

A. PARMIANI**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

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

31-12-2023 31-12-2022

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	196	393
7) altre	3.766	4.507
Totale immobilizzazioni immateriali	3.962	4.900
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	119.368	129.667
2) impianti e macchinario	7.782	10.482
3) attrezzature industriali e commerciali	6.131	2.919
4) altri beni	9.193	12.382
Totale immobilizzazioni materiali	142.474	155.450
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000	1.000
Totale crediti verso altri	1.000	1.000
Totale crediti	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	147.436	161.350
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	184	-
4) prodotti finiti e merci	139.417	132.400
Totale rimanenze	139.601	132.400
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.068	204.907
Totale crediti verso clienti	201.068	204.907
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.425	5.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	185	303
Totale crediti tributari	2.610	5.386
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.636	28.135
Totale crediti verso altri	6.636	28.135
Totale crediti	210.314	238.428
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	133.066	169.860
3) danaro e valori in cassa	14.958	12.316
Totale disponibilità liquide	148.024	182.176
Totale attivo circolante (C)	497.939	553.004
D) Ratei e risconti	8.002	7.076
Totale attivo	653.377	721.430
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Vare altre riserve	5.621	5.001
Totale altre riserve	5.621	5.001
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.312	622
Totale patrimonio netto	20.933	17.623
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	138.799	124.979
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.074	26.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	9.074
Totale debiti verso altri finanziatori	9.074	35.314
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10	-
Totale acconti	10	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	385.161	382.062
Totale debiti verso fornitori	385.161	382.062
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.688	14.174
Totale debiti tributari	11.688	14.174
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.719	26.319
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.719	26.319
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.534	117.635
Totale altri debiti	61.534	117.635
Totale debiti	492.186	575.504
E) Ratei e risconti	1.459	3.324
Totale passivo	653.377	721.430

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2 350.731	2 438.262
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1 819	190
altri	85.968	12.578
Totale altri ricavi e proventi	87.787	12.768
Totale valore della produzione	2.438.518	2.451.030
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.089.105	1.122.993
7) per servizi	718.336	687.155
8) per godimento di beni di terzi	56.195	53.134
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.952	279.225
b) oneri sociali	70.175	71.136
c) trattamento di fine rapporto	22.753	29.527
e) altri costi	241	397
Totale costi per il personale	374.121	380.285
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	937	1.435
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.564	20.783
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.501	22.218
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7 201)	19.639
14) oneri diversi di gestione	186.502	161.785
Totale costi della produzione	2 436.559	2 447.209
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.959	3.821
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.694	519
Totale proventi diversi dai precedenti	3.694	519
Totale altri proventi finanziari	3.694	519
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.318	2.713
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.318	2.713
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.376	(2.194)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4 335	1 627
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.023	1 005
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.023	1.005
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.312	622

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	3.312	622
Imposte sul reddito	1.023	1.005
Interessi passivi/(attivi)	(2.376)	2.194
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.959	3.821
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.501	22.218
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	13.820	27.435
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	33.321	49.653
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	35.280	53.474
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.201)	19.639
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.839	30.379
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.099	(20.386)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(926)	(144)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.865)	332
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(35.902)	114.302
Totale variazioni del capitale circolante netto	(38.956)	144.122
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.676)	197.596
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.376	(2.194)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.023)	(1.005)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(14.761)
Totale altre rettifiche	1.353	(17.960)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.323)	179.636

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.589)	(1.655)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(4.708)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.589)	(7.363)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(26.240)	(24.827)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(46.373)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(26.240)	(71.200)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(34.152)	101.073
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	169.860	68.925
Danaro e valori in cassa	12.316	12.178
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	182.176	81.103

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	133.066	169.860
Danaro e valori in cassa	14.958	12.316
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	148.024	182.176

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato elaborato con il metodo indiretto.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 sopra 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 l'iscrizione, tra gli Oneri diversi di gestione del conto economico, di un componente negativo di reddito 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:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario;
- 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.

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.

Le aliquote fiscali di riferimento sono le seguenti:

- software : 20%
- spese manutenzione su beni di terzi: 10% in base alla durata del canone di locazione;
- altre spese pluriennali : 20%

I costi di impianto e ampliamento e le altre spese pluriennali, a fine esercizio, 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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto; i contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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'irrelevanza 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.

Merci

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.

Peraltro 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 permanenze 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 permanenze della condizioni 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 € 147.436, rispetto a € 161.350 dell'esercizio precedente, e sono costituite da immobilizzazioni immateriali per € 3.962, immobilizzazioni materiali per € 142.474 e immobilizzazioni finanziarie per € 1.000.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte per € 3.962 rispetto ad € 4.900 dell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 937, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.962.

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	64.635	90.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.267	3.485	60.128	85.880
Valore di bilancio	-	393	4.507	4.900
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	196	741	937
Totale variazioni	-	(196)	(741)	(937)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.267	3.878	64.635	90.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.267	3.682	60.869	86.818
Valore di bilancio	-	196	3.766	3.962

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per € 142.474 rispetto € 155.450 dell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 345.127; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 202.653.

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	209.648	22.472	3.257	104.163	339.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.981	11.990	338	91.781	184.090
Valore di bilancio	129.667	10.482	2.919	12.382	155.450
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.725	1.864	5.589
Ammortamento dell'esercizio	10.299	2.699	512	5.053	18.563
Altre variazioni	-	(1)	1	-	-
Totale variazioni	(10.299)	(2.700)	3.214	(3.189)	(12.974)
Valore di fine esercizio					
Costo	209.648	22.471	6.982	106.027	345.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.280	14.689	851	96.834	202.654
Valore di bilancio	119.368	7.782	6.131	9.193	142.474

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi ai seguenti acquisti:

- Attrezzature per € 3.725: trattasi di 2 estintori per € 220, un estrattore da tetto For B.A.R. per € 2.420,00, una teca esterna per Defibrillatore con cappottina per € 970 e stecche di alluminio per scaffalature per € 115;
- Macchine ufficio elettroniche per € 1.864: trattasi di una stampante Brother per € 130, un server Lenovo per € 1.380 ed una macchina Epson multifunzione per € 354,00.

Le "altre variazioni" riportate in tabella sono relative ad arrotondamenti all'unità di euro per la quadratura della 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 come nell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio 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 € 497.939, rispetto a € 553.004, ed è costituito da rimanenze per € 139.601, crediti per € 210.314 e da disponibilità liquide per € 148.024.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	164	164
Prodotti finiti e merci	132.400	7.017	139.417
Totale rimanenze	132.400	7.201	139.601

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante ammontano a € 210.314 rispetto a € 238.428 dell'esercizio precedente

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	204.907	(3.839)	201.068	201.068	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.386	(2.776)	2.610	2.425	185
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.135	(21.499)	6.636	6.636	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.428	(28.114)	210.314	210.129	185

I crediti verso clienti, iscritti per € 201.068, sono costituiti da fatture da emettere per € 65.730, fatture da incassare per € 12.793, crediti per distinte-farmacia da incassare per € 47.285, servizi scolastici da incassare per € 75.260.

I crediti verso l'Erario (crediti tributari), iscritti per € 2.610, sono costituiti crediti per imposte sostitutive TFR per € 1.441, crediti d'imposta vari per € 369, credito IRES per € 183 e credito IRAP per € 616 oltre arrotondamento di un euro.

Gli altri crediti, iscritti per € 6.636 sono costituiti da anticipi a fornitori per € 400, depositi cauzionali vari per € 25, crediti verso fornitori per € 4.289 e crediti vari per € 1.923.

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	169.860	(36.794)	133.066
Denaro e altri valori in cassa	12.316	2.642	14.958
Totale disponibilità liquide	182.176	(34.152)	148.024

Le disponibilità liquide, iscritte per € 148.024, sono relative per € 133.066 a conti correnti bancari, carta di credito prepagata e PagoPA mentre la voce denaro e valori in cassa per € 14.958 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	7.076	926	8.002
Totale ratei e risconti attivi	7.076	926	8.002

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 per canoni di locazione	2.525
	Risconti attivi per polizze assicurative	661
	Risconti attivi su fidejussione e oneri finanziamento	239
	Risconti attivi spese gare	1.921
	Risconti attivi per servizi diversi	375
	Risconti attivi su canoni di manutenzione	2.281
	Totale	8.002

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 € 20.933 rispetto a € 17.623 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	Decrementi		
Capitale	10.000				10.000
Riserva legale	2.000				2.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	5.601	622	2		5.621
Totale altre riserve	5.601	622	2		5.621
Utile (perdita) dell'esercizio	622	(622)	-	3.312	3.312
Totale patrimonio netto	17.623	-	2	3.312	20.933

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di dotazione	5.622
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	5.621

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		10.000
Riserva legale	2.000	Utili	A;B	2.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	5.621		A;B;C	5.621
Totale altre riserve	5.621		A;B;C	5.621
Totale	12.000			12.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				5.621

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

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	124.979
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.536
Utilizzo nell'esercizio	4.715
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	13.820
Valore di fine esercizio	138.799

Gli utilizzi dell'esercizio sono costituiti da TFR erogato nell'esercizio per € 4.316 e all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione per € 399.

Le altre variazioni sono costituite dall'arrotondamento della tabella

Debiti

I debiti sono iscritti in Bilancio per € 492.186 rispetto a € 575.504 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
Debiti verso altri finanziatori	35.314	(26.240)	9.074	9.074
Acconti	-	10	10	10
Debiti verso fornitori	382.062	3.099	385.161	385.161
Debiti tributari	14.174	(2.486)	11.688	11.688
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.319	(1.600)	24.719	24.719
Altri debiti	117.635	(56.101)	61.534	61.534
Totale debiti	575.504	(83.318)	492.186	492.186

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		

Sindacati c/ritenute	23
Debiti Diversi	625
Debiti div.scritture rettifica	7.136
Debiti vs utenti per serv.scolastici	798
Personale c/retribuzioni	201
Dipendenti c/retribuzioni differite	52.751
Totale	61.534

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	1.511	(1.417)	94
Risconti passivi	1.813	(448)	1.365
Totale ratei e risconti passivi	3.324	(1.865)	1.459

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	94
	Risconti passivi	1.365
	Totale	1.459

I ratei 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 iscritti per € 2.350.731 rispetto a € 2.438.262 dell'esercizio precedente.

La suddivisione della suddetta voce è la seguente: vendite con fatture per € 1.514, vendite in split per € 62.324, vendite al dettaglio Farmacia sede per € 1.629.609, vendite al dettaglio dispensario farmaceutico per € 3.779, introiti da refezione scolastica per € 246.762, introiti da trasporto scolastico per € 11.243, introiti da campo sportivo per € 29.541, introiti per servizi parascolastici per € 34.185, rimborso utenze altre sedi per € 2.306, somme versate dal Comune per integrazione rette (riequilibri tariffari) per complessivi € 329.467, oltre arrotondamento di un euro.

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 € 87.787 contro € 12.768 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	1.318
Totale	1.318

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 € 802 e di IRAP dell'esercizio per € 221.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, 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

Alla data del 31 dicembre 2023 sono in essere 9 rapporti di lavoro dipendente rispetto ai 10 in essere al 31 dicembre 2022.

La composizione della forza lavoro è la seguente: un direttore generale, un direttore tecnico Farmacia, n.2 farmacisti (di cui uno part-time), un'impiegata d'ordine (part-time), un'impiegata di magazzino, due impiegate amministrative (part-time) e un autista per il servizio scuolabus.

Nel corso dell'esercizio 2023 vi sono state due cessazioni, un'assunzione ed un passaggio di ruolo da farmacista a direttore tecnico di farmacia.

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

La società 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

La società 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

La società 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 la società 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 la società 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 gas 1° trimestre 2023: € 571,51;
- credito imposta gas 2° trimestre 2023: € 48,96;
- credito imposta gas dicembre 2022: € 194,49
- credito imposta energia 1° trimestre 2023: € 771,50
- crediti imposta energia (dicembre 2022): € 232,94.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone al Comune di Arcisate-socio di destinare l'utile d'esercizio di € 3.312,47 (importo non arrotondato) al fondo di dotazione.

Nota integrativa, parte finale

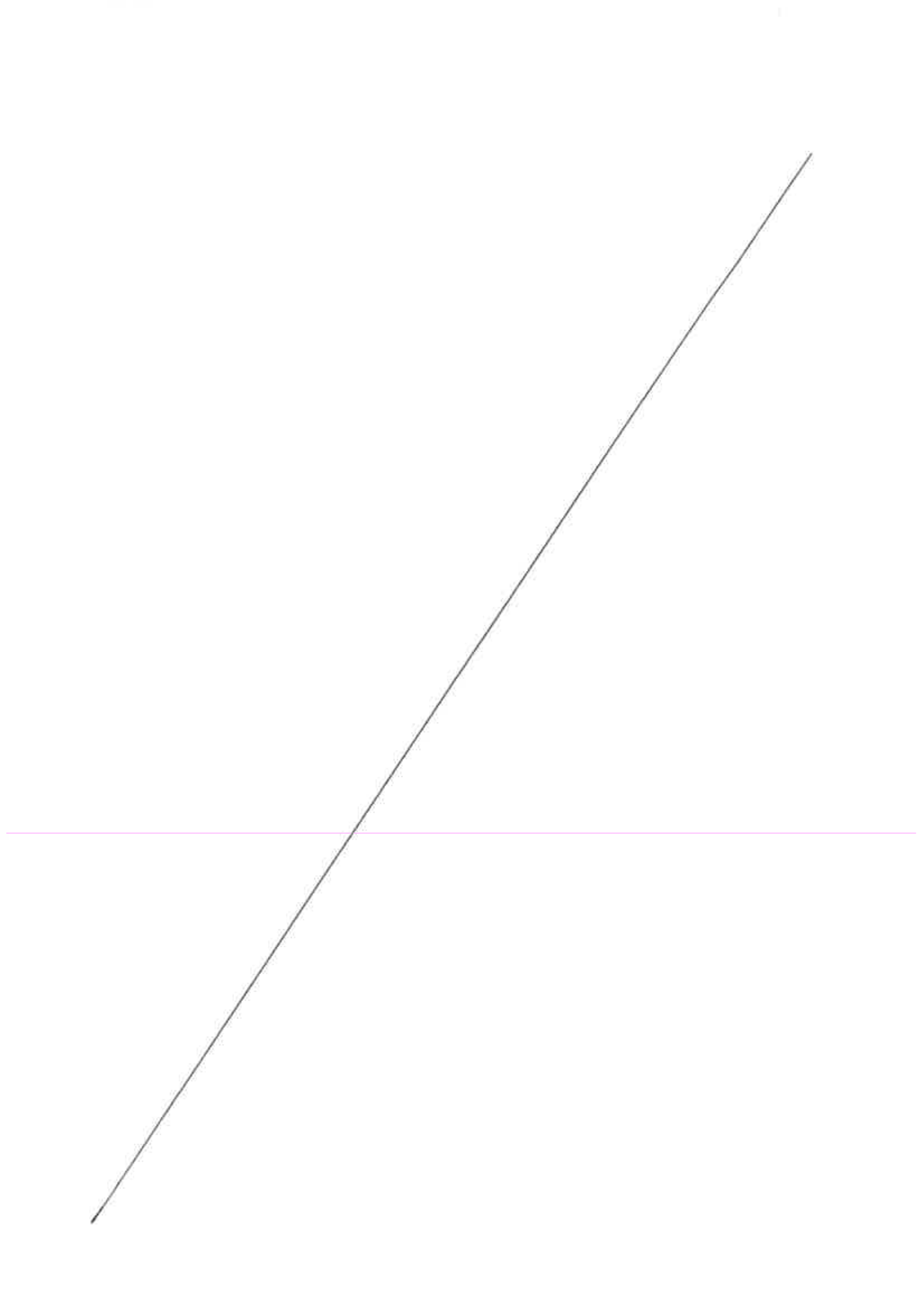
Signor socio Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle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

Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 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, 27/05/2024

L'Amministratore Unico

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

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Al Comune-socio, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla 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 della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Anche nell'esercizio 2023 la gestione dell'azienda è proseguita con l'attività della farmacia e degli 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. Sono proseguite nel contempo anche le attività amministrative rivolte ad ampliare il piano dei conti aziendale al fine di ottenere una serie di dati che consentano la predisposizione di documenti preventivi e l'analisi dei singoli servizi.

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 della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	505.756	77,41 %	559.777	77,59 %	(54.021)	(9,65) %
Liquidità immediate	148.024	22,66 %	182.176	25,25 %	(34.152)	(18,75) %
Disponibilità liquide	148.024	22,66 %	182.176	25,25 %	(34.152)	(18,75) %
Liquidità differite	218.131	33,39 %	245.201	33,99 %	(27.070)	(11,04) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	210.129	32,16 %	238.125	33,01 %	(27.996)	(11,76) %
Ratei e risconti attivi	8.002	1,22 %	7.076	0,98 %	926	13,09 %
Rimanenze	139.601	21,37 %	132.400	18,35 %	7.201	5,44 %
IMMOBILIZZAZIONI	147.621	22,59 %	161.653	22,41 %	(14.032)	(8,68) %
Immobilizzazioni immateriali	3.962	0,61 %	4.900	0,68 %	(938)	(19,14) %
Immobilizzazioni materiali	142.474	21,81 %	155.450	21,55 %	(12.976)	(8,35) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.000	0,15 %	1.000	0,14 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	185	0,03 %	303	0,04 %	(118)	(38,94) %
TOTALE IMPIEGHI	653.377	100,00 %	721.430	100,00 %	(68.053)	(9,43) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
------	----------------	---	----------------	---	------------------	-----------

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	632.444	96,80 %	703.807	97,56 %	(71.363)	(10,14) %
Passività correnti	493.645	75,55 %	569.754	78,98 %	(76.109)	(13,36) %
Debiti a breve termine	492.186	75,33 %	566.430	78,51 %	(74.244)	(13,11) %
Ratei e risconti passivi	1.459	0,22 %	3.324	0,46 %	(1.865)	(56,11) %
Passività consolidate	138.799	21,24 %	134.053	18,58 %	4.746	3,54 %
Debiti a m/l termine			9.074	1,26 %	(9.074)	(100,00) %
TFR	138.799	21,24 %	124.979	17,32 %	13.820	11,06 %
CAPITALE PROPRIO	20.933	3,20 %	17.623	2,44 %	3.310	18,78 %
Capitale sociale	10.000	1,53 %	10.000	1,39 %		
Riserve	7.621	1,17 %	7.001	0,97 %	620	8,86 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	3.312	0,51 %	622	0,09 %	2.690	432,48 %
TOTALE FONTI	653.377	100,00 %	721.430	100,00 %	(68.053)	(9,43) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	14,20 %	10,92 %	30,04 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	30,21	39,94	(24,36) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [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	0,43	2,00	(78,50) %
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			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	3,20 %	2,44 %	31,15 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,06 %	0,11 %	(45,45) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [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]	102,45 %	98,25 %	4,27 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(126.688,00)	(144.030,00)	12,04 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,14	0,11	27,27 %
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) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	12.111,00	(9.977,00)	221,39 %
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) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,08	0,94	14,89 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
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]	12.111,00	(9.977,00)	221,39 %
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]	(127.490,00)	(142.377,00)	10,46 %
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]	74,17 %	75,01 %	(1,12) %
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 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.438.518	100,00 %	2.451.030	100,00 %	(12.512)	(0,51) %
- Consumi di materie prime	1.081.904	44,37 %	1.142.632	46,62 %	(60.728)	(5,31) %
- Spese generali	774.531	31,76 %	740.289	30,20 %	34.242	4,63 %

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE AGGIUNTO	582.083	23,87 %	568.109	23,18 %	13.974	2,46 %
- Altri ricavi	87.787	3,60 %	12.768	0,52 %	75.019	587,55 %
- Costo del personale	374.121	15,34 %	380.285	15,52 %	(6.164)	(1,62) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	120.175	4,93 %	175.056	7,14 %	(54.881)	(31,35) %
- Ammortamenti e svalutazioni	19.501	0,80 %	22.218	0,91 %	(2.717)	(12,23) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	100.674	4,13 %	152.838	6,24 %	(52.164)	(34,13) %
+ Altri ricavi	87.787	3,60 %	12.768	0,52 %	75.019	587,55 %
- Oneri diversi di gestione	186.502	7,65 %	161.785	6,60 %	24.717	15,28 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	1.959	0,08 %	3.821	0,16 %	(1.862)	(48,73) %
+ Proventi finanziari	3.694	0,15 %	519	0,02 %	3.175	611,75 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	5.653	0,23 %	4.340	0,18 %	1.313	30,25 %
+ Oneri finanziari	(1.318)	(0,05) %	(2.713)	(0,11) %	1.395	51,42 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	4.335	0,18 %	1.627	0,07 %	2.708	166,44 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	4.335	0,18 %	1.627	0,07 %	2.708	166,44 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	1.023	0,04 %	1.005	0,04 %	18	1,79 %
REDDITO NETTO	3.312	0,14 %	622	0,03 %	2.690	432,48 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	15,82 %	3,53 %	348,16 %

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
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			
	15,41 %	21,19 %	(27,28) %
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)			
	0,08 %	0,16 %	(50,00) %
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			
	0,30 %	0,53 %	(43,40) %
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)]			
	5.653,00	4.340,00	30,25 %
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			
	5.653,00	4.340,00	30,25 %
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 prezzi 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 o di altre emergenze sanitarie.

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.

Risulta presente agli atti il Protocollo specifico Covid-19, adottato per il personale dipendente fino al termine dell'anno 2022, che potrà essere ripristinato in caso di ripresa della pandemia con l'applicazione delle seguenti misure:

- 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/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 della società con presenza di personale dipendente:

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

Si riportano altre sedi dei servizi gestiti dall'Azienda:

- Via Benefattori 10, Arcisate;
- Via Rimembranze 2, Arcisate;
- Scuole dell'ICS di Arcisate e palestre comunali di Arcisate (c/o scuola sec. I gr. B.Bossi – scuola primaria L. Schwarz – scuola primaria "S.Francesco").

Conclusioni

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

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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, 27/05/2024

L'Amministratore Unico


Relazione dell'amministratore Unico sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

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.federforma.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 31/12/2023", 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. Eventuali differenze ancora presenti tra poste di bilancio a previsione ed a consuntivo sono da attribuirsi ad una maggior precisione delle poste scritte ai fini contabili e fiscali.

A tal riguardo, anche la comparazione con il Previsionale 2023 ed il Consuntivo 2023 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 2022, come dimostrano i dati sotto riportati con riferimento al prospetto di bilancio con la comparazione degli anni dal 2016 al 2023:

Valore della Produzione servizio farmaceutico per anno

	2023	€	1.707.509,51
	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	2023	n.	168.306
	2022	n.	182.464

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

	2021	n.	184.394
	2020	n.	221.448
	2019	n.	181.075
	2018	n.	190.614
	2017	n.	162.731
	2016	n.	122.579
	2015	n.	107.997
	2014	n.	103.823
Ricette	2023	n.	39.385
	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 una lieve diminuzione della produzione, conseguente al numero inferiore di pezzi venduti e di ricette, riconducibile a dinamiche di mercato generali. Nonostante la diminuzione del numero di pezzi venduti e del numero delle ricette, comunque, grazie ad un' oculata politica di acquisto, si è mantenuto circa il medesimo ricarico sul costo del venduto, rispetto all'anno precedente pari ad una percentuale del 35% circa.

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

La percentuale delle classificazioni dei prodotti venduti si è mantenuta piuttosto costante nel biennio 2022 – 2023 e più precisamente:

Classe prodotti	2022	2023
- Commerciale (Libera e Varia)	36,35%	35,75%
- Non commerciale (Libera)	16,86%	17,85%
- SSN	46,79%	46,40%

Nell'ambito del servizio farmaceutico si sono attuate alcune attività accessorie, tra cui le "Giornate delle intolleranze alimentari" ed altre attività promozionali relative agli integratori alimentari.

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

Inoltre, è stata installata una postazione di lavoro, presso la sede amministrativa, del gestionale in uso alla farmacia, al fine di ottimizzare l'attività di monitoraggio del servizio, nonché di supporto al settore farmaceutico.

Si evince, infine, un piccolo incremento dei corrispettivi del Dispensario Farmaceutico, rispetto all'esercizio 2022.

Vendite con fatture	2.313,72	1.513,69
vendite in split	79.088,03	62.324,41
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.678.914,89	1.629.609,45
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	2.841,88	3.778,56
Ricavi per servizi / Altri ricavi e proventi	12.283,02	10.283,40

- 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 era rilevato 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 di seguito anche i dati relativi agli introiti da parte dell'A.C., con particolare riferimento all'azzeramento delle quote relative al riequilibrio costi Covid.

Nell'a.s. 2023/2024 è stato attivato il servizio post-scolastico anche nei plessi delle scuole primarie "G. Rodari" e "S. Francesco", andando incontro alle esigenze espresse dalle famiglie degli alunni, rilevate nella fase di indagine di interesse messa in atto dall'Azienda, in accordo con l'Assessore alla P.I.; di seguito i relativi introiti e costi, che hanno evidenziato un incremento rispetto all'esercizio 2022 proprio nelle voci relative ai servizi di ristorazione scolastica e dei corsi pre-post scolastici.

Voce di bilancio	2022	2023
Introiti da refezione scolastica	232.089,53	246.762,45

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 da trasporto scolastico	11.576,81	11.243,00
Introiti da serv. Parascolastici	25.813,69	34.185,05
Introiti da uso imp. Sport.	26.531,23	29.541,46
serv. Ref. Scolas. c/terzi	252.777,88	295.606,74
serv. Corsi pre-post scolastici	56.396,73	68.218,93
Prestazioni di servizi da A.C.	168.311,67	159.467,09
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	802,55	0,00
Introiti rieg.Covid pre post	8.053,97	0,00
Introiti rieg.Covid refezione scol	0,00	0,00
introiti rieg tarif corsi scolastici	2.731,96	2.731,96
introiti rieg tarif refez scol	24.205,29	28.331,73
introiti rieg tarif trasp scol	26.900,00	23.350,00
Introiti rieg mensa nido	37.017,12	43.463,38
introiti per esoneri corsi scolast	6.834,51	7.390,37
introiti per esoneri refezione scolastica	23.871,93	26.819,32
introiti per esoneri trasporto scolastico	3.423,06	2.837,91
introiti per insegnanti stat	13.791,44	14.382,42
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00	5.000,00
rimborso vant econ palestre	4.240,00	5.160,00
Introiti rieg.Covid palestre	11.439,84	0,00
spese pulizie ambulatorio / aule	1.618,19	2.139,27
spese pulizie aule doposcuola	7.663,03	7.996,56
spese pulizia farmacia e dispensario	13.405,54	15.805,49
spese pulizie palestre	23.823,84	26.616,84
spese pulizia sede amministrativa	3.458,76	3.778,00

E' stato invece interamente ripristinato quanto dovuto all'I.C.S. di Arcisate per il Piano Diritto allo Studio mentre non è attualmente stata ridefinita la convenzione per il personale ATA nell'anno 2023, in quanto sono variate le modalità operative di gestione di alcuni servizi. 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, 2022/2023 e 2023/2024 l'attività si è svolta in una modalità e con una tempistica più regolare, avendo allargato e sostenuto economicamente la medesima proposta educativa su tutti i plessi della scuola dell'infanzia e della primaria, seppur nel rispetto della peculiarità e dei tecnicismi adottati da ogni singolo soggetto erogatore.

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

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. Nel corso dell'esercizio 2023, l'Istituto ha partecipato ad alcuni principali eventi dell'A.C., dimostrando, nell'ambito di quanto previsto nel CSA di affidamento del servizio, ampia disponibilità e partecipazione, orientando la propria attività alla promozione dell'educazione alla musica, rivolta a bambini, ragazzi ed adulti, in attuazione degli obiettivi di crescita e sviluppo, disposti dall'A.C. medesima.

Allo stesso modo è stato possibile realizzare buona parte degli eventi culturali in programma nel Piano Culturale 2023, come indicato nel Bilancio di Previsione Pluriennale.

Voce di bilancio	2023 Previsionale	2023 Consuntivo
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.800,00	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00	9.765,00
Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	19.000,00	18.484,53

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. Nell'ambito della rendicontazione della s.s.2023/2024, è stato richiesto all'Associazione Sportiva di presentare, oltre ad il rendiconto economico come previsto dal CSA allegato alla procedura di affidamento dell'impianto, una relazione relativa al numero di iscritti / soci ed ai risultati raggiunti nell'ambito di partecipazione a gare e manifestazioni sportive.

Voce di bilancio	2022	2023
Compenso per gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00

Nel corso dell'esercizio 2023, inoltre, è stato ottimizzato anche l'utilizzo delle palestre comunali da parte delle Associazioni Sportive, come si evince dal raffronto 2022 – 2023.

Voce di bilancio	2022	2023
Introiti da uso imp. Sport.	26.531,23	29.541,46

- 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 2022 e 2023.

Di seguito i relativi costi:

Voce di bilancio	2022	2023
energia ambulatorio brenno	519,79	293,96
riscaldamento ambulatori Brenno	1.527,60	659,44
	Importo non	
utenza acqua ambulatorio Brenno	scorporato	82,00
spese pulizie ambulatorio	1.618,19	2.139,27
affitto locali ambulatorio	5.199,28	5.494,69

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 31/12/2023", 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. Nel 2023, si è provveduto all'assunzione di un Farmacista a tempo pieno, in parziale sostituzione delle figure dimissionarie. Dal 16.10.2023 la figura del Direttore tecnico di farmacia è ricoperto da una Dottoressa già presente nel nostro organico. Attualmente l'organico in farmacia è risultato così composto:

n.1 Direttore tecnico di Farmacia a Tempo Parziale
 n. 1 Farmacista Collaboratore a Tempo Parziale
 n. 1 Farmacista Collaboratore a Tempo Pieno

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

Di seguito i costi di riferimento:

Voce di bilancio	2023 Previsionale	2023 Consuntivo
------------------	-------------------	-----------------

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

Retribuzioni lorde pers. farmacia	200.000,00	164.759,04
consulenze servizi commerciali	16.000,00	26.801,50

- 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 in atto i contratti per l'affidamento del progetto di assistenza ai servizi educativi in ambito scolastico per gli alunni delle scuole di Arcisate e per l'affidamento alla ristorazione scolastica, anni 2023 – 2024 con eventuale proroga di n.6 mesi.

Nel corso dell'anno 2023 si è dato avvio ad alcune procedure che hanno portato a sviluppi e/o innovazioni di strumenti di gestione appartenenti ai diversi settori aziendali, tra cui:

- il rifacimento del sito istituzionale dell'Azienda, che è stato realizzato nel 2024 ed il cui costo, pertanto, verrà imputato all'esercizio successivo;
- la revisione della documentazione relativa alla gestione delle risorse in Azienda.

In generale, inoltre, l'Azienda ha attuato una serie di attività mirate alla manutenzione delle diverse sedi operative, tra cui, a titolo esemplificativo ma non esaustivo:

- installazione di un centralino in comune alle sedi amministrativa, farmaceutica e del dispensario, i cui costi di attivazione sono stati imputati all'esercizio 2023;
- contratto di manutenzione DAE presenti presso le palestre comunali e spostamento all'esterno del DAE in dotazione presso la sede farmaceutica di Via Cavour, 40;
- interventi di manutenzione ordinaria delle diverse sedi utilizzate per i servizi dall'Azienda, in merito alla presenza di estintori, verifiche periodiche impiantistica etc.

Ulteriori interventi di manutenzione sono previsti nel 2024, come l'imbiancatura dell'ambulatorio medico ai fini di renderlo conforme alle disposizioni normative ATS in materia di ambienti sanitari.

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.



Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21051
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti, di quanto esposto nella "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023" e nella "Relazione sulla gestione – Bilancio Ordinario al 31/12/2023", come allegate, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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), 27/05/2024

L'AMMINISTRATORE UNICO
F.to Ilenia Mottarelli

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	VA
Codice fiscale:	02725860122		
Partita IVA:	02725860122		

Stampa dettaglio voci

Riferimenti Prospetto			
Esercizio:	2023 ,0	Esercizio 2023	
Codice Prospetto:	PB2023.0	Bilancio al 31/12/2023	
Codice BdV:	BDV2023.0	Bilancio di verifica al 31/12/2023	
Codice BdV originale:			

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

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023		Esercizio al 31/12/2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
1	ATTIVO			653.377		721.430
1.B	IMMOBILIZZAZIONI			147.436		161.350
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			3.962		4.900
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			196		393
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		3.681,57 A		3.485,17 A	
1.B.1.7	Altre immobilizzazioni immateriali			3.766		4.507
11.05.06	Spese manut.su beni di terzi da ammort.		4.707,50 D		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		941,50 A		470,75 A	
65.01.53	F.do amm. altre spese pluriennali		59.927,40 A		59.657,40 A	
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			142.474		155.450
1.B.2.1	Terreni e fabbricati			119.368		129.667
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		88.569,08 A		78.270,23 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			7.782		10.482
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		14.209,28 A		11.509,78 A	
1.B.2.3	Attrezzature industriali e commerciali			6.131		2.919
13.05.01	Attrez.specifica industr.commer.e agric.		6.981,93 D		3.257,18 D	
65.07.01	F.do amm..attrezz.spec.Industr.e commer.agric.		850,52 A		338,57 A	
1.B.2.4	Altri beni materiali			9.193		12.382
13.07.01	Mobili e arredi		58.353,03 D		58.353,03 D	
13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche		47.390,95 D		45.526,95 D	
13.07.21	Telefonia mobile		283,05 D		283,05 D	
65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		56.802,51 A		56.093,04 A	
65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		39.890,10 A		35.602,68 A	
65.09.13	F.do ammortamento telefonia mobile		141,53 A		84,92 A	
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			1.000		1.000
1.B.3.2	Crediti			1.000		1.000
1.B.3.2.dbis	Crediti verso altri			1.000		1.000
15.03.41	Depositi cauzionali su contratti di locazione		1.000,00 D		1.000,00 D	
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		1.000

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

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023		Esercizio al 31/12/2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE			497.939		553.004
1.C.1	RIMANENZE			139.601		132.400
1.C.1.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo			184		
21.01.31	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo		184,43 D			
1.C.1.4	Prodotti finiti e merci			139.417		132.400
21.01.11	Rimanenze di merci		139.416,68 D		132.400,47 D	
1.C.2	CREDITI			210.314		238.428
1.C.2.1	Crediti verso clienti			201.068		204.907
23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi		65.729,69 D		66.651,14 D	
23.03.01	Clienti terzi Italia		12.793,24 D		15.840,14 D	
23.13.01	Servizi scolastici anni precedenti		21.859,83 D		21.859,83 D	
23.19.01	Servizio Scol.corrente da incassare		53.399,90 D		42.938,64 D	
23.21.01	Crediti distinte non incassate (farmacia)		47.284,90 D		57.616,86 D	
1.C.2.1.1	Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo			201.068		204.907
1.C.2.1.2	Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo					
1.C.2.5bis	Crediti tributari			2.610		5.386
59.03.02	Erario c/imposte sostitutive su TFR		1.441,39 D			
59.03.19	Recupero somme erogate D.L.66/2014				101,95 D	
59.05.31	Erario c/crediti d'imposta vari		369,31 D		553,95 D	
59.07.01	Erario c/IRES		182,84 D		4.139,94 D	
59.07.03	Erario c/IRAP		616,00 D		590,00 D	
1.C.2.5bis.1	Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo			2.425		5.083
1.C.2.5bis.2	Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo			185		303
1.C.2.5quater	Crediti verso altri			6.636		28.135
27.01.07	Anticipi a fornitori terzi		400,00 D		50,00 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	
27.05.51	Crediti vari v/terzi		1.922,81 D		21.554,26 D	
57.03.01	Fornitori terzi Italia		4.288,90 D		5.050,05 D	
61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori				30,62 D	
1.C.2.5quater.1	Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo			6.636		28.135
1.C.2.5quater.2	Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo					
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE			148.024		182.176
1.C.4.1	Depositi bancari e postali			133.066		169.860
31.01.01	Banca c/c		133.066,41 D		169.859,68 D	
1	Banca Popolare di Milano		114.152,21 D		129.115,71 D	
3	Carta di credito prepagata		30,76 D		123,00 D	
10	PagoPa		2.390,40 D		2.555,51 D	
2	Unicredit spa		16.493,04 D		38.065,46 D	
1.C.4.3	Denaro e valori in cassa			14.958		12.316
31.03.03	Cassa contanti		12.837,61 D		6.902,36 D	
31.03.04	Cassa buoni benzina		1.900,00 D		5.100,00 D	
31.03.05	Cassa Economale		220,60 D		313,24 D	
1.D	RATEI E RISCONTI			8.002		7.076
39.01.03	Risconti attivi		8.002,02 D		7.076,46 D	
2	PASSIVO			653.377		721.430
2.A	PATRIMONIO NETTO			20.933		17.623

Dati generali

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

21051 ARCISATE

VA

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023			Esercizio al 31/12/2022		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
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				5.621			5.001
2.A.6.99	Varie altre riserve				5.621			5.001
41.01.50	Fondo di dotazione		5.621,59	A		5.000,00	A	
41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1,00	D		1,00	A	
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio				3.312			622
2.A.14	TOTALE PATRIMONIO NETTO				20.933			17.623
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				138.799			124.979
53.01.01	Fondo T.F.R.		138.799,48	A		124.978,98	A	
2.D	DEBITI				492.186			575.504
2.D.5	Debiti verso altri finanziatori				9.074			35.314
55.03.23	Finanz.a medio/lungo termine di terzi		9.074,48	A		35.314,25	A	
2.D.5.1	Debiti verso altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo				9.074			26.240
2.D.5.2	Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo							9.074
2.D.6	Acconti				10			
63.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese		10,00	A				
2.D.6.1	Acconti esigibili entro l'esercizio successivo				10			
2.D.6.2	Acconti esigibili oltre l'esercizio successivo							
2.D.7	Debiti verso fornitori				385.161			382.062
57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		129.248,88	A		111.757,15	A	
57.01.21	Note credito da ricevere da fornit.terzi		33.901,86	D		12.046,22	D	
57.03.01	Fornitori terzi Italia		289.813,93	A		282.351,50	A	
2.D.7.1	Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo				385.161			382.062
2.D.7.2	Debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo							
2.D.12	Debiti tributari				11.688			14.174
59.01.09	Erario c/liquidazione Iva		2.512,25	A		6.223,71	A	
59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		7.815,00	A		5.830,26	A	
59.03.02	Erario c/imposte sostitutive su TFR					1.023,59	A	
59.03.04	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappres,co.co.co.		1.360,50	A		1.096,30	A	
2.D.12.1	Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo				11.688			14.174
2.D.12.2	Debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo							
2.D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale				24.719			26.319
61.01.01	INPS dipendenti		10.560,99	A		11.866,90	A	
61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori		68,19	A				
61.01.11	INPS -INAIL c/retribuzioni differite		11.751,96	A		12.142,10	A	
61.01.15	Debiti v/Etica Broker		2.250,00	A		2.250,00	A	
61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari		88,00	A		60,00	A	
2.D.13.1	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo				24.719			26.319
2.D.13.2	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili oltre l'esercizio successivo							
2.D.14	Altri debiti				61.534			117.635
63.05.11	Sindacati c/ritenute		23,17	A		22,98	A	
63.05.51	Debiti diversi verso terzi		8.558,44	A		62.458,93	A	

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

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023		Esercizio al 31/12/2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
2	Debiti div.scritture rettifica		7.136,00	A	6.036,00	A
1	Debiti Diversi		624,84	A	53.507,81	A
4	Debiti vs utenti per serv.scolastici		797,60	A	2.915,12	A
63.07.01	Personale c/retribuzioni		201,02	A	201,02	A
63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite		52.751,08	A	54.952,10	A
2.D.14.1	Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo			61.534		117.635
2.D.14.2	Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo					
2.E	RATEI E RISCONTI			1.459		3.324
69.01.01	Ratei passivi		94,41	A	1.510,89	A
69.01.03	Risconti passivi		1.364,63	A	1.813,08	A
3	CONTO ECONOMICO					
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE			2.438.518		2.451.030
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			2.350.731		2.438.262
70.01.01	Vendite con fatture		1.513,69	A	2.313,72	A
70.01.21	Vendite in split		62.324,41	A	79.088,03	A
70.06.03	Vendita al dettaglio Farmacia sede		1.629.609,45	A	1.678.914,89	A
70.06.04	Vendita dett.dispensario farmaceutico		3.778,56	A	2.841,88	A
70.09.03	Prestazioni di servizi		324.037,53	A	283.886,67	A
2	Introiti da refez.scolastica		246.762,45	A	232.089,53	A
3	Introiti da trasp.scolastico		11.243,00	A	11.576,81	A
6	introiti da uso imp.sportivo		29.541,46	A		
4	Introiti serv.parascolastici		34.185,05	A	25.813,69	A
1	Ricavi per servizi				12.283,02	A
5	Rimborso utenze altre sedi		2.305,57	A	2.123,62	A
70.09.98	Prestazioni di servizi		329.467,09	A	391.216,47	A
9	Introiti da uso imp. sportivo				26.531,23	A
14	Introiti riep. Covid trasp. scol				802,55	A
16	Introiti riep. Covid palestre				11.439,84	A
15	Introiti riep. Covid pre-post				8.053,97	A
7	Introiti riep. tar.cors. scol.		2.731,96	A	2.731,96	A
5	Introiti riep. tar.ref. scol		28.331,73	A	24.205,29	A
6	Introiti riep. tar.tras.scol.		23.350,00	A	26.900,00	A
8	Introiti riep. mensa nido		43.463,38	A	37.017,12	A
3	Introiti x eson. corsi scol.		7.390,37	A	6.834,51	A
1	Introiti x eson.ref. scolastica		26.819,32	A	23.871,93	A
2	Introiti x eson.trasp.scol		2.837,91	A	3.423,06	A
4	Introiti x quote ins. stat		14.382,42	A	13.791,44	A
10	Ricavi dest.a cop. costi ist.		170.000,00	A	196.373,57	A
17	Rimb. spese ambulatori Brenno		5.000,00	A	5.000,00	A
12	Rimb. vant.econom.util.palestre				1.440,00	A
18	Rimb.vant.econom.eventi cult. e sportivi		5.160,00	A	2.800,00	A
3.A.5	Altri ricavi e proventi			87.787		12.768
3.A.5.1	Contributi in conto esercizio			1.819		190
73.01.29	Contributi in c/esercizio non imponibili		1.819,40	A	189,98	A
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi			85.968		12.578
70.07.41	Ricavi accessori diversi		5.049,52	A	9.274,04	A
73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordln.		70.181,83	A	2.858,72	A
73.01.27	Contributi in conto impianti		448,45	A	443,02	A
73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi		4,35	A	0,04	A

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

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023		Esercizio al 31/12/2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
73.01.51	Altri ricavi e proventi imponibili		10.283,40	A		
1	Progetto Visibilità		10.283,40	A		
73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO				2,00	A
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE			2.436.559		2.447.209
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1.089.105		1.122.993
75.01.01	Acquisti merci farmacia		1.084.651,72	D	1.119.110,47	D
75.03.01	Acq.beni materiali per produz. servizi		738,75	D	442,87	D
4	Acq. beni diversi sede Amministrativa		520,25	D		
2	Acquisto beni diversi farmacia		218,50	D	442,87	D
75.05.05	Premi su acquisti				272,27	A
75.07.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.				73,00	D
75.07.51	Materiale vario di consumo		886,56	D	458,68	D
77.01.01	Carburante scuolabus		2.622,95	D	2.889,33	D
77.03.01	Lubrificante Scuolabus		204,92	D		
77.03.06	Carburanti e lubrificanti indeducibili				291,00	D
3.B.7	Costi per servizi			718.336		687.155
76.01.53	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)		480.067,85	D	407.758,20	D
20	Altri costi per servizi		5.986,86	D	4.979,00	D
12	Compenso x gestione campo atletica		8.700,00	D	8.700,00	D
10	Serv.assist.non educ.post.		5.041,69	D		
9	Serv.assist.refezione scolastica		15.428,00	D	11.993,75	D
5	Serv.assist.trasp.scolastico		20.467,49	D	20.505,75	D
7	Serv.corsi pre-doposcolastici		68.218,93	D	56.396,73	D
8	Serv.ref.scol.c/terzi nido		43.037,32	D	37.017,12	D
1	Serv.refez.scol.c/eson.insegn		14.764,82	D	13.617,97	D
2	Serv.refez.scolastica c/terzi		295.606,74	D	252.777,88	D
6	Serv.sostitutivi trasp.scolastico		1.696,00	D		
11	Serv.sostitutivi trasp.scolastico				1.770,00	D
4	Serv.trasp.scol.eff.da terzi		1.120,00	D		
76.03.10	Commiss.e spese div.su carte di credito		17.478,81	D	15.233,37	D
76.09.02	Spese telefoniche ordinarie		4.752,40	D	2.523,09	D
4	Costi attivazione utenze		1.095,00	D		
3	Spese telefoniche dispensario		501,74	D	833,60	D
2	Spese telefoniche Farmacia		920,29	D	1.472,69	D
1	Spese telefoniche Via Giacomini 16		2.235,37	D	216,80	D
76.09.04	Spese telefoniche radiomobili		1.415,25	D	1.393,05	D
3	Spese tel.radiomobili educativi		349,65	D		
2	Spese tel.radiomobili farmacia		349,65	D		
1	Spese tel.radiomobili sede		715,95	D	1.393,05	D
76.09.13	Energia elettrica		8.044,86	D	7.102,12	D
3	Energia ambulatori Brenno		293,96	D	519,79	D
5	Energia elettrica dispensario		1.009,97	D	600,26	D
4	Energia Farmacia		5.001,64	D	4.295,03	D
1	Energia sede amministrativa		1.336,82	D	1.211,26	D
2	Energia sede Ist.Civ.Musica		402,47	D	475,78	D
76.09.15	Riscaldamento		4.862,03	D	4.156,88	D
5	Gas e risc.ambulatori Brenno		659,44	D	1.527,60	D
4	Gas e riscald.sede Ist.Civ.Musicale		2.201,93	D	685,76	D

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

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023		Esercizio al 31/12/2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
76.09.21	1 Gas e riscaldamento sede amministrativa		2.000,66	D	1.943,52	D
	Acqua potabile		1.552,28	D	933,15	D
	2 acqua impianto sportivo-campo da calcio		1.017,67	D	479,54	D
	6 utenza acqua ambulatorio Brenno		82,00	D		
	3 utenza acqua dispensario		28,00	D		
	4 utenza acqua Farmacia		188,00	D		
	5 utenza acqua scuola di musica		92,61	D		
	1 utenza acqua sede amministrativa		144,00	D	453,61	D
	76.11.03 Manutenzione attrezzature		195,41	D	228,00	D
	76.11.09 Canoni di manutenz.impianti e macchinari		1.100,00	D		
	76.11.11 Canoni di manutenzione attrezzature		3.014,54	D	2.201,87	D
	76.11.12 Can.assist.hardware/software		5.014,27	D	8.118,97	D
	76.11.19 Spese mnanut.beni di terzi		280,00	D		
	76.11.25 Spese sanificazione Covid-19				15.916,08	D
	2 Sanificazione aule				1.018,74	D
	7 Sanificazione dispensario				976,50	D
	6 Sanificazione farmacia				2.439,00	D
	3 Sanificazione palestre				11.439,84	D
	5 Sanificazione sede amministrativa				42,00	D
	76.13.01 Manutenzione fabbricati strumentali				483,03	D
	76.13.09 Spese di manutenz.su immobili di terzi		2.195,66	D	3.073,50	D
	3 Manutenzione dispensario				874,30	D
	2 Manutenzione fabbricati commerciali		1.560,66	D	1.859,20	D
	1 Manutenzione palestre		635,00	D	340,00	D
	77.01.03 Assicurazione Scuolabus		2.929,58	D	4.135,97	D
	77.01.11 Manutenzione scuolabus		686,38	D	3.271,52	D
	78.01.02 Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)		12.020,20	D	12.121,20	D
	78.01.03 Consulenze Tecniche		6.579,17	D	6.404,90	D
	78.01.13 Consulenze-servizi commerciali		26.801,50	D	55.979,95	D
	78.05.21 Compensi revisori professionisti		3.120,00	D	3.120,00	D
	79.01.01 Pubblicità,inserzioni e affissioni ded.				1.889,83	D
	79.05.01 Spese postali		13,10	D	118,05	D
	79.05.07 Servizi contabili di terzi		4.357,03	D	4.562,75	D
	79.05.11 Altre spese amministrative		2.056,28	D	2.529,05	D
	1 Abbonamenti e altri costi Internet		112,24	D		
	3 Altre spese Ammin.-pubbl.Gare-contratti		1.904,04	D	2.426,81	D
	5 Bolli e spese incasso		40,00	D	102,24	D
	79.05.21 Premi di assicuraz.non obblig.deducibili		2.643,75	D	2.583,56	D
	79.05.23 Assicurazioni Fidejussioni		599,34	D	599,34	D
	79.05.31 Spese vigilanza e pulizie		62.984,16	D	56.183,36	D
	9 Altri costi dispensario serv.vigilanza		1.474,00	D	1.474,00	D
	8 Spese pulizie				7,00	D
	5 Spese pulizie ambulatorio/aule		2.139,27	D	1.618,19	D
	6 Spese pulizie aule doposcuola		7.996,56	D	7.663,03	D
	3 Spese pulizie farmacia e dispensario		15.805,49	D	13.405,54	D
	4 Spese pulizie palestre		26.616,84	D	23.823,84	D
	7 Spese pulizie sede amministrative		3.778,00	D	3.458,76	D
	1 Spese vigilanza Farmacia		3.446,00	D	3.149,00	D
	2 Spese vigilanza sede amministrativa		1.728,00	D	1.584,00	D

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

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023		Esercizio al 31/12/2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
79.05.33	Servizi smaltimento rifiuti		1.159,04	D	991,45	D
79.05.37	Spese emergenza Covid-19				680,94	D
1	Acq. dispositivi protezione ind				680,94	D
79.05.51	Spese generali varie		60.173,84	D	60.205,95	D
2	Corrisp.Gest.Comune di Arcisate-Farmacia		60.000,00	D	60.000,00	D
1	Spese generali varie		173,84	D	205,95	D
81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista		147,27	D	696,34	D
81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento		720,00	D	110,00	D
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti		311,00	D	567,00	D
86.01.05	Commissioni e spese bancarie		1.060,86	D	1.282,82	D
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi			56.195		53.134
80.01.13	Canoni locazione immobili deducibili		46.213,75	D	45.519,28	D
3	Affitto locali ambulatorio		5.494,69	D	5.199,28	D
2	Canone affitto Arcisate via Cavour		36.000,00	D	36.000,00	D
1	Canone affitto dispensario		4.719,06	D	4.320,00	D
80.05.15	Canoni noleggio impianti e macch.deduc.				64,11	D
80.05.17	Canoni noleggio attrezzature deducibili		1.272,00	D	910,78	D
80.05.19	Noleggio attrezzature		270,99	D	130,89	D
80.05.21	Canoni noleggio telefonia fissa		1.543,00	D	3.324,00	D
4	Canoni nolegg.telef.fissa Centralino		714,00	D		
3	Canoni nolegg.telef.fissa Dispensario		48,00	D		
2	Canoni nolegg.telef.fissa Farmacia		200,00	D		
1	Canoni nolegg.telef.fissa Sede		581,00	D		
80.07.01	Canoni		6.739,76	D	3.009,00	D
2	Canoni e agg.software dispensario		1.798,52	D	817,50	D
3	Canoni e agg.software Farmacia		4.941,24	D	2.191,50	D
80.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati		155,18	D	175,73	D
3.B.9	Costi per il personale			374.121		380.285
3.B.9.a	Salari e stipendi			280.952		279.225
81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari		280.952,33	D	279.225,11	D
3	Retribuz.lorde pers.amministrativo		40.947,91	D	40.729,16	D
4	Retribuz.lorde pers.direttivo		50.076,33	D	50.994,02	D
1	Retribuz.lorde pers.farmacia		164.759,04	D	162.596,48	D
2	Retribuz.lorde pers.trasp.scol		25.169,05	D	24.905,45	D
3.B.9.b	Oneri sociali			70.175		71.136
81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari		67.135,49	D	66.654,01	D
3	Contr.prev.pers.amministr		9.762,98	D	9.557,43	D
2	Contr.prev.pers.direttivo		12.012,89	D	11.658,26	D
4	Contr.prev.pers.trasp.scol.		5.959,32	D	5.896,56	D
1	Contributi prev. pers.farmacia		39.400,30	D	39.541,76	D
81.01.47	Contrib.altri enti previdenz./assistenz.		1.024,00	D	2.534,00	D
3	Assist.Sanit.Integr.Farmacie				364,00	D
4	Ebifarm		14,00	D		
2	Etica Brok Quadri		280,00	D	1.500,00	D
1	Fondo Est		730,00	D	670,00	D
81.01.49	Premi INAIL		2.015,86	D	1.947,67	D
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto			22.753		29.527
81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)		22.753,07	D	29.526,58	D
1	Quote TFR in azienda Farmacia		13.680,63	D	18.431,32	D

Dati generali

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

21051 ARCISATE

VA

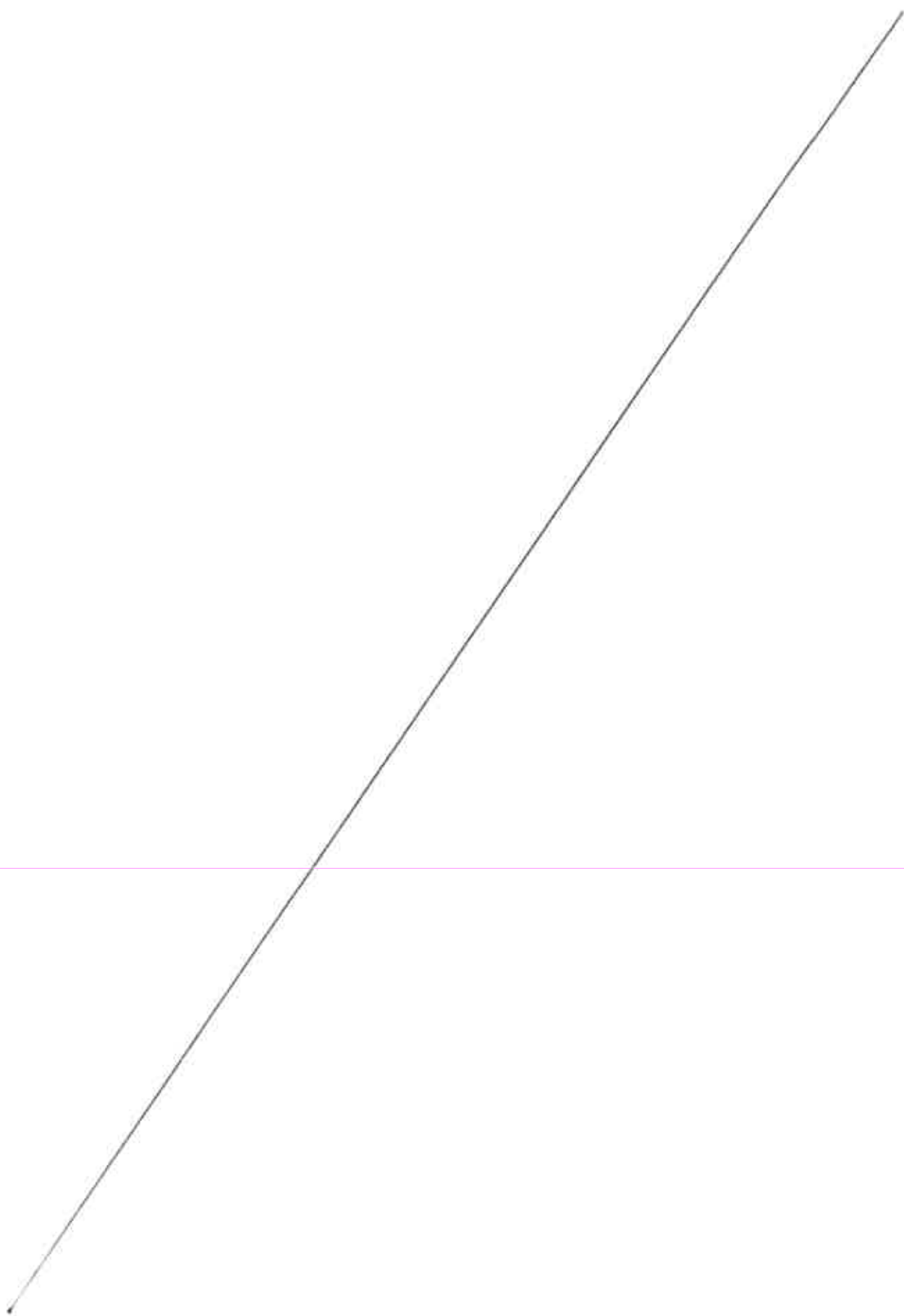
Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023		Esercizio al 31/12/2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
4	Quote TFR pers.amministrativo		3.161,57	D	3.706,34	D
2	Quote TFR pers.direttivo		4.035,69	D	5.208,08	D
3	Quote TFR pers.trasp.scol		1.875,18	D	2.180,84	D
3.B.9.e	Altri costi per il personale			241		397
81.03.45	Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi		241,26	D	329,32	D
1	Corsi ECM Farmacisti		241,26	D		
81.03.51	Altri costi per il personale dipendente				67,30	D
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni			19.501		22.218
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			937		1.435
90.01.23	Amm. software in concess.capitalizzato		196,40	D	424,20	D
90.01.33	Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi		470,75	D	470,75	D
90.01.53	Amm.to altre spese pluriennali		270,00	D	540,00	D
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			18.564		20.783
90.03.03	Amm.ti ordinari fabbricati strumentali		10.298,85	D	10.298,85	D
90.03.17	Amm.ordinari macchinari non automatici		2.699,50	D	3.179,50	D
90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric.		511,95	D	250,71	D
90.03.27	Amm.ti ordinari mobili e arredi		709,47	D	2.068,14	D
90.03.31	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche		4.287,42	D	4.928,69	D
90.03.43	Amm.ti ordin.telef.mobili totalm.deduc.		45,29	D	45,29	D
90.03.48	Amm.ti ordin. telefonia mobile indeduc.		11,32	D	11,32	D
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			7.201-		19.639
71.01.11	Rimanenze finali di merci		139.416,68	A	132.400,47	A
71.01.31	Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo		184,43	A		
72.05.11	Rimanenze iniziali di merci		132.400,47	D	152.039,23	D
3.B.14	Oneri diversi di gestione			186.502		161.785
73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO		1,00	D		
77.01.07	Tassa possesso Scuolabus		783,23	D	713,34	D
79.03.11	Omaggi oggetto dell'attività d'impresa				22,98	D
79.05.43	Valori bollati		281,20	D	228,00	D
83.05.04	IMU		1.069,00	D	1.069,00	D
83.05.11	Diritti camerali		550,30	D	861,50	D
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.		762,31	D	711,24	D
83.05.31	Tassa raccolta smaltimento rifiuti		642,50	D	202,68	D
83.07.01	Spese, perdite e sopravv.passive ded.		1.042,52	D	3.034,74	D
83.07.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.		230,37	D		
83.07.07	Sanzioni, penalità e multe		61,99	D	171,12	D
83.07.11	Contributi associativi		2.615,00	D	2.764,25	D
83.07.13	Cancelleria varia		1.924,43	D	3.180,39	D
83.07.20	Trattenute ASL su liquidazione ricette		7.971,08	D	8.155,86	D
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi		3,28	D	0,12	D
83.07.51	Costi e spese diverse		168.293,79	D	140.249,90	D
13	Altri oneri di gestione		4,11	D		
7	Borse e premi di studio		5.040,51	D	4.105,30	D
2	Cedole librerie		18.360,26	D	15.512,63	D
12	Corsi convenz. Istit. comprensivo				2.220,00	D
1	Serv.assist.educ.e sostegno		84.889,38	D	66.982,02	D
11	Trasf. lcs att.diritto studio		21.750,00	D	21.450,00	D
10	Trasf.progetti educaz.musicale		9.765,00	D	7.113,60	D

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

Stampa dettaglio voci

Codice	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2023		Esercizio al 31/12/2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
3	Trasf.x attiv.liceo musicale		10.000,00	D	10.000,00	D
4	Trasf.x manif.piano culturale		18.484,53	D	12.866,35	D
83.07.58	Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2		150,00	D	300,00	D
83.07.62	Oneri accessori finanziamenti		119,86	D	119,87	D
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)			1.959		3.821
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			2.376		2.194-
3.C.16	Altri proventi finanziari			3.694		519
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti			3.694		519
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			3.694		519
85.11.11	Interessi att. su crediti verso clienti		33,12	A	0,19	A
85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari		3.661,00	A	518,87	A
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari			1.318		2.713
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese			1.318		2.713
86.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi		1.299,15	D	2.712,58	D
86.03.13	Interessi passivi versam.imposte e ravvedimenti		18,56	D		
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)			4.335		1.627
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			1.023		1.005
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio			1.023		1.005
93.01.01	IRES corrente		802,00	D	168,00	D
93.01.03	IRAP corrente		221,00	D	837,00	D
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio			3.312		622
3.21z	Utile (perdita) dell'esercizio			3.312		622
	Utile (perdita) dell'esercizio (SP)			3.312,47		621,59
	Utile (perdita) dell'esercizio (CE)			3.312,47		621,59



VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2023
ENTRATE	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.350.731
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	63.838,10
Vendite con fatture	1.513,69
vendite in split	62.324,41
CORRISPETTIVI	1.633.388,01
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.629.609,45
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	3.778,56
Ricavi accessori diversi	
RICAVI DA PRESTAZIONI	653.504,62
Prestazioni di servizi	324.037,53
Introiti da refezione scolastica	246.762,45
introiti da trasporto scolastico	11.243,00
Introiti da serv. Parascolastici	34.185,05
Introiti da uso imp. Sport.	29.541,46
Ricavi per servizi	
Rimborso utenze altre sedi	2.305,57
Prestazioni di servizi da A.C.	159.467,09
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	0,00
Introiti rieg.Covid pre post	0,00
Introiti rieg.Covid refezione scol	0,00
introiti rieg tarif corsi scolastici	2.731,96
introiti rieg tarif refez scol	28.331,73
introiti rieg tarif trasp scol	23.350,00
Introiti rieg mensa nido	43.463,38
introiti per esoneri corsi scolast	7.390,37
introiti per esoneri refezione scolastica	26.819,32
introiti per esoneri trasporto scolastico	2.837,91
introiti per insegnanti stat	14.382,42
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00
rimborso vant econ palestre	5.160,00
Introiti rieg.Covid palestre	
Proventi rimb. Spese utenze	
Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	170.000,00
Prelev. Fondo Dotazione	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	87.787
PROVENTI DIVERSI	87.787
contributo in conto esercizio non imponibili	1.819,40
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	85.968
soppravvenienze attive gestione ordinaria	70.181,83
contributi in conto impianti	448,45

arrotondamenti attivi	4,35
rimborsi spese imponibili	0,00
ricavi accessori diversi	5.049,52
Differenza arrotond. all'Euro	0,00
resi	
Altri ricavi e proventi	10.283,40
Progetti di visibilità - premi vendita merce	10.283,40
rimborso cedole librerie	
rimborsi spese varie partitario	
pubblicità e sponsorizzazioni	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.438.518
RIMANENZE FINALI DI MERCI	139.416,68
RIMANENZE FINALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO	184,43
TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.578.119
TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.408.119
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	170.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	0,00
Totale entrate	2.578.119
USCITE	
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.089.105
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.084.651,72
Acquisto merci farmacia	1.084.651,72
confezione ed imballi	0,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	738,75
Acq. beni materiali per produzione servizi	738,75
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	
Acquisto beni diversi farmacia -	218,50
acquisto beni refezione scol	
Acquisto beni diversi sede amministrativa	520,25
Premi su acquisti	0,00
ACQUISTI DIVERSI	3.714,43
Acquisto beni strum inf 516,46	0,00
carburante scuolabus	2.622,95
carburanti e lubrificanti indeducibili	204,92

Merci indeducibili	
acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	886,56
COSTI PER SERVIZI	718.336
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	480.067,85
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	480.067,85
Altri costi per servizi	5.986,86
serv. Assistenza refezione scolastica	15.428,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	20.467,49
serv. Corsi pre-post scolastici	68.218,93
serv. Ref. Scol c/terzi nido	43.037,32
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	14.764,82
serv. Ref. Scolas. c/terzi	295.606,74
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	1.120,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.696,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	5.041,69
serv ausiliari trasporto scol.	
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	17.478,81
commissioni e spese su carte di credito	17.478,81
COSTI PER UTENZE	20.626,82
spese telefoniche ordinarie	4.752,40
Costi attivazione utenze	1.095,00
spese telefoniche farmacie	920,29
spese telefoniche via giacomini 16	2.235,37
spese telefoniche dispensario	501,74
spese telefoniche radiomobili	1.415,25
spese radiomobili farmacia	349,65
spese radiomobili sede	715,95
spese radiomobili serv educativi	349,65
energia elettrica	8.044,86
energia ambulatori Brenno	293,96
energia elettrica dispensario	1.009,97
energia sede ist. Civica musica	402,47
energia sede amministrativa	1.336,82
energia farmacia	5.001,64
riscaldamento	4.862,03
riscaldamento ambulatori Brenno	659,44
riscaldamento ist. Civico Musica	2.201,93
riscaldamento sede amministrativa	2.000,66
gas e riscaldamento farmacia	
gas e riscaldamento dispensario	
acqua potabile	1.552,28
acqua impianto sportivo	1.017,67
utenze acqua sede amministrativa	144,00
utenza acqua ambulatorio Brenno	82,00

utenza acqua dispensario	28,00
utenza acqua farmacia	188,00
utenza acqua scuola di musica	92,61
rimborso utenze A.C.	
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	9.604,22
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	
Manutenzione attrezzature	195,41
Canoni di manutenz. Impianti e macchinari	1.100,00
canoni di manutenzione attrezzature	3.014,54
can. Assist hard/soft serv.scol.	5.014,27
Spese manutenzione beni di terzi	280,00
spese sanif covid19 - - 76.11.25	0,00
spese sanif covid19 - SEDI	
sanificazione ambulatorio medico	
sanificazione aule	
sanificazione dispensario	
sanificazione farmacia	
sanificazione palestre	
sanificazione refezione canone mensa	
sanificazione scuolabus	
sanificazione sede ammva	
sanificazione spogliatoio campo atletica	
manutenz e riparazione	
MANUTENZIONE FABBRICATI	2.195,66
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	0,00
spese manutenz. Immobili di terzi	2.195,66
manuten fabbricati commerciali	1.560,66
manutenzione palestre	635,00
manutenzione dispensario	0,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	3.615,96
assicurazione scuolabus	2.929,58
manutenzione scuolabus	686,38
ESERCIZIO AUTOVETTURE	
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	45.400,87
consulenze amm e fiscali	12.020,20
consulenze tecniche - RSPP	6.579,17
consulenze servizi commerciali	26.801,50
compensi a terzi	
compensi occasionali	
riborso pie di lista collaboratori occasionali	
contributi previdenziali di terzi	
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00
compensi revisori professionisti	3.120,00

SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	0,00
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	133.986,54
spese postali	13,10
servizi contabili di terzi	4.357,03
altre spese amministrative	2.056,28
abbonamenti e altri costi internet	112,24
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	1.904,04
bolli e spese d'incasso	40,00
spese sanificazione / disp protezione	0,00
premi di assic non obblig deducibili	2.643,75
assicurazione fidejussioni	599,34
spese vigilanza e pulizie	62.984,16
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.474,00
spese pulizie ambulatorio / aule	2.139,27
spese pulizie aule doposcuola	7.996,56
spese pulizia farmacia e dispensario	15.805,49
spese pulizie palestre	26.616,84
spese pulizia sede amministrativa	3.778,00
spese vigilanza farmacia	3.446,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.728,00
spese pulizie	
servizio smaltimento rifiuti	1.159,04
spese emergenza covid 19	0,00
acq. Dispositivi prot indiv	
cartelli sanitaria	
spese per gestione emergenza	
spese generali varie	173,84
contr spese ics prev x legge	
aggiorn licenze software	
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.178,27
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	147,27
Ricerca, formazione e addestramento	720,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	311,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.060,86
spese per servizi bancari	1.060,86
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	56.195
GESTIONE IMMOBILI	46.213,75
canoni locazione immobili deducibili	46.213,75
affitto locali ambulatorio	5.494,69
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00
canone affitto dispensario	4.719,06

LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	3.085,99
canoni noleggio imp. Macch deduc	0,00
canoni noleggio attrezzature deducibili	1.272,00
noleggio attrezzature	270,99
canoni noleggio telefonia fissa	1.543,00
canoni noleggio telefonia fissa Centralino	714,00
canoni noleggio telefonia fissa Dispensario	48,00
canoni noleggio telefonia fissa Farmacia	200,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	581,00
leasing autovettura	
CANONI E LICENZE SOFTWARE	6.894,94
canoni	6.739,76
canoni e agg software farmacia	4.941,24
canoni e agg software dispens	1.798,52
licenza d'uso software non capitalizzati	155,18
COSTI PER IL PERSONALE	374.121
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	373.881
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	280.952
retrib. Lorde pers ammvo	40.947,91
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	50.076,33
retrib lorde pers trasp scolas	25.169,05
retrib lorde pers farmac	164.759,04
ONERI SOCIALI	70.175
contributi inps dipendenti ordinari	67.135,49
contr prev pers ammvo	9.762,98
contr prev pers direttivo	12.012,89
contr prev trasp scol	5.959,32
contr prev pers farmacia	39.400,30
contrib altri enti previd/assis	1.024,00
etica brok quadri	280,00
fondo est	730,00
ass. sanit. Integr.Farmacie	0,00
Ebifarm	14,00
premi inail	2.015,86
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	22.753
tfr personale farmacia	13.680,63
tfr personale direttivo	4.035,69
tfr trasporto scolastico	1.875,18
tfr personale amministrativo	3.161,57
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	241
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	241,26
Corsi ECM Farmacisti	241,26
rimborsi piè di lista	

contributo integrativo	
altri costi per il personale dipendente	0,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.501
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	937
amm spese impianto	
amm software cat.9	196,40
amm altri beni immateriali	
ammortam oneri plurienn cat.39	270,00
amm.to spese di manutenz. su beni di terzi	470,75
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.563,80
amm macchine ufficio cat.28	4.287,42
amm macchinari non automatici vari cat.21	2.699,50
amm fabbricati strum. cat.17	10.298,85
amm mobili e arredi cat.26	709,47
Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	511,95
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	45,29
Amm.ti ordin. telef. mobile ineduc.	11,32
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	186.502
ONERI TRIBUTARI	3.025,11
IMU	1.069,00
Diritti camerali	550,30
Imposta di registro e concess. govern.	762,31
tassa sui rifiuti	642,50
tassa pubblicità	
Altre imposte e tasse deducibili	0,00
spese vidimazione e depositi	
Differenza di arrotondamento all'euro	1,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	183.476,75
tassa possesso scuolabus	783,23
omaggi oggetto dell'attività d'impresa	0,00
valori bollati	281,20
Spese, perdite sopravven. Passive ded.	1.042,52
Spese, perdite sopravven. Passive ineduc.	230,37
Sanzioni, penalità, multe	61,99
Contributi associativi	2.615,00
Cancelleria varia	1.924,43
Trattenute ASL su liquidazione ricette	7.971,08
Arrotondamenti passivi diversi	3,28
Costi attività istituzionali	168.293,79
Servizi assistenza educativa e sostegno	84.889,38
Borse e premi di studio	5.040,51
Convenzioni Istituto comprensivo	0,00
Cedole librerie	18.360,26

Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	9.765,00
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	18.484,53
Altri oneri di gestione	4,11
Erogazioni liberali	150,00
Oneri acc. ai finanziamenti	119,86
Rimborsi servizi parascolastici	
altri costi di gestione	
Penalità e risarcimenti passivi	0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.443.759
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	132.400,47
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-7.200,64
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.436.558,62
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	1.959
PROVENTI ONERI FINANZIARI	2.376
	3.694,12
interessi attivi su crediti vs clienti	33,12
interessi attivi su c.c. bancari	3.661,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-1.317,71
Interessi passivi su finanziam. di terzi	-1.299,15
interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	-18,56
interessi passivi di mora	0,00
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-1.023
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-1.023,00
imposte e tasse - ires	-802,00
imposte e tasse irap	-221,00
ACCANTONAMENTI	
fondo perdite su crediti	0,00
Totale uscite	2.574.806
UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	3.312

VOCE DI BILANCIO	PREVIS. 2023	ESERCIZIO 2023
ENTRATE		
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.607.869	2.350.731
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	118.000,00	63.838,10
Vendite con fatture	8.000,00	1.513,69
vendite in split	110.000,00	62.324,41
CORRISPETTIVI	1.780.000,00	1.633.388,01
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.770.000,00	1.629.609,45
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	10.000,00	3.778,56
Ricavi accessori diversi	10.000,00	
RICAVI DA PRESTAZIONI	699.869,47	653.504,62
Prestazioni di servizi	339.200,00	324.037,53
Introiti da refezione scolastica	235.000,00	246.762,45
introiti da trasporto scolastico	16.000,00	11.243,00
Introiti da serv. Parascolastici	40.000,00	34.185,05
Introiti da uso imp. Sport.	29.000,00	29.541,46
Ricavi per servizi		
Rimborso utenze altre sedi	2.700,00	2.305,57
Prestazioni di servizi da A.C.	180.000,00	159.467,09
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	0,00	0,00
Introiti rieg.Covid pre post	0,00	0,00
Introiti rieg.Covid refezione scol	0,00	0,00
introiti rieg tarif corsi scolastici	6.100,00	2.731,96
introiti rieg tarif refez scol	27.500,00	28.331,73
introiti rieg tarif trasp scol	28.100,00	23.350,00
Introiti rieg mensa nido	43.000,00	43.463,38
introiti per esoneri corsi scolast	12.300,00	7.390,37
introiti per esoneri refezione scolastica	29.000,00	26.819,32
introiti per esoneri trasporto scolastico	8.000,00	2.837,91
introiti per insegnanti stat	16.000,00	14.382,42
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.200,00	5.000,00
rimborso vant econ palestre	2.000,00	5.160,00
Introiti rieg.Covid palestre		
Proventi rimb. Spese utenze		
Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	170.000,00	170.000,00
Prelev. Fondo Dotazione	10.669,47	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.700	87.787
PROVENTI DIVERSI	5.700	87.787
contributo in conto esercizio non imponibili	200,00	1.819,40
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	5.500	85.968
soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.000,00	70.181,83
contributi in conto impianti	250,00	448,45
arrotondamenti attivi	100,00	4,35

rimborsi spese imponibili	100,00	0,00
ricavi accessori diversi	300,00	5.049,52
Differenza arrotond. all'Euro		0,00
resi	2.300,00	
Altri ricavi e proventi	300,00	10.283,40
Progetti di visibilità - premi vendita merce	300,00	10.283,40
rimborso cedole librerie	50,00	
rimborsi spese varie partitario	100,00	
pubblicità e sponsorizzazioni	0,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.613.569	2.438.518
RIMANENZE FINALI DI MERCI	160.000	139.416,68
RIMANENZE FINALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO		184,43
TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.773.569	2.578.119
TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.592.900	2.408.119
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	170.000,00	170.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	10.669,47	0,00
Totale entrate	2.773.569	2.578.119
USCITE		
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.202.450	1.089.105
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.200.050,00	1.084.651,72
Acquisto merci farmacia	1.200.000,00	1.084.651,72
confezione ed imballi	50,00	0,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	1.300,00	738,75
Acq. beni materiali per produzione servizi	1.300,00	738,75
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	300,00	
Acquisto beni diversi farmacia -	500,00	218,50
acquisto beni refezione scol	0,00	
Acquisto beni diversi sede amministrativa	500,00	520,25
Premi su acquisti	0,00	0,00
ACQUISTI DIVERSI	1.100,00	3.714,43
Acquisto beni strum inf 516,46	500,00	0,00
carburante scuolabus		2.622,95
carburanti e lubrificanti indeducibili		204,92
Merci indeducibili	50,00	
acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	550,00	886,56

COSTI PER SERVIZI	731.590	718.336
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	496.800,00	480.067,85
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	496.800,00	480.067,85
Altri costi per servizi	5.500,00	5.986,86
serv. Assistenza refezione scolastica	20.000,00	15.428,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	24.000,00	20.467,49
serv. Corsi pre-post scolastici	70.000,00	68.218,93
serv. Ref. Scol c/terzi nido	43.000,00	43.037,32
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	16.000,00	14.764,82
serv. Ref. Scolas. c/terzi	300.000,00	295.606,74
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00	1.120,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.600,00	1.696,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	8.000,00	5.041,69
serv ausiliari trasporto scol.		
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio		
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	15.000,00	17.478,81
commissioni e spese su carte di credito	15.000,00	17.478,81
COSTI PER UTENZE	21.830,00	20.626,82
spese telefoniche ordinarie	4.580,00	4.752,40
Costi attivazione utenze	815,00	1.095,00
spese telefoniche farmacie	1.610,00	920,29
spese telefoniche via giacomini 16	1.300,00	2.235,37
spese telefoniche dispensario	855,00	501,74
spese telefoniche radiomobili	1.500,00	1.415,25
spese radiomobili farmacia	500,00	349,65
spese radiomobili sede	1.000,00	715,95
spese radiomobili serv educativi		349,65
energia elettrica	9.850,00	8.044,86
energia ambulatori brenno	800,00	293,96
energia elettrica dispensario	800,00	1.009,97
energia sede ist. Civica musica	800,00	402,47
energia sede amministrativa	1.450,00	1.336,82
energia farmacia	6.000,00	5.001,64
riscaldamento	4.300,00	4.862,03
riscaldamento ambulatori Brenno	1.500,00	659,44
riscaldamento ist. Civico Musica	800,00	2.201,93
riscaldamento sede amministrativa	2.000,00	2.000,66
gas e riscaldamento farmacia		
gas e riscaldamento dispensario		
acqua potabile	1.600,00	1.552,28
acqua impianto sportivo	800,00	1.017,67
utenze acqua sede amministrativa	800,00	144,00
utenza acqua ambulatorio Brenno		82,00
utenza acqua dispensario		28,00
utenza acqua farmacia		188,00
utenza acqua scuola di musica		92,61

rimborso utenze A.C.		
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	8.250,00	9.604,22
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche		
Manutenzione attrezzature	250,00	195,41
Canoni di manutenz. Impianti e macchinari		1.100,00
canoni di manutenzione attrezzature	2.200,00	3.014,54
can. Assist hard/soft serv.scol.	4.700,00	5.014,27
Spese manutenzione beni di terzi		280,00
spese sanif covid19 - - 76.11.25		0,00
spese sanif covid19 - SEDI		
sanificazione ambulatorio medico		
sanificazione aule		
sanificazione dispensario		
sanificazione farmacia		
sanificazione palestre		
sanificazione refezione canone mensa		
sanificazione scuolabus		
sanificazione sede ammva		
sanificazione spogliatoio campo atletica		
manutenz e riparazione	1.100,00	
MANUTENZIONE FABBRICATI	1.800,00	2.195,66
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	400,00	0,00
spese manutenz. Immobili di terzi	1.400,00	2.195,66
manuten fabbricati commerciali	500,00	1.560,66
manutenzione palestre	500,00	635,00
manutenzione dispensario	400,00	0,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	6.220,00	3.615,96
assicurazione scuolabus	3.000,00	2.929,58
manutenzione scuolabus	0,00	686,38
CARBURANTE SCUOLABUS	3.100,00	
ESERCIZIO AUTOVETTURE	120,00	
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	44.400,00	45.400,87
consulenze amm e fiscali	12.000,00	12.020,20
consulenze tecniche - RSPP	16.400,00	6.579,17
consulenze servizi commerciali	16.000,00	26.801,50
compensi a terzi		
compensi occasionali		
riborso pie di lista collaboratori occasionali		
contributi previdenziali di terzi		
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.200,00	3.120,00
compensi revisori professionisti	3.200,00	3.120,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO		
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	0,00	0,00

SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	131.240,00	133.986,54
spese postali	100,00	13,10
servizi contabili di terzi	4.800,00	4.357,03
altre spese amministrative	1.370,00	2.056,28
abbonamenti e altri costi internet	270,00	112,24
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	1.000,00	1.904,04
bolli e spese d'incasso	100,00	40,00
spese sanificazione / disp protezione		0,00
premi di assic non obblig deducibili	3.500,00	2.643,75
assicurazione fidejussioni	600,00	599,34
spese vigilanza e pulizie	59.250,00	62.984,16
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.500,00	1.474,00
spese pulizie ambulatorio / aule	1.800,00	2.139,27
spese pulizie aule doposcuola	7.000,00	7.996,56
spese pulizia farmacia e dispensario	13.500,00	15.805,49
spese pulizie palestre	27.000,00	26.616,84
spese pulizia sede amministrativa	3.500,00	3.778,00
spese vigilanza farmacia	3.200,00	3.446,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.750,00	1.728,00
spese pulizie		
servizio smaltimento rifiuti	1.000,00	1.159,04
spese emergenza covid 19	100,00	0,00
acq. Dispositivi prot indiv	100,00	
cartelli sanitaria		
spese per gestione emergenza		
spese generali varie	200,00	173,84
contr spese ics prev x legge	200,00	
aggiorn licenze software		
valori bollati	120,00	
spese generali varie	200,00	
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00	60.000,00
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.550,00	1.178,27
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	700,00	147,27
Ricerca, formazione e addestramento	500,00	720,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	350,00	311,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.300,00	1.060,86
spese per servizi bancari	1.300,00	1.060,86
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	61.855	56.195
GESTIONE IMMOBILI	45.520,00	46.213,75
canoni locazione immobili deducibili	45.520,00	46.213,75
affitto locali ambulatorio	5.200,00	5.494,69
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00
canone affitto dispensario	4.320,00	4.719,06
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	8.935,00	3.085,99
canoni noleggio imp. Macch deduc	7.000,00	0,00

canoni noleggio attrezzature deducibili		1.272,00
noleggio attrezzature	200,00	270,99
canoni noleggio telefonia fissa	1.735,00	1.543,00
canoni noleggio telefonia fissa Centralino	900,00	714,00
canoni noleggio telefonia fissa Dispensario	75,00	48,00
canoni noleggio telefonia fissa Farmacia	300,00	200,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	460,00	581,00
leasing autovettura		
CANONI E LICENZE SOFTWARE	7.400,00	6.894,94
canoni	7.000,00	6.739,76
canoni e agg software farmacia	5.000,00	4.941,24
canoni e agg software dispens	2.000,00	1.798,52
licenza d'uso software non capitalizzati	400,00	155,18
COSTI PER IL PERSONALE	422.064	374.121
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	419.564	373.881
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	317.500	280.952
retrib. Lorde pers ammvo	41.500,00	40.947,91
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	51.000,00	50.076,33
retrib lorde pers trasp scolas	25.000,00	25.169,05
retrib lorde pers farmac	200.000,00	164.759,04
ONERI SOCIALI	71.564	70.175
contributi inps dipendenti ordinari	68.200,00	67.135,49
contr prev pers ammvo	10.000,00	9.762,98
contr prev pers direttivo	11.700,00	12.012,89
contr prev trasp scol	6.000,00	5.959,32
contr prev pers farmacia	40.500,00	39.400,30
contrib altri enti previd/assis	1.364,00	1.024,00
etica brok quadri	280,00	280,00
fondo est	720,00	730,00
ass. sanit. Integr.Farmacie	364,00	0,00
Ebifarm	0,00	14,00
premi inail	2.000,00	2.015,86
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	30.500	22.753
tfr personale farmacia	19.000,00	13.680,63
tfr personale direttivo	5.300,00	4.035,69
tfr trasporto scolastico	2.200,00	1.875,18
tfr personale amministrativo	4.000,00	3.161,57
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	2.500	241
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	500,00	241,26
Corsi ECM Farmacisti	500,00	241,26
rimborsi piè di lista		
contributo integrativo / FONDO PREMI INCENTIVANTE	1.500,00	
altri costi per il personale dipendente	500,00	0,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	22.550	19.501

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.550	937
amm spese impianto	0,00	
amm software cat.9	500,00	196,40
amm altri beni immateriali	500,00	
ammortam oneri plurienn cat.39	550,00	270,00
amm.to spese di manutenz. su beni di terzi		470,75
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.000	18.563,80
amm macchine ufficio cat.28	5.000,00	4.287,42
amm macchinari non automatici vari cat.21	3.500,00	2.699,50
amm fabbricati strum. cat.17	10.300,00	10.298,85
amm mobili e arredi cat.26	2.200,00	709,47
Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.		511,95
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.		45,29
Amm.ti ordin. telef. mobile ineduc.		11,32
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	191.860	186.502
ONERI TRIBUTARI	3.210,00	3.025,11
IMU	1.100,00	1.069,00
Diritti camerali	500,00	550,30
Imposta di registro e concess. govern.	600,00	762,31
tassa sui rifiuti	650,00	642,50
tassa pubblicità	50,00	
Altre imposte e tasse deducibili		0,00
spese vidimazione e depositi	310,00	
Differenza di arrotondamento all'euro		1,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	188.650,00	183.476,75
tassa possesso scuolabus	700,00	783,23
omaggi oggetto dell'attività d'impresa		0,00
valori bollati		281,20
Spese, perdite sopravven. Passive ded.		1.042,52
Spese, perdite sopravven. Passive ineduc.		230,37
Sanzioni, penalità, multe		61,99
Contributi associativi	3.000,00	2.615,00
Cancelleria varia	1.800,00	1.924,43
Trattenute ASL su liquidazione ricette	9.800,00	7.971,08
Arrotondamenti passivi diversi		3,28
Costi attività istituzionali	173.200,00	168.293,79
Servizi assistenza educativa e sostegno	86.000,00	84.889,38
Borse e premi di studio	5.000,00	5.040,51
Convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	0,00
Cedole librerie	17.000,00	18.360,26
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.800,00	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00	9.765,00
Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	19.000,00	18.484,53
Altri oneri di gestione		4,11

Erogazioni liberali	150,00	150,00
Oneri acc. ai finanziamenti	0,00	119,86
Rimborsi servizi parascolastici	0,00	
altri costi di gestione	0,00	
Penalità e risarcimenti passivi	0,00	0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.632.369	2.443.759
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	132.400,47	132.400,47
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-27.600	-7.200,64
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.604.769	2.436.558,62
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)		1.959
PROVENTI ONERI FINANZIARI	-2.800	2.376
	0,00	3.694,12
interessi attivi su crediti vs clienti		33,12
interessi attivi su c.c. bancari		3.661,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-2.800	-1.317,71
Interessi passivi su finanziam. di terzi	2.800,00	-1.299,15
interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.		-18,56
interessi passivi di mora		0,00
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-6.000	-1.023
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	6.000,00	-1.023,00
imposte e tasse - ired	4.500,00	-802,00
imposte e tasse irap	1.500,00	-221,00
ACCANTONAMENTI		
fondo perdite su crediti	0,00	0,00
Totale uscite	2.773.569	2.574.800
UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	0	3.312
Eventuali differenze tra poste di bilancio a previsione ed a consuntivo sono da attribuirsi ad una maggior precisione delle poste scritte ai fini contabili e fiscali.		

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023
ENTRATE		
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.438.262	2.350.731
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	81.401,75	63.838,10
Vendite con fatture	2.313,72	1.513,69
vendite in split	79.088,03	62.324,41
CORRISPETTIVI	1.681.756,77	1.633.388,01
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.678.914,89	1.629.609,45
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	2.841,88	3.778,56
Ricavi accessori diversi		
RICAVI DA PRESTAZIONI	675.103,14	653.504,62
Prestazioni di servizi	310.417,90	324.037,53
Introiti da refezione scolastica	232.089,53	246.762,45
introiti da trasporto scolastico	11.576,81	11.243,00
Introiti da serv. Parascolastici	25.813,69	34.185,05
Introiti da uso imp. Sport.	26.531,23	29.541,46
Ricavi per servizi	12.283,02	
Rimborso utenze altre sedi	2.123,62	2.305,57
Prestazioni di servizi da A.C.	168.311,67	159.467,09
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	802,55	0,00
Introiti rieg.Covid pre post	8.053,97	0,00
Introiti rieg.Covid refezione scol	0,00	0,00
introiti rieg tarif corsi scolastici	2.731,96	2.731,96
introiti rieg tarif refez scol	24.205,29	28.331,73
introiti rieg tarif trasp scol	26.900,00	23.350,00
Introiti rieg mensa nido	37.017,12	43.463,38
introiti per esoneri corsi scolast	6.834,51	7.390,37
introiti per esoneri refezione scolastica	23.871,93	26.819,32
introiti per esoneri trasporto scolastico	3.423,06	2.837,91
introiti per insegnanti stat	13.791,44	14.382,42
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00	5.000,00
rimborso vant econ palestre	4.240,00	5.160,00
Introiti rieg.Covid palestre	11.439,84	
Proventi rimb. Spese utenze		
Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	150.000,00	170.000,00
Prelev. Fondo Dotazione	46.373,57	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.768	87.787
PROVENTI DIVERSI	12.768	87.787
contributo in conto esercizio non imponibili	189,98	1.819,40
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	12.578	85.968
soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.858,72	70.181,83
contributi in conto impianti	443,02	448,45

arrotondamenti attivi	0,04	4,35
rimborsi spese imponibili	0,00	0,00
ricavi accessori diversi	9.274,04	5.049,52
Differenza arrotond. all'Euro	2,00	0,00
resi		
Altri ricavi e proventi		10.283,40
Progetti di visibilità - premi vendita merce		10.283,40
rimborso cedole librerie		
rimborsi spese varie partitativo		
pubblicità e sponsorizzazioni		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.451.030	2.438.518
RIMANENZE FINALI DI MERCI	132.400	139.416,68
RIMANENZE FINALI MAT.PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO		184,43
TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.583.430	2.578.119
TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.387.057	2.408.119
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	150.000,00	170.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	46.373,57	0,00
Totale entrate	2.583.430	2.578.119
USCITE		
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.122.993	1.089.105
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.119.110,47	1.084.651,72
Acquisto merci farmacia	1.119.110,47	1.084.651,72
confezione ed imballi	0,00	0,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	442,87	738,75
Acq. beni materiali per produzione servizi	442,87	738,75
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	0,00	
Acquisto beni diversi farmacia -	442,87	218,50
acquisto beni refezione scol	0,00	
Acquisto beni diversi sede amministrativa		520,25
Premi su acquisti	-272,27	0,00
ACQUISTI DIVERSI	3.712,01	3.714,43
Acquisto beni strum inf 516,46	73,00	0,00
carburante scuolabus	2.889,33	2.622,95
carburanti e lubrificanti indeducibili	291,00	204,92

Merci indeducibili		
acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	458,68	886,56
COSTI PER SERVIZI	687.155	718.336
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	407.758,20	480.067,85
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	407.758,20	480.067,85
Altri costi per servizi	4.979,00	5.986,86
serv. Assistenza refezione scolastica	11.993,75	15.428,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	20.505,75	20.467,49
serv. Corsi pre-post scolastici	56.396,73	68.218,93
serv. Ref. Scol c/terzi nido	37.017,12	43.037,32
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	13.617,97	14.764,82
serv. Ref. Scolas. c/terzi	252.777,88	295.606,74
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00	1.120,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.770,00	1.696,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	0,00	5.041,69
serv ausiliari trasporto scol.	0,00	
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio		
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	15.233,37	17.478,81
commissioni e spese su carte di credito	15.233,37	17.478,81
COSTI PER UTENZE	16.108,29	20.626,82
spese telefoniche ordinarie	2.523,09	4.752,40
Costi attivazione utenze		1.095,00
spese telefoniche farmacie	1.472,69	920,29
spese telefoniche via giacomini 16	216,80	2.235,37
spese telefoniche dispensario	833,60	501,74
spese telefoniche radiomobili	1.393,05	1.415,25
spese radiomobili farmacia	464,33	349,65
spese radiomobili sede	928,72	715,95
spese radiomobili serv educativi		349,65
energia elettrica	7.102,12	8.044,86
energia ambulatori Brenno	519,79	293,96
energia elettrica dispensario	600,26	1.009,97
energia sede ist. Civica musica	475,78	402,47
energia sede amministrativa	1.211,26	1.336,82
energia farmacia	4.295,03	5.001,64
riscaldamento	4.156,88	4.862,03
riscaldamento ambulatori Brenno	1.527,60	659,44
riscaldamento ist. Civico Musica	685,76	2.201,93
riscaldamento sede amministrativa	1.943,52	2.000,66
gas e riscaldamento farmacia		
gas e riscaldamento dispensario		
acqua potabile	933,15	1.552,28
acqua impianto sportivo	479,54	1.017,67
utenze acqua sede amministrativa	453,61	144,00
utenza acqua ambulatorio Brenno		82,00

utenza acqua dispensario		28,00
utenza acqua farmacia		188,00
utenza acqua scuola di musica		92,61
rimborso utenze A.C.		
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	26.464,92	9.604,22
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	0,00	
Manutenzione attrezzature	228,00	195,41
Canoni di manutenz. Impianti e macchinari		1.100,00
canoni di manutenzione attrezzature	2.201,87	3.014,54
can. Assist hard/soft serv.scol.	8.118,97	5.014,27
Spese manutenzione beni di terzi		280,00
spese sanif covid19 - - 76.11.25	15.916,08	0,00
spese sanif covid19 - SEDI		
sanificazione ambulatorio medico	0,00	
sanificazione aule	1.018,74	
sanificazione dispensario	976,50	
sanificazione farmacia	2.439,00	
sanificazione palestre	11.439,84	
sanificazione refezione canone mensa	0,00	
sanificazione scuolabus	0,00	
sanificazione sede ammva	42,00	
sanificazione spogliatoio campo atletica	0,00	
manutenz e riparazione		
MANUTENZIONE FABBRICATI	3.556,53	2.195,66
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	483,03	0,00
spese manutenz. Immobili di terzi	3.073,50	2.195,66
manuten fabbricati commerciali	1.859,20	1.560,66
manutenzione palestre	340,00	635,00
manutenzione dispensario	874,30	0,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	7.407,49	3.615,96
assicurazione scuolabus	4.135,97	2.929,58
manutenzione scuolabus	3.271,52	686,38
ESERCIZIO AUTOVETTURE		
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	74.506,05	45.400,87
consulenze amm e fiscali	12.121,20	12.020,20
consulenze tecniche - RSPP	6.404,90	6.579,17
consulenze servizi commerciali	55.979,95	26.801,50
compensi a terzi		
compensi occasionali		
riborso pie di lista collaboratori occasionali		
contributi previdenziali di terzi		
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00	3.120,00
compensi revisori professionisti	3.120,00	3.120,00

SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO		
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	1.889,83	0,00
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	128.454,45	133.986,54
spese postali	118,05	13,10
servizi contabili di terzi	4.562,75	4.357,03
altre spese amministrative	2.529,05	2.056,28
abbonamenti e altri costi internet	0,00	112,24
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	2.426,81	1.904,04
bolli e spese d'incasso	102,24	40,00
spese sanificazione / disp protezione	0,00	0,00
premi di assic non obblig deducibili	2.583,56	2.643,75
assicurazione fidejussioni	599,34	599,34
spese vigilanza e pulizie	56.183,36	62.984,16
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.474,00	1.474,00
spese pulizie ambulatorio / aule	1.618,19	2.139,27
spese pulizie aule doposcuola	7.663,03	7.996,56
spese pulizia farmacia e dispensario	13.405,54	15.805,49
spese pulizie palestre	23.823,84	26.616,84
spese pulizia sede amministrativa	3.458,76	3.778,00
spese vigilanza farmacia	3.149,00	3.446,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.584,00	1.728,00
spese pulizie	7,00	
servizio smaltimento rifiuti	991,45	1.159,04
spese emergenza covid 19	680,94	0,00
acq. Dispositivi prot indiv	680,94	
cartelli sanitaria	0,00	
spese per gestione emergenza	0,00	
spese generali varie	205,95	173,84
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	1.178,27
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	696,34	147,27
Ricerca, formazione e addestramento	110,00	720,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	567,00	311,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.282,82	1.060,86
spese per servizi bancari	1.282,82	1.060,86
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	53.134	56.195
GESTIONE IMMOBILI	45.519,28	46.213,75
canoni locazione immobili deducibili	45.519,28	46.213,75
affitto locali ambulatorio	5.199,28	5.494,69
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00
canone affitto dispensario	4.320,00	4.719,06

LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	4.429,78	3.085,99
canoni noleggio imp. Macch deduc	64,11	0,00
canoni noleggio attrezzature deducibili	910,78	1.272,00
noleggio attrezzature	130,89	270,99
canoni noleggio telefonia fissa	3.324,00	1.543,00
canoni noleggio telefonia fissa Centralino		714,00
canoni noleggio telefonia fissa Dispensario		48,00
canoni noleggio telefonia fissa Farmacia		200,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.		581,00
leasing autovettura		
CANONI E LICENZE SOFTWARE	3.184,73	6.894,94
canoni	3.009,00	6.739,76
canoni e agg software farmacia	2.191,50	4.941,24
canoni e agg software dispens	817,50	1.798,52
licenza d'uso software non capitalizzati	175,73	155,18
COSTI PER IL PERSONALE	380.285	374.121
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	379.888	373.881
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	279.225	280.952
retrib. Lorde pers ammvo	40.729,16	40.947,91
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	50.994,02	50.076,33
retrib lorde pers trasp scol	24.905,45	25.169,05
retrib lorde pers farmac	162.596,48	164.759,04
ONERI SOCIALI	71.136	70.175
contributi inps dipendenti ordinari	66.654,01	67.135,49
contr prev pers ammvo	9.557,43	9.762,98
contr prev pers direttivo	11.658,26	12.012,89
contr prev trasp scol	5.896,56	5.959,32
contr prev pers farmacia	39.541,76	39.400,30
contrib altri enti previd/assis	2.534,00	1.024,00
etica brok quadri	1.500,00	280,00
fondo est	670,00	730,00
ass. sanit. Integr.Farmacie	364,00	0,00
Ebifarm		14,00
premi inail	1.947,67	2.015,86
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	29.527	22.753
tfr personale farmacia	18.431,32	13.680,63
tfr personale direttivo	5.208,08	4.035,69
tfr trasporto scolastico	2.180,84	1.875,18
tfr personale amministrativo	3.706,34	3.161,57
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	397	241
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	329,32	241,26
Corsi ECM Farmacisti		241,26
rimborsi piè di lista		

contributo integrativo		
altri costi per il personale dipendente	67,30	0,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	22.218	19.501
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.435	937
amm spese impianto		
amm software cat.9	424,20	196,40
amm altri beni immateriali		
ammortam oneri plurienn cat.39	540,00	270,00
amm.to spese di manutenz. su beni di terzi	470,75	470,75
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.783	18.563,80
amm macchine ufficio cat.28	4.928,69	4.287,42
amm macchinari non automatici vari cat.21	3.179,50	2.699,50
amm fabbricati strum. cat.17	10.298,85	10.298,85
amm mobili e arredi cat.26	2.068,14	709,47
Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	250,71	511,95
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	45,29	45,29
Amm.ti ordin. telef. mobile ineduc.	11,32	11,32
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	161.785	186.502
ONERI TRIBUTARI	2.844,42	3.025,11
IMU	1.069,00	1.069,00
Diritti camerali	861,50	550,30
Imposta di registro e concess. govern.	711,24	762,31
tassa sui rifiuti	202,68	642,50
tassa pubblicità		
Altre imposte e tasse deducibili	0,00	0,00
spese vidimazione e depositi		
Differenza di arrotondamento all'euro		1,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	158.940,57	183.476,75
tassa possesso scuolabus	713,34	783,23
omaggi oggetto dell'attività d'impresa	22,98	0,00
valori bollati	228,00	281,20
Spese, perdite sopravven. Passive ded.	3.034,74	1.042,52
Spese, perdite sopravven. Passive ineduc.	0,00	230,37
Sanzioni, penalità, multe	171,12	61,99
Contributi associativi	2.764,25	2.615,00
Cancelleria varia	3.180,39	1.924,43
Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.155,86	7.971,08
Arrotondamenti passivi diversi	0,12	3,28
Costi attività istituzionali	140.249,90	168.293,79
Servizi assistenza educativa e sostegno	66.982,02	84.889,38
Borse e premi di studio	4.105,30	5.040,51
Convenzioni Istituto comprensivo	2.220,00	0,00
Cedole librerie	15.512,63	18.360,26

Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.450,00	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	7.113,60	9.765,00
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	12.866,35	18.484,53
Altri oneri di gestione		4,11
Erogazioni liberali	300,00	150,00
Oneri acc. ai finanziamenti	119,87	119,86
Rimborsi servizi parascolastici		
altri costi di gestione		
Penalità e risarcimenti passivi	0,00	0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.427.570	2.443.759
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	152.039	132.400,47
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	19.639	-7.200,64
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.447.209	2.436.558,62
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	3.821	1.959
PROVENTI ONERI FINANZIARI	-2.194	2.376
	519	3.694,12
interessi attivi su crediti vs clienti	0,19	33,12
interessi attivi su c.c. bancari	518,87	3.661,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-2.713	-1.317,71
Interessi passivi su finanziam. di terzi	-2.712,58	-1.299,15
interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	0,00	-18,56
interessi passivi di mora	0,00	0,00
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-1.005	-1.023
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-1.005,00	-1.023,00
imposte e tasse - ires	-168,00	-802,00
imposte e tasse irap	-837,00	-221,00
ACCANTONAMENTI		
fondo perdite su crediti	0,00	0,00
Totale uscite	2.582.808	2.574.806
UTILE DELL'ESERCIZIO (risultato di gestione solo conto economico)	622	3.312

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2023	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv. Sanit.
ENTRATE		ENTRATE					
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.350.731						
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	63.838,10						
Vendite con fatture	1.513,69		1.513,69				
vendite in split	62.324,41		62.324,41				
CORRISPETTIVI	1.633.388,01						
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.629.609,45		1.629.609,45				
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	3.778,56		3.778,56				
Ricavi accessori diversi							
RICAVI DA PRESTAZIONI	653.504,62						
Prestazioni di servizi	324.037,53						
Introiti da refezione scolastica				246.762,45			
Introiti da trasporto scolastico				11.243,00			
Introiti da serv. Parascolastici	11.243,00						
Introiti da uso imp. Sport.	34.185,05			34.185,05			
Introiti da uso imp. Sport.	29.541,46				29.541,46		
Ricavi per servizi							
Rimborso utenze altre sedi	2.305,57						
Prestazioni di servizi da A.C.	159.467,09				1.017,67	1.287,90	
Introiti req.Covid trasporto scolastico	0,00						
Introiti req.Covid pre post	0,00						
Introiti req.Covid refezione scol	0,00						
Introiti req.tarif corsi scolastici							
Introiti req.tarif refez scol	2.731,96			2.731,96			
Introiti req.tarif trasp scol	28.331,73			28.331,73			
Introiti req.mensa nido	23.350,00			23.350,00			
Introiti per esoneri corsi scolast	43.463,38			43.463,38			
Introiti per esoneri refezione scolastica	7.390,37			7.390,37			
Introiti per esoneri trasporto scolastico	26.819,32			26.819,32			
Introiti per insegnanti stat	2.837,91			2.837,91			
Introiti per esoneri corsi scolast	14.382,42			14.382,42			
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00						5.000,00
rimborso vant econ palestre	5.160,00				5.160,00		
Introiti req.Covid palestre							
Proventi rimb. Spese utenze							
Ricavi dest. A copert. Costi Istituz.							
Prelev. Fondo Dotazione	170.000,00	170.000,00					
	0,00						
ALTRI RICAVI E PROVENTI	87.787						
PROVENTI DIVERSI	87.787						
contributo in conto esercizio non imponibili	1.819,40	1.819,40					
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	85.968						
soppravvenienze attive gestione ordinaria	70.181,83	70.181,83					
contributi in conto impianti	448,45	448,45					
arrotondamenti attivi	4,35	4,35					

acquisto attrezzatura minuta/Materiale vario consumo	886,56			886,56	
COSTI PER SERVIZI	718,336				
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	480.067,85				
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	480.067,85				
Altri costi per servizi	5.986,86			5.986,86	
serv. Assistenza refezione scolastica	15.428,00			15.428,00	
serv. Assistenza trasporto scolastico	20.467,49			20.467,49	
serv. Corsi pre-post scolastici	68.218,93			68.218,93	
serv. Ref. Scol c/terzi nido	43.037,32			43.037,32	
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	14.764,82			14.764,82	
serv. Ref. Scolas. c/terzi	295.606,74			295.606,74	
serv. Traspo. Scol. Eff. Da terzi	1.120,00			1.120,00	
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.696,00			1.696,00	
serv ausiliari corsi pre-doposcol	5.041,69			5.041,69	
serv ausiliari trasporto scol.					
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00				8.700,00
Compenso per gestione campo calcio					
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	17.478,81				
commissioni e spese su carte di credito	17.478,81			17.478,81	
COSTI PER UTENZE	20.626,82				
spese telefoniche ordinarie	4.752,40				
Costi attivazione utenze	1.095,00			1.095,00	
spese telefoniche farmacie	920,29			920,29	
spese telefoniche via giacomini 16	2.235,37			2.235,37	
spese telefoniche dispensario	501,74			501,74	
spese telefoniche radiomobili	1.415,25				
spese radiomobili farmacia	349,65			349,65	
spese radiomobili sede	715,95			715,95	
sepe radiomobili serv educativi	349,65				349,65
energia elettrica	8.044,86				
energia ambulatori brenno	293,96				293,96
energia elettrica dispensario	1.009,97			1.009,97	
energia sede Ist. Civica musica	402,47				402,47
energia sede amministrativa	1.336,82			1.336,82	
energia farmacia	5.001,64			5.001,64	
riscaldamento	4.862,03				
riscaldamento ambulatori Brenno	659,44				659,44
riscaldamento Ist. Civico Musica	2.201,93			2.201,93	
riscaldamento sede amministrativa	2.000,66			2.000,66	
gas e riscaldamento farmacia					
gas e riscaldamento dispensario					
acqua potabile	1.552,28				
acqua impianto sportivo	1.017,67				1.017,67
utenze acqua sede amministrativa	144,00			144,00	
utenza acqua ambulatorio Brenno	82,00				82,00
utenza acqua dispensario	28,00			28,00	

utenza acqua farmacia	188,00		188,00			
utenza acqua scuola di musica	92,61					92,61
rimborso utenze A.C.						
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	9.604,22					
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche						
Manutenzione attrezzature	195,41	120,00	75,41			
Canoni di manutenz. Impianti e macchinari	1.100,00	150,00	650,00		150,00	150,00
canoni di manutenzione attrezzature	3.014,54		514,54		2.500,00	
can. Assist hard/soft serv.scol.	5.014,27			5.014,27		
Spese manutenzione beni di terzi	280,00		280,00			
spese sanif covid19 -- 76.11.25	0,00					
spese sanif covid19 - SEDI						
sanificazione ambulatorio medico						
sanificazione aule						
sanificazione dispensario						
sanificazione farmacia						
sanificazione palestre						
sanificazione refezione canonie mensa						
sanificazione scuolabus						
sanificazione sede ammvva						
sanificazione spogliatoio campo atletica						
manutenz e riparazione						
MANUTENZIONE FABBRICATI	2.195,66					
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	0,00					
spese manutenz. Immobili di terzi	2.195,66					
manuten fabbricati commerciali	1.560,66		1.560,66			
manutenzione palestre	635,00				635,00	
manutenzione dispensario	0,00					
ESERCIZIO AUTOMEZZI	3.615,96					
assicurazione scuolabus	2.929,58			2.929,58		
manutenzione scuolabus	686,38			686,38		
ESERCIZIO AUTOVETTURE						
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	45.400,87					
consulenze amm e fiscali	12.020,20	12.020,20				
consulenze tecniche - RSPP	6.579,17	6.579,17				
consulenze servizi commerciali	26.801,50		26.801,50			
compensi a terzi						
compensi occasionali						
riborso pie di lista collaboratori occasionali						
contributi previdenziali di terzi						
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00					
compensi revisori professionisti	3.120,00	3.120,00				
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO						

pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	0,00								
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	131.986,54								
spese postali	13,10	13,10							
servizi contabili di terzi	4.357,03	4.357,03							
altre spese amministrative	2.056,28								
abbonamenti e altri costi internet	112,24	112,24							
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	1.904,04	1.904,04							
bolli e spese d'incasso	40,00	40,00							
spese sanificazione / disp protezione	0,00								
premi di assic non obbligh deducibili	2.643,75	609,84	1732,91						
assicurazione fidejussioni	599,34	599,34							
spese vigilanza e pulizie	62.984,16								301,00
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.474,00		1.474,00						
spese pulizie ambulatorio / aule	2.139,27								
spese pulizie aule doposcuola	7.996,56								2.139,27
spese pulizie farmacia e dispensario	15.805,49		15.805,49						
spese pulizie palestre	26.616,84								26.616,84
spese pulizia sede amministrativa	3.778,00	3.778,00							
spese vigilanza farmacia	3.446,00		3.446,00						
spese vigilanza sede amministrativa	1.728,00	1.728,00							
spese pulizie									
servizio smaltimento rifiuti	1.159,04		1.159,04						
spese emergenza covid 19	0,00								
acq. Dispositivi prot Indiv									
cartelli sanitaria									
spese per gestione emergenza									
spese generali varie	173,84	173,84							
contr spese lcs prev x legge									
aggiorn licenze software									
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00	60.000,00							
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.178,27								
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	147,27								
Ricerca, formazione e addestramento	720,00		720,00						
Visite mediche periodiche ai dipendenti	311,00	96,00	125						90
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.060,86								
spese per servizi bancari	1.060,86	1.060,86							
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	56.195								
GESTIONE IMMOBILI	46.213,75								
canoni locazione immobili deducibili	46.213,75								
affitto locali ambulatorio	5.494,69								5.494,69
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00		36.000,00						
canone affitto dispensario	4.719,06		4.719,06						
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZATURE	3.085,99								
canoni noleggio imp. Macch deduc	0,00								

canoni noleggio attrezzature deducibili	1.272,00	1.056,00	216	
noleggio attrezzature	270,99			270,99
canoni noleggio telefonia fissa	1.543,00			
canoni noleggio telefonia fissa Centralino	714,00	714,00		
canoni noleggio telefonia fissa Dispensario	48,00		48,00	
canoni noleggio telefonia fissa Farmacia	200,00		200,00	
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	581,00	581,00		
leasing autovettura				
CANONI E LICENZE SOFTWARE				
canoni	6.894,94			
canoni e agg software farmacia	6.739,76			
canoni e agg software dispens	4.941,24		4.941,24	
licenza d'uso software non capitalizzati	1.798,52		1.798,52	
	155,18		155,18	
COSTI PER IL PERSONALE				
	374.121			
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01				
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	373.881			
retrib. Lorde pers ammv	40.947,91	40.947,91		
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	50.076,33	50.076,33		
retrib lorde pers trasp scol	25.169,05			25.169,05
retrib lorde pers farmac	164.759,04		164.759,04	
ONERI SOCIALI				
contributi inps dipendenti ordinari	67.135,49			
contr prev pers ammv	9.762,98	9.762,98		
contr prev pers direttivo	12.012,89	12.012,89		
contr prev trasp scol	5.959,32			5.959,32
contr prev pers farmacia	39.400,30		39.400,30	
contrib altri enti previd/assis	1.024,00			
etica brok quadri	280,00	140,00	140,00	
fondo est	730,00	240	370,00	120
ass. sanit. Integr. Farmacie	0,00			
Ebfarm	14,00		14,00	
premi inail	2.015,86	2.015,86		
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)				
tfr personale farmacia	22.753			
tfr personale direttivo	13.680,63		13.680,63	
tfr trasporto scolastico	4.035,69	4.035,69		
tfr personale amministrativo	1.875,18			1.875,18
	3.161,57	3.161,57		
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.				
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	241			
Corsi ECM Farmacisti	241,26		241,26	
rimborsi pié di lista				
contributo integrativo				
altri costi per il personale dipendente	0,00			
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
	19.501			

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	937				
amm spese impianto					
amm software cat.9	196,40			196,40	
amm altri beni immateriali					
ammortam oneri plurienn cat.39	270,00			270,00	
amm.to spese di manutenz. su beni di terzi	470,75			470,75	
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.563,80				
amm macchine ufficio cat.28	4.287,42			4.287,42	
amm macchinari non automatici vari cat.21	2.699,50			2.699,50	
amm fabbricati strum. cat.17	10.298,85		10.298,85		
amm mobili e arredi cat.26	709,47			709,47	
Amm.ord.attrezz.spec.industr.commerc.agric.	511,95		511,95		
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	45,29		23,29		22,00
Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.	11,32			11,32	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	186.502				
ONERI TRIBUTARI	3.025,11				
IMU	1.069,00		1.069,00		
Diritti camerali	550,30		550,30		
imposta di registro e concess. govern.	762,31		762,31		
tassa sui rifiuti	642,50		642,50		
tassa pubblicità					
Altre imposte e tasse deducibili	0,00				
spese vidimazione e depositi					
Differenza di arrotondamento all'euro	1,00				
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	183.476,75				
tassa possesso scuolabus	783,23			783,23	
omaggi oggetto dell'attività d'impresa	0,00				
valori bollati	281,20		281,20		
Spese, perdite sopravven. Passive ded.	1.042,52		1.042,52		
Spese, perdite sopravven. Passive inded.	230,37		230,37		
Sanzioni, penalità, multe	61,99		61,99		
Contributi associativi	2.615,00		1.000,00	1.615,00	
Cancelleria varia	1.924,43		1.924,43		
Trattenute ASI su liquidazione ricette	7.971,08			7.971,08	
Arrotondamenti passivi diversi	3,28		3,28		
Costi attività istituzionali	168.293,79				
Servizi assistenza educativa e sostegno	84.889,38			84.889,38	
Borse e premi di studio	5.040,51				5.040,51
Convenzioni Istituto comprensivo	0,00			0,00	
Cedole librarie	18.360,26			18.360,26	
Trasferimento Ics attività diritto allo studio	21.750,00			21.750,00	
Trasferimento progetti educazione musicale	9.765,00			9.765,00	
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00				10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	18.484,53				18.484,53
Altri oneri di gestione	4,11		4,11		

Erogazioni liberali	150,00	150,00							
Oneri acc. ai finanziamenti	119,86	119,86							
Rimborsi servizi parascolastici altri costi di gestione									
Penalità e risarcimenti passivi	0,00								
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.443.759	247.929,90	1.456.480,46	654.386,98	39.469,51	36.372,05	9.120,36		
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	132.400,47								
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-7.200,64		-7.200,64						
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.436.558,62	247.930	1.449.280	654.387	39.470	36.372	9.120		
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	1.959	-5.476	263.279	-212.889	-3.750	-35.084	-4.120		
PROVENTI ONERI FINANZIARI	2.376								
Interessi attivi su crediti vs clienti	3.694,12								
Interessi attivi su c.c. bancari	33,12								
Interessi attivi su c.c. bancari	3.661,00								
PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	-1.317,71								
Interessi passivi su finanziam. di terzi	-1.299,15								
Interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	-18,56								
Interessi passivi di mora	0,00								
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-1.023								
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-1.023,00								
Imposte e tasse - Ires	-802,00								
Imposte e tasse Irap	-221,00								
ACCANTONAMENTI									
fondo perdite su crediti	0,00								
Totale utile	2.574,306								
UTILE DELL'ESERCIZIO (in detratto al bilancio solo conto economico)	2.312								

VOCE DI BILANCIO

		esercizio 2023	esercizio 2022	esercizio 2021	esercizio 2020	esercizio 2019	esercizio 2018	esercizio 2017	esercizio 2016 - Istit+farmacia
ENTRATE									
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO									
totale introiti da servizio farmaceutico		1.707.509,51	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		324.037,53	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		159.467,09	168.311,67	483.504,62	232.713,42	173.990,15	304.685,54	280.356,80	344.668,18
RIMANENZE FINALI									
		139.601,11	132.400	152.039,23	158.612,03	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68
Totale entrate		2.191.014,13	2.583.430,47	2.578.118,79	2.406.973,86	2.682.137,55	2.468.107,33	2.185.796,55	1.855.238,69
USCITE									
COSTI PER PERSONALE									
RETRIBUZIONI									
totale retribuzioni		280.952,33	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		70.175,35	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	22.753,07	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	241,26	397,00	701,89	11.617,25	9.834,73	11.889,45	2.654,81	3.587,48			
ONERI FINANZIARI											
Totale oneri finanziari	2.376,41	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	34.136,99	27.628,87	24.687,47			
RIMANENZE INIZIALI	132.400,47	152.039,00	158.612,03	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68	93.368,64			
*											
Totale uscite	2.574.806,32	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	3.312	622,00	1.189,98	11.420,64	18.726,94	8.454,43	4.962,93	504,39			

Voce 2023	Esercizio 2023
disavanzo	0,00
totale retribuzioni	280.952,33
totale contributi previdenziali	70.175,35
totale accantonamento tfr	22.753,07
totale altri costi personale	241,26
Totale oneri finanziari	2.376,41
totale spese rigide	376.498,42
totale introiti da servizio farmaceutico	1.707.509,51
Totale introiti utenza	324.037,53
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	159.467,09
totale entrate correnti	2.191.014,13
% di incidenza	17,18%
totale retribuzioni	280.952,33
totale contributi previdenziali	70.175,35
totale accantonamento tfr	22.753,07
totale altri costi personale	241,26
totale spese di personale	374.122,01
Totale uscite	2.574.806,32
% di incidenza	14,53%
Totale oneri finanziari	2.376,41
Totale uscite	2.574.806,32
% di incidenza	0,09%
totale ammortamenti	19.500,95
Totale uscite	2.574.806,32
% di incidenza	0,76%
Totale oneri finanziari	2.376,41
totale entrate	2.578.118,79
% di sostenibilità	0,09%

