

**AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.**

**ORIGINALE**

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA 2

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05463280965

Partita IVA: 05463280965 - N. Rea: 1824079

**Bilancio al 31/12/2011**

**STATO PATRIMONIALE**

| ATTIVO | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--------|------------|------------|
|--------|------------|------------|

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

*I - Immobilizzazioni immateriali*

|                                                                                        |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                       | 3.120  | 4.680  |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 2.301  | 2.975  |
| 7) Altre                                                                               | 11.361 | 7.563  |
| Totale immobilizzazioni immateriali (I)                                                | 16.782 | 15.218 |

*II - Immobilizzazioni materiali*

|                                           |       |       |
|-------------------------------------------|-------|-------|
| 2) Impianti e macchinario                 | 479   | 543   |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 1.387 | 2.312 |
| 4) Altri beni                             | 2.487 | 2.175 |
| Totale immobilizzazioni materiali (II)    | 4.353 | 5.030 |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b> | <b>21.135</b> | <b>20.248</b> |
|------------------------------------|---------------|---------------|

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

*I) Rimanenze*

|                            |        |         |
|----------------------------|--------|---------|
| 4) Prodotti finiti e merci | 83.171 | 124.371 |
| Totale rimanenze (I)       | 83.171 | 124.371 |

*II) Crediti*

1) Verso clienti

|                                        |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 58.749         | 52.124         |
| Totale crediti verso clienti (1)       | 58.749         | 52.124         |
| 4-bis) Crediti tributari               |                |                |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 92             | 974            |
| Totale crediti tributari (4-bis)       | 92             | 974            |
| 5) Verso altri                         |                |                |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 9.123          | 4.552          |
| Totale crediti verso altri (5)         | 9.123          | 4.552          |
| Totale crediti (II)                    | 67.964         | 57.650         |
| <i>IV - Disponibilità liquide</i>      |                |                |
| 1) Depositi bancari e postali          | 272.322        | 373.133        |
| 3) Danaro e valori in cassa            | 23.750         | 21.798         |
| Totale disponibilità liquide (IV)      | 296.072        | 394.931        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>    | <b>447.207</b> | <b>576.952</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>             |                |                |
| Ratei e risconti attivi                | 890            | 962            |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>     | <b>890</b>     | <b>962</b>     |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                   | <b>469.232</b> | <b>598.162</b> |

**STATO PATRIMONIALE**

| <b>PASSIVO</b>                                     | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                         |                   |                   |
| I - Capitale                                       | 15.819            | 15.819            |
| IV - Riserva legale                                | 608               | 438               |
| <i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i> |                   |                   |
| Versamenti in conto capitale                       | 366               | 264               |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro     | 0                 | -1                |
| Varie altre riserve                                | 11.208            | 8.074             |
| Totale altre riserve (VII)                         | 11.574            | 8.337             |

*IX - Utile (perdita) dell'esercizio*

|                                |        |       |
|--------------------------------|--------|-------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | 12.211 | 3.406 |
|--------------------------------|--------|-------|

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Totale patrimonio netto (A)</b> | <b>40.212</b> | <b>28.000</b> |
|------------------------------------|---------------|---------------|

|                                                              |               |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b> | <b>34.877</b> | <b>29.557</b> |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|

**D) DEBITI**

## 4) Debiti verso banche

|                                        |            |          |
|----------------------------------------|------------|----------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 535        | 0        |
| <b>Totale debiti verso banche (4)</b>  | <b>535</b> | <b>0</b> |

## 7) Debiti verso fornitori

|                                          |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 233.024        | 378.890        |
| <b>Totale debiti verso fornitori (7)</b> | <b>233.024</b> | <b>378.890</b> |

## 12) Debiti tributari

|                                        |               |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 16.862        | 27.778        |
| <b>Totale debiti tributari (12)</b>    | <b>16.862</b> | <b>27.778</b> |

## 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

|                                                                               |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                        | 12.728        | 11.903        |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b> | <b>12.728</b> | <b>11.903</b> |

## 14) Altri debiti

|                                        |               |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 41.173        | 22.339        |
| <b>Totale altri debiti (14)</b>        | <b>41.173</b> | <b>22.339</b> |

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| <b>Totale debiti (D)</b> | <b>304.322</b> | <b>440.910</b> |
|--------------------------|----------------|----------------|

**E) RATEI E RISCONTI**

|                          |        |        |
|--------------------------|--------|--------|
| Ratei e risconti passivi | 89.821 | 99.695 |
|--------------------------|--------|--------|

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Totale ratei e risconti (E)</b> | <b>89.821</b> | <b>99.695</b> |
|------------------------------------|---------------|---------------|

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>469.232</b> | <b>598.162</b> |
|-----------------------|----------------|----------------|

**CONTO ECONOMICO**

|                                                                                  | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>                                               |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 1.685.774         | 1.653.884         |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                       |                   |                   |
| Altri                                                                            | 2.865             | 7                 |
| Contributi in conto esercizio                                                    | 174.924           | 330.000           |
| Totale altri ricavi e proventi (5)                                               | 177.789           | 330.007           |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                        | <b>1.863.563</b>  | <b>1.983.891</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>                                                |                   |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                            | 1.032.842         | 1.041.120         |
| 7) Per servizi                                                                   | 468.468           | 589.298           |
| 9) Per il personale:                                                             |                   |                   |
| a) Salari e stipendi                                                             | 180.111           | 162.694           |
| b) Oneri sociali                                                                 | 58.160            | 54.201            |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                  | 13.497            | 11.082            |
| e) Altri costi                                                                   | 770               | 0                 |
| Totale costi per il personale (9)                                                | 252.538           | 227.977           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni:                                                 |                   |                   |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                               | 7.399             | 5.606             |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                 | 1.757             | 722               |
| Totale ammortamenti e svalutazioni (10)                                          | 9.156             | 6.328             |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 41.200            | 69.274            |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                    | 12.146            | 10.051            |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>                                         | <b>1.816.350</b>  | <b>1.944.048</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                      | <b>47.213</b>     | <b>39.843</b>     |

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

## 16) Altri proventi finanziari:

## d) Proventi diversi dai precedenti

|       |     |    |
|-------|-----|----|
| Altri | 327 | 73 |
|-------|-----|----|

|                                            |     |    |
|--------------------------------------------|-----|----|
| Totale proventi diversi dai precedenti (d) | 327 | 73 |
|--------------------------------------------|-----|----|

|                                       |     |    |
|---------------------------------------|-----|----|
| Totale altri proventi finanziari (16) | 327 | 73 |
|---------------------------------------|-----|----|

## 17) Interessi e altri oneri finanziari

|       |     |     |
|-------|-----|-----|
| Altri | 365 | 366 |
|-------|-----|-----|

|                                                |     |     |
|------------------------------------------------|-----|-----|
| Totale interessi e altri oneri finanziari (17) | 365 | 366 |
|------------------------------------------------|-----|-----|

|                                                                  |            |             |
|------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b> | <b>-38</b> | <b>-293</b> |
|------------------------------------------------------------------|------------|-------------|

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

## 20) Proventi

|                                                |   |   |
|------------------------------------------------|---|---|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | 2 |
|------------------------------------------------|---|---|

|       |       |       |
|-------|-------|-------|
| Altri | 9.182 | 3.953 |
|-------|-------|-------|

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| Totale proventi (20) | 9.183 | 3.955 |
|----------------------|-------|-------|

## 21) Oneri

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| Altri | 11.019 | 11.647 |
|-------|--------|--------|

|                   |        |        |
|-------------------|--------|--------|
| Totale oneri (21) | 11.019 | 11.647 |
|-------------------|--------|--------|

|                                                       |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b> | <b>-1.836</b> | <b>-7.692</b> |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)**

|               |               |
|---------------|---------------|
| <b>45.339</b> | <b>31.858</b> |
|---------------|---------------|

## 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

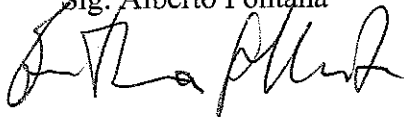
|                  |        |        |
|------------------|--------|--------|
| Imposte correnti | 33.128 | 28.452 |
|------------------|--------|--------|

|                                                |        |        |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22) | 33.128 | 28.452 |
|------------------------------------------------|--------|--------|

|                                        |               |              |
|----------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b> | <b>12.211</b> | <b>3.406</b> |
|----------------------------------------|---------------|--------------|

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Alberto Fontana



**AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.**

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA, 2

Registro Imprese di MILANO n. 1824079

Partita IVA: 05463280965 - Codice Fiscale: 05463280965

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2011, 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 tecnici, 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 € 16.782 (€ 15.218 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione                                                   | Valore iniziale | Acquisizioni/<br>Capitalizzazioni | Ammortamenti | Valore netto<br>finale |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------|------------------------|
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità                    | 4.680           | 0                                 | 1.560        | 3.120                  |
| Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno | 2.975           | 614                               | 1.287        | 2.301                  |
| Altre                                                         | 7.563           | 8.349                             | 4.551        | 11.361                 |
| <b>Totali</b>                                                 | <b>15.218</b>   | <b>8.963</b>                      | <b>7.399</b> | <b>16.782</b>          |

La voce "altre" riguarda oneri pluriennali da ammortizzare, in particolare per opere di manutenzione degli orti.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.353 (€ 5.030 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione                            | Costo storico<br>esercizio<br>precedente | Fondo<br>ammortamento<br>esercizio<br>precedente | Valore<br>iniziale | Acquisizioni/<br>Capitalizzazioni | Ammortamenti | Fondo<br>ammortamento<br>esercizio<br>corrente | Valore netto<br>finale |
|----------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------|------------------------------------------------|------------------------|
| Impianti e macchinario                 | 639                                      | 96                                               | 543                | 0                                 | 64           | 160                                            | 479                    |
| Attrezzature industriali e commerciali | 3.700                                    | 1.388                                            | 2.312              | 0                                 | 925          | 2.313                                          | 1.387                  |
| Altri beni                             | 3.627                                    | 1.452                                            | 2.175              | 1.080                             | 768          | 2.220                                          | 2.487                  |
| <b>Totali</b>                          | <b>7.966</b>                             | <b>2.936</b>                                     | <b>5.030</b>       | <b>1.080</b>                      | <b>1.757</b> | <b>4.693</b>                                   | <b>4.353</b>           |

**Attivo circolante - Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 83.171 (€ 124.371 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione             | Saldo iniziale | Saldo finale  | Variazione     |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Prodotti finiti e merci | 124.371        | 83.171        | -41.200        |
| <b>Totali</b>           | <b>124.371</b> | <b>83.171</b> | <b>-41.200</b> |

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 67.964 (€ 57.650 nel precedente esercizio).

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

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

| Descrizione                                            | Valore nominale | Fondo svalutazione | Fondo svalutazione interessi di mora | Valore netto  |
|--------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo | 58.749          | 0                  | 0                                    | 58.749        |
| Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo     | 92              | 0                  | 0                                    | 92            |
| Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo   | 9.123           | 0                  | 0                                    | 9.123         |
| <b>Totali</b>                                          | <b>67.964</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>                             | <b>67.964</b> |

#### Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

| Descrizione           | Saldo iniziale | Saldo finale  | Variazione    |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|
| Crediti verso clienti | 52.124         | 58.749        | 6.625         |
| Crediti tributari     | 974            | 92            | -882          |
| Crediti verso altri   | 4.552          | 9.123         | 4.571         |
| <b>Totali</b>         | <b>57.650</b>  | <b>67.964</b> | <b>10.314</b> |

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 € 296.072 (€ 394.931 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione                | Saldo iniziale | Saldo finale   | Variazione     |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 373.133        | 272.322        | -100.811       |
| Denaro e valori in cassa   | 21.798         | 23.750         | 1.952          |
| <b>Totali</b>              | <b>394.931</b> | <b>296.072</b> | <b>-98.859</b> |

**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 i 12 mesi | Oltre i 12 mesi | Oltre i 5 anni | Totale        |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| Verso clienti - Circolante     | 58.749          | 0               | 0              | 58.749        |
| Crediti tributari - Circolante | 92              | 0               | 0              | 92            |
| Verso altri - Circolante       | 9.123           | 0               | 0              | 9.123         |
| <b>Totali</b>                  | <b>67.964</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>67.964</b> |

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 890 (€ 962 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 su spese di assicurazione | 962            | 890          | -72        |
| <b>Totali</b>                             | <b>962</b>     | <b>890</b>   | <b>-72</b> |

**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 40.212 (€ 28.000 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                    | Saldo iniziale | Riparto utile/(Destinazione perdita) | Aumenti/Riduzioni di capitale | Altri movimenti | Saldo finale  |
|--------------------------------|----------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|
| Capitale                       | 15.819         | 0                                    | 0                             | 0               | 15.819        |
| Riserva legale                 | 438            | 0                                    | 0                             | 170             | 608           |
| Altre riserve                  | 8.337          | 0                                    | 0                             | 3.237           | 11.574        |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.406          | 0                                    | 0                             | 8.805           | 12.211        |
| <b>Totali</b>                  | <b>28.000</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                      | <b>12.212</b>   | <b>40.212</b> |

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 | 4.037          | 0                              | 1.567           | 5604          |
| f.do finanziamento sviluppo investimenti           | 4.037          | 0                              | 1.567           | 5.604         |
| f.do renumerazione capitale di dotazione           | 264            | 0                              | 102             | 366           |
| <b>Totali</b>                                      | <b>8.338</b>   | <b>0</b>                       | <b>3.236</b>    | <b>11.574</b> |

| Descrizione                                    | Saldo iniziale | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Saldo finale bilancio |
|------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Versamenti in conto capitale                   | 264            | 0                              | 102             | 366                   |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | -1             | 0                              | 1               | 0                     |
| Varie altre riserve                            | 8.074          | 0                              | 3.134           | 11.208                |
| <b>Totali</b>                                  | <b>8.337</b>   | <b>0</b>                       | <b>3.237</b>    | <b>11.574</b>         |

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 34.877 (€ 29.557 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione                                     | Saldo iniziale | Acc.ti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Altri movimenti dell'esercizio +/(-) | Saldo finale  | Variazione   |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 29.557         | 5.320                 | 0                       | 0                                    | 34.877        | 5.320        |
| <b>Totali</b>                                   | <b>29.557</b>  | <b>5.320</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                             | <b>34.877</b> | <b>5.320</b> |

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 304.322 (€ 440.910 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione                                           | Saldo iniziale | Saldo finale   | Variazione      |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti verso banche                                   | 0              | 535            | 535             |
| Debiti verso fornitori                                | 378.890        | 233.024        | -145.866        |
| Debiti tributari                                      | 27.778         | 16.862         | -10.916         |
| Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale | 11.903         | 12.728         | 825             |
| Altri debiti                                          | 22.339         | 41.173         | 18.834          |
| <b>Totali</b>                                         | <b>440.910</b> | <b>304.322</b> | <b>-136.588</b> |

## 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 i 12 mesi | Oltre i 12 mesi | Oltre i 5 anni | Totale         |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Debiti verso banche                                  | 535             | 0               | 0              | 535            |
| Debiti verso fornitori                               | 233.024         | 0               | 0              | 233.024        |
| Debiti tributari                                     | 16.862          | 0               | 0              | 16.862         |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 12.728          | 0               | 0              | 12.728         |
| Altri debiti                                         | 41.173          | 0               | 0              | 41.173         |
| <b>Totali</b>                                        | <b>304.322</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>304.322</b> |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Descrizione                                          | Debiti non assistiti da garanzie reali | Debiti assistiti da garanzie reali | Totale         |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche                                  | 535                                    | 0                                  | 535            |
| Debiti verso fornitori                               | 233.024                                | 0                                  | 233.024        |
| Debiti tributari                                     | 16.862                                 | 0                                  | 16.862         |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 12.728                                 | 0                                  | 12.728         |
| Altri debiti                                         | 41.173                                 | 0                                  | 41.173         |
| <b>Totali</b>                                        | <b>304.322</b>                         | <b>0</b>                           | <b>304.322</b> |

### Ratei e risconti passivi:

| Descrizione      | Saldo iniziale | Saldo finale  | Variazione    |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
| Risconti passivi | 99.695         | 89.821        | -9.874        |
| <b>Totali</b>    | <b>99.695</b>  | <b>89.821</b> | <b>-9.874</b> |

Trattasi di ricavi per canoni orti, lezioni d'inglese e di musica di competenza del prossimo esercizio.

### 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:

| Descrizione                   | Importi          |
|-------------------------------|------------------|
| Ricavi vendite farmacia       | 1.441.079        |
| Proventi corsi inglese        | 80.510           |
| Proventi scuola musica        | 141.684          |
| Proventi trasporto scolastico | 4.436            |
| Proventi orti                 | 18.065           |
| <b>Totali</b>                 | <b>1.685.774</b> |

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 177.789 (€ 330.007 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione                   | Periodo<br>Precedente | Periodo<br>Corrente | Variazione      |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| Altri ricavi e proventi       | 7                     | 2.865               | 2.868           |
| Contributi in conto esercizio | 330.000               | 174.924             | -155.076        |
| <b>Totali</b>                 | <b>330.007</b>        | <b>177.789</b>      | <b>-152.218</b> |

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 468.468 (€ 589.298 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione                                  | Saldo iniziale | Saldo finale   | Variazione     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Servizi trasporto alunni                     | 43.472         | 65.208         | -21.736        |
| Servizi e prestazioni per lezioni di musica  | 146.686        | 139.839        | 6.847          |
| Servizi per lezioni di inglese               | 67.230         | 65.342         | 1.888          |
| Servizi per Stradabus                        | 120.147        | 5.569          | 114.578        |
| Servizi per prestazioni anziani              | 93.094         | 66.633         | 26.461         |
| Manutenzione orti                            | 22.824         | 12.836         | 9.988          |
| Compensi agli amministratori                 | 20.429         | 20.428         | 1              |
| consulenze revisore                          | 6.474          | 6.423          | 51             |
| Consulenza contabile e del lavoro            | 32.527         | 31.832         | 695            |
| Spese banca                                  | 9.834          | 10.125         | -291           |
| Prestazioni assimilate al lavoro dipendente  | 12.394         | 13.269         | -875           |
| Spese di aggiornam., formazione e addestram. | 80             | 1020           | -940           |
| Altri                                        | 14.107         | 29.944         | -15.837        |
| <b>Totali</b>                                | <b>589.298</b> | <b>468.468</b> | <b>120.830</b> |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.146 (€ 10.051 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione             | Periodo<br>Precedente | Periodo<br>Corrente | Variazione   |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| Diritti camerali        | 603                   | 664                 | 61           |
| Quote associative       | 4.323                 | 5.016               | 693          |
| Altri oneri di gestione | 5.125                 | 6.466               | 1.341        |
| <b>Totali</b>           | <b>10.051</b>         | <b>12.146</b>       | <b>2.095</b> |

### 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   | Relativi a<br>prestiti<br>obbligazionari | Relativi a debiti<br>verso banche | Altri      | Totale     |
|---------------|------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|
| Altri         | 0                                        | 0                                 | 365        | 365        |
| <b>Totali</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                          | <b>365</b> | <b>365</b> |

### 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<br>Precedente | Periodo<br>Corrente | Variazione   |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2                     | 1                   | -1           |
| Sopravvenienze attive                          | 3.330                 | 9.182               | 5.852        |
| Altri proventi straordinari                    | 623                   | 0                   | -623         |
| <b>Totali</b>                                  | <b>3.955</b>          | <b>9.183</b>        | <b>5.228</b> |

### 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<br>Precedente | Periodo<br>Corrente | Variazione  |
|-----------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|
| Minusvalenze non fiscalmente deducibili | 11.647                | 11.019              | -628        |
| <b>Totali</b>                           | <b>11.647</b>         | <b>11.019</b>       | <b>-628</b> |

La voce "minusvalenze non fiscalmente deducibili" riguarda per € 5.977 le perdite per rapine subite

dalla farmacia e la differenza di € 5.042 è relativa a sussistenze di anni precedenti.

### Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione   | Imposte correnti |
|---------------|------------------|
| IRES          | 15.444           |
| IRAP          | 17.684           |
| <b>Totali</b> | <b>33.128</b>    |

### 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                    | 45.339 |         |
| Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento                        | 0      |         |
| Risultato prima delle imposte                                           | 45.339 |         |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni                        |        | 278.205 |
| 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 | 10.820 | 175.233 |
| Imponibile fiscale                                                      | 56.159 | 453.438 |
| Utilizzo perdite fiscali pregresse                                      | 0      |         |
| Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse                      | 56.159 |         |
| Valore della produzione estera                                          |        | 0       |
| Imponibile fiscale al netto valore produzione estera                    |        | 453.438 |
| Imposte correnti (aliquota base)                                        | 15.444 | 17.684  |
| Abbattimenti per agevolazioni fiscali                                   | 0      | 0       |
| Imposte correnti effettive                                              | 15.444 | 17.684  |



**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 iniziali | Assunzioni nell'esercizio | Dimiss./licenz. nell'esercizio | Numero dipendenti finali |
|---------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Impiegati     | 2                          | 0                         | 0                              | 2                        |
| Quadri        | 3                          | 0                         | 0                              | 3                        |
| <b>Totali</b> | <b>5</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>                       | <b>5</b>                 |

**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             | 18.000           | 0          |
| <b>Totali</b>         | <b>18.000</b>      | <b>18.000</b>    | <b>0</b>   |

**Proposta di destinazione dell'Utile d'esercizio**

Vi invitiamo ad approvare il bilancio e a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio di € 12.211 secondo la previsione dell'art. 21 dello statuto dell'Azienda ed in particolare:

- a) Al Comune di Buccinasco per remunerazione del capitale di dotazione euro 366,00
- b) al Fondo di Riserva per euro 611,00
- c) al Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti e Attrezzature per euro 5.617,00;
- d) al Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti nella misura prevista dal Piano Programma per euro 5.617,00.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Alberto Fontana  


**AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.**

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA, 2

Iscritto 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 31/12/2011****RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Il bilancio che presentiamo per la discussione e l'approvazione riguarda il sesto esercizio della *Azienda Speciale di Buccinasco A.S.B.* costituita con deliberazione del Consiglio Comunale n.38 del 16/10/2006 ed è il quinto anno del mandato affidato al Consiglio di Amministrazione per la gestione dell'azienda.

**Andamento della gestione**

L'Azienda svolge 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 le attività di *trasporto*, su indicazioni dell'Amministrazione Comunale, non sono state più svolte dall'Azienda a partire dalla seconda metà del 2011. 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       | TRASPORTO PUBBLICO | ORTI          | ANZIANI  | COSTI COMUNI AZIENDALI | TOTALE CONSUNTIVO |
|----------------------------------------|------------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|----------|------------------------|-------------------|
| Valore della produzione                | 1.441.079        | 141.684        | 80.510        | 4.436              | 18.065        | 0        |                        | 1.685.774         |
| Contributi copertura costi di gestione |                  |                |               |                    | 15.000        |          | 149.800                | 164.800           |
| Contributo ufficio stampa              |                  |                |               |                    |               |          | 10.124                 | 10.124            |
| Altri ricavi                           | 2.865            |                |               |                    |               |          |                        | 2.865             |
| <b>Totale Ricavi</b>                   | <b>1.443.944</b> | <b>141.684</b> | <b>80.510</b> | <b>4.436</b>       | <b>33.065</b> | <b>0</b> | <b>159.924</b>         | <b>1.863.563</b>  |
| Acquisto merci                         | 1.032.842        |                |               |                    |               |          |                        | 1.032.842         |
| Servizi / Altre attività               |                  | 139.839        | 65.342        | 70.777             |               | 66.633   |                        | 342.591           |
| Servizi / Acquisto attrezzature        |                  |                |               |                    | 12.836        |          |                        | 12.836            |
| Servizi / Spese amministrative         | 16.629           |                |               |                    |               |          | 12.088                 | 28.717            |
| Servizi / Amministratori               |                  |                |               |                    |               |          | 18.000                 | 18.000            |

|                                             |                  |                |               |                |               |                |                |                  |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| Servizi / Revisori                          |                  |                |               |                |               |                | 6.423          | 6.423            |
| Servizi / Consulenze amministrative e paghe |                  |                |               |                |               |                | 31.832         | 31.832           |
| Servizi / Costo del personale               |                  |                |               |                |               |                | 28.069         | 28.069           |
| Costo del personale                         | 207.433          |                |               |                |               |                | 45.105         | 252.538          |
| Variazione rimanenze magazzino              | 41.200           |                |               |                |               |                |                | 41.200           |
| Oneri diversi di gestione                   |                  |                |               |                |               |                | 12.146         | 12.146           |
| Proventi finanziari                         |                  |                |               |                |               |                | 38             | 38               |
| Oneri Straordinari                          |                  |                |               |                |               |                | 1.836          | 1.836            |
| Ammortamenti                                |                  |                |               |                |               |                | 9.156          | 9.156            |
| <b>Totale Costi</b>                         | <b>1.281.475</b> | <b>139.839</b> | <b>65.342</b> | <b>70.777</b>  | <b>12.836</b> | <b>66.633</b>  | <b>181.322</b> | <b>1.818.224</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>        | <b>162.469</b>   | <b>1.845</b>   | <b>15.168</b> | <b>-66.341</b> | <b>20.229</b> | <b>-66.633</b> | <b>-21.398</b> | <b>45.339</b>    |
| <b>Imposte dell'esercizio</b>               |                  |                |               |                |               |                |                | <b>33.128</b>    |
| <b>Risultato dopo le imposte</b>            |                  |                |               |                |               |                |                | <b>12.211</b>    |

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. L'opera degli amministratori e del direttore, fin dal loro incarico, è stata orientata verso obiettivi di economicità e di crescita non solo per l'attività di farmacia ma principalmente per le attività di musica e inglese.

| <b>VOCI DI<br/>RICAPO / COSTO<br/>2011</b>  | <b>TOTALE<br/>CONSUNTIVO</b> | <b>TOTALE<br/>PREVENTIVO</b> | <b>VARIAZIONE</b> |
|---------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Valore della produzione                     | 1.685.774                    | 1.641.550                    | 44.224            |
| Contributi copertura costi di gestione      | 164.800                      | 240.000                      | -75.200           |
| Contributo ufficio stampa                   | 10.124                       |                              | 10.124            |
| Altri ricavi                                | 2.865                        |                              | 2.865             |
| <b>Totale Ricavi</b>                        | <b>1.863.563</b>             | <b>1.881.550</b>             | <b>-17.987</b>    |
| Acquisto merci                              | 1.032.842                    | 1.080.000                    | -47.158           |
| Servizi / Altre attività                    | 342.591                      | 400.000                      | -57.409           |
| Servizi / Acquisto attrezzature             | 12.836                       | 15.000                       | -2.164            |
| Servizi / Spese amministrative              | 28.717                       | 15.000                       | 13.717            |
| Servizi / Amministratori                    | 18.000                       | 18.000                       | 0                 |
| Servizi / Revisori                          | 6.423                        | 6.300                        | 123               |
| Servizi / Consulenze amministrative e paghe | 31.832                       | 30.000                       | 1.832             |
| Servizi / Costo del personale               | 28.069                       |                              | 28.069            |
| Costo del personale                         | 252.538                      | 253.000                      | -462              |
| Variazione rimanenze magazzino              | 41.200                       |                              | 41.200            |
| Oneri diversi di gestione                   | 12.146                       | 22.500                       | -10.354           |
| Proventi finanziari                         | 38                           |                              | 38                |

|                                      |                  |                  |                |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Oneri Straordinari                   | 1.836            |                  | 1.836          |
| Ammortamenti                         | 9.156            | 7.000            | 2.156          |
| <b>Totale Costi</b>                  | <b>1.818.224</b> | <b>1.846.800</b> | <b>-28.576</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte</b> | <b>45.339</b>    | <b>34.750</b>    | <b>10.589</b>  |
| <b>Imposte dell'esercizio</b>        | <b>33.128</b>    |                  |                |
| <b>Risultato dopo le imposte</b>     | <b>12.211</b>    |                  |                |

Gli scostamenti sono in parte spiegati dalle note che seguono.

I maggiori costi per spese amministrative sono dovuti a servizi quali vigilanza, spese banca e corsi di aggiornamento mentre il costo del personale è aumentato per una collaborazione amministrativa e per il compenso della direzione.

### **Farmacia**

Il fatturato della farmacia è stato sempre in crescita specie dopo la completa ristrutturazione dei locali conclusi nella primavera del 2009 e l'apertura del sabato pomeriggio voluta proprio dagli amministratori per soddisfare un bisogno della collettività. E' stata migliorata la gestione del magazzino sia attraverso una attenta gestione delle scorte che con approvvigionamenti programmati nei diversi periodi dell'anno.

### **Musica e inglese**

Il risultati positivi per la prima volta dell'attività di musica e per l'attività di inglese confermano gli obiettivi posti dagli amministratori dell'Azienda fin dal loro incarico. Infatti dal 2007 l'attività di musica ha sempre determinato un deficit mentre quest'anno evidenzia un piccolo risultato positivo dovuto alla continua diversificazione delle tariffe praticate e ristrutturazione dei costi dei musicisti/insegnanti. Il recupero della redditività di queste due attività ( per l'inglese a partire dal 2009 ) è anche il risultato di una gestione delle risorse efficiente per un servizio di pubblica utilità.

### **Trasporti**

Con Deliberazione del Commissario Prefettizio n° 32 del 23/05/2011 avente ad oggetto "trasporto scolastico - direttive" si limitava il servizio di trasporto scolastico, a partire dall'anno scolastico 2011-12, agli utenti che per legge ne hanno diritto, in quanto il servizio produceva un costo annuo particolarmente elevato con una copertura di circa il 7% dando mandato all'Azienda Speciale Buccinasco di dare esecuzione alla presente deliberazione.

Il servizio "navetta cimitero" dal 1 Agosto 2011 non è più attivo per il mancato rinnovo dell'appalto, in quanto il Cimitero viene raggiunto, con le recenti modifiche, dalle linee ATM.

### **Orti - Anziani**

La gestione delle attività con principale finalità sociale è stata sempre orientata a criteri funzionalità economica.

Il Comune ha destinato specifici contributi a favore dell'attività degli *orti* che ,insieme gli affitti incassati, hanno offerto risorse per realizzare nel corso dell'esercizio interventi migliorativi sulle strutture degli orti urbani . Le attività degli *anziani* (nonni civici – nonni vigile ) è stata riorganizzata e razionalizzata anche con la riduzione degli impieghi in tale attività rispetto ai precedenti esercizi.

**CONTO ECONOMICO - CONSUNTIVO ULTIMO TRIENNIO**

| VOCI DI RICAVO / COSTO                      | 2011             | 2010             | 2009             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Valore della produzione                     | 1.685.774        | 1.653.884        | 1.445.056        |
| Contributi copertura costi di gestione      | 164.800          | 330.000          | 337.000          |
| Contributo ufficio stampa                   | 10.124           |                  |                  |
| Altri ricavi                                | 2.865            | 7                | 1.590            |
| <b>Totale Ricavi</b>                        | <b>1.863.563</b> | <b>1.983.891</b> | <b>1.783.646</b> |
| Acquisto merci                              | 1.032.842        | 1.041.120        | 947.552          |
| Servizi / Altre attività                    | 342.591          | 470.629          | 543.437          |
| Servizi / Acquisto attrezzature             | 12.836           | 22.824           | 2.553            |
| Servizi / Spese amministrative              | 28.717           | 26.624           | 21.905           |
| Servizi / Amministratori                    | 18.000           | 18.000           | 18.000           |
| Servizi / Revisori                          | 6.423            | 6.300            | 6.240            |
| Servizi / Consulenze amministrative e paghe | 31.832           | 32.527           | 29.283           |
| Servizi / Costo del personale               | 28.069           | 12.394           | 0                |
| Costo del personale                         | 252.538          | 227.977          | 229.925          |
| Variazione rimanenze magazzino              | 41.200           | 69.274           | -70.271          |
| Oneri diversi di gestione                   | 12.146           | 10.051           | 32.294           |
| Proventi finanziari                         | 38               | 293              | 462              |
| Oneri Straordinari                          | 1.836            | 7.692            | -7.550           |
| Ammortamenti                                | 9.156            | 6.328            | 6.241            |
| <b>Totale Costi</b>                         | <b>1.818.224</b> | <b>1.952.033</b> | <b>1.760.071</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>        | <b>45.339</b>    | <b>31.858</b>    | <b>23.575</b>    |
| Imposte dell'esercizio                      | 33.128           | 28.452           | 22.023           |
| <b>Risultato dopo le imposte</b>            | <b>12.211</b>    | <b>3.406</b>     | <b>1.552</b>     |

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 31/12/2010 nonché il rendiconto finanziario per l'anno 2011.

| Stato Patrimoniale finanziario 2011                   |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 2011           | 2010           |
| <b>IMPIEGHI</b>                                       |                |                |
| Immobilizzazioni immateriali                          | 16.782         | 15.218         |
| Immobilizzazioni materiali                            | 4.353          | 5.030          |
| <b>A) Totale attivo immobilizzato</b>                 | <b>21.135</b>  | <b>20.248</b>  |
| Disponibilità non liquide immateriali                 |                | 962            |
| magazzino                                             | 83.171         | 124.371        |
| liquidità differite                                   | 67.964         | 57.650         |
| liquidità immediate                                   | 296.072        | 394.931        |
| <b>B) Totale disponibilità</b>                        | <b>448.097</b> | <b>577.914</b> |
| <b>TOTALE CAPITALE INVESTITO (A+B)</b>                | <b>469.232</b> | <b>598.162</b> |
| <b>FONTI</b>                                          |                |                |
| capitale sociale                                      | 15.819         | 15.819         |
| riserve                                               | 12.182         | 8.775          |
| risultato d'esercizio                                 | 12.211         | 3.406          |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            | <b>40.212</b>  | <b>28.000</b>  |
| <b>B) Totale passività a medio/lungo ( fondo TFR)</b> | <b>34.877</b>  | <b>29.557</b>  |
| debiti finanziari a breve termine                     | 535            |                |
| debiti commerciali a breve termine                    | 233.024        | 378.890        |
| debiti tributari a breve termine                      | 16.862         | 27.778         |
| altri debiti a breve termine                          | 143.722        | 133.937        |
| <b>C) Totale passività a breve</b>                    | <b>394.143</b> | <b>540.605</b> |
| <b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (A+B+C)</b>          | <b>469.232</b> | <b>598.162</b> |

| Conto Economico 2011                      |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                           | 2011             | 2010             |
| Ricavi delle vendite e della produzione   | 1.685.774        | 1.653.884        |
|                                           | 174.924          | 330.000          |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>            | <b>1.860.698</b> | <b>1.983.884</b> |
| Costi di acquisto merci                   | 1.032.842        | 1.041.120        |
| Variazione magazzino                      | 41.200           | 69.274           |
| Servizi                                   | 468.468          | 589.298          |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                    | <b>318.188</b>   | <b>284.192</b>   |
| Costo del lavoro                          | 252.538          | 227.977          |
| <b>Margine Operativo Lordo (EBITDA)</b>   | <b>65.650</b>    | <b>56.215</b>    |
| Ammortamenti                              | 9.156            | 6.328            |
| Oneri diversi di gestione                 | 12.146           | 10.051           |
| Altri ricavi e proventi                   | -2.865           | -7               |
| <b>RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (EBIT)</b> | <b>47.213</b>    | <b>39.843</b>    |
| Interessi attivi/passivi                  | -38              | -293             |
| Proventi ed oneri straordinari            | -1.836           | -7.692           |
| <b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>             | <b>45.339</b>    | <b>31.858</b>    |
| Imposte dell'esercizio                    | 33.128           | 28.452           |
| <b>RISULTATO NETTO</b>                    | <b>12.211</b>    | <b>3.406</b>     |

| RENDICONTO FINANZIARIO 2011 |                                                                              |                 |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| A-                          | DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI   | 394.931         |
| B-                          | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO                                    |                 |
|                             | Utile (perdita) del periodo                                                  | 12.211          |
|                             | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                              | 7.399           |
|                             | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                | 1.757           |
|                             | Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato      | 5.320           |
|                             | Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi                            | 41.200          |
|                             | Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi                               | (6.625)         |
|                             | Altre attività: (incrementi) / decrementi                                    | (3.617)         |
|                             | Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)                                | (145.866)       |
|                             | Altre passività: incrementi / (decrementi)                                   | (1.131)         |
|                             | <b>Totale</b>                                                                | <b>(89.352)</b> |
| C-                          | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI             |                 |
|                             | (Investimenti) in immobilizzazioni:                                          |                 |
|                             | immateriali                                                                  | 0               |
|                             | materiali                                                                    | (8.963)         |
|                             | Totale                                                                       | (1.080)         |
|                             | <b>Totale</b>                                                                | <b>(10.043)</b> |
| D-                          | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO                                |                 |
|                             | Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio                                  | 1               |
|                             | <b>Totale</b>                                                                | <b>1</b>        |
| E-                          | (DISTRIBUZIONE DI UTILI)                                                     | 0               |
| F-                          | FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)                                       | (99.394)        |
| G-                          | DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZ. NETTO) FINALI (A + F) | 295.537         |

La situazione finanziaria evidenzia, in termini dinamici del rendiconto finanziario, una riduzione della liquidità rispetto al precedente esercizio dovuta principalmente ai minori debiti verso i fornitori ed in valore assoluto a una riduzione dei flussi di cassa delle uscite per trasporti e servizi sociali correlati al fabbisogno di contributi da parte del Comune. L'Azienda ha mantenuto l'equilibrio finanziario tra le entrate e uscite attraverso un puntuale budget di cassa.

### Evoluzione prevedibile della gestione

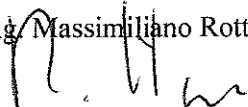
Gli amministratori proseguono l'attività di programmazione non solo per l'attività economica della *farmacia* in continua espansione ma mantenendo l'equilibrio economico raggiunto per corsi di *musica*, di *inglese*. Proseguirà l'azione migliorativa degli *orti* urbani anche con finalità sociali ( progetto disabili ) e verrà posta particolare attenzione all'attività *anziani* nello svolgimento dei servizi.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Vi invitiamo ad approvare il bilancio e a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio di euro 12.211,00 secondo la previsione dell'art.21 dello Statuto dell' Azienda.

Il direttore

ing. Massimiliano Rottigni



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

sig. Alberto Fontana

