, non è più affidata all'Azienda la gestione degli impianti sportivi "Peppino Prisco" ed il "Campo da calcio di Brenno Useria, in quanto impianti a rilevanza economica e, pertanto, riassorbiti dal Comune di Arcisate. Rimane invece in carico all'Azienda l'impianto "Virna Martinenghi" di Via Cavour, la cui gestione è affidata all'ASD Atletica Arcisate.

Anno	2021	2022
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00

- 3) Servizi Sanitari affidati all'Azienda dall'A.C.: nell'ambito dei servizi socio-sanitari l'Azienda ha in gestione anche l'ambulatorio medico sito nella frazione di Brenno Useria, la cui voce di spesa è riportata nei bilanci 2021 e 2022.

Di seguito i relativi costi:

Anno	2021	2022
energia ambulatori brenno	526,63	519,79
riscaldamento ambulatori Brenno	777,96	1.527,60
sanificazione ambulatorio medico	200,00	0,00
spese pulizie ambulatorio / aule	656,80	1.618,19
affitto locali ambulatorio	5.003,75	5.199,28

- 4) Personale:

Settore Amministrativo: situazione stabile rispetto al 2021

Settore educativo: situazione stabile rispetto al 2021

Servizio Farmaceutico: seppur dal punto di vista contabile, non si segnalano informazioni di rilievo, come indicato nella "Relazione sulla gestione – Bilancio Ordinario al 31/12/2021", allegata, si evince una movimentazione del personale in organico, dovuta a dimissioni volontarie ed assunzioni di figure professionali nell'ambito del servizio farmaceutico, le cui procedure assunzionali messe in atto al fine della sostituzione dei ruoli, sono state attivate secondo i criteri della pubblica amministrazione; tali adempimenti hanno inevitabilmente comportato una tempistica maggiore, per cui, al fine della copertura del servizio medesimo, si è verificata la conseguente necessità di ricorrere a collaboratori a partita IVA, motivando un decisivo aumento dei costi relativi alle consulenze commerciali.

Nel corso del 2022, si è già proceduto a portare a termine alcune assunzioni rilevanti nell'ambito della gestione del servizio farmaceutico, tra cui la figura di un impiegato di magazzino, a supporto della risorsa già in organico. Dal 05.09.2022 l'organico in farmacia in farmacia è risultato così composto:

n.1 Direttore tecnico di Farmacia a Tempo Pieno

n. 3 Farmacisti Collaboratori a Tempo Parziale

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

- n. 1 Impiegato di magazzino a Tempo Pieno
- n. 1 Impiegato di magazzino a Tempo Parziale.

- 5) Ulteriori sviluppi: nel corso del 2022 si sono portati avanti tutti i progetti di digitalizzazione ed informatizzazione dei servizi, avviati negli anni precedenti e sopra menzionati. Sono state espletate, inoltre, le procedure di gara per l'affidamento del progetto di assistenza ai servizi educativi in ambito scolastico per gli alunni delle scuole di Arcisate anni 2023 – 2024 con eventuale proroga di n.6 mesi. I costi relativi a dette procedure sono rilevati nell'ambito del consuntivo 2022.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Si rimanda a successivo bilancio di esercizio la valutazione delle ulteriori ricadute che si avranno a causa di eventuale ripresa improvvisa dell'emergenza sanitaria o dell'inasprimento del conflitto Russia / Ucraina, attualmente in corso, per gli effetti indiretti dell'aumento dei costi, con particolare riferimento alle materie prime tra cui energia e gas, per le quali l'Azienda si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti, di quanto esposto nella "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022" e nella "Relazione sulla gestione – Bilancio Ordinario al 31/12/2022", come allegate, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente a tutti gli allegati ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Arcisate (VA), 03/06/2023

L'AMMINISTRATORE UNICO
F.to Cristiano Colli



Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Dati generali			
Sede legale:	VIA ROMA, 2	21051	ARCISATE
Codice fiscale:	02725860122		VA
Partita IVA:	02725860122		

Stampa dettaglio voci

Riferimenti Prospetto			
Esercizio:	2022 .0	Esercizio 2022	
Codice Prospetto:	PB2022.0	Bilancio al 31/12/2022	
Codice BdV:	BDV2022.0	Bilancio di verifica al 31/12/2022	
Codice BdV originale:			

Riferimenti Prospetto di confronto			
Codice Prospetto:	PB2021.0	Bilancio al 31/12/2021	
Codice BdV:	BDV2021.0	Bilancio di verifica al 31/12/2021	
Codice BdV originale:			

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022			Esercizio al 31/12/2021		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
1	ATTIVO							
1.B	IMMOBILIZZAZIONI							
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1.B.1.1	Costi di impianto e di ampliamento							
11.01.07	Costi di impianto e di ampliamento		22.266,95	D		22.266,95	D	
65.01.06	F.do amm.to costi di impianto e ampliame.		22.266,95	A		22.266,95	A	
1.B.1.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno				393			817
11.03.03	Software in concessione capitalizzato		3.877,97	D		3.877,97	D	
65.01.23	F.do amm.sw in concessione capitalizzato		3.485,17	A		3.060,97	A	
1.B.1.7	Altre immobilizzazioni immateriali				4.507			810
11.05.06	Spese manut.su beni di terzi da ammort.		4.707,50	D				
11.05.51	Altre spese pluriennali		59.927,40	D		59.927,40	D	
65.01.33	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi		470,75	A				
65.01.53	F.do amm. altre spese pluriennali		59.657,40	A		59.117,40	A	
1.B.1.TOT	Totale Immobilizzazioni immateriali				4.900			1.627
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1.B.2.1	Terreni e fabbricati				129.667			139.966
13.01.07	Fabbricati strumentali		171.647,57	D		171.647,57	D	
13.01.20	Terreni edificati		38.000,00	D		38.000,00	D	
65.03.03	F.do ammort.fabbricati strumentali		78.270,23	A		67.971,38	A	
65.03.55	F.do amm.to altri terreni e fabbricati		1.710,00	A		1.710,00	A	
1.B.2.2	Impianti e macchinario				10.482			13.661
13.03.09	Impianti allarme, ripresa foto-cine-tele		480,00	D		480,00	D	
13.03.31	Macchinari non automatici		21.991,58	D		21.991,58	D	
65.05.09	F.do ammortamento Impianti specifici		480,00	A		480,00	A	
65.05.11	F.do ammort. macchinari non automatici		11.509,78	A		8.330,28	A	
1.B.2.3	Attrezzature industriali e commerciali				2.919			1.669
13.05.01	Attrez.specifica industr.commer.e agric.		3.257,18	D		1.757,18	D	
65.07.01	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.		338,57	A		87,86	A	
1.B.2.4	Altri beni materiali				12.382			19.281
13.07.01	Mobili e arredi		58.353,03	D		58.353,03	D	
13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche		45.526,95	D		45.371,95	D	
13.07.21	Telefonia mobile		283,05	D		283,05	D	
65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		56.093,04	A		54.024,90	A	
65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		35.602,88	A		30.673,99	A	
65.09.13	F.do ammortamento telefonia mobile		84,92	A		28,31	A	
1.B.2.TOT	Totale Immobilizzazioni materiali				155.450			174.577
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1.B.3.2	Crediti							
1.B.3.2.dbis	Crediti verso altri				1.000			
15.03.41	Depositi cauzionali su contratti di locazione		1.000,00	D				

Dati generali:			
Sede legale:	VIA ROMA, 2	21051	ARCISATE
Codice fiscale:	02725860122		VA
Partita IVA:	02725860122		

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totale	Parziali	Totale
1.B.3.2.dbis.1	Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo					
1.B.3.2.dbis.2	Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo			1.000		
1.B.3.2.TOT	Totale crediti			1.000		
1.B.3.TOT	Totale immobilizzazioni finanziarie			1.000		
1.B.TOT	Totale immobilizzazioni (B)			161.350		176.204
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE					
1.C.1	RIMANENZE					
1.C.1.4	Prodotti finiti e merci			132.400		152.039
21.01.11	Rimanenze di merci		132.400,47 D		152.039,23 D	
1.C.1.TOT	Totale rimanenze			132.400		152.039
1.C.2	CREDITI					
1.C.2.1	Crediti verso clienti			204.907		235.286
23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi		66.651,14 D		107.476,08 D	
23.03.01	Clienti terzi Italia		15.840,14 D		11.855,93 D	
23.13.01	Servizi scolastici anni precedenti		21.859,83 D		20.368,89 D	
23.19.01	Servizio Scol.corrente da incassare		42.938,64 D		39.036,54 D	
23.21.01	Crediti distinte non incassate (farmacia)		57.616,86 D		56.548,86 D	
1.C.2.1.1	Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo			204.907		235.286
1.C.2.1.2	Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo					
1.C.2.5bis	Crediti tributari			5.386		2.820
59.03.19	Recupero somme erogate D.L.66/2014		101,95 D		812,34 D	
59.05.31	Erario c/crediti d'imposta vari		553,95 D		2.007,35 D	
59.07.01	Erario c/RES		4.139,94 D			
59.07.03	Erario c/IRAP		590,00 D			
1.C.2.5bis.1	Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo			5.083		2.365
1.C.2.5bis.2	Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo			303		455
1.C.2.5quater	Crediti verso altri			28.135		138.077
27.01.07	Anticipi a fornitori terzi		50,00 D		350,00 D	
27.05.03	Depositi cauzionali vari		24,56 D		24,56 D	
27.05.10	Crediti per carte di credito		1.425,27 D		1.591,31 D	
27.05.47	Crediti div. scrit.retifica				130.000,00 D	
27.05.51	Crediti vari v/terzi		21.554,26 D		950,93 D	
57.03.01	Fornitori terzi Italia		5.050,05 D		5.159,87 D	
61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori		30,62 D			
1.C.2.5quater.1	Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo			28.135		138.077
1.C.2.5quater.2	Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo					
1.C.2.TOT	Totale crediti			238.428		376.183
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1.C.4.1	Depositi bancari e postali			169.860		68.925
31.01.01	Banca c/c		169.859,68 D		68.924,67 D	
	Banca Popolare di Milano		129.115,71 D		48.201,35 D	
3	Carta di credito prepagata		123,00 D		365,00 D	
10	PagoPa		2.555,51 D		1.011,45 D	
2	Unicredit spa		38.065,46 D		19.346,87 D	
1.C.4.3	Denaro e valori in cassa			12.316		12.178
31.03.03	Cassa contanti		6.902,36 D		8.567,12 D	

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
31.03.04	Cassa buoni benzina		5.100,00	D	3.500,00	D
31.03.05	Cassa Economale		313,24	D	111,29	D
1.C.4.TOT	Totale disponibilita' liquide			182.176		81.103
1.C.TOT	Totale attivo circolante (C)			553.004		609.325
1.D	RATEI E RISCONTI			7.076		6.932
39.01.03	Risconti attivi		7.076,46	D	6.932,25	D
1.TOT	Totale attivo			721.430		792.461
2	PASSIVO					
2.A	PATRIMONIO NETTO			17.623		63.372
2.A.1	Capitale			10.000		10.000
41.01.01	Capitale sociale		10.000,00	A	10.000,00	A
2.A.4	Riserva legale			2.000		2.000
41.01.04	Riserva legale		2.000,00	A	2.000,00	A
2.A.6	Altre riserve, distintamente indicate					
2.A.6.99	Varie altre riserve			5.001		50.182
41.01.50	Fondo di dotazione		5.000,00	A	50.183,78	A
41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1,00	A	2,00	D
2.A.6.TOT	Totale altre riserve			5.001		50.182
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio			622		1.190
2.A.14	TOTALE PATRIMONIO NETTO			17.623		63.372
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			124.979		112.306
53.01.01	Fondo T.F.R.		124.978,98	A	112.305,63	A
2.D	DEBITI					
2.D.5	Debiti verso altri finanziatori			35.314		60.141
55.03.23	Finanz.a medio/lungo termine di terzi		35.314,25	A	60.140,59	A
2.D.5.1	Debiti verso altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo			26.240		24.826
2.D.5.2	Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo			9.074		35.315
2.D.7	Debiti verso fornitori			382.062		402.448
57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		111.757,15	A	115.836,40	A
57.01.21	Note credito da ricevere da fornit.terzi		12.046,22	D	589,21	D
57.03.01	Fornitori terzi Italia		282.351,50	A	287.400,51	A
2.D.7.1	Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo			382.062		402.448
2.D.7.2	Debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo					
2.D.12	Debiti tributari			14.174		12.142
59.01.09	Erario c/liquidazione Iva		6.223,71	A	1.472,66	A
59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		5.830,26	A	8.090,77	A
59.03.02	Erario c/imposte sostitutive su TFR		1.023,59	A	529,96	A
59.03.04	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappres, co.co.co.		1.096,30	A	1.050,00	A
59.07.01	Erario c/IRES				985,85	A
59.07.03	Erario c/RAP				13,00	A
2.D.12.1	Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo			14.174		12.142
2.D.12.2	Debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo					
2.D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			26.319		23.686
61.01.01	INPS dipendenti		11.866,90	A	11.640,58	A
61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori				170,37	A
61.01.11	INPS -INAIL c/retribuzioni differite		12.142,10	A	11.084,96	A

Dati generali			
Sede legale:	VIA ROMA, 2	21051	ARCISATE
Codice fiscale:	02725860122		VA
Partita IVA:	02725860122		

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
61.01.15	Debiti v/Etica Broker		2.250,00	A	750,00	A
61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari		60,00	A	40,00	A
2.D.13.1	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo			26.319		23.686
2.D.13.2	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili oltre l'esercizio successivo					
2.D.14	Altri debiti			117.635		115.374
63.05.11	Sindacati c/ritenute		22,98	A	22,09	D
63.05.47	Debiti per trattenute c/terzi				4.867,75	A
63.05.51	Debiti diversi verso terzi		62.458,93	A	60.069,06	A
2	Debiti div.scritture rettifica		6.036,00	A	3.003,00	A
1	Debiti Diversi		53.507,81	A	53.949,03	A
4	Debiti vs utenti per serv.scolastici		2.915,12	A	3.117,03	A
63.07.01	Personale c/retribuzioni		201,02	A	201,02	A
63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite		54.952,10	A	50.258,72	A
2.D.14.1	Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo			117.635		115.374
2.D.14.2	Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo					
2.D.TOT	Totale debiti			575.504		613.791
2.E	RATEI E RISCONTI			3.324		2.992
69.01.01	Ratei passivi		1.510,89	A	834,96	A
69.01.03	Risconti passivi		1.813,08	A	2.156,80	A
2.TOT	Totale passivo			721.430		792.461
3	CONTO ECONOMICO					
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			2.438.262		2.428.901
70.01.01	Vendite con fatture	100	2.313,72	A	4.064,36	A
70.01.21	Vendite In split	100	79.088,03	A	71.369,55	A
70.06.03	Vendita al dettaglio Farmacia sede	100	1.678.914,89	A	1.664.410,35	A
70.06.04	Vendita dett.dispensario farmaceutico	100	2.841,88	A	15.538,35	A
70.09.03	Prestazioni di servizi	100	283.886,67	A	248.660,10	A
2	Introiti da refec.scolastica		232.089,53	A	186.911,74	A
3	Introiti da tras.p.scolastico		11.576,81	A	10.749,23	A
4	Introiti serv.parascolastici		25.813,69	A	28.678,54	A
1	Ricavi per servizi		12.283,02	A	19.800,00	A
5	Rimborso utenze altre sedi		2.123,62	A	2.520,59	A
70.09.98	Prestazioni di servizi	100	391.216,47	A	424.858,74	A
9	Introiti da uso imp. sportivo		26.531,23	A	19.930,76	A
14	Introiti riep. Covid tras.p. scol		802,55	A	3.778,15	A
16	Introiti riep. Covid palestra		11.439,84	A	10.651,64	A
15	Introiti riep. Covid pre-post		8.053,97	A	12.200,00	A
13	Introiti riep. Covid ref. scol.				23.839,12	A
7	Introiti riep. tar.cors. scol.		2.731,96	A	2.731,96	A
5	Introiti riep. tar.ref. scol		24.205,29	A	19.717,32	A
6	Introiti riep. tar.tras.scol.		26.900,00	A	27.500,00	A
8	Introiti riep. mensa nido		37.017,12	A	32.765,35	A
3	Introiti x eson. corsi scol.		6.834,51	A	6.618,20	A
1	Introiti x eson.ref. scolastica		23.871,93	A	17.737,51	A
2	Introiti x eson.trasp.scol		3.423,06	A	3.795,73	A
4	Introiti x quote ins. stat		13.791,44	A	11.853,00	A
10	Ricavi dest.a cop. costi ist.		196.373,57	A	226.000,00	A

Dati generali			
Sede legale:	VIA ROMA, 2	21051	ARCISATE
Codice fiscale:	02725860122		VA
Partita IVA:	02725860122		

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022			Esercizio al 31/12/2021		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
17	Rimb. spese ambulatori Brenno		5.000,00	A		5.000,00	A	
12	Rimb. vant.econom.util.palestre		1.440,00	A		740,00	A	
18	Rimb.vant.econom.eventi cult. e sportivi		2.800,00	A				
3.A.5	Altri ricavi e proventi							
3.A.5.1	Contributi in conto esercizio				190			2.740
73.01.25	Contributi in conto esercizio	100				2.740,00	A	
73.01.29	Contributi in c/esercizio non imponibili		189,98	A				
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi				12.578			8.159
70.07.41	Ricavi accessori diversi	100	9.274,04	A		871,40	A	
73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	100	2.858,72	A		6.364,27	A	
73.01.27	Contributi in conto impianti	100	443,02	A		315,66	A	
73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	100	0,04	A		4,07	A	
73.01.41	Rimborsi spese imponibili	100				600,00	A	
73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	100	2,00	A		4,00	A	
3.A.5.TOT	Totale altri ricavi e proventi				12.768			10.899
3.A.TOT	Totale valore della produzione				2.451.030			2.439.800
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE							
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				1.122.993			1.151.587
75.01.01	Acquisti merci farmacia	100	1.119.110,47	D		1.144.685,07	D	
75.01.11	Confezioni e imballi	100				86,52	D	
75.03.01	Acq.beni materiali per produz. servizi	100	442,87	D		3.165,60	D	
2	Acquisto beni diversi farmacia		442,87	D		315,60	D	
3	Acquisto beni diversi imp. sportivi					258,00	D	
1	Acquisto beni ref.scolastica					2.592,00	D	
75.05.05	Premi su acquisti	100	272,27	A		24,74	A	
75.07.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	100	73,00	D		599,50	D	
75.07.51	Materiale vario di consumo	100	458,68	D				
77.01.01	Carburante scuolabus	100	2.889,33	D		1.263,11	D	
77.03.06	Carburanti e lubrificanti ineducibili		291,00	D		1.812,11	D	
3.B.7	Costi per servizi				687.155			638.828
76.01.53	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	100	407.758,20	D		376.940,04	D	
20	Altri costi per servizi		4.979,00	D		5.059,00	D	
12	Compenso x gestione campo atletica		8.700,00	D		8.700,00	D	
9	Serv.assist.refezione scolastica		11.993,75	D		12.787,00	D	
5	Serv.assist.trasp.scolastico		20.505,75	D		17.133,25	D	
7	Serv.corsi pre-doposcolastici		56.396,73	D		56.217,20	D	
8	Serv.ref.scol.c/terzi nido		37.017,12	D		36.623,70	D	
1	Serv.refez.scol.c/eson.insegn		13.617,97	D		13.933,69	D	
2	Serv.refez.scolastica c/terzi		252.777,88	D		206.856,20	D	
11	Serv.sostitutivi trasp.scolastico		1.770,00	D		760,00	D	
4	Serv.trasp.scol.eff.da terzi					18.870,00	D	
76.03.10	Commis.s e spese div.su carte di credito	100	15.233,37	D		14.534,34	D	
76.09.02	Spese telefoniche ordinarie	80	2.523,09	D		2.616,97	D	
3	Spese telefoniche dispensario		833,60	D		1.018,80	D	
2	Spese telefoniche Farmacia		1.472,69	D		1.298,40	D	
1	Spese telefoniche Via Giacomini 16		216,80	D		299,77	D	
76.09.04	Spese telefoniche radiomobili	80	1.393,05	D		1.460,74	D	
2	Spese tel.radiomobili farmacia					233,10	D	

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
76.09.13	1 Spese tel.radiomobili sede	100	1.393,05	D	1.227,64	D
	Energia elettrica		7.102,12	D	6.714,23	D
	3 Energia ambulatori Brenno		519,79	D	526,63	D
	5 Energia elettrica dispensario		600,26	D	502,07	D
	4 Energia Farmacia		4.295,03	D	4.153,98	D
76.09.15	1 Energia sede amministrativa	100	1.211,26	D	1.065,67	D
	2 Energia sede Ist.Civ.Musica		475,78	D	465,88	D
	Riscaldamento		4.156,88	D	2.978,43	D
	5 Gas e risc.ambulatori Brenno		1.527,60	D	777,96	D
	4 Gas e riscald.sede Ist.Civ.Musicale		685,76	D	909,25	D
76.09.21	1 Gas e riscaldamento sede amministrativa	100	1.943,52	D	1.291,22	D
	Acqua potabile		933,15	D	1.299,80	D
	2 Acqua impianto sportivo		479,54	D	1.145,46	D
	1 Utenze Acqua		453,61	D	154,34	D
76.11.02	Manutenzione macch. ufficio elettriche	100			223,00	D
76.11.03	Manutenzione attrezzature	100	228,00	D	253,00	D
76.11.11	Canoni di manutenzione attrezzature	100	2.201,87	D	2.957,72	D
76.11.12	Can.assist.hardware/software	100	8.118,97	D	9.931,50	D
76.11.25	Spese sanificazione Covid-19	100	15.916,08	D	29.692,94	D
	9 Sanificazione ambulatorio medico				200,00	D
	2 Sanificazione aule		1.018,74	D	404,46	D
	7 Sanificazione dispensario		976,50	D	3.516,11	D
	6 Sanificazione farmacia		2.439,00	D	5.498,89	D
	3 Sanificazione palestre		11.439,84	D	11.062,78	D
	4 Sanificazione refezione canone mensa				6.660,50	D
	1 Sanificazione scuolabus				2.082,60	D
	5 Sanificazione sede amministrativa		42,00	D	217,60	D
	8 Sanificazione spogliatoi campo atletica				50,00	D
76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali	100	483,03	D	355,00	D
76.13.09	Spese di manutenz.su immobili di terzi	100	3.073,50	D	1.782,00	D
	3 Manutenzione dispensario		874,30	D		
	2 Manutenzione fabbricati commerciali		1.859,20	D	1.217,00	D
	1 Manutenzione palestre		340,00	D	565,00	D
77.01.03	Assicurazione Scuolabus	100	4.135,97	D	2.876,76	D
77.01.11	Manutenzione scuolabus	100	3.271,52	D	2.965,74	D
78.01.02	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	100	12.121,20	D	12.641,50	D
78.01.03	Consulenze Tecniche	100	6.404,90	D	7.598,07	D
78.01.13	Consulenze-servizi commerciali	100	55.979,95	D	41.491,55	D
78.05.21	Compensi revisori professionisti	100	3.120,00	D	3.120,00	D
79.01.01	Pubblicità, inserzioni e affissioni ded.	100	1.889,83	D	1.498,97	D
79.05.01	Spese postali	100	118,05	D	44,70	D
79.05.07	Servizi contabili di terzi	100	4.562,75	D	4.625,83	D
79.05.11	Altre spese amministrative	100	2.529,05	D	2.510,28	D
	1 Abbonamenti e altri costi Internet				204,79	D
	3 Altre spese Ammin.-pubbl.Gare-contratti		2.426,81	D	1.855,39	D
	5 Bolli e spese incasso		102,24	D	16,00	D
	2 Spese sanificazione/disp.protezione				434,10	D
79.05.21	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	100	2.583,56	D	2.713,01	D
79.05.23	Assicurazioni Fidejussioni	100	599,34	D	599,34	D

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
79.05.31	Spese vigilanza e pulizie	100	56.183,36	D	39.658,94	D
9	Altri costi dispensario serv.vigilanza		1.474,00	D	804,00	D
8	Spese pulizie		7,00	D		
5	Spese pulizie ambulatorio/aule		1.618,19	D	656,80	D
6	Spese pulizie aule doposcuola		7.663,03	D	5.667,49	D
3	Spese pulizie farmacia e dispensario		13.405,54	D	9.180,00	D
4	Spese pulizie palestre		23.823,84	D	15.084,65	D
7	Spese pulizie sede amministrative		3.458,76	D	2.556,00	D
1	Spese vigilanza Farmacia		3.149,00	D	3.982,00	D
2	Spese vigilanza sede amministrativa		1.584,00	D	1.728,00	D
79.05.33	Servizi smaltimento rifiuti	100	991,45	D	667,60	D
79.05.37	Spese emergenza Covid-19	100	680,94	D	2.337,63	D
1	Acq. dispositivi protezione ind		680,94	D	1.991,79	D
3	Sanitaria (Cartelli)				51,00	D
2	Spese per gestione emergenza				294,84	D
79.05.51	Spese generali varie	100	60.205,95	D	60.197,70	D
2	Corrispett. Gestione Comune di Arcisate		60.000,00	D	60.000,00	D
1	Spese generali varie		205,95	D	197,70	D
81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista	100	696,34	D	330,25	D
81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento	100	110,00	D	100,00	D
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	100	567,00	D	399,00	D
86.01.05	Commissioni e spese bancarie	100	1.282,82	D	711,34	D
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi			53.134		50.661
80.01.13	Canoni locazione immobili deducibili	100	45.519,28	D	43.157,04	D
3	Affitto locali ambulatorio		5.199,28	D	5.003,75	D
2	Canone affitto Arcisate via Cavour		36.000,00	D	36.000,00	D
1	Canone affitto dispensario		4.320,00	D	2.153,29	D
80.05.15	Canoni noleggio impianti e macch.deduc.	100	64,11	D	735,00	D
80.05.17	Canoni noleggio attrezzature deducibili	100	910,78	D		
80.05.19	Noleggio attrezzature	100	130,89	D		
80.05.21	Canoni noleggio telefonia fissa	80	3.324,00	D	3.324,00	D
80.07.01	Canoni	100	3.009,00	D	3.369,00	D
2	Canoni e agg.software dispensario		817,50	D	907,50	D
1	Canoni e agg.software Farmacia		2.191,50	D	2.461,50	D
80.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati	100	175,73	D	75,52	D
3.B.9	Costi per il personale					
3.B.9.a	Salari e stipendi			279.225		290.486
81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	100	279.225,11	D	290.486,30	D
3	Retribuz.lorde pers.amministrativo		40.729,16	D	41.300,88	D
4	Retribuz.lorde pers.direttivo		50.994,02	D	56.928,34	D
2	Retribuz.lorde pers.trasp.scol		24.905,45	D	24.284,32	D
1	Retribuzione Lorde dip		162.596,48	D	167.972,76	D
3.B.9.b	Oneri sociali			71.136		74.172
81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	100	66.654,01	D	71.412,06	D
3	Contr.prev.pers.amministr		9.557,43	D	9.866,86	D
2	Contr.prev.pers.direttivo		11.658,26	D	12.451,52	D
4	Contr.prev.pers.trasp.scol.		5.896,56	D	5.728,37	D
1	Contributi inps c/azienda		39.541,76	D	43.365,31	D
81.01.47	Contrib.altri enti previdenz./assisten.	100	2.534,00	D	820,00	D

Dati generali			
Sede legale:	VIA ROMA, 2	21051 ARCISATE	VA
Codice fiscale:	02725860122		
Partita IVA:	02725860122		

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
	3		364,00	D		
	2		1.500,00	D	250,00	D
	1		670,00	D	570,00	D
81.01.49	Premi INAIL	100	1.947,67	D	1.939,44	D
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto			29.527		24.814
81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	100	29.526,58	D	24.813,79	D
	1 Quote TFR in azienda Farmacia		18.431,32	D	16.098,52	D
	4 Quote TFR pers.amministrativo		3.706,34	D	3.001,40	D
	2 Quote TFR pers.direttivo		5.208,08	D	4.000,45	D
	3 Quote TFR pers.trasp.scol		2.180,84	D	1.713,42	D
3.B.9.e	Altri costi per il personale			397		702
81.03.45	Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	100	329,32	D	701,89	D
81.03.51	Altri costi per il personale dipendente	100	67,30	D		
3.B.9.TOT	Totale costi per il personale			380.285		390.174
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni					
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			1.435		3.306
90.01.23	Amm. software in concess.capitalizzato	100	424,20	D	651,99	D
90.01.33	Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	100	470,75	D		
90.01.53	Amm.to altre spese pluriennali	100	540,00	D	2.653,67	D
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			20.783		26.362
90.03.03	Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	100	10.298,85	D	10.298,85	D
90.03.17	Amm.ordinari macchinari non automatici	100	3.179,50	D	2.779,05	D
90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric.	100	250,71	D	87,86	D
90.03.27	Amm.ti ordinari mobili e arredi	100	2.068,14	D	8.345,37	D
90.03.31	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	100	4.928,69	D	4.822,24	D
90.03.43	Amm.ti ordin.telef.mobili totalm.deduc.	100	45,29	D	22,65	D
90.03.48	Amm.ti ordin. telefonia mobile indeduc.		11,32	D	5,66	D
3.B.10.TOT	Totale ammortamenti e svalutazioni			22.218		29.668
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			19.639		6.573
71.01.11	Rimanenze finali di merci	100	132.400,47	A	152.039,23	A
72.05.11	Rimanenze iniziali di merci	100	152.039,23	D	158.612,03	D
3.B.14	Oneri diversi di gestione			161.785		161.231
77.01.07	Tassa possesso Scuolabus	100	713,34	D	383,60	D
79.03.11	Omaggi oggetto dell'attività d'impresa	100	22,98	D		
79.05.43	Valori bollati	100	228,00	D	330,00	D
83.05.04	IMU		1.069,00	D	1.069,00	D
83.05.11	Diritti camerali	100	861,50	D	401,00	D
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	100	711,24	D	793,64	D
83.05.31	Tassa raccolta smaltimento rifiuti	100	202,68	D	619,77	D
83.07.01	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	100	3.034,74	D	5.938,39	D
83.07.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.				11.124,00	D
83.07.07	Sanzioni, penalità e multe		171,12	D	509,29	D
83.07.11	Contributi associativi	100	2.764,25	D	2.765,00	D
83.07.13	Cancelleria varia	100	3.180,39	D	2.966,92	D
83.07.20	Trattenute ASL su liquidazione ricette	100	8.155,86	D	8.274,22	D
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	100	0,12	D	1,53	D
83.07.51	Costi e spese diverse	100	140.249,90	D	125.894,52	D
7	Borse e premi di studio		4.105,30	D	4.985,80	D

Dati generali

Sede legale: VIA ROMA, 2
Codice fiscale: 02725860122
Partita IVA: 02725860122

21051 ARCSATE

VA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2022		Esercizio al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
2	Cedole librerie		15.512,63	D	16.308,26	D
12	Corsi convenz. Istit. comprensivo		2.220,00	D	2.220,00	D
1	Serv.assit.educ.e sostegno		66.982,02	D	50.210,75	D
11	Trasf. lcs att.diritto studio		21.450,00	D	21.450,00	D
10	Trasf.progetti educaz.musicale		7.113,60	D	3.726,40	D
3	Trasf.x attiv.liceo musicale		10.000,00	D	10.000,00	D
4	Trasf.x manif.piano culturale		12.866,35	D	16.993,31	D
83.07.58	Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2	100	300,00	D		
83.07.60	Penalità e risarcimenti passivi	100			40,00	D
83.07.62	Oneri accessori finanziamenti	100	119,87	D	119,87	D
3.B.TOT	Totale costi della produzione			2.447.209		2.428.722
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)			3.821		11.078
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
3.C.16	Altri proventi finanziari					
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti					
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			519		
85.11.11	Interessi att. su crediti verso clienti	100	0,19	A		
85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	100	518,87	A	0,49	A
3.C.16.d.TOT	Totale proventi diversi dai precedenti			519		
3.C.16.TOT	Totale altri proventi finanziari			519		
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari					
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese			2.713		4.134
86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	100	2.712,58	D	4.049,92	D
86.03.13	Interessi passivi versam.imposte e ravvedimenti				80,64	D
86.03.45	Interessi passivi di mora	100			2,97	D
3.C.17.TOT	Totale Interessi e altri oneri finanziari			2.713		4.134
3.C.TOT	Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)			2.194-		4.134-
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)			1.627		6.944
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate					
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio			1.005		5.754
93.01.01	IRES corrente		168,00	D	4.327,00	D
93.01.03	IRAP corrente		837,00	D	1.427,00	D
3.20.TOT	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			1.005		5.754
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio			622		1.190
3.21z	Utile (perdita) dell'esercizio			622		1.190
	Utile (perdita) dell'esercizio (SP)			621,59		1.189,79
	Utile (perdita) dell'esercizio (CE)			621,59		1.189,79

conto riclassif.	VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2022
	ENTRATE	
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.438.262
70.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	81.401,75
70.01.01	Vendite con fatture	2.313,72
70.01.21	vendite in split	79.088,03
70.06	CORRISPETTIVI	1.681.756,77
70.06.03	Vendite al dettaglio farmacia sede	1.678.914,89
70.06.04	Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	2.841,88
70.07.41	Ricavi accessori diversi	
70.09	RICAVI DA PRESTAZIONI	675.103,14
70.09.03	Prestazioni di servizi	310.417,90
2	Introiti da refezione scolastica	232.089,53
3	introiti da trasporto scolastico	11.576,81
4	Introiti da serv. Parascolastici	25.813,69
	Introiti da uso imp. Sport.	26.531,23
1	Ricavi per servizi	12.283,02
5	Rimborso utenze altre sedi	2.123,62
70.09.98	Prestazioni di servizi da A.C.	168.311,67
14	Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	802,55
15	Introiti rieg.Covid pre post	8.053,97
	Introiti rieg.Covid refezione scol	0,00
7	introiti rieg tarif corsi scolastici	2.731,96
5	introiti rieg tarif refez scol	24.205,29
6	introiti rieg tarif trasp scol	26.900,00
8	Introiti rieg mensa nido	37.017,12
3	introiti per esoneri corsi scolast	6.834,51
1	introiti per esoneri refezione scolastica	23.871,93
2	introiti per esoneri trasporto scolastico	3.423,06
4	introiti per insegnanti stat	13.791,44
17	rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00
12 18	rimborso vant econ palestre	4.240,00
16	Introiti rieg.Covid palestre	11.439,84
	Proventi rimb. Spese utenze	
10	Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	150.000,00
10	Prelev. Fondo Dotazione	46.373,57
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.768
73.01	PROVENTI DIVERSI	12.768
3.A.5.1	contributo in conto esercizio non imponibili	189,98
3.A.5.2	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	12.578
73.01.19	soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.858,72

73.01.27	contributi in conto impianti	443,02
73.01.35	arrotondamenti attivi	0,04
73.01.41	rimborsi spese imponibili	0,00
70.07.41	ricavi accessori diversi	9.274,04
73.01.99	Differenza arrotond. all'Euro	2,00
	resi	
	premi vendita merci	
	rimborso cedole librarie	
	rimborsi spese varie partitativo	
	pubblicità e sponsorizzazioni	
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.451.030
71.01.11	RIMANENZE FINALI DI MERCI	132.400
	TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.583.430
	TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.387.057
	QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	150.000,00
	FONDO DI DOTAZIONE	46.373,57
	Totale entrate	2.583.430
	USCITE	
3.B.6	COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.122.993
75.01	ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.119.110,47
75.01.01	Acquisto merci farmacia	1.119.110,47
75.01.11	confezione ed imballi	0,00
75.03.01	ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	442,87
	Acq. beni materiali per produzione servizi	442,87
3	Acquisto beni diversi imp. Sportivi	0,00
2	Acquisto beni diversi farmacia -	442,87
1	acquisto beni refezione scol	0,00
75.05.05	Premi su acquisti	-272,27
75.07	ACQUISTI DIVERSI	3.712,01
75.07.01	Acquisto beni strum inf 516,46	73,00
77.01.01	carburante scuolabus	2.889,33
77.03.06	carburanti e lubrificanti indeducibili	291,00
	Merci indeducibili	
75.07.51	acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	458,68

3.B.7	COSTI PER SERVIZI	687.155
76.01	SERVIZI PER LA PRODUZIONE	407.758,20
76.01.53	Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	407.758,20
20	Altri costi per servizi	4.979,00
9	serv. Assistenza refezione scolastica	11.993,75
5	serv. Assistenza trasporto scolastico	20.505,75
7	serv. Corsi pre-post scolastici	56.396,73
8	serv. Ref. Scol c/terzi nido	37.017,12
1	serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	13.617,97
2	serv. Ref. Scolas. c/terzi	252.777,88
4	serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00
11	serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.770,00
	serv ausiliari corsi pre-doposcol	0,00
	serv ausiliari trasporto scol.	0,00
	Compenso x gest.campo atletica	8.700,00
	Compenso per gestione campo calcio	
76.03	COSTI ACCESSORI PER VENDITE	15.233,37
76.03.10	commissioni e spese su carte di credito	15.233,37
76.09	COSTI PER UTENZE	16.108,29
76.09.02	spese telefoniche ordinarie	2.523,09
1	spese telefoniche farmacie	1.472,69
1	spese telefoniche via giacomini 16	216,80
3	spese telefoniche dispensario	833,60
76.09.04	spese telefoniche radiomobili	1.393,05
2	spese radiomobili farmacia	464,33
1	spese radiomobili sede	928,72
76.09.13	energia elettrica	7.102,12
3	energia ambulatori brenno	519,79
5	energia elettrica dispensario	600,26
2	energia sede ist. Civica musica	475,78
1	energia sede amministrativa	1.211,26
4	energia farmacia	4.295,03
76.09.15	riscaldamento	4.156,88
5	riscaldamento ambulatori Brenno	1.527,60
4	riscaldamento ist. Civico Musica	685,76
1	riscaldamento sede amministrativa	1.943,52
	gas e riscaldamento farmacia	
	gas e riscaldamento dispensario	
76.09.21	acqua potabile	933,15
2	acqua impianto sportivo	479,54
1	utenze acqua	453,61
	rimborso utenze A.C.	
76.11	MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	26.464,92
76.11.02	Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	0,00
76.11.03	Manutenzione attrezzature	228,00

76.11.11	canoni di manutenzione attrezzature	2.201,87
76.11.12	can. Assist hard/soft serv.scol.	8.118,97
76.11.25	spese sanif covid19 - - 76.11.25	15.916,08
	spese sanif covid19 - SEDI	
9	sanificazione ambulatorio medico	0,00
2	sanificazione aule	1.018,74
7	sanificazione dispensario	976,50
6	sanificazione farmacia	2.439,00
3	sanificazione palestre	11.439,84
4	sanificazione refezione canone mensa	0,00
1	sanificazione scuolabus	0,00
5	sanificazione sede ammva	42,00
8	sanificazione spogliatoio campo atletica	0,00
	manutenz e riparazione	
76.13	MANUTENZIONE FABBRICATI	3.556,53
76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	483,03
76.13.09	spese manutenz. Immobili di terzi	3.073,50
2	manuten fabbricati commerciali	1.859,20
1	manutenzione palestre	340,00
3	manutenzione dispensario	874,30
77.01	ESERCIZIO AUTOMEZZI	7.407,49
77.01.03	assicurazione scuolabus	4.135,97
77.01.11	manutenzione scuolabus	3.271,52
77.03	ESERCIZIO AUTOVETTURE	
78.01	PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	74.506,05
78.01.02	consulense amm e fiscali	12.121,20
78.01.03	consulenze tecniche - RSPP	6.404,90
78.01.13	consulenze servizi commerciali	55.979,95
	compensi a terzi	
	compensi occasionali	
	riborso pie di lista collaboratori occasionali	
	contributi previdenziali di terzi	
78.05	COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00
	compensi revisori professionisti	3.120,00
79.05	SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	
79.01.01	pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	1.889,83
79.05	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	128.454,45
79.05.01	spese postali	118,05
79.05.07	servizi contabili di terzi	4.562,75
79.05.11	altre spese amministrative	2.529,05
1	abbonamenti e altri costi internet	0,00
3	altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	2.426,81

5	bolli e spese d'incasso	102,24
2	spese sanificazione / disp protezione	0,00
79.05.21	premi di assic non obblig deducibili	2.583,56
79.05.23	assicurazione fidejussioni	599,34
79.05.31	spese vigilanza e pulizie	56.183,36
9	altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.474,00
5	spese pulizie ambulatorio / aule	1.618,19
6	spese pulizie aule doposcuola	7.663,03
3	spese pulizia farmacia e dispensario	13.405,54
4	spese pulizie palestre	23.823,84
7	spese pulizia sede amministrativa	3.458,76
1	spese vigilanza farmacia	3.149,00
2	spese vigilanza sede amministrativa	1.584,00
8	spese pulizie	7,00
79.05.33	servizio smaltimento rifiuti	991,45
79.05.37	spese emergenza covid 19	680,94
1	acq. Dispositivi prot indiv	680,94
3	cartelli sanitaria	0,00
2	spese per gestione emergenza	0,00
79.05.51	spese generali varie	205,95
	contr spese ics prev x legge	
	aggiorn licenze software	
	corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00
	COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.373,34
81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	696,34
81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento	110,00
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	567,00
86.01	ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.282,82
86.01.05	spese per servizi bancari	1.282,82
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	53.134
80.01	GESTIONE IMMOBILI	45.519,28
80.01.13	canoni locazione immobili deducibili	45.519,28
3	affitto locali ambulatorio	5.199,28
2	canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00
1	canone affitto dispensario	4.320,00
80.05	LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	4.429,78
80.05.15	canoni noleggio imp. Macch deduc	64,11
80.05.17	canoni noleggio attrezzature deducibili	910,78
80.05.19	noleggio attrezzature	130,89
80.05.21	canoni noleggio telefonia fissa	3.324,00
	leasing autovettura	
80.07	CANONI E LICENZE SOFTWARE	3.184,73
80.07.01	canoni	3.009,00

	1 canoni e agg software farmacia	2.191,50
	2 canoni e agg software dispens	817,50
80.07.03	licenza d'uso software non capitalizzati	175,73
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	380.285
81.01	COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	379.888
3.B.9.a 81.	retribuzioni lorde dipendenti ordinari	279.225
	3 retrib. Lorde pers ammvo	40.729,16
	4 retrib. Lorde. Pers. Direttivo	50.994,02
	2 retrib lorde pers trasp scolas	24.905,45
	1 retrib lorde pers farmac	162.596,48
3.B.9.b	ONERI SOCIALI	71.136
81.01.17	contributi inps dipendenti ordinari	66.654,01
	3 contr prev pers ammvo	9.557,43
	2 contr prev pers direttivo	11.658,26
	4 contr prev trasp scol	5.896,56
	1 contr prev pers farmacia	39.541,76
81.01.47	contrib altri enti previd/assis	2.534,00
	2 etica brok quadri	1.500,00
	1 fondo est	670,00
	3 ass. sanit. Integr.Farmacie	364,00
81.01.49	premi inail	1.947,67
3.B.9.c	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	29.527
	1 tfr personale farmacia	18.431,32
	2 tfr personale direttivo	5.208,08
	3 tfr trasporto scolastico	2.180,84
	4 tfr personale amministrativo	3.706,34
81.03	COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	397
81.03.45	Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	329,32
	rimborsi piè di lista	
	contributo integrativo	
81.03.51	altri costi per il personale dipendente	67,30
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	22.218
90.01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.435
90.01.06	amm spese impianto	
90.01.23	amm software cat.9	424,20
90.01.51	amm altri beni immateriali	
90.01.53	ammortam oneri plurienn cat.39	540,00
90.01.33	amm.to spese di manutenz. su beni di terzi	470,75
90.03	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.783
90.03.31	amm macchine ufficio cat.28	4.928,69
90.03.17	amm macchinari non automatici vari cat.21	3.179,50
90.03.03	amm fabbricati strum. cat.17	10.298,85

90.03.27	amm mobili e arredi cat.26	2.068,14
90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	250,71
90.03.43	Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	45,29
90.03.48	Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.	11,32
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	161.785
83.05	ONERI TRIBUTARI	2.844,42
83.05.04	IMU	1.069,00
83.05.11	Diritti camerali	861,50
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	711,24
83.05.31	tassa sui rifiuti	202,68
	tassa pubblicità	
83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	0,00
	spese vidimazione e depositi	
83.07	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	158.940,57
77.01.07	tassa possesso scuolabus	713,34
79.03.11	omaggi oggetto dell'attività d'impresa	22,98
79.05.43	valori bollati	228,00
83.07.01	Spese, perdite sopravven. Passive ded.	3.034,74
83.07.05	Spese, perdite sopravven. Passive inded.	0,00
83.07.07	Sanzioni, penalità, multe	171,12
83.07.11	Contributi associativi	2.764,25
83.07.13	Cancelleria varia	3.180,39
83.07.20	Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.155,86
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	0,12
83.07.51	Costi attività istituzionali	140.249,90
	1 Servizi assistenza educativa e sostegno	66.982,02
	7 Borse e premi di studio	4.105,30
	12 Convenzioni Istituto comprensivo	2.220,00
	2 Cedole librerie	15.512,63
	11 Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.450,00
	10 Trasferimento progetti educazione musicale	7.113,60
	3 Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00
	4 Trasferimento per manifestazioni piano culturale	12.866,35
83.07.58	Erogazioni liberali	300,00
83.07.62	Oneri acc. ai finanziamenti	119,87
nuovo	Rimborsi servizi parascolastici	
	altri costi di gestione	
	Penalità e risarcimenti passivi	0,00
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.427.570
72.05.11	RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	152.039
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	
3.B.11		19.639

3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.447.209
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	3.821
3.C	PROVENTI ONERI FINANZIARI	-2.194
3.C.16		519
85.11.11	interessi attivi su crediti vs clienti	0,19
85.11.13	interessi attivi su c.c. bancari	518,87
3.C.17	PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-2.713
86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	-2.712,58
	interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	0,00
	interessi passivi di mora	0,00
3.20	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-1.005
93.01	IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-1.005,00
93.01.01	imposte e tasse - ires	-168,00
93.01.03	imposte e tasse irap	-837,00
	ACCANTONAMENTI	
	fondo perdite su crediti	0,00
	Totale uscite	2.582.808
3.21	UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	622

conto riclassif.	VOCE DI BILANCIO	Previs.2022	ESERCIZIO 2022
	ENTRATE		
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.468.639,00	2.438.262
70.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	100.000,00	81.401,75
70.01.01	Vendite con fatture	5.000,00	2.313,72
70.01.21	vendite in split	95.000,00	79.088,03
70.06	CORRISPETTIVI	1.732.000,00	1.681.756,77
70.06.03	Vendite al dettaglio farmacia sede	1.720.000,00	1.678.914,89
70.06.04	Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00	2.841,88
70.07.41	Ricavi accessori diversi		
70.09	RICAVI DA PRESTAZIONI	636.639,00	675.103,14
70.09.03	Prestazioni di servizi	272.000,00	310.417,90
2	Introiti da refezione scolastica	190.000,00	232.089,53
3	introiti da trasporto scolastico	12.000,00	11.576,81
4	Introiti da serv. Parascolastici	35.000,00	25.813,69
	Introiti da uso imp. Sport.	20.000,00	26.531,23
1	Ricavi per servizi	15.000,00	12.283,02
5	Rimborso utenze altre sedi		2.123,62
70.09.98	Prestazioni di servizi da A.C.	194.800,00	168.311,67
14	Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	2.000,00	802,55
15	Introiti rieg.Covid pre post	4.000,00	8.053,97
	Introiti rieg.Covid refezione scol	10.000,00	0,00
7	introiti rieg tarif corsi scolastici	16.000,00	2.731,96
5	introiti rieg tarif refez scol	26.500,00	24.205,29
6	introiti rieg tarif trasp scol	18.000,00	26.900,00
8	Introiti rieg mensa nido	42.000,00	37.017,12
3	introiti per esoneri corsi scolast	15.500,00	6.834,51
1	introiti per esoneri refezione scolastica	27.000,00	23.871,93
2	introiti per esoneri trasporto scolastico	6.000,00	3.423,06
4	introiti per insegnanti stat	15.000,00	13.791,44
17	rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00	5.000,00
12 18	rimborso vant econ palestre	3.800,00	4.240,00
16	Introiti rieg.Covid palestre	4.000,00	11.439,84
	Proventi rimb. Spese utenze		
10	Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	130.000,00	150.000,00
10	Prelev. Fondo Dotazione	39.839,00	46.373,57
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	6.900,00	12.768
73.01	PROVENTI DIVERSI	6.900,00	12.768
3.A.5.1	contributo in conto esercizio non imponibili	2.800,00	189,98
3.A.5.2	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	4.100,00	12.578
73.01.19	soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.000,00	2.858,72

73.01.27	contributi in conto impianti	250,00	443,02
73.01.35	arrotondamenti attivi	100,00	0,04
73.01.41	rimborsi spese imponibili	600,00	0,00
70.07.41	ricavi accessori diversi	100,00	9.274,04
73.01.99	Differenza arrot. all'Euro	0,00	2,00
	resi	400,00	
	premi vendita merci	100,00	
	rimborso cedole librerie	50,00	
	rimborsi spese varie partitario	500,00	
	pubblicità e sponsorizzazioni	-	
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.475.539,00	2.451.030
71.01.11	RICMANENZE FINALI DI MERCI	160.000,00	132.400
	TOTALE RICAVI CON RICMANENZE	2.635.539,00	2.583.430
	TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.465.700,00	2.387.057
	QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	130.000,00	150.000,00
	FONDO DI DOTAZIONE	39.839,00	46.373,57
	Totale entrate	2.635.539,00	2.583.430
	USCITE		
3.B.6	COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.185.450,00	1.122.993
75.01	ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.180.250,00	1.119.110,47
75.01.01	Acquisto merci farmacia	1.180.000,00	1.119.110,47
75.01.11	confezione ed imballi	250,00	0,00
75.03.01	ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	1.300,00	442,87
	Acq. beni materiali per produzione servizi	1.300,00	442,87
3	Acquisto beni diversi imp. Sportivi	300,00	0,00
2	Acquisto beni diversi farmacia -	500,00	442,87
1	acquisto beni refezione scol	500,00	0,00
75.05.05	Premi su acquisti		-272,27
75.07	ACQUISTI DIVERSI	3.900,00	3.712,01
75.07.01	Acquisto beni strum inf 516,46	500,00	73,00
77.01.01	carburante scuolabus	3.100,00	2.889,33
77.03.06	carburanti e lubrificanti indeducibili	100,00	291,00
	Merchi indeducibili	100,00	
75.07.51	acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	100,00	458,68

3.B.7	COSTI PER SERVIZI	633.100,00	687.155
76.01	SERVIZI PER LA PRODUZIONE	395.300,00	407.758,20
76.01.53	Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	395.300,00	407.758,20
20	Altri costi per servizi	5.100,00	4.979,00
9	serv. Assistenza refezione scolastica	12.000,00	11.993,75
5	serv. Assistenza trasporto scolastico	16.000,00	20.505,75
7	serv. Corsi pre-post scolastici	51.500,00	56.396,73
8	serv. Ref. Scol c/terzi nido	42.000,00	37.017,12
1	serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	15.000,00	13.617,97
2	serv. Ref. Scolas. c/terzi	243.500,00	252.777,88
4	serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	-	0,00
11	serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.500,00	1.770,00
	serv ausiliari corsi pre-doposcol	-	0,00
	serv ausiliari trasporto scol.	-	0,00
	Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00
	Compenso per gestione campo calcio	-	

76.03	COSTI ACCESSORI PER VENDITE	13.500,00	15.233,37
76.03.10	commissioni e spese su carte di credito	13.500,00	15.233,37
76.09	COSTI PER UTENZE	18.130,00	16.108,29
76.09.02	spese telefoniche ordinarie	3.400,00	2.523,09
1	spese telefoniche farmacie	1.900,00	1.472,69
1	spese telefoniche via giacomini 16	400,00	216,80
3	spese telefoniche dispensario	1.100,00	833,60
76.09.04	spese telefoniche radiomobili	1.900,00	1.393,05
2	spese radiomobili farmacia	600,00	464,33
1	spese radiomobili sede	1.300,00	928,72
76.09.13	energia elettrica	8.120,00	7.102,12
3	energia ambulatori brenno	700,00	519,79
5	energia elettrica dispensario	700,00	600,26
2	energia sede ist. Civica musica	600,00	475,78
1	energia sede amministrativa	1.320,00	1.211,26
4	energia farmacia	4.800,00	4.295,03
76.09.15	riscaldamento	3.160,00	4.156,88
5	riscaldamento ambulatori Brenno	960,00	1.527,60
4	riscaldamento ist. Civico Musica	600,00	685,76
1	riscaldamento sede amministrativa	1.600,00	1.943,52
	gas e riscaldamento farmacia	-	
	gas e riscaldamento dispensario	-	
76.09.21	acqua potabile	1.550,00	933,15
2	acqua impianto sportivo	950,00	479,54
1	utenze acqua	600,00	453,61
	rimborso utenze A.C.	0,00	
76.11	MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	29.370,00	26.464,92
76.11.02	Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	300,00	0,00
76.11.03	Manutenzione attrezzature	500,00	228,00
76.11.11	canoni di manutenzione attrezzature	2.500,00	2.201,87

76.11.12	can. Assist hard/soft serv.scol.	10.000,00	8.118,97
76.11.25	spese sanif covid19 - - 76.11.25	16.070,00	15.916,08
	spese sanif covid19 - SEDI	-	
9	sanificazione ambulatorio medico	200,00	0,00
2	sanificazione aule	420,00	1.018,74
7	sanificazione dispensario	2.700,00	976,50
6	sanificazione farmacia	5.500,00	2.439,00
3	sanificazione palestre	6.000,00	11.439,84
4	sanificazione refezione canone mensa	0,00	0,00
1	sanificazione scuolabus	1.000,00	0,00
5	sanificazione sede ammva	200,00	42,00
8	sanificazione spogliatoio campo atletica	50,00	0,00
	manutenz e riparazione	-	
76.13	MANUTENZIONE FABBRICATI	2.500,00	3.556,53
76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	400,00	483,03
76.13.09	spese manutenz. Immobili di terzi	2.100,00	3.073,50
2	manuten fabbricati commerciali	1.500,00	1.859,20
1	manutenzione palestre	600,00	340,00
3	manutenzione dispensario		874,30
77.01	ESERCIZIO AUTOMEZZI	3.100,00	7.407,49
77.01.03	assicurazione scuolabus	3.100,00	4.135,97
77.01.11	manutenzione scuolabus		3.271,52
77.03	ESERCIZIO AUTOVETTURE		
78.01	PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	39.300,00	74.506,05
78.01.02	consulenze amm e fiscali	12.000,00	12.121,20
78.01.03	consulenze tecniche - RSPP	6.800,00	6.404,90
78.01.13	consulenze servizi commerciali	20.000,00	55.979,95
	compensi a terzi	-	
	compensi occasionali	-	
	riborso pie di lista collaboratori occasionali	-	
	contributi previdenziali di terzi	500,00	
78.05	COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.200,00	3.120,00
	compensi revisori professionisti	3.200,00	3.120,00
79.05	SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	-	
79.01.01	pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	-	1.889,83
79.05	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	125.300,00	128.454,45
79.05.01	spese postali	100,00	118,05
79.05.07	servizi contabili di terzi	4.800,00	4.562,75
79.05.11	altre spese amministrative	6.250,00	2.529,05
1	abbonamenti e altri costi internet	3400	0,00
3	altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	2.500,00	2.426,81
5	bolli e spese d'incasso	100,00	102,24

	2	spese sanificazione / disp protezione	250,00	0,00
79.05.21		premi di assic non obblig deducibili	6.000,00	2.583,56
79.05.23		assicurazione fidejussioni	600,00	599,34
79.05.31		spese vigilanza e pulizie	43.750,00	56.183,36
	9	altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.650,00	1.474,00
	5	spese pulizie ambulatorio / aule	650,00	1.618,19
	6	spese pulizie aule doposcuola	6.000,00	7.663,03
	3	spese pulizia farmacia e dispensario	11.000,00	13.405,54
	4	spese pulizie palestre	16.000,00	23.823,84
	7	spese pulizia sede amministrativa	2.700,00	3.458,76
	1	spese vigilanza farmacia	4.000,00	3.149,00
	2	spese vigilanza sede amministrativa	1.750,00	1.584,00
	8	spese pulizie		7,00
79.05.33		servizio smaltimento rifiuti	700,00	991,45
79.05.37		spese emergenza covid 19	2.350,00	680,94
	1	acq. Dispositivi prot indiv	2.000,00	680,94
	3	cartelli sanitaria	50,00	0,00
	2	spese per gestione emergenza	300,00	0,00
79.05.51		spese generali varie	300,00	205,95
		contr spese ics prev x legge	200,00	
		aggiorn licenze software	-	
		corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00	60.000,00
		COSTI SERVIZI PER PERSONALE	2.400,00	1.373,34
81.03.19		Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	1.000,00	696,34
81.03.31		Ricerca, formazione e addestramento	1.000,00	110,00
81.03.55		Visite mediche periodiche ai dipendenti	400,00	567,00
86.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.000,00	1.282,82
86.01.05		spese per servizi bancari	1.000,00	1.282,82
3.B.8		COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	56.120,00	53.134
80.01		GESTIONE IMMOBILI	45.320,00	45.519,28
80.01.13		canoni locazione immobili deducibili	45.320,00	45.519,28
	3	affitto locali ambulatorio	5.000,00	5.199,28
	2	canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00
	1	canone affitto dispensario	4.320,00	4.320,00
80.05		LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	4.100,00	4.429,78
80.05.15		canoni noleggio imp. Macch deduc	750,00	64,11
80.05.17		canoni noleggio attrezzature deducibili	3.350,00	910,78
80.05.19		noleggio attrezzature		130,89
80.05.21		canoni noleggio telefonia fissa		3.324,00
		leasing autovettura		
80.07		CANONI E LICENZE SOFTWARE	6.700,00	3.184,73
80.07.01		canoni	6.500,00	3.009,00
	1	canoni e agg software farmacia	4700,00	2.191,50

2	canoni e agg software dispens	1800,00	817,50
80.07.03	licenza d'uso software non capitalizzati	200,00	175,73
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	423.590,00	380.285
81.01	COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	422.890,00	379.888
3.B.9.a 81.	retribuzioni lorde dipendenti ordinari	320.000,00	279.225
3	retrib. Lorde pers ammvo	51.500,00	40.729,16
4	retrib. Lorde. Pers. Direttivo	47.000,00	50.994,02
2	retrib lorde pers trasp scolas	21.500,00	24.905,45
1	retrib lorde pers farmac	200.000,00	162.596,48
3.B.9.b	ONERI SOCIALI	79.190,00	71.136
81.01.17	contributi inps dipendenti ordinari	76.300,00	66.654,01
3	contr prev pers ammvo	12.300,00	9.557,43
2	contr prev pers direttivo	11.200,00	11.658,26
4	contr prev trasp scol	5.200,00	5.896,56
1	contr prev pers farmacia	47.600,00	39.541,76
81.01.47	contrib altri enti previd/assis	1.090,00	2.534,00
2	etica brok quadri	250,00	1.500,00
1	fondo est	840,00	670,00
3	ass. sanit. Integr.Farmacie		364,00
81.01.49	premi inail	1.800,00	1.947,67
3.B.9.c	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	23.700,00	29.527
1	tfr personale farmacia	15.000,00	18.431,32
2	tfr personale direttivo	4.000,00	5.208,08
3	tfr trasporto scolastico	1.700,00	2.180,84
4	tfr personale amministrativo	3.000,00	3.706,34
81.03	COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	700,00	397
81.03.45	Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	700,00	329,32
	rimborsi piè di lista		
	contributo integrativo		
81.03.51	altri costi per il personale dipendente	-	67,30
		-	
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	32.320,00	22.218
90.01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.820,00	1.435
90.01.06	amm spese impianto	3.100,00	
90.01.23	amm software cat.9	650,00	424,20
90.01.51	amm altri beni immateriali	270,00	
90.01.53	ammortam oneri plurienn cat.39	4.800,00	540,00
90.01.33	amm.to spese di manutenz. su beni di terzi		470,75
90.03	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.500,00	20.783
90.03.31	amm macchine ufficio cat.28	3.300,00	4.928,69
90.03.17	amm macchinari non automatici vari cat.21		3.179,50
90.03.03	amm fabbricati strum. cat.17	10.000,00	10.298,85
90.03.27	amm mobili e arredi cat.26	8.200,00	2.068,14

90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	2.000,00	250,71
90.03.43	Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.		45,29
90.03.48	Amm.ti ordin. telef. mobile ineduc.		11,32
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	144.170,00	161.785
83.05	ONERI TRIBUTARI	3.370,00	2.844,42
83.05.04	IMU	1.000,00	1.069,00
83.05.11	Diritti camerali	500,00	861,50
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	800,00	711,24
83.05.31	tassa sui rifiuti	620,00	202,68
	tassa pubblicità	250,00	
83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	200,00	0,00
	spese vidimazione e depositi	-	
83.07	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	140.800,00	158.940,57
77.01.07	tassa possesso scuolabus	400,00	713,34
79.03.11	omaggi oggetto dell'attività d'impresa		22,98
79.05.43	valori bollati	250,00	228,00
83.07.01	Spese, perdite sopravven. Passive ded.		3.034,74
83.07.05	Spese, perdite sopravven. Passive ineduc.		0,00
83.07.07	Sanzioni, penalità, multe		171,12
83.07.11	Contributi associativi	3.000,00	2.764,25
83.07.13	Cancelleria varia	3.000,00	3.180,39
83.07.20	Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.500,00	8.155,86
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi		0,12
83.07.51	Costi attività istituzionali	125.200,00	140.249,90
1	Servizi assistenza educativa e sostegno	45.000,00	66.982,02
7	Borse e premi di studio	5.000,00	4.105,30
12	Convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	2.220,00
2	Cedole librerie	17.000,00	15.512,63
11	Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.800,00	21.450,00
10	Trasferimento progetti educazione musicale	6.000,00	7.113,60
3	Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00
4	Trasferimento per manifestazioni piano culturale	18.000,00	12.866,35
83.07.58	Erogazioni liberali	150,00	300,00
83.07.62	Oneri acc. ai finanziamenti	120,00	119,87
nuovo	Rimborsi servizi parascolastici	180,00	
	altri costi di gestione		
	Penalità e risarcimenti passivi		0,00
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.474.750,00	2.427.570,00
72.05.11	RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	152.039,00	152.039
3.B.11	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	- 7.961,00	19.639
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.466.789,00	2.447.209

		-	
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	8.750,00	3.821
3.C	PROVENTI ONERI FINANZIARI	- 4.100,00	-2.194
3.C.16			519
85.11.11	interessi attivi su crediti vs clienti		0,19
85.11.13	interessi attivi su c.c. bancari		518,87
3.C.17	PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	- 4.100,00	-2.713
86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	-4.100,00	-2.712,58
	interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.		0,00
	interessi passivi di mora		0,00
3.20	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	- 5.000,00	-1.005
93.01	IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	- 5.000,00	-1.005,00
93.01.01	imposte e tasse - ires	- 4.000,00	-168,00
93.01.03	imposte e tasse irap	- 1.000,00	-837,00
	ACCANTONAMENTI		
	fondo perdite su crediti		0,00
	Totale uscite	2.635.539,00	2.582.808
3.21	UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)		622

conto riclassif.	VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2022
	ENTRATE		
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.428.901,00	2.438.262
70.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	75.433,91	81.401,75
70.01.01	Vendite con fatture	4.064,36	2.313,72
70.01.21	vendite in split	71.369,55	79.088,03
70.06	CORRISPETTIVI	1.679.948,70	1.681.756,77
70.06.03	Vendite al dettaglio farmacia sede	1.664.410,35	1.678.914,89
70.06.04	Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	15.538,35	2.841,88
70.07.41	Ricavi accessori diversi		
70.09	RICAVI DA PRESTAZIONI	673.518,84	675.103,14
70.09.03	Prestazioni di servizi	268.590,86	310.417,90
2	Introiti da refezione scolastica	186.911,74	232.089,53
3	introiti da trasporto scolastico	10.749,23	11.576,81
4	Introiti da serv. Parascolastici	28.678,54	25.813,69
	Introiti da uso imp. Sport.	19.930,76	26.531,23
1	Ricavi per servizi	19.800,00	12.283,02
5	Rimborso utenze altre sedi	2.520,59	2.123,62
70.09.98	Prestazioni di servizi da A.C.	178.927,98	168.311,67
14	Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	3.778,15	802,55
15	Introiti rieg.Covid pre post	12.200,00	8.053,97
	Introiti rieg.Covid refezione scol	23.839,12	0,00
7	introiti rieg tarif corsi scolastici	2.731,96	2.731,96
5	introiti rieg tarif refez scol	19.717,32	24.205,29
6	introiti rieg tarif trasp scol	27.500,00	26.900,00
8	Introiti rieg mensa nido	32.765,35	37.017,12
3	introiti per esoneri corsi scolast	6.618,20	6.834,51
1	introiti per esoneri refezione scolastica	17.737,51	23.871,93
2	introiti per esoneri trasporto scolastico	3.795,73	3.423,06
4	introiti per insegnanti stat	11.853,00	13.791,44
17	rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00	5.000,00
12 18	rimborso vant econ palestre	740,00	4.240,00
16	Introiti rieg.Covid palestre	10.651,64	11.439,84
	Proventi rimb. Spese utenze		
10	Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	130.000,00	150.000,00
10	Prelev. Fondo Dotazione	96.000,00	46.373,57
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	10.899	12.768
73.01	PROVENTI DIVERSI	10.899	12.768
3.A.5.1	contributo in conto esercizio non imponibili	2.740,00	189,98
3.A.5.2	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	8.159,40	12.578
73.01.19	soppravvenienze attive gestione ordinaria	6.364,27	2.858,72

73.01.27	contributi in conto impianti	315,66	443,02
73.01.35	arrotondamenti attivi	4,07	0,04
73.01.41	rimborsi spese imponibili	600,00	0,00
70.07.41	ricavi accessori diversi	871,40	9.274,04
73.01.99	Differenza arrotond. all'Euro	4,00	2,00
	resi		
	premi vendita merci		
	rimborso cedole librarie		
	rimborsi spese varie partitario		
	pubblicità e sponsorizzazioni		
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.439.800	2.451.030
71.01.11	RIMANENZE FINALI DI MERCI	152.039	132.400
	TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.591.839	2.583.430
	TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.365.839,00	2.387.057
	QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI		150.000,00
	FONDO DI DOTAZIONE		46.373,57
	Totale entrate	2.591.839,00	2.583.430
	USCITE		
3.B.6	COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.151.587	1.122.993
75.01	ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.144.771,59	1.119.110,47
75.01.01	Acquisto merci farmacia	1.144.685,07	1.119.110,47
75.01.11	confezione ed imballi	86,52	0,00
75.03.01	ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	3.165,60	442,87
	Acq. beni materiali per produzione servizi	3.165,60	442,87
	3 Acquisto beni diversi imp. Sportivi	258,00	0,00
	2 Acquisto beni diversi farmacia -	315,60	442,87
	1 acquisto beni refezione scol	2.592,00	0,00
75.05.05	Premi su acquisti	-24,74	-272,27
75.07	ACQUISTI DIVERSI	3.674,72	3.712,01
75.07.01	Acquisto beni strum inf 516,46	599,50	73,00
77.01.01	carburante scuolabus	1.263,11	2.889,33
77.03.06	carburanti e lubrificanti indeducibili	1.812,11	291,00
	Merci indeducibili		
75.07.51	acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo		458,68

3.B.7	COSTI PER SERVIZI	638.828	687.155
76.01	SERVIZI PER LA PRODUZIONE	376.940,04	407.758,20
76.01.53	Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	376.940,04	407.758,20
20	Altri costi per servizi	5.059,00	4.979,00
9	serv. Assistenza refezione scolastica	12.787,00	11.993,75
5	serv. Assistenza trasporto scolastico	17.133,25	20.505,75
7	serv. Corsi pre-post scolastici	56.217,20	56.396,73
8	serv. Ref. Scol c/terzi nido	36.623,70	37.017,12
1	serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	13.933,69	13.617,97
2	serv. Ref. Scolas. c/terzi	206.856,20	252.777,88
4	serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	18.870,00	0,00
11	serv. Sostituivi trasporto scolastico	760,00	1.770,00
	serv ausiliari corsi pre-doposcol		0,00
	serv ausiliari trasporto scol.		0,00
	Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00
	Compenso per gestione campo calcio		
76.03	COSTI ACCESSORI PER VENDITE	14.534,34	15.233,37
76.03.10	commissioni e spese su carte di credito	14.534,34	15.233,37
76.09	COSTI PER UTENZE	15.070,17	16.108,29
76.09.02	spese telefoniche ordinarie	2.616,97	2.523,09
1	spese telefoniche farmacie	1.298,40	1.472,69
1	spese telefoniche via giacomini 16	299,77	216,80
3	spese telefoniche dispensario	1.018,80	833,60
76.09.04	spese telefoniche radiomobili	1.460,74	1.393,05
2	spese radiomobili farmacia	233,10	464,33
1	spese radiomobili sede	1.227,64	928,72
76.09.13	energia elettrica	6.714,23	7.102,12
3	energia ambulatori brenno	526,63	519,79
5	energia elettrica dispensario	502,07	600,26
2	energia sede ist. Civica musica	465,88	475,78
1	energia sede amministrativa	1.065,67	1.211,26
4	energia farmacia	4.153,98	4.295,03
76.09.15	riscaldamento	2.978,43	4.156,88
5	riscaldamento ambulatori Brenno	777,96	1.527,60
4	riscaldamento ist. Civico Musica	909,25	685,76
1	riscaldamento sede amministrativa	1.291,22	1.943,52
	gas e riscaldamento farmacia		
	gas e riscaldamento dispensario		
76.09.21	acqua potabile	1.299,80	933,15
2	acqua impianto sportivo	1.145,46	479,54
1	utenze acqua	154,34	453,61
	rimborso utenze A.C.		
76.11	MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	43.058,16	26.464,92
76.11.02	Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	223,00	0,00
76.11.03	Manutenzione attrezzature	253,00	228,00

76.11.11	canoni di manutenzione attrezzature	2.957,72	2.201,87
76.11.12	can. Assist hard/soft serv.scol.	9.931,50	8.118,97
76.11.25	spese sanif covid19 - - 76.11.25	29.692,94	15.916,08
	spese sanif covid19 - SEDI		
9	sanificazione ambulatorio medico	200,00	0,00
2	sanificazione aule	404,46	1.018,74
7	sanificazione dispensario	3.516,11	976,50
6	sanificazione farmacia	5.498,89	2.439,00
3	sanificazione palestre	11.062,78	11.439,84
4	sanificazione refezione canone mensa	6.660,50	0,00
1	sanificazione scuolabus	2.082,60	0,00
5	sanificazione sede ammva	217,60	42,00
8	sanificazione spogliatoio campo atletica	50,00	0,00
	manutenz e riparazione		
76.13	MANUTENZIONE FABBRICATI	2.137,00	3.556,53
76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	355,00	483,03
76.13.09	spese manutenz. Immobili di terzi	1.782,00	3.073,50
2	manuten fabbricati commerciali	1.217,00	1.859,20
1	manutenzione palestre	565,00	340,00
3	manutenzione dispensario		874,30
77.01	ESERCIZIO AUTOMEZZI	5.842,50	7.407,49
77.01.03	assicurazione scuolabus	2.876,76	4.135,97
77.01.11	manutenzione scuolabus	2.965,74	3.271,52
77.03	ESERCIZIO AUTOVETTURE		
78.01	PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	61.731,12	74.506,05
78.01.02	consulenze amm e fiscali	12.641,50	12.121,20
78.01.03	consulenze tecniche - RSPP	7.598,07	6.404,90
78.01.13	consulenze servizi commerciali	41.491,55	55.979,95
	compensi a terzi		
	compensi occasionali		
	riborso pie di lista collaboratori occasionali		
	contributi previdenziali di terzi		
78.05	COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00	3.120,00
	compensi revisori professionisti	3.120,00	3.120,00
79.05	SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	1.498,97	
79.01.01	pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	1.498,97	1.889,83
79.05	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	113.355,03	128.454,45
79.05.01	spese postali	44,70	118,05
79.05.07	servizi contabili di terzi	4.625,83	4.562,75
79.05.11	altre spese amministrative	2.510,28	2.529,05
1	abbonamenti e altri costi internet	204,79	0,00
3	altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	1.855,39	2.426,81

5	bolli e spese d'incasso	16,00	102,24
2	spese sanificazione / disp protezione	434,10	0,00
79.05.21	premi di assic non obblig deducibili	2.713,01	2.583,56
79.05.23	assicurazione fidejussioni	599,34	599,34
79.05.31	spese vigilanza e pulizie	39.658,94	56.183,36
9	altri costi dispensario serv. Vigilanza	804,00	1.474,00
5	spese pulizie ambulatorio / aule	656,80	1.618,19
6	spese pulizie aule doposcuola	5.667,49	7.663,03
3	spese pulizia farmacia e dispensario	9.180,00	13.405,54
4	spese pulizie palestre	15.084,65	23.823,84
7	spese pulizia sede amministrativa	2.556,00	3.458,76
1	spese vigilanza farmacia	3.982,00	3.149,00
2	spese vigilanza sede amministrativa	1.728,00	1.584,00
8	spese pulizie	667,60	7,00
79.05.33	servizio smaltimento rifiuti	2.337,63	991,45
79.05.37	spese emergenza covid 19	1.991,79	680,94
1	acq. Dispositivi prot indiv	51,00	680,94
3	cartelli sanitaria	294,84	0,00
2	spese per gestione emergenza	197,70	0,00
79.05.51	spese generali varie		205,95
	contr spese ics prev x legge		
	aggiorn licenze software		
	corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00	60.000,00
	COSTI SERVIZI PER PERSONALE	829,25	1.373,34
81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	330,25	696,34
81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento	100,00	110,00
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	399,00	567,00
86.01	ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	711,34	1.282,82
86.01.05	spese per servizi bancari	711,34	1.282,82
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	50.661	53.134
80.01	GESTIONE IMMOBILI	43.157,04	45.519,28
80.01.13	canoni locazione immobili deducibili	43.157,04	45.519,28
3	affitto locali ambulatorio	5.003,75	5.199,28
2	canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00
1	canone affitto dispensario	2.153,29	4.320,00
80.05	LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	4.059,00	4.429,78
80.05.15	canoni noleggio imp. Macch deduc	735,00	64,11
80.05.17	canoni noleggio attrezzature deducibili		910,78
80.05.19	noleggio attrezzature		130,89
80.05.21	canoni noleggio telefonia fissa	3.324,00	3.324,00
	leasing autovettura		
80.07	CANONI E LICENZE SOFTWARE	3.444,52	3.184,73
80.07.01	canoni	3.369,00	3.009,00

	1 canoni e agg software farmacia	2.461,50	2.191,50
	2 canoni e agg software dispens	907,50	817,50
80.07.03	licenza d'uso software non capitalizzati	75,52	175,73
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	390.174	380.285
81.01	COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	389.471,59	379.888
3.B.9.a 81.	retribuzioni lorde dipendenti ordinari	290.486,30	279.225
	3 retrib. Lorde pers ammvo	41.300,88	40.729,16
	4 retrib. Lorde. Pers. Direttivo	56.928,34	50.994,02
	2 retrib lorde pers trasp scolas	24.284,32	24.905,45
	1 retrib lorde pers farmac	167.972,76	162.596,48
3.B.9.b	ONERI SOCIALI	74.172	71.136
81.01.17	contributi inps dipendenti ordinari	71.412,06	66.654,01
	3 contr prev pers ammvo	9.866,86	9.557,43
	2 contr prev pers direttivo	12.451,52	11.658,26
	4 contr prev trasp scol	5.728,37	5.896,56
	1 contr prev pers farmacia	43.365,31	39.541,76
81.01.47	contrib altri enti previd/assis	820,00	2.534,00
	2 etica brok quadri	250,00	1.500,00
	1 fondo est	570,00	670,00
	3 ass. sanit. Integr.Farmacie		364,00
81.01.49	premi inail	1.939,44	1.947,67
3.B.9.c	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	24.813,79	29.527
	1 tfr personale farmacia	16.098,52	18.431,32
	2 tfr personale direttivo	4.000,45	5.208,08
	3 tfr trasporto scolastico	1.713,42	2.180,84
	4 tfr personale amministrativo	3.001,40	3.706,34
81.03	COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	702	397
81.03.45	Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	701,89	329,32
	rimborsi piè di lista		
	contributo integrativo		
81.03.51	altri costi per il personale dipendente		67,30
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	29.668,00	22.218
90.01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.305,66	1.435
90.01.06	amm spese impianto		
90.01.23	amm software cat.9	651,99	424,20
90.01.51	amm altri beni immateriali		
90.01.53	ammortam oneri plurienn cat.39	2.653,67	540,00
90.01.33	amm.to spese di manutenz. su beni di terzi		470,75
90.03	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.361,68	20.783
90.03.31	amm macchine ufficio cat.28	4.822,24	4.928,69
90.03.17	amm macchinari non automatici vari cat.21	2.779,05	3.179,50
90.03.03	amm fabbricati strum. cat.17	10.298,85	10.298,85

90.03.27	amm mobili e arredi cat.26	8.345,37	2.068,14
90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	87,86	250,71
90.03.43	Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	22,65	45,29
90.03.48	Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.	5,66	11,32
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	161.231	161.785
83.05	ONERI TRIBUTARI	2.883,41	2.844,42
83.05.04	IMU	1.069,00	1.069,00
83.05.11	Diritti camerali	401,00	861,50
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	793,64	711,24
83.05.31	tassa sui rifiuti	619,77	202,68
	tassa pubblicità		
83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	0,00	0,00
	spese vidimazione e depositi		
83.07	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	158.347,34	158.940,57
77.01.07	tassa possesso scuolabus	383,60	713,34
79.03.11	omaggi oggetto dell'attività d'impresa		22,98
79.05.43	valori bollati	330,00	228,00
83.07.01	Spese, perdite sopravven. Passive ded.	5.938,39	3.034,74
83.07.05	Spese, perdite sopravven. Passive inded.	11.124,00	0,00
83.07.07	Sanzioni, penalità, multe	509,29	171,12
83.07.11	Contributi associativi	2.765,00	2.764,25
83.07.13	Cancelleria varia	2.966,92	3.180,39
83.07.20	Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.274,22	8.155,86
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	1,53	0,12
83.07.51	Costi attività istituzionali	125.894,52	140.249,90
	1 Servizi assistenza educativa e sostegno	50.210,75	66.982,02
	7 Borse e premi di studio	4.985,80	4.105,30
	12 Convenzioni Istituto comprensivo	2.220,00	2.220,00
	2 Cedole librarie	16.308,26	15.512,63
	11 Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.450,00	21.450,00
	10 Trasferimento progetti educazione musicale	3.726,40	7.113,60
	3 Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00
	4 Trasferimento per manifestazioni piano culturale	16.993,31	12.866,35
83.07.58	Erogazioni liberali		300,00
83.07.62	Oneri acc. ai finanziamenti	119,87	119,87
nuovo	Rimborsi servizi parascolastici		
	altri costi di gestione		
	Penalità e risarcimenti passivi	40,00	0,00
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.422.149	2.427.570
72.05.11	RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	158.612	152.039
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
3.B.11		6.572,80	19.639

3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.428.722	2.447.209
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	11.078	3.821
3.C	PROVENTI ONERI FINANZIARI	-4.134	-2.194
3.C.16		0,49	519
85.11.11	interessi attivi su crediti vs clienti		0,19
85.11.13	interessi attivi su c.c. bancari	0,49	518,87
3.C.17	PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-4.133,53	-2.713
86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	-4.049,92	-2.712,58
	interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	-80,64	0,00
	interessi passivi di mora	-2,97	0,00
3.20	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-5.754	-1.005
93.01	IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-5.754,00	-1.005,00
93.01.01	imposte e tasse - ires	-4.327,00	-168,00
93.01.03	imposte e tasse irap	-1.427,00	-837,00
	ACCANTONAMENTI		
	fondo perdite su crediti	0,00	0,00
	Totale uscite	2.590.649	2.582.808
3.21	UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	1.190,00	622

conto riclassif.	VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2022	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
	ENTRATE							
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.438.262						
70.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	81.401,75						
70.01.01	Vendite con fatture	2.313,72		2.313,72				
70.01.21	vendite in split	79.088,03		79.088,03				
70.06	CORRISPETTIVI	1.681.756,77						
70.06.03	Vendite al dettaglio farmacia sede	1.678.914,89		1.678.914,89				
70.06.04	Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	2.841,88		2.841,88				
70.07.41	Ricavi accessori diversi							
70.09	RICAVI DA PRESTAZIONI	675.103,14						
70.09.03	Prestazioni di servizi	310.417,90						
2	Introiti da refezione scolastica	232.089,53			232.089,53			
3	Introiti da trasporto scolastico	11.576,81			11.576,81			
4	Introiti da serv. Parascolastici	25.813,69			25.813,69			
	Introiti da uso imp. Sport.	26.531,23				26.531,23		
1	Ricavi per servizi	12.283,02		12.283,02				
5	Rimborso utenze altre sedi	2.123,62				479,54	1644,08	
70.09.98	Prestazioni di servizi da A.C.	168.311,67						
14	Introiti req.Covid trasporto scolastico	802,55			802,55			
15	Introiti req.Covid refezione scol	8.053,97			8.053,97			
	Introiti req.Covid refezione scol	0,00						
7	Introiti req.tarif corsi scolastici	2.731,96			2.731,96			
5	Introiti req.tarif refex scol	24.205,29			24.205,29			
6	Introiti req.tarif trasp scol	26.900,00			26.900,00			
8	Introiti req.mensa nido	37.017,12			37.017,12			
3	Introiti per esoneri corsi scolast	6.834,51			6.834,51			
1	Introiti per esoneri refezione scolastica	23.871,93			23.871,93			
2	Introiti per esoneri trasporto scolastico	3.423,06			3.423,06			
4	Introiti per insegnanti stat	13.791,44			13.791,44			
17	rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00						5.000,00
12 18	rimborso vant econ palestre	4.240,00				4.240,00		
16	Introiti req.Covid palestre	11.439,84				11.439,84		
	Proventi rimb. Spese utenze							
10	Ricavi dest. A copert. Costi Istituz.	150.000,00						
10	Prelev. Fondo Dotazione	46.373,57						
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.768						
73.01	PROVENTI DIVERSI	12.768						
3.A.5.1	contributo in conto esercizio non imponibili	189,98		189,98				

3.A.5.2	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	12.578							
73.01.19	sopravvenienze attive gestione ordinaria	2.858,72							
73.01.27	contributi in conto impianti	443,02							
73.01.35	arrotondamenti attivi	0,04	0,04						
73.01.41	rimborsi spese imponibili	0,00							
70.07.41	ricavi accessori diversi	9.274,04							
73.01.99	Differenza arrotond. all'Euro	2,00	2,00						
	resi								
	premi vendita merci								
	rimborso cedole librerie								
	rimborsi spese varie partitativo								
	pubblicità e sponsorizzazioni								
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.451,030	3493,76	1784715,58	417111,86	42690,61	1644,08		5000,00
71.01.11	RIMANENZE FINALI DI MERCI	132.400		132.400					
	TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.583.430							
	TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.387.057							
	QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	150.000,00							
	FONDO DI DOTAZIONE	46.373,57							
	Totale entrate	2.583.430							
	USCITE								
3.B.6	COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.122.993							
75.01	ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.119.110,47							
75.01.01	Acquisto merci farmacia	1.119.110,47		1.119.110,47					
75.01.11	confezione ed imballi	0,00							
75.03.01	ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	442,87							
	Acq. beni materiali per produzione servizi	442,87							
3	Acquisto beni diversi imp. Sportivi	0,00							
2	Acquisto beni diversi farmacia -	442,87		442,87					
1	acquisto beni refezione scol	0,00							
75.05.05	Premi su acquisti	-272,27		-272,27					
75.07	ACQUISTI DIVERSI	3.712,01							
75.07.01	Acquisto beni strum inf 516,46	73,00		73,00					

77.01.01	carburante scuolabus	2.889,33				2.889,33	
77.03.06	carburanti e lubrificanti indeducibili	291,00				291,00	
	Merci indeducibili						
75.07.51	acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	458,68			458,68		
3.B.7	COSTI PER SERVIZI	687,155					
76.01	SERVIZI PER LA PRODUZIONE	407.758,20					
76.01.53	Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	407.758,20					
20	Altri costi per servizi	4.979,00			4.979,00		
9 serv.	Assistenza refezione scolastica	11.993,75				11.993,75	
5 serv.	Assistenza trasporto scolastico	20.505,75				20.505,75	
7 serv.	Corsi pre-post scolastici	56.396,73				56.396,73	
8 serv.	Ref. Scol c/terzi nido	37.017,12				37.017,12	
1 serv.	Ref. Scol. c/esonero insegnanti	13.617,97				13.617,97	
2 serv.	Ref. Scolas. c/terzi	252.777,88				252.777,88	
4 serv.	Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00					
11 serv.	Sostituivi trasporto scolastico	1.770,00				1.770,00	
	serv ausiliari corsi pre-doposcol	0,00					
	serv ausiliari trasporto scol.	0,00					
	Compenso x gest.campo atletica	8.700,00				8.700,00	
	Compenso per gestione campo calcio						
76.03	COSTI ACCESSORI PER VENDITE	15.233,37					
76.03.10	commissioni e spese su carte di credito	15.233,37			15.233,37		
76.09	COSTI PER UTENZE	16.108,29					
76.09.02	spese telefoniche ordinarie	2.523,09					
1	spese telefoniche farmacie	1.472,69			1.472,69		
1	spese telefoniche via giacomini 16	216,80		216,80			
3	spese telefoniche dispensario	833,60			833,60		
76.09.04	spese telefoniche radiomobili	1.393,05					
2	spese radiomobili farmacia	464,33			464,33		
1	spese radiomobili sede	928,72		464,36		464,36	
76.09.13	energia elettrica	7.102,12					
3	energia ambulatori brenno	519,79					519,79
5	energia elettrica dispensario	600,26			600,26		
2	energia sede ist. Civica musica	475,78					475,78
1	energia sede amministrativa	1.211,26		1.211,26			
4	energia farmacia	4.295,03			4.295,03		
76.09.15	riscaldamento	4.156,88					
5	riscaldamento ambulatori Brenno	1.527,60					1.527,60
4	riscaldamento ist. Civico Musica	685,76				685,76	
1	riscaldamento sede amministrativa	1.943,52		1.943,52			
	gas e riscaldamento farmacia						
	gas e riscaldamento dispensario						
76.09.21	acqua potabile	933,15					

	2 acqua impianto sportivo		479,54				479,54		
	1 utenze acqua		453,61						453,61
	rimborso utenze A.C.								
76.11	MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE		26.464,92						
76.11.02	Manutenzione macch. Ufficio elettroniche		0,00						
76.11.03	Manutenzione attrezzature		228,00			228,00			
76.11.11	canoni di manutenzione attrezzature		2.201,87		2.201,87				
76.11.12	can. Assist hard/soft serv.scol.		8.118,97				8.118,97		
76.11.25	spese sanif covid19 - - 76.11.25		15.916,08						
	spese sanif covid19 - SEDI								
	9 sanificazione ambulatorio medico		0,00						
	2 sanificazione aule		1.018,74				1.018,74		
	7 sanificazione dispensario		976,50			976,50			
	6 sanificazione farmacia		2.439,00			2.439,00			
	3 sanificazione palestre		11.439,84					11.439,84	
	4 sanificazione refezione canone mensa		0,00						
	1 sanificazione scuolabus		0,00						
	5 sanificazione sede ammvva		42,00		42,00				
	8 sanificazione spogliatoio campo atletica		0,00						
	manutenz e riparazione								
76.13	MANUTENZIONE FABBRICATI		3.556,53						
76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali (sede ammn.)		483,03		483,03				
76.13.09	spese manutenz. Immobili di terzi		3.073,50						
	2 manuten fabbricati commerciali		1.859,20			1.859,20			
	1 manutenzione palestre		340,00					340,00	
	3 manutenzione dispensario		874,30			874,30			
77.01	ESERCIZIO AUTOMEZZI		7.407,49						
77.01.03	assicurazione scuolabus		4.135,97				4.135,97		
77.01.11	manutenzione scuolabus		3.271,52				3.271,52		
77.03	ESERCIZIO AUTOVETTURE								
78.01	PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO		74.506,05						
78.01.02	consulenze ammi e fiscali		12.121,20		12.121,20				
78.01.03	consulenze tecniche - RSPP		6.404,90		6.404,90				
78.01.13	consulenze servizi commerciali		55.979,95			55.979,95			
	compensi a terzi								
	compensi occasionali								
	riborso pie di lista collaboratori occasionali								
	contributi previdenziali di terzi								
78.05	COMPENSI ORGANI SOCIALI		3.120,00						
	compensi revisori professionisti		3.120,00		3.120,00				

79.05	SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO								
79.01.01	pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	1.889,83				1.889,83			
79.05	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	128.454,45							
79.05.01	spese postali	118,05	118,05						
79.05.07	servizi contabili di terzi	4.562,75	4.562,75						
79.05.11	altre spese amministrative	2.529,05							
	1 abbonamenti e altri costi internet	0,00							
	3 altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	2.426,81	2.426,81						
	5 bolli e spese d'incasso	102,24	102,24						
	2 spese sanificazione / disp protezione	0,00							
79.05.21	premi di assic non obblig deducibili	2.583,56	599,56			1663,00			321,00
79.05.23	assicurazione fidejussioni	599,34	599,34						
79.05.31	spese vigilanza e pulizie	56.183,36							
	9 altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.474,00				1.474,00			
	5 spese pulizie ambulatorio / aule	1.618,19							1.618,19
	6 spese pulizie aule doposcuola	7.663,03				7.663,03			
	3 spese pulizia farmacia e dispensario	13.405,54				13.405,54			
	4 spese pulizie palestre	23.823,84					23.823,84		
	7 spese pulizia sede amministrativa	3.458,76	3.458,76						
	1 spese vigilanza farmacia	3.149,00				3.149,00			
	2 spese vigilanza sede amministrativa	1.584,00	1.584,00						
	8 spese pulizie	7,00	7,00						
79.05.33	servizio smaltimento rifiuti	991,45				991,45			
79.05.37	spese emergenza covid 19	680,94							
	1 acq. Dispositivi prot indiv	680,94	680,94						
	3 cartelli sanitaria	0,00							
	2 spese per gestione emergenza	0,00							
79.05.51	spese generali varie	205,95	205,95						
	contr spese Ics prev x legge								
	aggiorn licenze software								
	corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00	60.000,00						
	COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.373,34							
81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	596,34	596,34						
81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento	110,00	110,00						
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	567,00	567,00						
86.01	ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.282,82							
86.01.05	spese per servizi bancari	1.282,82	1.282,82						
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	53.134							
80.01	GESTIONE IMMOBILI	45.519,28							
80.01.13	canoni locazione immobili deducibili	45.519,28							
	3 affitto locali ambulatorio	5.199,28							5.199,28
	2 canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00				36.000,00			

1	canone affitto dispensario	4.320,00			4.320,00				
80.05	LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	4.429,78							
80.05.15	canoni noleggio imp. Macch deduc	64,11	64,11						
80.05.17	canoni noleggio attrezzature deducibili	910,78	910,78						
80.05.19	noleggio attrezzature	130,89			130,89				
80.05.21	canoni noleggio telefonia fissa	3.324,00	3.324,00						
	leasing autovettura								
80.07	CANONI E LICENZE SOFTWARE	3.184,73							
80.07.01	canoni	3.009,00							
1.	canoni e agg software farmacia	2.191,50			2.191,50				
2.	canoni e agg software dispens	817,50			817,50				
80.07.03	licenza d'uso software non capitalizzati	175,73			175,73				
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	380.285							
81.01	COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	379.888							
3.B.9.a 81.	retribuzioni lorde dipendenti ordinari	279.225							
3	retrib. Lorde pers amvivo	40.729,16	40.729,16						
4	retrib. Lorde. Pers. Direttivo	50.994,02	50.994,02						
2	retrib lorde pers trasp scolas	24.905,45			24.905,45				
1	retrib lorde pers farmac	162.596,48			162.596,48				
3.B.9.b	ONERI SOCIALI	71.136							
81.01.17	contributi imps dipendenti ordinari	66.654,01							
3	contr prev pers amvivo	9.557,43	9.557,43						
2	contr prev pers direttivo	11.658,26	11.658,26						
4	contr prev trasp scol	5.896,56			5.896,56				
1	contr prev pers farmacia	39.541,76			39.541,76				
81.01.47	contrib altri enti previd/assis	2.534,00							
2	etica brok quadri	1.500,00	750,00		750,00				
1	fondo est	670,00	240		310			120	
3	ass. sanit. Integr. Farmacie	364,00			364,00				
81.01.49	premi inail	1.947,67	1.947,67						
3.B.9.c	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	29.527							
1	tfr personale farmacia	18.431,32			18.431,32				
2	tfr personale direttivo	5.208,08	5.208,08						
3	tfr trasporto scolastico	2.180,84			2.180,84				
4	tfr personale amministrativo	3.706,34	3.706,34						
81.03	COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	397							
81.03.45	Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	329,32			329,32				
	rimborsi piè di lista								
	contributo integrativo								
81.03.51	altri costi per il personale dipendente	67,30			67,30				

3.8.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	22.218							
90.01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.435							
90.01.06	amm spese impianto								
90.01.23	amm software cat.9	424,20						424,20	
90.01.51	amm altri beni immateriali								
90.01.53	ammortam oneri plurienn cat.39	540,00						540,00	
90.01.33	amm.to spese di manutenz. su beni di terzi	470,75						470,75	
90.03	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.783							
90.03.31	amm macchine ufficio cat.28	4.928,69						4.928,69	
90.03.17	amm macchinari non automatici vari cat.21	3.179,50						3.179,50	
90.03.03	amm fabbricati strum. cat.17	10.298,85							
90.03.27	amm mobili e arredi cat.26	2.068,14						2.068,14	
90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	250,71							
90.03.43	Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	45,29							22,00
90.03.48	Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.	11,32						11,32	
3.8.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	161.785							
83.05	ONERI TRIBUTARI	2.844,42							
83.05.04	IMU	1.069,00						1.069,00	
83.05.11	Diritti camerali	861,50						861,50	
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	711,24						711,24	
83.05.31	tassa sui rifiuti	202,68						202,68	
	tassa pubblicità								
83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	0,00							
	spese vidimazione e depositi								
83.07	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	158.940,57							
77.01.07	tassa possesso scuolabus	713,34						713,34	
79.03.11	omaggi oggetto dell'attività d'impresa	22,98						22,98	
79.05.43	valori bollati	228,00						228,00	
83.07.01	Spese, perdite sopravven. Passive ded.	3.034,74						3.034,74	
83.07.05	Spese, perdite sopravven. Passive in ded.	0,00							
83.07.07	Sanzioni, penalità, multe	171,12						171,12	
83.07.11	Contributi associativi	2.764,25						1.764,25	
83.07.13	Cancelleria varia	3.180,39						3.180,39	
83.07.20	Trattenute ASI su liquidazione ricette	8.155,86						8.155,86	
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	0,12							
83.07.51	Costi attività istituzionali	140.249,90							
1	Servizi assistenza educativa e sostegno	66.982,02						66.982,02	
7	Borse e premi di studio	4.105,30							4.105,30
12	Convenzioni Istituto comprensivo	2.220,00						2.220,00	
2	Cedole librarie	15.512,63						15.512,63	
11	Trasferimento Ics attività diritto allo studio	21.450,00						21.450,00	
10	Trasferimento progetti educazione musicale	7.113,60						7.113,60	

3	Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00					10.000,00
4	Trasferimento per manifestazioni piano culturale	12.866,35					12.866,35
83.07.58	Erogazioni liberali	300,00	300,00				
83.07.62	Oneri acc. ai finanziamenti nuovo	119,87	119,87				
	Rimborsi servizi parascuolastici						
	altri costi di gestione						
	Penalità e risarcimenti passivi	0,00					
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.437.570					
72.05.11	RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	152.039	152.039				
3.B.11	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	19.639					
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.447.209					
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A. TOT - 3.B. TOT)	3.821					
3.C	PROVENTI ONERI FINANZIARI	-2.194					
3.C.16		519					
85.11.11	Interessi attivi su crediti vs clienti	0,19	-0,19				
85.11.13	Interessi attivi su c.c. bancari	518,87	-518,87				
3.C.17	PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-2.713					
86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	-2.712,58	2.712,58				
	Interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	0,00					
	Interessi passivi di mora	0,00					
3.20	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-1.005					
93.01	IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-1.005,00					
93.01.01	imposte e tasse - Ires	-168,00	168,00				
93.01.03	imposte e tasse Irap	-837,00	837,00				
	ACCANTONAMENTI						
	fondo perdite su crediti	0,00					
	Totale uscite	2.582.808	258.650,38	1.672.420,63	569.179,45	44.783,22	28.586,80
3.21	UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	622					9.185,86

voce 2022	Esercizio 2022
disavanzo	0,00
totale retribuzioni	279.225,00
totale contributi previdenziali	71.136,00
totale accantonamento tfr	29.527,00
totale altri costi personale	397,00
Totale oneri finanziari	2.194,00
totale spese rigide	382.479,00

totale introiti da servizio farmaceutico	1.775.441,54
Totale introiti utenza	298.134,88
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	168.311,67
totale entrate correnti	2.241.888,09

% di incidenza	17,06%
-----------------------	---------------

totale retribuzioni	279.225,00
totale contributi previdenziali	71.136,00
totale accantonamento tfr	29.527,00
totale altri costi personale	397,00
totale spese di personale	380.285,00

Totale uscite	2.582.808,00
----------------------	---------------------

% di incidenza	14,72%
-----------------------	---------------

Totale oneri finanziari	2.194,00
--------------------------------	-----------------

Totale uscite	2.582.808,00
----------------------	---------------------

% di incidenza	0,08%
-----------------------	--------------

totale ammortamenti	22.218,00
----------------------------	------------------

Totale uscite	2.582.808,00
----------------------	---------------------

% di incidenza	0,86%
-----------------------	--------------

Totale oneri finanziari	2.194,00
--------------------------------	-----------------

totale entrate	2.583.430,00
-----------------------	---------------------

% di sostenibilità	0,08%
---------------------------	--------------

VOCE DI BILANCIO

ENTRATE	esercizio 2022	esercizio 2021	esercizio 2020	esercizio 2019	esercizio 2018	esercizio 2017	esercizio 2016 istit+farmacia
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO							
totale introiti da servizio farmaceutico	1.775.441,54	1.775.182,61	1.880.931,54	1.973.697,50	1.737.972,08	1.477.305,82	1.104.002,32
INTROITI DA UTENZA							
Totale introiti utenza	298.134,88	246.270,27	125.906,83	303.644,91	286.003,16	289.897,13	279.906,70
INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO							
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	168.311,67	466.446,55	232.713,42	173.990,15	304.685,54	280.356,80	344.668,18
RICAVI DA ATTIVITA'							
RICAVI DA ATTIVITA'	132.400	152.039,23	158.612,03	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68
TOTALE ENTRATE							
Totale entrate	2.583.430,47	2.583.430,00	2.406.973,86	2.682.137,55	2.468.107,33	2.185.796,55	1.855.238,69
USCITE							
USCITE	esercizio 2022	esercizio 2021	esercizio 2020	esercizio 2019	esercizio 2018	esercizio 2017	esercizio 2016 istit+farmacia
COSTI PER PERSONALE							
RETRIBUZIONI							
totale retribuzioni	279.225,00	290.486,30	265.196,09	231.752,08	237.802,17	220.311,86	209.202,43
CONTRIBUTI							
totale contributi previdenziali	71.136,00	74.171,50	64.587,28	57.429,96	59.549,45	54.803,58	57.499,10

ACCANTONAMENTO TFR										
totale accantonamento tfr	29.527,00	24.813,79	20.181,37	18.303,07	18.232,74	18.731,24	13.122,11			
ALTRI COSTI PERSONALE										
totale altri costi personale	397,00	701,89	11.617,25	9.834,73	11.889,45	2.654,81	3.587,48			
ONERI FINANZIARI										
Totale oneri finanziari	2.194,00	4133,53	19.997,76	13.379,88	3.696,37	2.544,51	2.669,84			
AMMORTAMENTI										
totale ammortamenti	22.218,00	29.668,00	31.482,25	33.260,33	34.138,99	27.628,87	24.687,47			
RIMANENZE INIZIALI	152.039,00	158.612,03	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68	93.368,64			
*										
Totale uscite	2.582.808,0000	2.590.649,23	2.395.553,22	2.663.410,61	2.459.652,90	2.180.833,62	1.854.734,30			
risultato gestione con fondo di dotazione	622,00	1.189,98	11.420,64	18.726,94	8.454,43	4.962,93	504,39			