



AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA 2

ALLEGATO alla deliberazione

di CC n° 41 del 23/4/2013

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05463280965

Partita IVA: 05463280965 - N. Rea: 1824079

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del



passivo considerato;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento



tecniche, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti: 10%

Attrezzature commerciali: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- piccole attrezzature: 100%

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.



Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 15.411 (€ 16.782 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Valore iniziale | Acquisizioni (Capitalizzazioni) | Ammortamenti | Valore netto finale |
|---|-----------------|---------------------------------|--------------|---------------------|
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | 3.120 | 0 | 1.560 | 1.560 |
| Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno | 2.301 | 1.242 | 1.536 | 2.007 |
| Altre | 11.361 | 6.292 | 5.809 | 11.844 |
| Totali | 16.782 | 7.534 | 8.905 | 15.411 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.928 (€ 4.353 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Costo storico esercizio precedente | Fondo ammortamento esercizio precedente | Valore iniziale | Acquisizioni (Capitalizzazioni) | Ammortamenti | Fondo ammortamento esercizio corrente | Valore netto finale |
|--|------------------------------------|---|-----------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|
| Impianti e macchinario | 639 | 160 | 479 | 0 | 64 | 224 | 415 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 3.700 | 2.313 | 1.387 | 0 | 925 | 3.238 | 462 |
| Altri beni | 4.707 | 2.220 | 2.487 | 382 | 818 | 3.038 | 2.051 |
| Totali | 9.046 | 4.693 | 4.353 | 382 | 1.807 | 6.500 | 2.928 |

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 81.243 (€ 83.171 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:



| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Prodotti finiti e merci | 83.171 | 81.243 | -1.928 |
| Totali | 83.171 | 81.243 | -1.928 |

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 73.320 (€ 67.964 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

| Descrizione | Valore nominale | Fondo svalutazioni | Fondo svalutazione interessi di mora | Valore netto |
|--|-----------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo | 37.296 | 0 | 0 | 37.296 |
| Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo | 34.607 | 0 | 0 | 34.607 |
| Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo | 1.417 | 0 | 0 | 1.417 |
| Totali | 73.320 | 0 | 0 | 73.320 |

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|-----------------------|----------------|---------------|--------------|
| Crediti verso clienti | 58.749 | 37.296 | -21.453 |
| Crediti tributari | 92 | 34.607 | 34.515 |
| Crediti verso altri | 9.123 | 1.417 | -7.706 |
| Totali | 67.964 | 73.320 | 5.356 |

I "crediti verso altri" si riferiscono principalmente ad anticipi a fornitori.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 428.760 (€ 296.072 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 272.322 | 406.892 | 134.570 |
| Denaro e valori in cassa | 23.750 | 21.868 | -1.882 |
| Totali | 296.072 | 428.760 | 132.688 |

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai



sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 15 anni | Totale |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verso clienti - Circolante | 37.296 | 0 | 0 | 37.296 |
| Crediti tributari - Circolante | 34.607 | 0 | 0 | 34.607 |
| Verso altri - Circolante | 1.417 | 0 | 0 | 1.417 |
| Totale | 73.320 | 0 | 0 | 73.320 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 890 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|-----------------|----------------|--------------|-------------|
| Risconti attivi | 890 | 0 | -890 |
| Totale | 890 | 0 | -890 |

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 53.657 (€ 40.212 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

| Descrizione | Capitale Sociale | Riserva Legale | Riserva da soprapprezzi azioni | Riserve da rivalutazione | Riserva Stipulata |
|---|------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Altre | 15.819 | 608 | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 15.819 | 608 | 0 | 0 | 0 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | |
| - Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Altre | 0 | 612 | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 15.819 | 1.220 | 0 | 0 | 0 |

| Descrizione | Riserva per azioni proprie | Altre Riserve | Utile (perdite) portati a nuovo | Risultato dell'esercizio | Totale |
|-------------|----------------------------|---------------|---------------------------------|--------------------------|--------|
| | | | | | |



| | in portafoglio | | | | |
|--|----------------|--------|---|---------|---------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Altre | 0 | 11.574 | 0 | 0 | 28.001 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 0 | 12.211 | 12.211 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 0 | 11.574 | 0 | 12.211 | 40.212 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | |
| - Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 | -12.211 | -12.211 |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Altre | 0 | 11.599 | 0 | 0 | 12.211 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 0 | 12.876 | 12.876 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 0 | 23.173 | 0 | 12.876 | 53.088 |

La composizione delle altre riserve è la seguente:

| Descrizione | Saldo iniziale | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Saldo finale |
|--|----------------|--------------------------------|-----------------|---------------|
| F.do rinnovo miglioramento Impianti e Attrezzature | 5.604 | 0 | 5.617 | 11.221 |
| f.do finanziamento sviluppo investimenti | 5.604 | 0 | 5.617 | 11.221 |
| f.do renumerazione capitale di dotazione | 366 | 0 | 366 | 732 |
| Totali | 11.574 | 0 | 11.600 | 23.174 |

La composizione delle altre riserve è la seguente:

| Descrizione | Saldo iniziale | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Saldo finale bilancio |
|--|----------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Versamenti in conto capitale | 366 | 0 | 366 | 732 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 | -1 | -1 |
| Varie altre riserve | 11.208 | 0 | 11.234 | 22.442 |
| Totali | 11.574 | 0 | 11.599 | 23.173 |

| Descrizione | Saldo finale | Possibilità utilizzazione (A - aumento, B - copertura perdite, C - distribuzione ai soci) | Quota disponibile | Utilizzi in esercizi precedenti: Copertura perdite | Utilizzi in esercizi precedenti: Altri |
|----------------|---------------|---|-------------------|--|--|
| Capitale | 15.819 | | | 0 | 0 |
| Riserva Legale | 1.220 | | | 0 | 0 |
| Altre Riserve | 23.173 | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 40.212 | | 0 | | |

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per



complessivi € 36.850 (€ 34.877 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Saldo iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Altri movimenti dell'esercizio (+/-) | Saldo finale | Variazione |
|---|----------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 34.877 | 12.971 | 0 | -10.998 | 36.850 | 1.973 |
| Totali | 34.877 | 12.971 | 0 | -10.998 | 36.850 | 1.973 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 511.724 (€ 304.322 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Debiti verso banche | 535 | 0 | -535 |
| Debiti verso fornitori | 233.024 | 407.169 | 174.145 |
| Debiti tributari | 16.862 | 8.402 | -8.460 |
| Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale | 12.728 | 5.674 | -7.054 |
| Altri debiti | 41.173 | 90.479 | 49.306 |
| Totali | 304.322 | 511.724 | 207.402 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 15 anni | Totale |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 407.169 | 0 | 0 | 407.169 |
| Debiti tributari | 8.402 | 0 | 0 | 8.402 |
| Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale | 5.674 | 0 | 0 | 5.674 |
| Altri debiti | 90.479 | 0 | 0 | 90.479 |
| Totali | 511.724 | 0 | 0 | 511.724 |



Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 89.821 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazioni |
|------------------|----------------|--------------|----------------|
| Risconti passivi | 89.821 | 0 | -89.821 |
| Totali | 89.821 | 0 | -89.821 |

Si precisa che con delibera n.54 del 11/12/2012 il Consiglio Comunale ha revocato la gestione di tutte le attività di servizi all'azienda confermando alla stessa la sola attività di farmacia. Si è provveduto pertanto alla riallocazione per competenza dei ricavi per corsi di inglese e musica rettificando i risconti e iscrivendo un debito verso il Comune per gli importi già incassati ma da attribuire al Comune per le attività di insegnamento.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Ricavi vendite farmacia | 1.297.612 |
| Proventi corsi inglese | 77.336 |
| Proventi scuola musica | 135.578 |
| Proventi orti | 17.570 |
| Totali | 1.528.096 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 77.053 (€ 177.789 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:



| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|-------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| Altri ricavi e proventi | 2.865 | 2.053 | -812 |
| Contributi in conto esercizio | 174.924 | 75.000 | -99.924 |
| Totale | 177.789 | 77.053 | -100.736 |

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 376.693 (€ 468.468 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Servizi trasporto alunni | 65.208 | 0 | -65.208 |
| Servizi e prestazioni per lezioni di musica | 139.839 | 140.214 | 375 |
| Servizi per lezioni di inglese | 65.342 | 61.212 | -4.130 |
| Servizi per Stradabus | 5.569 | | -5.569 |
| Servizi per prestazioni anziani | 66.633 | 57.624 | -9.009 |
| Manutenzione orti | 12.836 | 7.863 | -4.973 |
| Compensi agli amministratori | 20.428 | 9.312 | -11.116 |
| consulenze revisore | 6.423 | 6.423 | 0 |
| Consulenza contabile e del lavoro | 31.832 | 32.993 | 1.161 |
| Spese banca | 10.125 | 8.924 | -1.201 |
| Prestazioni assimilate al lavoro dipendente farmacia | 13.269 | 5.339 | -7.930 |
| Spese di aggiornam., formazione e addestram. | 1020 | 2250 | 1.230 |
| Altri | 29.944 | 44.539 | 14.595 |
| Totale | 468.468 | 376.693 | -91.775 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.128 (€ 12.146 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|-------------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Diritti camerali | 664 | 614 | -50 |
| Quote associative | 5.016 | 3.947 | -1.069 |
| Altri oneri di gestione | 6.466 | 2.567 | -3.899 |
| Totale | 12.146 | 7.128 | -5.018 |



Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| Descrizione | Relativa a debiti obbligazionari | Relativa a debiti verso banche | Anni | Totale |
|---------------|--|-----------------------------------|------------|------------|
| Altri | 0 | 0 | 193 | 193 |
| Totali | 0 | 0 | 193 | 193 |

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

| Descrizione | Periodo Corrente | Periodo Precedente | Variazione |
|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 1 | -1 |
| Sopravvenienze attive | 8.003 | 9.182 | -1.179 |
| Altri proventi straordinari | 12.399 | 0 | 12.399 |
| Totali | 20.402 | 9.183 | 11.219 |

La voce "altri proventi straordinari" pari ad € 12.399 è relativa al futuro rimborso imposte per istanza irap di cui all'art. 2 D.L. 201/11 presentata in data 13/03/2013 mentre le sopravvenienze attive sono relative ad allineamenti contabili di precedenti esercizi.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

| Descrizione | Periodo Corrente | Periodo Precedente | Variazione |
|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| Imposte relative ad esercizi precedenti | 1.269 | 0 | 1.269 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | 0 | 1 |
| Altri oneri straordinari | 2.584 | 11.019 | -8.435 |
| Totali | 3.854 | 11.019 | -7.165 |



Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione | Imposte correnti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) riassegnati |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 2.807 | 0 | 0 | 0 |
| IRAP | 14.575 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 17.382 | 0 | 0 | 0 |

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap.

| Descrizione | IRES | IRAP |
|---|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte risultante da bilancio | 30.258 | |
| Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento | 0 | |
| Risultato prima delle imposte | 30.258 | |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni | | 221.830 |
| Onere fiscale teorico (aliquota base) | 27,50 | 3,90 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi | 0 | 0 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi | 0 | 0 |
| Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi | -20.051 | 151.886 |
| Imponibile fiscale | 10.207 | 373.716 |
| Utilizzo perdite fiscali pregresse | 0 | |
| Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse | 10.207 | |
| Valore della produzione estera | | 0 |
| Imponibile fiscale al netto valore produzione estera | | 373.716 |
| Imposte correnti (aliquota base) | 2.807 | 14.575 |
| Abbattimenti per agevolazioni fiscali | 0 | 0 |
| Imposte correnti effettive | 2.807 | 14.575 |



Altre informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art.

2427, punto 15 del Codice Civile:

| Descrizione | Numero dipendenti |
|---------------|-------------------|
| Impiegati | 2 |
| Quadri | 2 |
| Totali | 4 |

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|-----------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Organo amministrativo | 18.000 | 9.312 | -8.688 |
| Totali | 18.000 | 9.312 | -8.688 |

Proposta di destinazione dell'Utile d'esercizio

Vi invitiamo ad approvare il bilancio e a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio di € 12.876 secondo la previsione dell'art. 21 del nuovo statuto dell'Azienda.

Il presidente del consiglio di amministrazione

dr. Andrea Sozzo



AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA 2

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05463280965

Partita IVA: 05463280965 - N. Rea: 1824079

Relazione sulla Gestione al 31/12/2012

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il bilancio che presentiamo per la discussione e l'approvazione riguarda il settimo esercizio della *Azienda Speciale di Buccinasco A.S.B.* costituita con deliberazione del Consiglio Comunale n.38 del 16/10/2006.

Andamento della gestione

L'Azienda nel corso del 2012 ha svolto l'attività principale di *farmacia* insieme a secondarie attività di *corsi di musica e inglese* nonché attività sociali svolte da collaboratori *anziani* e l'attività di gestione degli *orti*. Si precisa che con deliberazioni comunali del 2012 l'attività di ASB, a partire dal 2013, è solo quella di farmacia. Le attività sono economicamente diverse anche per l'impegno finanziario richiesto e le informazioni economiche per tipologia di servizio possono essere così evidenziate:

| VOCI DI RICAVO / COSTO | FARMACIA | MUSICA | INGLESE | ORTI | ANZIANI | COSTI COMUNI AZIENDALI | TOTALE CONSUNTIVO |
|---|------------------|----------------|---------------|---------------|----------|------------------------|-------------------|
| Valore della produzione | 1.297.612 | 135.578 | 77.336 | 17.570 | 0 | | 1.528.096 |
| Contributi copertura costi di gestione | | | | | | 75.000 | 75.000 |
| Altri ricavi | 2053 | | | | | | 2.053 |
| Totale Ricavi | 1.299.665 | 135.578 | 77.336 | 17.570 | 0 | 75.000 | 1.605.149 |
| Acquisto merci | 947.277 | | | | | | 947.277 |
| Servizi / Altre attività | | 140.214 | 61.212 | | 57.624 | | 259.050 |
| Servizi / Acquisto attrezzature | | | | 7.863 | | | 7.863 |
| Servizi / Spese amministrative | | | | | | 28.845 | 28.845 |
| Servizi / Amministratori | | | | | | 9.312 | 9.312 |
| Servizi / Revisori | | | | | | 6.423 | 6.423 |
| Servizi / Consulenze amministrative e paghe | | | | | | 32.993 | 32.993 |
| Servizi / Costo del personale | 11.867 | | | | | 20.340 | 32.207 |
| Costo del personale | 209.685 | | | | | 38.031 | 247.716 |



| | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| Variazione rimanenze magazzino | 1.928 | | | | | | 1.928 |
| Oneri diversi di gestione | | | | | | 7.128 | 7.128 |
| Proventi finanziari | | | | | | -15 | -15 |
| Proventi straordinari | | | | | | -16.548 | -16.548 |
| Ammortamenti | | | | | | 10.712 | 10.712 |
| Totale Costi | 1.170.757 | 140.214 | 61.212 | 7.863 | 57.624 | 136.652 | 1.574.891 |
| Risultato prima delle imposte | 128.908 | 4.636 | 16.124 | 9.707 | 57.624 | 61.652 | 30.258 |
| Imposte dell'esercizio | | | | | | | 17.382 |
| Risultato dopo le imposte | | | | | | | 12.876 |

Le diverse attività dell'Azienda specie per l'impiego dei fattori produttivi sono state gestite con efficienza ma sempre in un'ottica di privilegiare i bisogni dei cittadini senza trascurare obiettivi di economicità e di crescita.

| VOCE DI RICAVO / COSTO 2012 | TOTALE CONSUNTIVO | TOTALE PREVENIVO | VARIAZIONE |
|---|-------------------|------------------|-----------------|
| Valore della produzione | 1.528.096 | 1.630.000 | -101.904 |
| Contributi copertura costi di gestione | 75.000 | 165.000 | -90.000 |
| Altri ricavi | 2.053 | | 2.053 |
| Totale Ricavi | 1.605.149 | 1.795.000 | -189.851 |
| Acquisto merci | 947.277 | 1.040.000 | -92.723 |
| Servizi / Altre attività | 259.050 | 304.000 | -44.950 |
| Servizi / Acquisto attrezzature | 7.863 | 15.000 | -7.137 |
| Servizi / Spese amministrative | 28.845 | 28.000 | 845 |
| Servizi / Amministratori | 9.312 | 18.000 | -8.688 |
| Servizi / Revisori | 6.423 | 6.500 | -77 |
| Servizi / Consulenze amministrative e paghe | 32.993 | 35.000 | -2.007 |
| Servizi / Costo del personale | 32.207 | | 32.207 |
| Costo del personale | 247.716 | 279.000 | -31.284 |
| Variazione rimanenze magazzino | 1.928 | | 1.928 |
| Oneri diversi di gestione | 7.128 | 25.000 | -17.872 |
| Proventi finanziari | -15 | | -15 |
| Proventi straordinari | -16.548 | | -16.548 |
| Ammortamenti | 10.712 | 8.000 | 2.712 |
| Totale Costi | 1.574.891 | 1.758.500 | -183.609 |
| Risultato prima delle imposte | 30.258 | 36.500 | -6.242 |
| Imposte dell'esercizio | 17.382 | | 17.382 |
| Risultato dopo le imposte | 12.876 | | 12.876 |



Farmacia

L'attività di farmacia ha subito una lieve flessione delle vendite motivata principalmente dalla attuale ^{difficile} congiuntura. Prosegue il miglioramento della gestione programmata delle scorte.

Musica e inglese

Il risultati per l'attività di inglese e l'esiguità delle perdite per l'attività di musica confermano la consolidata gestione in economicità delle attività stesse.

Orti - Anziani

Le attività degli *anziani* (nonni civici - nonni vigile) è stata in parte riorganizzata. Il Comune non ha destinato specifici contributi per l'attività degli orti nel corso dell'esercizio già oggetto di migliorie nei precedenti esercizi.

CONTO ECONOMICO - CONSUNTIVO ULTIMO TRIENNIO

| VOCI DI RICAVO / COSTO | 2012 | 2011 | 2010 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Valore della produzione | 1.528.096 | 1.685.774 | 1.653.884 |
| Contributi copertura costi di gestione | 75.000 | 164.800 | 330.000 |
| Contributo ufficio stampa | | 10.124 | |
| Altri ricavi | 2.053 | 2.865 | 7 |
| Totale Ricavi | 1.605.149 | 1.863.563 | 1.983.891 |
| Acquisto merci | 947.277 | 1.032.842 | 1.041.129 |
| Servizi / Altre attività | 259.050 | 342.591 | 470.629 |
| Servizi / Acquisto attrezzature | 7.863 | 12.836 | 22.824 |
| Servizi / Spese amministrative | 28.845 | 28.717 | 26.624 |
| Servizi / Amministratori | 9.312 | 18.000 | 18.000 |
| Servizi / Revisori | 6.423 | 6.423 | 6.300 |
| Servizi / Consulenze amministrative e paghe | 32.993 | 31.832 | 32.527 |
| Servizi / Costo del personale | 32.207 | 28.069 | 12.394 |
| Costo del personale | 247.716 | 252.538 | 227.977 |
| Variazione rimanenze magazzino | 1.928 | 41.200 | 69.274 |
| Oneri diversi di gestione | 7.128 | 12.146 | 10.051 |
| Proventi finanziari | -15 | 38 | 293 |
| Proventi/Oneri Straordinari | -16.548 | 1.836 | 7.692 |
| Ammortamenti | 10.712 | 9.156 | 6.328 |
| Totale Costi | 1.574.891 | 1.818.224 | 1.952.033 |
| Risultato prima delle imposte | 30.258 | 45.339 | 31.858 |
| Imposte dell'esercizio | 17.382 | 33.128 | 28.452 |
| Risultato dopo le imposte | 12.876 | 12.211 | 3.406 |



Al fine di comprendere meglio l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico rispettivamente secondo il modello della metodologia finanziaria e secondo il modello della produzione effettuata, per l'esercizio in chiusura e per quello chiuso al 31/12/2011 nonché il rendiconto finanziario per l'anno 2012.

| Stato Patrimoniale finanziario 2012 | | |
|---|----------------|----------------|
| | 2012 | 2011 |
| IMPIEGHI | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 15.411 | 16.782 |
| Immobilizzazioni materiali | 2.928 | 4.353 |
| A) Totale attivo immobilizzato | 18.339 | 21.135 |
| Disponibilità non liquide immateriali | | |
| magazzino | 81.243 | 83.171 |
| liquidità differite | 73.320 | 67.964 |
| liquidità immediate | 428.760 | 296.072 |
| B) Totale disponibilità | 583.323 | 448.097 |
| TOTALE CAPITALE INVESTITO (A+B) | 601.662 | 469.232 |
| FONTI | | |
| capitale sociale | 15.819 | 15.819 |
| riserve | 24.393 | 12.182 |
| risultato d'esercizio | 12.876 | 12.211 |
| A) Patrimonio netto | 53.088 | 40.212 |
| B) Totale passività a medio/lungo (fondo TFR) | 36.850 | 34.877 |
| debiti finanziari a breve termine | | 535 |
| debiti commerciali a breve termine | 407.169 | 233.024 |
| debiti tributari a breve termine | 8.402 | 16.862 |
| altri debiti a breve termine | 96.153 | 143.722 |
| C) Totale passività a breve | 511.724 | 394.143 |
| TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (A+B+C) | 601.662 | 469.232 |

| Conto Economico 2012 | | |
|---|------------------|------------------|
| | 2012 | 2011 |
| Ricavi delle vendite e della produzione | 1.528.096 | 1.685.774 |
| | 75.000 | 174.924 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.603.096 | 1.860.698 |
| Costi di acquisto merci | 947.277 | 1.032.842 |
| Variazione magazzino | 1.928 | 41.200 |
| Servizi | 376.693 | 468.468 |
| VALORE AGGIUNTO | 277.198 | 318.188 |
| Costo del lavoro | 247.716 | 252.538 |
| Margine Operativo Lordo (EBITDA) | 29.482 | 65.650 |
| Ammortamenti | 10.712 | 9.156 |



ma anche con l'apertura sul territorio di due nuove farmacie previste nei prossimi mesi.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi invitiamo ad approvare il bilancio e a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio di euro 12.876,00 secondo la previsione dell'art.21 del nuovo statuto dell' Azienda.

Il direttore

dr.ssa Fiorella Lingordo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

dr. Andrea Sozzo



| | | |
|---|---------------|---------------|
| Oneri diversi di gestione | 7.128 | 12.146 |
| Altri ricavi e proventi | -2.053 | -2.865 |
| RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (EBIT) | 13.695 | 47.213 |
| Interessi attivi/passivi | 15 | -38 |
| Proventi ed oneri straordinari | 16.548 | -1.836 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | 30.258 | 45.339 |
| Imposte dell'esercizio | 17.382 | 33.128 |
| RISULTATO NETTO | 12.876 | 12.211 |

| RENDICONTO FINANZIARIO 2012 | | |
|------------------------------------|--|----------------|
| A- | DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI | 295.537 |
| B- | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO | |
| | Utile (perdita) del periodo | 12.876 |
| | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 8.905 |
| | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.807 |
| | Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.973 |
| | Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi | 1.928 |
| | Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi | 21.453 |
| | Altre attività: (incrementi) / decrementi | (25.919) |
| | Debiti commerciali: incrementi / (decrementi) | 174.145 |
| | Altre passività: incrementi / (decrementi) | (56.029) |
| | Totale | 141.139 |
| C- | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI | |
| | (Investimenti) in immobilizzazioni: | |
| | immateriali | (7.534) |
| | materiali | (382) |
| | Totale | (7.916) |
| D- | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | |
| | Incrementi / (rimborsti) di capitale proprio | 0 |
| | Totale | 0 |
| E- | (DISTRIBUZIONE DI UTILI) | 0 |
| F- | FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E) | (133.223) |
| G- | DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZ. NETTO) FINALI (A + F) | 428.760 |

La situazione finanziaria evidenzia, in termini dinamici del rendiconto finanziario, un incremento della liquidità rispetto al precedente esercizio dovuta anche alla puntuale gestione dei pagamenti verso fornitori nonché ai debiti non ancora pagati al Comune per la dismissione delle attività.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'attività di farmacia sarà migliorata non solo mantenendo l'equilibrio economico con una attenta attività di programma