

**Azienda Speciale Pluriservizi**

# **FARMACIA COMUNALE**

Di

**DOMODOSSOLA**

**28845 Domodossola (VB) – Via Sant’Antonio n.1- P.iva/Cod.fisc. 01555160033**

**\* \* \***

***BILANCIO CONSUNTIVO***

***2020***

**26/02/2021**

## INDICE

✓ Il CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE	Pag. 1
✓ Il Direttore Aziendale ed i Revisori dei conti	Pag. 1
✓ RELAZIONE al CONTO CONSUNTIVO 2020	Pag. 2
✓ Lo Stato Patrimoniale 2020	Pag. 32
✓ Il Conto Economico consolidato 2020	Pag. 37
✓ Il PROSPETTO del T.F.R.	Pag. 41
✓ Gli SCOSTAMENTI dal BILANCIO PREVENTIVO	Pag. 42
✓ Dettaglio ATTIVITA' "FARMACIA"	Pag. 48
✓ Dettaglio ATTIVITA' "TRASPORTI SCOLASTICI"	Pag. 52
✓ Dettaglio ATTIVITA' "TEATRO GALLETTI"	Pag. 56
✓ Dettaglio ATTIVITA' "SOGGIORNI MARINI"	Pag. 60
✓ Dettaglio ATTIVITA' "UNIVERSITA' TERZA ETA'"	Pag. 64
✓ Dettaglio ATTIVITA' "LUMINARIE NATALIZIE"	Pag. 68
✓ Il Bilancio abbreviato e la NOTA INTEGRATIVA	Pag. 72

## ***IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE***

<i>Stefano Pasquali</i>	<i>Presidente</i>
<i>Marica Bernardini</i>	<i>Vice Presidente</i>
<i>Simona Righetti</i>	<i>Consigliere</i>
<i>Marco Perera</i>	<i>Consigliere</i>
<i>Bruno Ronchi</i>	<i>Consigliere</i>

\* \* \*

## ***IL DIRETTORE AZIENDALE***

*Monica Barberi*

\* \* \*

## ***I REVISORI DEI CONTI***

<i>Roberto Previdi</i>	<i>Presidente</i>
<i>Sergio Bisoglio</i>	<i>Componente</i>
<i>Eraldo Arzuffi</i>	<i>Componente</i>

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO IL 31/12/2020

Signori Amministratori,

sottopongo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 che riporta le seguenti risultanze:

<u>STATO PATRIMONIALE</u>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Totale delle attività	€ 977.813,37	€ 1.084.819,76
Totale delle passività	€ <u>977.457,32</u>	€ <u>1.084.100,14</u>
<b>Utile / perdita d'esercizio</b>	<b>€ <u>356,05</u></b>	<b>€ <u>719,62</u></b>

### CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	(+)	€ 1.354.897,19	(+)	€ 1.513.119,62
<b>(Di cui copertura costi sociali dal Comune</b>	<b>€</b>	<b>219.000,00</b>	<b>€</b>	<b>291.000,00)</b>
Costi della produzione	(-)	€ <u>1.352.434,63</u>	(-)	€ <u>1.510.701,00</u>
Differenza tra valori e costi di produzione	(+)	€ 2.462,56	(+)	€ 2.418,62
Proventi ed oneri finanziari	(+)	€ 1,49	(+)	€ 0,00
Rettifiche attività finanziarie	(+)	€ <u>0,00</u>	(+)	€ <u>0,00</u>
Risultato prima delle imposte	(+)	€ <u>2.464,05</u>	(+)	€ <u>2.418,62</u>
Imposte d'esercizio	(-)	€ 2.108,00	(-)	€ 1.699,00
<b>Utile / perdita d'esercizio</b>	<b>€</b>	<b><u>356,05</u></b>	<b>€</b>	<b><u>719,62</u></b>

Il Bilancio è stato redatto secondo lo schema previsto dal D.M.26 aprile 1995 così come modificato dal D.Lgs.n.139/2015 e seguendo le disposizioni dell'art.55 dello Statuto dell'azienda speciale approvato dal Consiglio Comunale in data 28 aprile 1995.

Il conto consuntivo è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. La struttura ed i criteri di valutazione sono descritti nella Nota Integrativa.

**confronto Consuntivo 2020 - Consuntivi 2019/2015**

<b>FARMACIA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UTILE/PERDITA NETTA	€ 18.830,78	-€ 42.597,60	-€ 31.675,83	-€ 18.603,00	€ 12.909,23	€ 69.596,97
CONTRIBUTO COMUNE	€ -	€ 42.690,00	€ 31.779,00	€ 18.667,06	€ -	€ -
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
SOPRAVV.ATTIVA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	€ 18.830,78	€ 92,40	€ 103,17	€ 64,06	€ 12.909,23	€ 69.596,97
<b>TRASPORTI SCOLASTICI</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	-€ 116.634,44	-€ 143.401,45	-€ 143.240,39	-€ 148.673,61	-€ 135.682,80	-€ 133.204,93
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ 107.560,68	€ 143.783,00	€ 134.457,00	€ 149.185,49	€ 132.000,00	€ 117.000,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ 9.220,00	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	-€ 9.073,76	€ 381,55	€ 436,61	€ 511,88	-€ 3.682,80	-€ 16.204,93
<b>TEATRO GALLETTI</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	-€ 54.242,51	-€ 67.474,00	-€ 71.505,37	-€ 75.057,38	-€ 57.120,89	-€ 60.928,43
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ 50.022,63	€ 67.628,00	€ 71.739,00	€ 75.315,84	€ 52.500,00	€ 32.000,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	-€ 4.219,88	€ 154,00	€ 233,63	€ 258,46	-€ 4.620,89	-€ 28.928,43
<b>SOGGIORNI MARINI</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	€ -	-€ 1.963,98	-€ 9.722,55	-€ 9.227,41	-€ 9.871,26	-€ 11.976,61
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ -	€ 1.979,00	€ 9.754,00	€ 9.259,19	€ 9.000,00	€ 6.000,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	€ -	€ 15,02	€ 31,45	€ 31,78	-€ 871,26	-€ 5.976,61
<b>UNIVERSITA' TERZA ETA'</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	-€ 60.587,93	-€ 23.133,30	-€ 35.002,07	-€ 41.429,77	-€ 31.282,29	-€ 35.595,27
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ 55.874,39	€ 23.193,00	€ 35.116,00	€ 41.572,42	€ 28.500,00	€ 18.000,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	-€ 4.713,54	€ 59,70	€ 113,93	€ 142,65	-€ 2.782,29	-€ 17.595,27
<b>LUMINARIE NATALIZIE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	-€ 6.009,85	-€ 11.710,05	-€ 1.150,83	€ -	€ -	€ -
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ 5.542,30	€ 11.727,00	€ 1.155,00	€ -	€ -	€ -
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	-€ 467,55	€ 16,95	€ 4,17	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	-€ 218.643,95	-€ 290.280,38	-€ 292.297,04	-€ 292.991,17	-€ 221.048,01	-€ 172.108,27
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ 219.000,00	€ 291.000,00	€ 284.000,00	€ 294.000,00	€ 222.000,00	€ 173.000,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ 9.220,00	€ -	€ -	€ -
SOPRAVV.ATTIVA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	€ 356,05	€ 719,62	€ 922,96	€ 1.008,83	€ 951,99	€ 891,73

Il bilancio consuntivo 2020 chiude con un'utile di euro 356,05= dopo la copertura da parte del Comune di Domodossola di costi sociali complessivi per euro 219.000,00.

Per l'esercizio 2019 la copertura dei costi sociali da parte del Comune era risultata pari ad euro 291.000,00 realizzando un'utile di bilancio di euro 719,62=.

Questi dati ci indicano che nel 2020 si sono registrate minori perdite per una differenza effettiva pari ad euro 71.636,-.

Il 2020 è stato un'anno anomalo, caratterizzato dalla pandemia COVID-19 a partire dal mese di marzo. Ciò nonostante il "negozio Farmacia" ha dimostrato un'ottima reattività nell'affrontare le difficoltà intervenute, confermandosi come **un'importante presidio sanitario a disposizione dei cittadini di Domodossola**. L'immediata attivazione del servizio di consegna farmaci a domicilio, è stato un esempio significativo. Ricordiamo anche che a breve le farmacie saranno probabilmente autorizzate oltre che all'effettuazione dei tamponi anche alle vaccinazioni dei cittadini (ed altri servizi correlati), confermando la loro importanza nel settore sanitario, dove una farmacia di proprietà comunale potrà svolgere un essenziale servizio ai cittadini (non essendo motivata solo dal maggior guadagno come le farmacie private).

Sul fronte dei "ricavi delle vendite/prestazioni" il "negozio farmacia" conferma quelli del 2019 e quindi una sostanziale tenuta che ferma l'andamento negativo dei precedenti 4 anni. Questo può essere considerato un segnale positivo, in quanto l'emergenza COVID-19, ha sicuramente penalizzato anche le attività delle farmacie, nonostante la loro continua apertura al pubblico. Infatti non esistendo dei farmaci anti-COVID, non si potevano registrare maggiori vendite di medicinali ma solo di dispositivi di protezione individuale (mascherine); le quali inizialmente erano introvabili e poi solo successivamente si è riusciti ad approvvigionarsi e vendere alle aziende che però in breve tempo, con il moltiplicarsi dell'offerta, si sono rivolte direttamente ai produttori (che offrivano migliori prezzi saltando un passaggio della distribuzione). Le restrizioni negli spostamenti con gli ingressi scaglionati al negozio hanno poi influenzato la circolazione delle persone, se non per l'acquisto di farmaci indispensabili, danneggiando sensibilmente la vendita di prodotti parafarmaci/cosmetici/solari/ecc ed il blocco totale dei servizi offerti (analisi, massaggi, psicologa, dietista, ecc).

Altro discorso riguarda gli incassi da tariffa degli altri servizi gestiti dall'azienda che hanno subito una drastica contrazione soprattutto nell'attività "Università terza età"; i quali però sono stati compensati con la riduzione dei costi generali "per servizi" e "personale" ( in particolar modo con il ricorso alla cassa integrazione ma anche con le politiche adottate precedentemente dal CDA di taglio dei costi ). Proprio il costo del personale ha registrato una contrazione sostanziale per circa 80.000 euro di cui in parte per il ricorso alla "cassa integrazione", ma anche per il passaggio a part-time di una farmacista, la riduzione del part-time dell'addetto al teatro e la ricontrattazione del pagamento degli straordinari dei turni delle farmaciste (questi ultimi fattori influenzeranno positivamente anche i prossimi consuntivi, che con l'aggiunta del risparmio per avere utilizzato risorse interne per la sostituzione del responsabile servizi dimesso per pensionamento, andranno nel 2021 a confermare un risparmio sul personale pari ad euro 85.000 rispetto al 2019 anche senza ricorso alla "cassa integrazione") .

Il tutto ha determinato il ritorno all'utile del "negoziario farmacia" ( + 18.830 euro) e la decisa diminuzione delle coperture costi sociali da parte del Comune ( - 72.000 euro ).

In dettaglio le principali differenze tra il consuntivo 2020 e quello 2019 sono da ricercarsi in diversi fattori di cui i più significativi si riepilogano qui di seguito:

#### RICAVI

- (+) € 2.297,- valore della prod.ne (ricavi) negozio farmacia senza cop.costi soc.2019 ;
- (-) € 90.003,- incassi da tariffe altri servizi;

#### COSTI

- (-) € 12.363,- acquisti merce;
- (-) € 47.842,- costi per servizi senza collaboratore/direttore;
- (-) € 79.727,- costi per il personale con collaboratore/direttore;
- (-) € 9.506,- costi godimento beni terzi;
- (-) € 15.259,- ammortamenti;
- (+) € 9.003,- variazione rimanenze di magazzino;
- (-) € 2.570,- oneri diversi.

La tenuta dei ricavi, nella stessa entità del 2019, ha permesso (considerando anche il costo di acquisto dei farmaci e la variazione delle rimanenze di magazzino) il mantenimento dello stesso margine sulle vendite dell'esercizio precedente.

Gli incassi da tariffa degli altri servizi gestiti dall'azienda hanno subito un forte calo a seguito delle sospensioni degli stessi da marzo 2020, solo i "trasporti scolastici" hanno potuto riprendere, seppur in maniera limitata, a settembre 2020. Il servizio "luminarie Natalizie" si è svolto senza la consueta raccolta fondi presso gli esercenti commerciali; il relativo mancato introito è stato compensato quasi totalmente con un maggior contributo del Comune di Domodossola.

I mancati introiti dei servizi (euro 90.000) sono stati più che compensati con i minori costi di gestione ( euro 139.000 ) a cui si sono aggiunti euro 15.000 di minori costi di ammortamento a seguito del giunto termine di vita ammortizzabile di diversi cespiti.

Diamo ora un'elencazione di tutti gli investimenti e nuove iniziative che sono state portate a termine nel 2020, seppur limitate dalla pandemia, ricordando che sono state mantenute in essere (ove possibile) quelle intraprese negli anni precedenti:

### **INTERVENTI STRUTTURALI**

- Acquisto di una bilancia pesapersona a disposizione gratuita dei clienti, per una maggiore fidelizzazione degli stessi;
- Acquisto di macchinario generatore di ozono per la sanificazione degli ambienti di lavoro e di quelli riservati alla clientela;
- Acquisto di un registratore di cassa per nuova postazione nel negozio farmacia al fine di far entrare gli utenti del servizio UOTE nell'area di vendita;

### **PROMOZIONE/SERVIZI/PUBBLICITA' NEGOZIO FARMACIA**

- Servizio di consegna a domicilio di farmaci;

### **CONTENIMENTO COSTI**

- Riduzione orario da tempo pieno a part-time di una farmacista collaboratrice;
- Rinegoziazione delle ore di straordinario/recupero dei turni festivi/notturni del personale farmacista;
- Sostituzione di una unità di personale in pensionamento (responsabile servizi/direttore aziendale) con personale interno senza nuove assunzioni;
- Utilizzo della cassa integrazione COVID-19 sia per il personale servizi che per quello di magazzino;
- Conteggio/controllo dell'inventario di magazzino in giornata festiva e con personale interno;
- Controllo dello scadenziario dei farmaci scaduti con personale interno.

Un breve cenno a come è stata effettuata la ripartizione della copertura dei costi sociali prevista in bilancio da parte del Comune di Domodossola sui vari servizi.

Si è provveduto (dopo aver utilizzato l'utile del negozio farmacia per euro 18.475,-) a ripartire l'importo residuo necessario al pareggio di bilancio (pari ad euro 219.000,-), su tutti i servizi in proporzione alle perdite risultanti a consuntivo.

- € 107.561,- per servizio “Trasporti scolastici” pari al 49,12 %
- € 50.023,- per servizio “Teatro Galletti” pari al 22,84 %
- € 55.874,- per servizio “Università terza età” pari al 25,51 %
- € 5.542,- per servizio “Luminarie Natalizie” pari al 2,53 %

-----  
 Tot. € 219.000,-  
 -----

La copertura dell'ente comunale è prevista:

- dall' art.114 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali n. 267/2000 dove al comma 4 (in vigore dal 12/09/2014) recita *“L'azienda e l'istituzione conformano la loro attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed hanno l'obbligo dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti, fermo restando, per l'istituzione, l'obbligo del pareggio finanziario”* e ancora al comma 6 *“L'ente locale conferisce il capitale di dotazione, determina le finalità e gli indirizzi; approva gli atti fondamentali; esercita la vigilanza; verifica i risultati della gestione; provvede alla copertura degli eventuali costi sociali”*;
- nell'art.54 dello statuto aziendale (conforme al dettato dell'art.40 D.P.R. 902/1986) dove si recita *“entro il 30.09 di ogni anno, il C.D.A. delibera il bilancio preventivo economico annuale dell'azienda relativo all'esercizio successivo. Detto bilancio, dovrà considerare, tra i ricavi, i contributi in conto esercizio spettanti all'azienda in base alle leggi statali e regionali ed i corrispettivi a copertura di minori ricavi o di maggiori costi per i servizi richiesti dal comune all'azienda a condizione di favore, ovvero dovuti a politiche di calmieramento dei prezzi o ad altri provvedimenti disposti dal comune per ragioni di carattere sociale.”*

Il tutto è riepilogato nella successiva tabella:

**RIPARTIZIONE UTILE "FARMACIA" SU ALTRI SERVIZI**

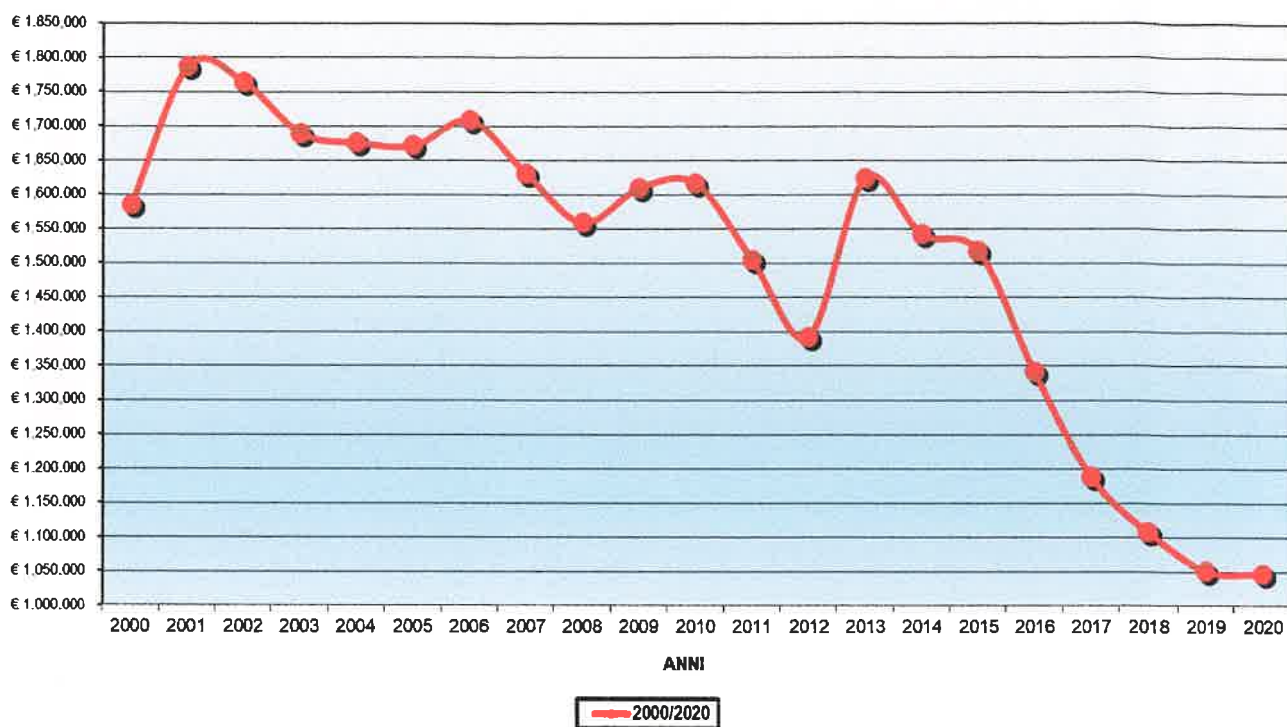
UTILE FARMACIA	€	18.830,78
UTILE A COPERTURA SERVIZI	€	18.474,73
<b>RESIDUO UTILE FARMACIA</b>	<b>€</b>	<b>356,05</b>

ATTIVITA'	PERDITE	% DI PERDITA	UTILE A COPERTURA	RESIDUA PERDITA
FARMACIA	€	0,00%	€	€
TRASPORTI SCOLASTICI	€	49,11%	€ 9.073,76	€ 107.560,68
TEATRO GALLETTI	€	22,84%	€ 4.219,88	€ 50.022,63
UNIVERSITA'	€	25,51%	€ 4.713,54	€ 55.874,39
LUMINARIE NATALIZIE	€	2,53%	€ 467,55	€ 5.542,30
SOGGIORNI MARINI	€	0,00%	€	€
<b>TOTALE PERDITE</b>	<b>€</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 18.474,73</b>	<b>€ 219.000,00</b>

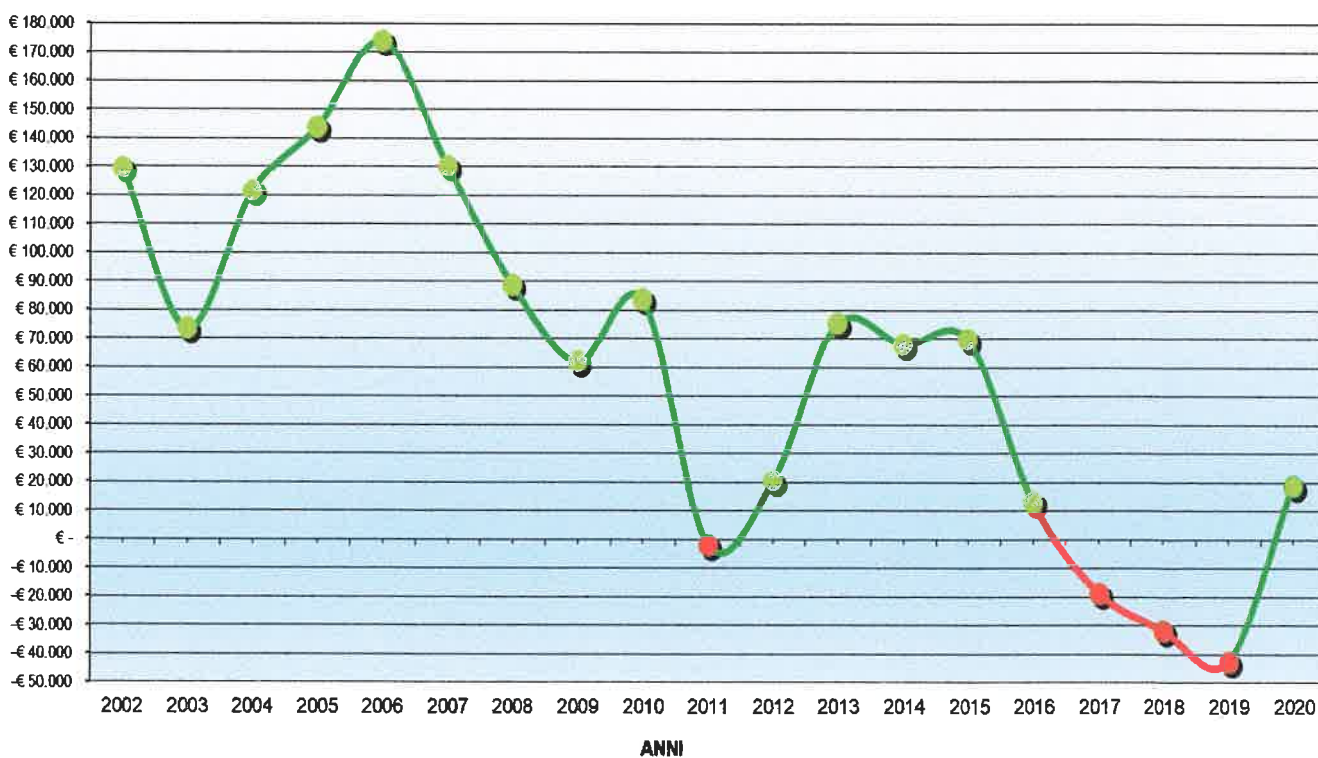
Dalla tabella che segue (ed i successivi grafici), ricostruita a partire dal 1999, si può capire qual' è stata la contrazione della redditività del negozio farmacia nel corso degli anni.

ANNO	UTILE/PERDITA NEGOZIO FARMACIA	UTILE A COPERTURA "SERVIZI SOCIALI trasferiti"	UTILI ACCANTONATI AI FONDI RISERVA	UTILI VERSATI AL COMUNE
SALDO			€ 384.367,00	
1999	€ 67.691		€ 16.046	€ 51.645
2000	€ 99.831		€ 1.704	€ 98.127
2001	€ 121.041		€ 2.256	€ 118.785
2002	€ 129.498	€ 11.040	€ 93.458	€ 25.000
2002	Distribuzione riserve		-€ 35.000	€ 35.000
2003	€ 73.631	€ 73.598	€ 33	€ -
2004	€ 121.352	€ 114.157	€ 7.195	€ -
2005	€ 143.735	€ 191.235	-€ 47.500	€ -
2006	€ 173.887	€ 171.248	€ 2.639	€ -
2007	€ 130.218	€ 130.217	€ 1	€ -
2008	€ 88.674	€ 113.522	-€ 24.848	€ -
2009	€ 61.898	€ 61.898	€ -	€ -
2010	€ 83.697	€ 83.697	€ -	€ -
2011	-€ 1.720	-€ 1.720	€ -	€ -
2012	€ 20.161	€ 118.091	-€ 97.930	€ -
2013	€ 75.176	€ 75.176	€ -	€ -
2014	€ 67.867	€ 66.792	€ 1.075	€ -
2015	€ 69.597	€ 68.705	€ 892	€ -
2016	€ 12.909	€ 11.957	€ 952	€ -
2017	-€ 18.603	-€ 18.667	€ 64	€ -
2018	-€ 31.676	-€ 31.779	€ 103	€ -
2019	-€ 42.597	-€ 42.690	€ 92	€ -
2020	€ 18.831	€ 18.475	€ 356	€ -
<b>TOTALI</b>	<b>€ 1.465.098</b>	<b>€ 1.214.952</b>	<b>€ 305.955</b>	<b>€ 328.557</b>

### RICAVI ANNUALI negozio farmacia (2000/2020)



### UTILI / PERDITE negozio FARMACIA (2002/2020)



Fino al 2002 l'azienda ha versato direttamente al Comune di Domodossola gli utili derivanti dal "negozio farmacia", mentre per gli anni successivi sono stati utilizzati per coprire le perdite dei servizi sociali trasferiti:

1. "Casa famiglia per minori"	dal	2002	al	2006
2. "Centri estivi"	dal	2004	al	2012
3. "Teatro Galletti"	dal	2004	al	in gestione
4. "Soggiorni Marini per anziani"	dal	2004	al	in gestione
5. "Trasporti scolastici"	dal	2005	al	in gestione
6. "Università ossolana terza età"	dal	2008	al	in gestione
7. "Luminarie Natalizie"	dal	2018	al	in gestione

In questi anni (1999-2016) il contributo dell'azienda verso l'ente comunale è stato significativo sia con i versamenti diretti sia con la copertura dei servizi sociali trasferiti, utilizzando anche i propri fondi di riserva (per euro 79.000,-) ed arrivando così ad una somma complessiva di quasi euro 1.700.000,-.

Dopo un triennio (2017/2019) in cui il "negozio farmacia" ha chiuso in perdita e di conseguenza ha avuto la necessità di essere sostenuto dall'ente comunale, quale unico socio, nel 2020 è tornato in utile per euro 18.830,-, utilizzandolo per coprire nuovamente gli altri servizi sociali in deficit.

A tal proposito è bene ricordare che l'azienda versa ogni anno al Comune canoni di affitto per euro 37.440,- a cui si aggiungono le imposte comunali (tassa rifiuti/imposta di pubblicità) e sostiene costi per le manutenzioni ordinarie/straordinarie sugli stessi immobili di proprietà comunale (farmacia e teatro Galletti).

Inoltre fornisce allo stesso servizi a titolo gratuito (servizio bus per i centri estivi/servizio bus per le uscite cittadine delle scuole per gite o piscine/uso del teatro); di conseguenza considerando che le suddette spese rientrano all'ente stesso, la copertura di costi sociali effettiva risulta ridimensionata.

Altro aspetto da ribadire è che il “negoziò farmacia” in questi anni ha svolto anche un “serviziò sociale” di calmieramento dei prezzi di cui hanno beneficiato i cittadini di Domodossola. E’ evidente a tutti (nonostante un’economia di mercato) come molte attività dello stesso tipo abbiano fatto “un tacito accordo” per mantenere i prezzi più alti ( e di conseguenza un maggior guadagno) anche per sfruttare la presenza dei vicini svizzeri; e sarebbe la stessa cosa in presenza di sole farmacie private, che trovano una limitazione nei prezzi più contenuti della farmacia pubblica, dove l’exasperazione al guadagno non è il principale obiettivo, ma è quello di dare un servizio utile ai cittadini a prezzi ragionevoli per tutti.

Inoltre svolge anche un’importante funzione di presidio sanitario, fornendo diversi servizi di diagnostica (autoanalisi del sangue, holter ECG cardiaco, holter pressorio, intolleranze alimentari, analisi del capello) di consulenza (dietista, psicologa) oltre alla presenza di una massoterapista e la consegna dei farmaci a domicilio.

Dalla tabella si può notare come la sofferenza degli incassi si è fatta più decisa dal 2011, anno in cui il “negoziò farmacia” ha cambiato la sede “storica” di piazza Rosselli e dopo un’ottima ripresa dal 2013 al 2015 è tornata in difficoltà dal 2016.

Non dimentichiamo che il “negoziò farmacia” opera con una duplice difficoltà:

1. Garantire il servizio vendita e servizi correlati con professionalità e alti standard qualitativi;
2. Rendere l’attività redditizia e contemporaneamente mantenere un calmieramento dei prezzi al pubblico.

In ultimo si vuole precisare che le tariffe a carico degli utenti dei “servizi sociali” (determinate dall’ente comunale) sono rimaste invariate per oltre un decennio, non permettendo nessun margine di operatività all’azienda (solo con decorrenza settembre 2019 il Comune di Domodossola ha deliberato l’aumento delle tariffe per i “trasporti scolastici” e “università terza età”, i cui risultati si potranno vedere su base annuale, solo alla normale ripresa dei servizi post pandemia).

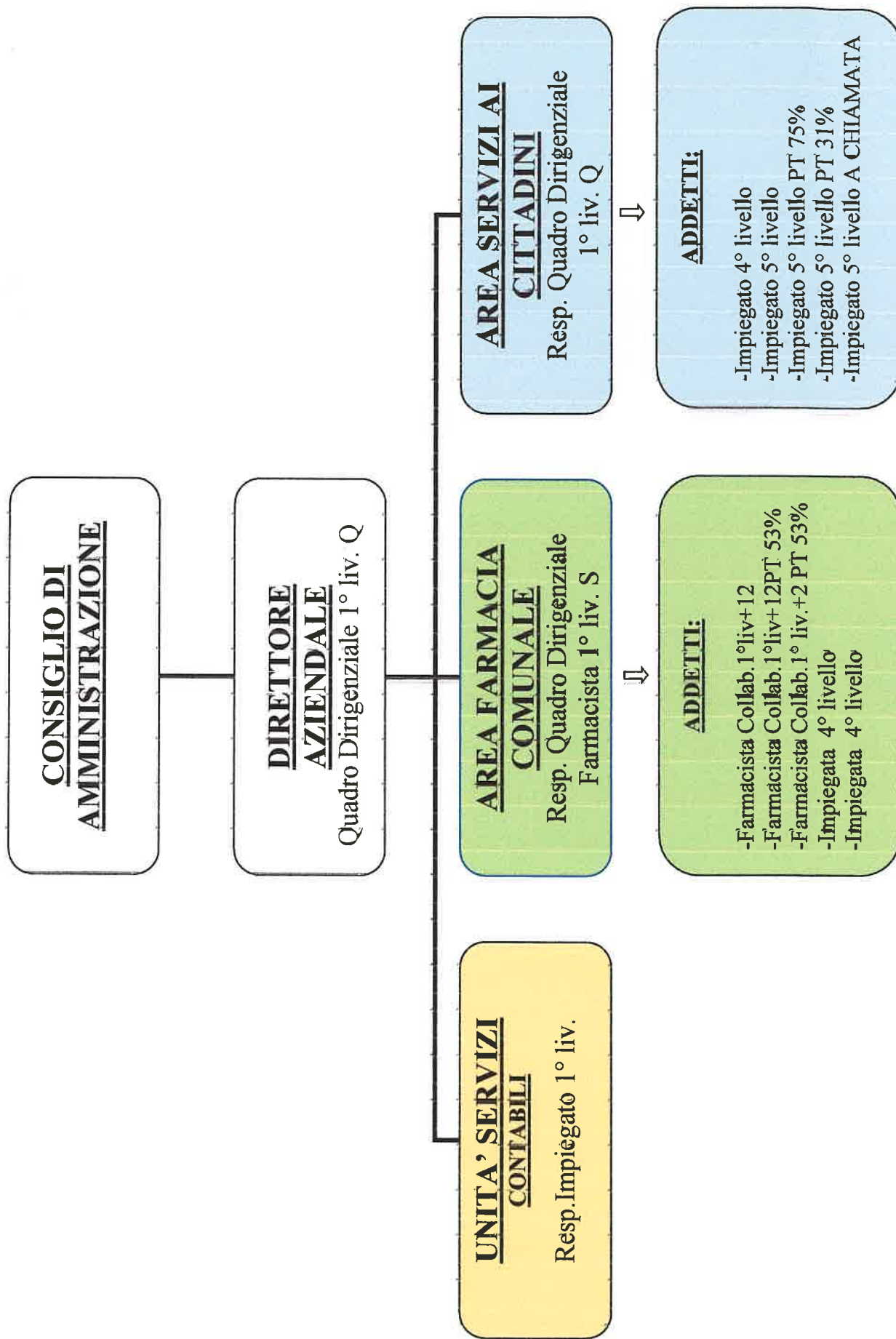
**- "PERSONALE" -**

Il personale in organico nel 2020 è stato il seguente:

<b>LIVELLO</b>	<b>MANSIONE</b>	<b>TEMPO</b>	<b>AREA</b>
<b>QUADRI</b>			
<b>Dirigenziali</b>			
1° Liv. Q	N.1 Responsabile servizi / Direttore aziendale	Indeterminato / collaborazione	SERVIZI al cittadino
1° Liv. SUPER	N.1 Direttore di Farmacia	Indeterminato	Negozi FARMACIA
1° Liv. C	/	/	/
<b>IMPIEGATI</b>			
1° Liv. +12	N.1 Farmacista	Indeterminato	Negozi FARMACIA
	N.1 Farmacista	Ind. P-Time 53%	Negozi FARMACIA
1° Liv. +2	N.1 Farmacista	Ind. P-Time 53%	Negozi FARMACIA
1° Livello	N.1 Contabile	Indeterminato	Unità Serv./Cont
2° Livello	/	/	/
3° Livello	/	/	/
4° Livello	N.1 Sportello/Autista	Indeterminato	SERVIZI al cittadino
	N.1 Magazziniera	Indeterminato	Negozi FARMACIA
	N.1 Magazziniera	Indeterminato	Negozi FARMACIA
5° Livello	N.1 Autista scuolabus	Indeterminato	SERVIZI al cittadino
	N.1 Autista scuolabus	Ind. P-Time 75%	SERVIZI al cittadino
	N.1 Addetto teatro	Ind. P-Time 31%	SERVIZI al cittadino
	N.1 Addetto teatro	Contratto a chiamata	SERVIZI al cittadino

L'organizzazione aziendale è riassunta nell'organigramma che segue:

**FUNZIONIGRAMMA 2020 DELL'AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI FARMACIA COMUNALE**



Il costo del personale, in forza nell'anno 2020, risulta diminuito nel consolidato (per meno € 79.728,-) rispetto al consuntivo 2019 (si precisa che nel conteggio della differenza si è tenuto conto anche della collaborazione esterna a partire dal 15/7/2020 per il responsabile servizi/direttore anche se contabilizzato nei costi per servizi).

Nel dettaglio si segnala:

- (-) € 40.000,- per ricorso alla cassa integrazione COVID-19;
- (-) € 15.000,- per part-time farmacista collaboratrice;
- (-) € 7.000,- per riduzione part-time addetto teatro;
- (-) € 9.000,- risparmio su collab.ne esterna resp.servizi/direttore;
- (-) € 2.000,- risparmio su rinegoziazione turni farmacisti;
- (-) € 3.000,- risparmio addetto teatro a chiamata;
- (-) € 3.000,- minori festività non godute;

Il costo del personale dipendente e dei collaboratori può essere riassunto nella seguente tabella:

	2020	2019
Personale: "farmacia"	€ 248.841	€ 300.026
Personale: "teatro Galletti"	€ 24.112	€ 39.334
Personale: "soggiorni marini"	€ 0,00	€ 0,00
Personale: docente "università terza età"	€ 15.869	€ 50.178
Personale: "università terza età"	€ 46.902	€ 53.469
Personale: "trasporti"	€ 81.834	€ 117.136
Personale: "luminarie Natalizie"	€ 5.447	€ 8.799
Personale: "direttore aziendale"	€ 7.061	€ 7.061
Consiglio di Amministrazione	€ 0	€ 0

Le ore straordinarie effettuate dal personale aziendale nell'arco dell'esercizio sono risultate complessivamente n° 159 (contro n° 222 del 2019), così ripartite percentualmente sui vari servizi:

Attività "farmacia"	159	100,00%
Attività "uffici"	0	0,00%
Attività "teatro Galletti"	0	0,00%
Attività "soggiorni marini"	0	0,00%
Attività "luminarie natalizie"	0	0,00%
Attività "trasporti"	0	0,00%
Attività "università"	0	0,00%

Si precisa che:

- le ore straordinarie del settore “Farmacia” sono dovute alle turnazioni notturne e festive (obbligatorie per legge) stabilite dall’Asl locale e rappresentano un costo aziendale annuale per il 2020 pari ad euro 6.082,- (contro € 7.768,- del 2019).

Per completare l’analisi dei costi del personale si precisa che gli oneri per indennità professionali riconosciute a farmaciste per la sostituzione del direttore tecnico assente per ferie sono stati di euro 288,-.

Per poter analizzare più a fondo ogni singolo fattore che ha generato le differenze tra i due conti economici è necessario esaminare separatamente il dettaglio di ogni singola attività:

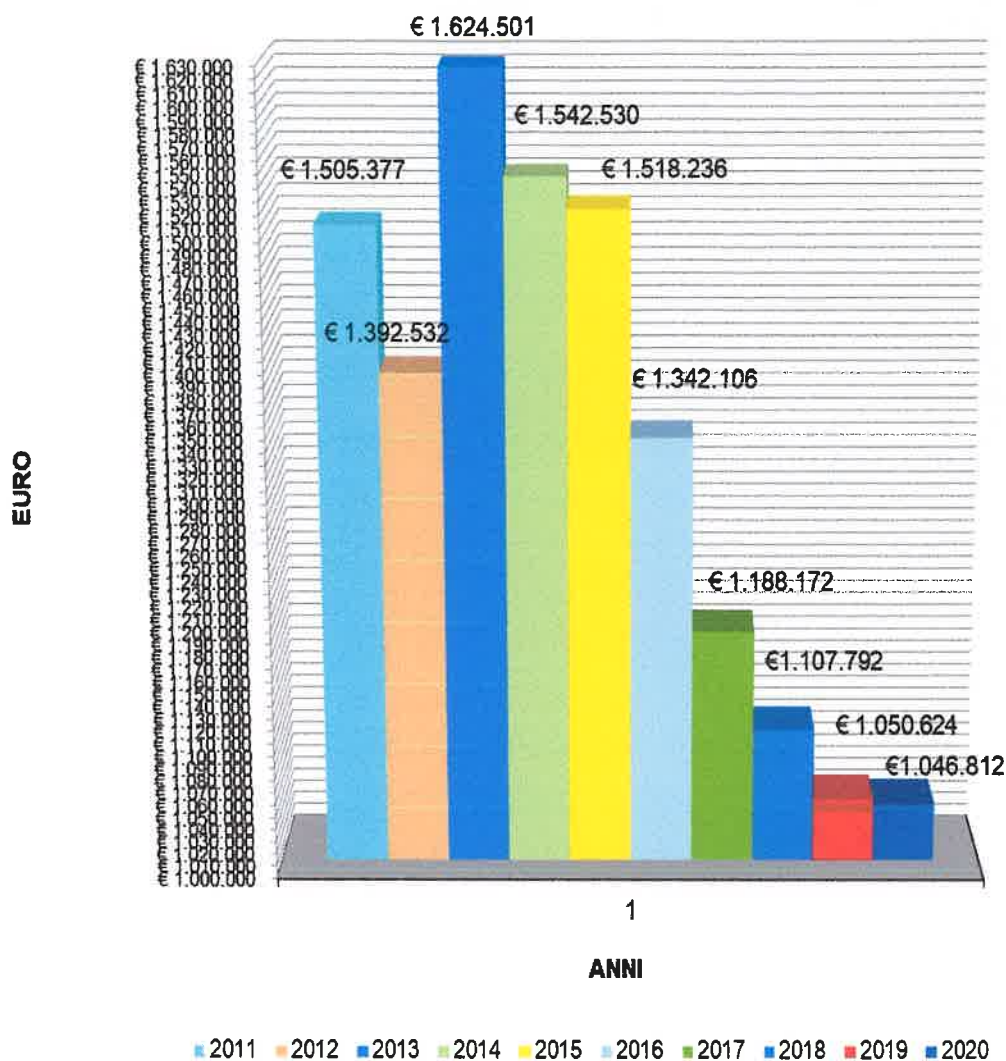
- “negozio FARMACIA” -

<b>FARMACIA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
UTILE/PERDITA NETTA	<b>€ 18.830,78</b>	-€ 42.597,60	-€ 31.675,83	-€ 18.603,00	€ 12.909,23
CONTRIBUTO COMUNE	€ -	€ 42.690,00	€ 31.779,00	€ 18.667,06	€ -
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
SOPRAVV.ATTIVA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	<b>€ 18.830,78</b>	€ 92,40	€ 103,17	€ 64,06	€ 12.909,23

Il settore farmacia ha registrato una battuta d’arresto del trend negativo degli ultimi 3 anni precedenti, in termini di ricavi delle vendite, arrivando a chiudere il 2020 sostanzialmente come il 2019 (meno euro 3.810,- pari a -0,36%). Considerando le difficoltà del periodo pandemico, con tutte le restrizioni adottate negli spostamenti e le forti perdite in alcuni reparti specifici di vendita (cosmetici, solari, ecc.) può considerarsi un ottimo risultato che fa ben sperare per il futuro.

Questo ha determinato un utile d’esercizio pari ad euro 18.830,-; ottenuto dalla conferma dello stesso margine sulle vendite del 2019 e dal taglio di diversi costi di gestione, molti dei quali non legati alla pandemia, e di conseguenza riconfermati anche per i prossimi anni.

## RICAVI DELLE VENDITE ATTIVITA' FARMACEUTICA



La difficile situazione in cui si trova il mercato farmaceutico, a seguito sia del perdurare della crisi economica, oltre ai passati continui interventi normativi per il contenimento della spesa sanitaria, sta causando la netta riduzione delle remunerazioni delle farmacie. Questo periodo di crisi sanitaria sta però evidenziando come possano essere riconsiderate le farmacie un importante presidio sanitario di cui non si può fare a meno; e questo fa ben sperare che in futuro, invece di tagliare i fondi ad esse destinati, verranno fatti significativi interventi per sostenere la loro ripresa.

Andiamo ora ad analizzare i diversi fattori che stanno penalizzando il settore:

- manovre statali per il contenimento della spesa sanitaria che si concretizzano con la revisione del prontuario farmaceutico, il passaggio di fascia dei farmaci e la variazione delle percentuali di sconto in favore del Servizio Sanitario Nazionale. Lo sconto che le farmacie sono obbligate a fare al SSN, come da DL 78/2010 ,

art.4 Legge 412/91, legge finanziaria 1997, Decreto Legge 156/2004, è significativo, al fine di capire l'entità di tali manovre.

Nella tabella che segue si evidenzia l'incidenza degli sconti che le farmacie sono obbligate a fare per legge sulle distinte contabili per le ricette incassate dall'Asl:

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Totale sconto a favore SSN</b>	€ 25.903,00	€ 27.566,00	€ 30.482,00	€ 34.105,00	€ 42.930,00	€ 50.164,00	€ 53.851,00
<b>% sul fatturato ASL</b>	<b>7,46%</b>	<b>7,49%</b>	<b>7,61%</b>	<b>7,71%</b>	<b>8,15%</b>	<b>8,15%</b>	<b>8,43%</b>

- l'introduzione dell'onere del "pay back", meccanismo che prevede che le industrie farmaceutiche, i grossisti e le farmacie siano chiamati a ripianare l'intero sfioramento del tetto di spesa farmaceutica territoriale, proporzionalmente alle rispettive quote di spettanza fissate dalla legge. Nel caso delle farmacie, ciò significa pagare parte dello sfioramento, mentre il loro margine reale, a seguito dell'applicazione degli sconti al SSN, è nettamente inferiore. Si ricorda la percentuale a carico delle farmacia è dello 0,64% .
- la Legge 77/2009, che da gennaio 2009 ha imposto un tetto massimo di sconto del 41,35% da parte delle ditte per i farmaci generici ( il fatturato dei quali è sempre più in espansione anche dovuto al fatto di una sempre maggiore varietà nell'offerta di vendita) e del 38% da parte dei grossisti, facendo scendere gli sconti che prima variavano dal 60% al 78%.
- il D.L. 78/2010 ha previsto un'ulteriore trattenuta del 1,82% ( aumentata al 2,25% da luglio 2012 ) sulle forniture farmaceutiche in regime di convenzione con il SSN.
- la maggior concorrenza provocata dalla liberalizzazione del mercato farmaceutico, con l'apertura anche nel nostro comune e comuni limitrofi di diverse parafarmacie soprattutto nei supermercati dove l'offerta di tali prodotti è sempre più in espansione; a tal proposito si segnala l'apertura di una nuova farmacia nel centro del Comune di Domodossola dal 02/12/2015 ed una nella

zona periferica. Inoltre una farmacia già esistente ma che ha cambiato gestione si è trasferita (da giugno 2016) in una zona molto importante all'ingresso dell'ospedale cittadino e con la presenza nella stessa struttura di diversi studi medici; questa zona era sicuramente un bacino di utenza molto importante per la nostra farmacia. Da non dimenticare anche l'apertura di nuove importanti catene di negozi ( vedi "Tigotà" ) specializzati nell'offerta di prodotti cosmetici.

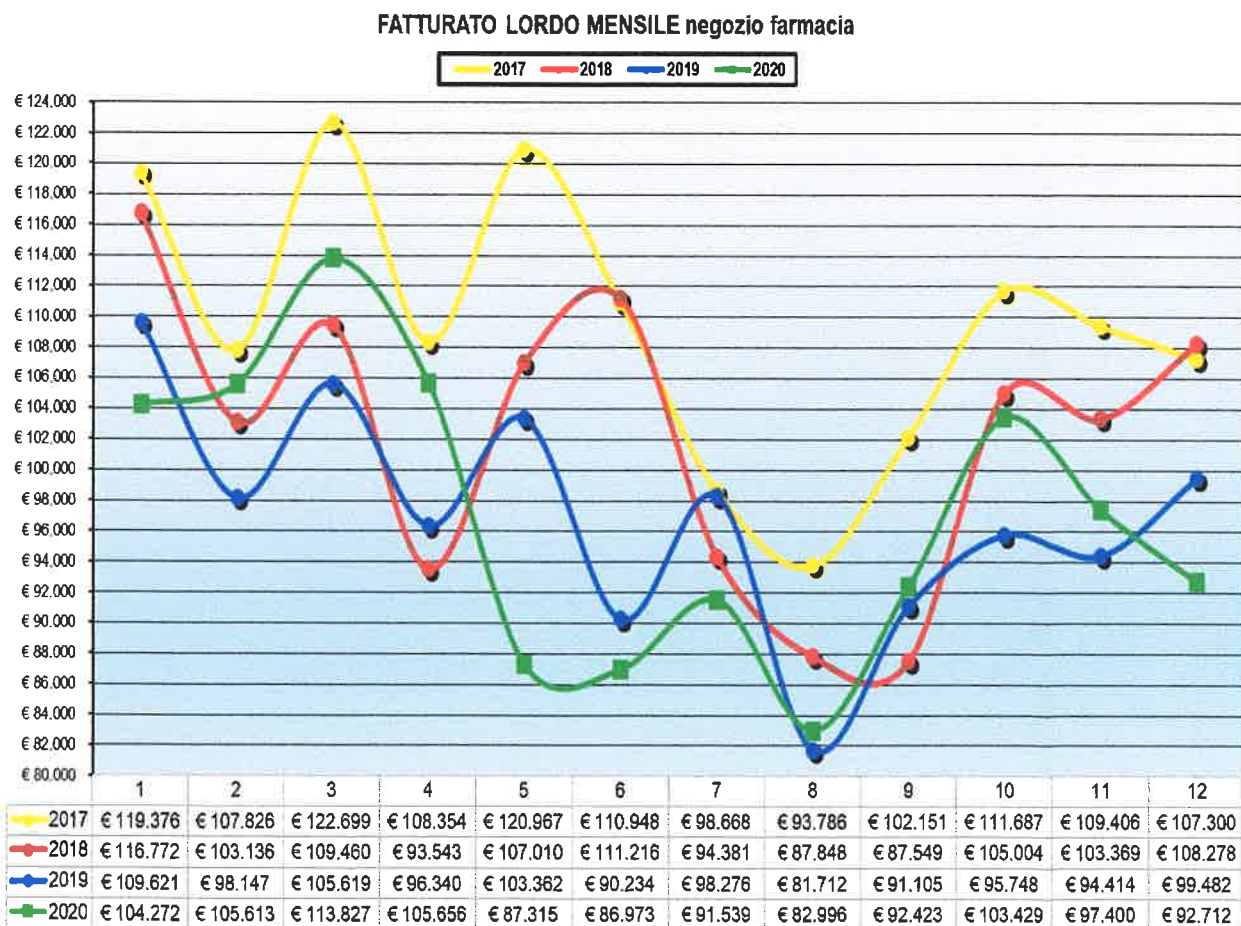
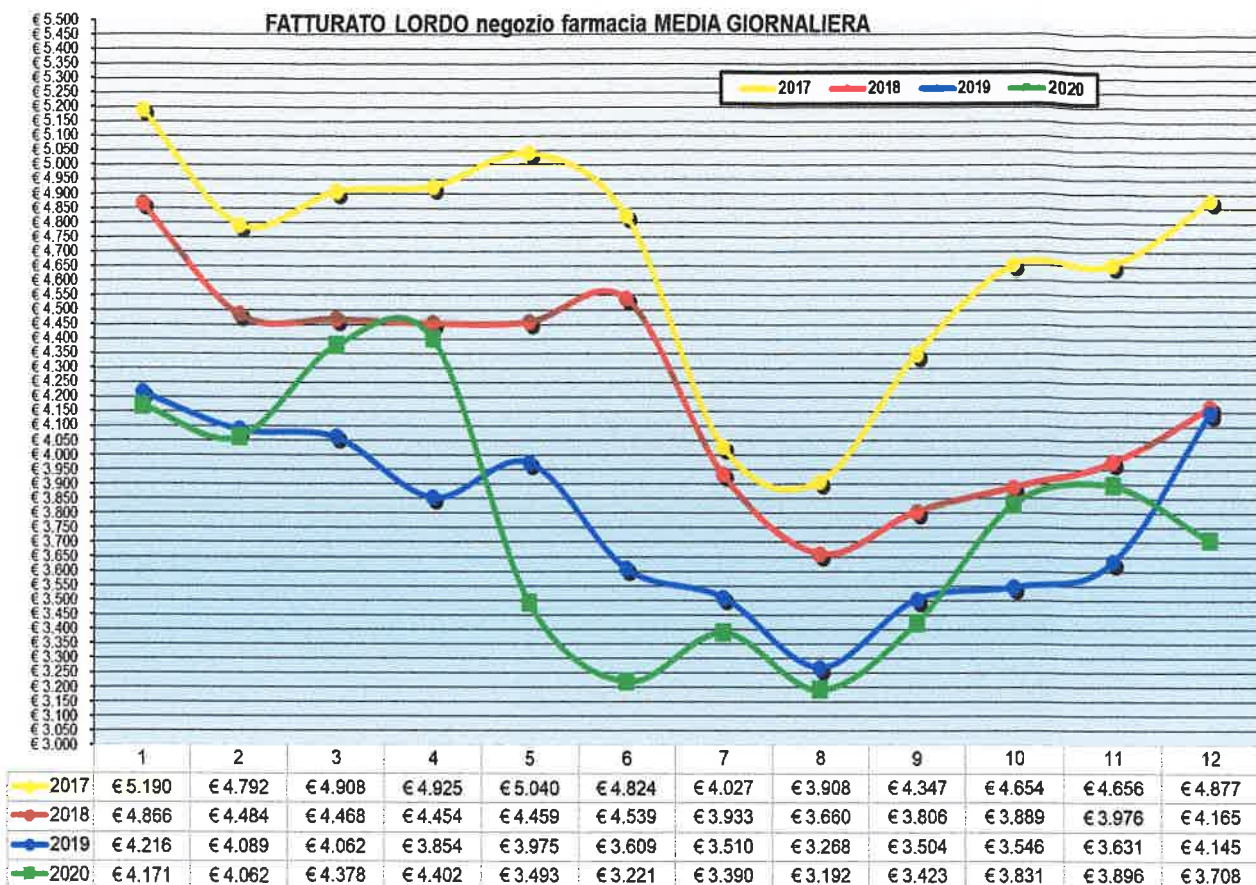
- la netta diminuzione del valore medio delle ricette rimborsate dall'ASL ( vengono cioè erogati farmaci di costo sempre più basso a carico del Servizio sanitario così come evidenziato dal netto calo degli incassi ASL);

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
RICETTE N°	29.224	32.485	34.500	40.268	46.756	48.130	51.304	44.184
Valore Medio	€ 16.52	€ 16.31	€ 16.72	€ 17.19	€ 17.26	€ 18.20	€ 18.60	€ 19.70

( \* Nella tabella precedente non sono indicati i dati 2020 in quanto non ancora resi disponibili dall'ASL).

- la revisione del prontuario, stabilita con Determina Aifa del 6 ottobre 2015, che ha previsto una riduzione di prezzo di medicinali di fascia A coperti da brevetto o inseriti nelle liste di trasparenza;
- la maggior richiesta di farmaci generici, i quali avendo un prezzo decisamente inferiore garantiscono un margine di guadagno altrettanto inferiore.
- gli interventi volti al contenimento delle prescrizioni mediche promosse dalle ASL nei confronti dei medici di base.

L'andamento del fatturato lordo è ben evidenziata dai successivi grafici, che rappresentano, il primo l'andamento della media giornaliera ed il secondo il totale mensile ( ASL + BANCO ), registrati nel corso del 2020 e raffrontati con il 2019/2018/2017 :



Le altre variazioni più significative nell' area "farmacia" sono state:

- (-) € 12.262,- di acquisti merce ;
- (-) € 10.760,- di rimanenze finali di magazzino;
- (+) € 5.064,- di spese per servizi;
- (-) € 50.401,- di costi personale;
- (-) € 9.200,- di ammortamenti beni strumentali;
- (-) € 2.089,- di oneri diversi.

Per quel che riguarda i minori acquisti di merci e di rimanenze finali di magazzino, sono una diretta conseguenza della conferma delle vendite con l'intento di ridurre il magazzino al minimo indispensabile per evitare costi di merce scaduta prima della vendita, soprattutto in alcuni reparti ora in sofferenza per la pandemia;

Le spese per servizi hanno visto l'aumento di due voci in particolare: il compenso per i revisori dei conti e le prestazioni di terzi; queste ultime sono legate ai maggiori servizi offerti dalla farmacia ( vedi l'aumento dei ricavi da prestazione per euro 4.756 ) che però richiedono anche un maggior costo ( nel 2020 pari ad euro 3.089,-) per le consulenze sanitarie esterne.

Il costo del personale ha avuto una netta contrazione, come già analizzato nel paragrafo precedente, grazie all'utilizzo della cassa integrazione, al part-time di una farmacista ed alla rinegoziazione degli straordinari in recupero.

Gli ammortamenti risentono del giungere a termine, per alcuni cespiti, del periodo utile ammortizzabile;

Viene qui riportata la tabella dei dati, con le percentuali di variazione, riferite al fatturato lordo mensile (nella totalità ASL e BANCO) registrato nel corso del 2020 e raffrontato con quello del 2019/2018:

**FATTURATO LORDO negozio farmacia (ASL+BANCO)**

MESI	2018 giornaliera	GG	2019 giornaliera	GG	2020 giornaliera	GG	2018 mensile	GG	scontrini	2019 mensile	GG	scontrini	2020 mensile	GG	scontrini	D.2020/2019 giornaliera	%	D.2020/2019 mensile	%
<b>GENNAIO</b>	€ 4.866	24	€ 4.216	26	€ 4.171	25	€ 116.772	24	4.731	€ 109.621	26	4.565	€ 104.272	25	4.219	-€ 45	-1,07%	-€ 5.349	-4,88%
<b>Totali</b>	€ 4.866	24	€ 4.216	26	€ 4.171	25	€ 116.772	24	4.731	€ 109.621	26	4.565	€ 104.272	25	4.219	-€ 45	-1,07%	-€ 5.349	-4,88%
<b>FEBBRAIO</b>	€ 4.484	23	€ 4.089	24	€ 4.062	26	€ 103.136	23	4.279	€ 98.147	24	4.098	€ 105.613	26	4.509	-€ 27	-0,67%	€ 7.466	7,61%
<b>Totali</b>	€ 4.679	47	€ 4.155	50	€ 4.115	51	€ 219.908	47	9.010	€ 207.768	50	8.663	€ 209.885	51	8.728	-€ 40	-0,96%	€ 2.117	1,02%
<b>MARZO</b>	€ 4.468	25	€ 4.062	26	€ 4.378	26	€ 109.460	25	4.573	€ 105.619	26	4.358	€ 113.827	26	4.125	€ 316	7,77%	€ 8.208	7,77%
<b>Totali</b>	€ 4.607	72	€ 4.124	76	€ 4.204	77	€ 329.368	72	13.583	€ 313.387	76	13.018	€ 323.712	77	12.853	€ 81	1,95%	€ 10.325	3,29%
<b>APRILE</b>	€ 4.454	21	€ 3.854	25	€ 4.402	24	€ 93.543	21	3.924	€ 96.340	25	3.828	€ 105.666	24	3.179	€ 549	14,24%	€ 9.316	9,67%
<b>Totali</b>	€ 4.572	93	€ 4.057	101	€ 4.251	101	€ 422.911	93	17.507	€ 409.727	101	16.843	€ 429.368	101	16.032	€ 194	4,79%	€ 19.641	4,79%
<b>MAGGIO</b>	€ 4.459	24	€ 3.975	26	€ 3.493	25	€ 107.010	24	4.139	€ 103.362	26	3.972	€ 87.315	25	3.206	-€ 483	-12,15%	-€ 16.047	-15,53%
<b>Totali</b>	€ 4.549	117	€ 4.040	127	€ 4.101	126	€ 529.921	117	21.646	€ 513.089	127	20.815	€ 516.663	126	19.238	€ 61	1,50%	€ 3.594	0,70%
<b>GIUGNO</b>	€ 4.539	25	€ 3.609	25	€ 3.221	27	€ 111.216	25	4.340	€ 90.234	25	3.539	€ 86.973	27	3.289	-€ 388	-10,75%	-€ 3.261	-3,61%
<b>Totali</b>	€ 4.547	141	€ 3.969	152	€ 3.945	153	€ 641.137	141	25.986	€ 603.323	152	24.354	€ 603.656	153	22.527	-€ 24	-0,60%	€ 333	0,06%
<b>LUGLIO</b>	€ 3.933	24	€ 3.510	28	€ 3.390	27	€ 94.381	24	3.667	€ 98.276	28	3.800	€ 91.839	27	3.307	-€ 120	-3,41%	-€ 6.737	-6,86%
<b>Totali</b>	€ 4.458	165	€ 3.898	180	€ 3.862	180	€ 735.518	165	29.653	€ 701.599	180	28.154	€ 695.195	180	25.834	-€ 36	-0,91%	-€ 6.404	-0,91%
<b>AGOSTO</b>	€ 3.660	24	€ 3.268	25	€ 3.192	26	€ 87.848	24	3.426	€ 81.712	25	3.118	€ 82.996	26	3.137	-€ 76	-2,34%	€ 1.284	1,57%
<b>Totali</b>	€ 4.356	189	€ 3.821	205	€ 3.778	206	€ 823.366	189	33.079	€ 783.311	205	31.272	€ 778.191	206	28.971	-€ 43	-1,14%	-€ 5.120	-0,65%
<b>SETTEMBRE</b>	€ 3.806	23	€ 3.504	26	€ 3.423	27	€ 87.549	23	3.701	€ 91.105	26	3.705	€ 92.423	27	3.456	-€ 81	-2,31%	€ 1.318	1,45%
<b>Totali</b>	€ 4.297	212	€ 3.785	231	€ 3.737	233	€ 910.915	212	36.780	€ 874.416	231	34.977	€ 870.614	233	32.427	-€ 49	-1,29%	-€ 3.802	-0,43%
<b>OTTOBRE</b>	€ 3.889	27	€ 3.546	27	€ 3.831	27	€ 105.004	27	4.302	€ 95.748	27	3.891	€ 103.429	27	3.820	€ 284	8,02%	€ 7.661	8,02%
<b>Totali</b>	€ 4.251	239	€ 3.760	258	€ 3.746	260	€ 1.015.919	239	41.082	€ 970.164	258	38.868	€ 974.043	260	36.247	-€ 14	-0,37%	€ 3.879	0,40%
<b>NOVEMBRE</b>	€ 3.976	26	€ 3.631	26	€ 3.896	25	€ 103.369	26	4.132	€ 94.414	26	3.781	€ 97.400	25	4.180	€ 265	7,29%	€ 2.986	3,16%
<b>Totali</b>	€ 4.224	265	€ 3.749	284	€ 3.759	285	€ 1.119.288	265	45.214	€ 1.064.578	284	42.649	€ 1.071.443	285	40.427	€ 11	0,29%	€ 6.865	0,64%
<b>DICEMBRE</b>	€ 4.165	26	€ 4.145	24	€ 3.708	25	€ 108.278	26	4.567	€ 99.482	24	3.943	€ 92.712	25	3.225	-€ 437	-10,53%	-€ 6.770	-6,81%
<b>TOTALE</b>	€ 4.218	291	€ 3.779	308	€ 3.755	310	€ 1.227.566	291	49.781	€ 1.164.060	308	46.592	€ 1.164.155	310	43.652	-€ 24	-0,64%	€ 95	0,01%

**- “TRASPORTI SCOLASTICI” -**

<b>TRASPORTI SCOLASTICI</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	-€ 116.634,44	-€ 143.401,45	-€ 143.240,39	-€ 148.673,61	-€ 135.682,80
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ 107.560,68	€ 143.783,00	€ 134.457,00	€ 149.185,49	€ 132.000,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ 9.220,00	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	-€ 9.073,76	€ 381,55	€ 436,61	€ 511,88	-€ 3.682,80

I trasporti scolastici chiudono il 2020 con una perdita di euro 9.073,- dopo la copertura di costi sociali da parte del Comune di Domodossola per euro 107.560,-

Il consuntivo 2019 ha chiuso con un utile di euro 382,- ( con la copertura di costi sociali da parte del Comune di Domodossola di euro 143.783,-.

Questi dati ci dicono che a parità di contributo comunale, il conto economico dei trasporti scolastici è migliorato rispetto al precedente esercizio ( + euro 26.767 ).

Le differenze più significative sono state le seguenti:

- (-) € 9.074,- di incassi;
- (-) € 7.904,- di spese per servizi;
- (-) € 22.841,- di spese per il personale;
- (-) € 6.164,- di ammortamenti;

Per quel che riguarda le diminuzioni sia degli incassi che delle spese di gestione (tranne gli ammortamenti che seguono il corso fisiologico della vita utile ammortizzabile dei cespiti) sono la diretta conseguenza della sospensione del servizio da marzo ad agosto. Il servizio è poi ripreso a settembre con l'inizio delle scuole ma ovviamente in maniera ridotta per quel che riguarda gli utenti che possono usufruirne. Si segnala inoltre la completa sospensione delle uscite scolastiche delle scuole per attività esterne come piscine e gite.

Per lo stesso periodo sospeso si è attivata la cassa integrazione per il personale autista.

Le spese per servizi che hanno registrato le principali diminuzioni sono state le voci “manutenzioni”, “assicurazioni”, “carburante” .

La tipologia di personale in organico nel 2020 è stata:

- n.2 autisti con contratto a tempo pieno e indeterminato;
- n.1 autista a tempo parziale 75% e indeterminato;

Diamo ora un resoconto della composizione delle iscrizioni fino all'anno scolastico 2019/2020, in quanto il nuovo anno 2020/2021 essendo legato alla continue restrizioni è partito con solo acquisto di tessere corse limitate per la temuta possibilità di nuove sospensioni:

**2019/2020    2018/2019    2017/2018    2016/2017**

Con Abbonamento	67	79	73	63
Con Tessere corsa	46	35	34	40
Con esonero	27	24	19	27
<b>ISCRITTI TOTALI</b>	<b>140</b>	<b>138</b>	<b>126</b>	<b>130</b>

ASILI	22	21	17	5
ELEMENTARI	79	55	46	63
SCUOLE MEDIE	27	48	54	52
SCUOLE SUPERIORI	12	14	9	8

Le nuove tariffe in vigore da settembre 2019 sono state:

- di euro 62,62 con ISEE 10.000/55.000;
- di euro 50,10 con ISEE 6.500/10.000;
- di euro 155,00 per l'abbonamento trimestrale con ISEE >55.000;
- di euro ESENTE con ISEE fino euro 6.500;
- di euro 8,08 per la tessera da 10 corse;
- di euro 1,25 uscite extra urbane fino 15 Km ;
- di euro 2,50 uscite extra urbane da 15 fino 30 Km;
- di euro 5,00 uscite extra urbane da 30 fino 50 Km

Si segnala che gli utenti che sono passati nella fascia più alta ( euro 155 ) sono n.12 di cui n.4 passati dal 2° trimestre 2019/2020 alle tessere corse ( quest'ultima soluzione maggiormente adottata rispetto all'anno precedente, anche per ragioni di economicità).

- “TEATRO GALLETTI” -

<b>TEATRO GALLETTI</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	-€ 54.242,51	-€ 67.474,00	-€ 71.505,37	-€ 75.057,38	-€ 57.120,89
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ 50.022,63	€ 67.628,00	€ 71.739,00	€ 75.315,84	€ 52.500,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	-€ 4.219,88	€ 154,00	€ 233,63	€ 258,46	-€ 4.620,89

La gestione del Teatro Galletti, con la sola apertura di 2 mesi (gennaio/febbraio 2020) ha prodotto una variazione positiva per euro 13.232,-;

Le differenze più significative nel dettaglio sono state:

- (-) € 10.428,- di costi del personale;
- (-) € 5.604,- di costi per servizi;
- (-) € 3.012,- di incassi da tariffa.

La voce “spese del personale“ è stata interessata dalla diminuzione della percentuale di lavoro part-time dell’addetto al teatro, passata dal 60% al 31% e dal diminuito utilizzo del dipendente con contratto a chiamata.

I costi per servizi hanno avuto una riduzione limitata in quanto le continue brevi proroghe alle chiusure, hanno indotto ad essere sempre pronti per un’eventuale riapertura al pubblico. Si segnala inoltre che il maggior costo è rappresentato dal rimborso al Comune delle spese del “piano calore degli immobili di proprietà comunale”, il quale ha richiesto comunque un costo di euro 10.000,- nel 2020 contro i 12.000,- del 2019.

L’attività del Teatro è garantita da un addetto che presta servizio presso la struttura con mansioni di preparazione della sala (tavoli-microfoni-proiezioni-ecc.), assistenza audio/luci, controllo e antincendio e con il supporto di un altro addetto con contratto a chiamata per le manifestazioni con orari più impegnativi.

Inoltre vi è il supporto del personale degli uffici per quello che riguarda le prenotazioni, la gestione degli orari, delle pulizie, delle manutenzioni e della parte amministrativa/contabile.

Le tariffe applicate nel 2020 (le quali da contratto di servizio sono stabilite dal Comune e non sono variate rispetto a quelle dell’anno precedente ) sono state :

- tariffa intera a giornata Euro 150,00;
- tariffa intera mezza giornata (fino a 4 ore di utilizzo) euro 100,00 ;
- tariffa ridotta ( per associazioni/enti senza scopo di lucro che non richiedono il pagamento del biglietto ) a giornata Euro 75,00 – mezza giornata (fino a 4 ore di utilizzo) euro 50,00;
- gratuità per le richieste del Comune di Domodossola e delle scuole cittadine di primo grado e secondarie di primo grado.

A seguire l'utilizzo del Teatro Galletti fino a febbraio 2020:

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Totale giorni utilizzo	21	125	142	151	145	166
Di cui per spettacoli e concerti	4	38	35	27	38	37
Di cui per conferenze	3	19	30	20	20	21
Di cui per prove/allestimenti/corsi uote	14	68	77	104	87	108
Giorni di attività del Comune di Domodossola	1	20	17	9	13	16
Giorni attività enti senza riduzione	1	17	23	20	25	32
Giorni attività enti con riduzione	4	20	26	36	31	44
Giorni attività enti con gratuità/uote	15	68	76	86	76	74

**- “SOGGIORNI MARINI” -**

<b>SOGGIORNI MARINI</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	€ -	-€ 1.963,98	-€ 9.722,55	-€ 9.227,41	-€ 9.871,26
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ -	€ 1.979,00	€ 9.754,00	€ 9.259,19	€ 9.000,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	€ -	€ 15,02	€ 31,45	€ 31,78	-€ 871,26

I soggiorni marini per anziani non si sono svolti a causa della pandemia e nel 2019 per mancanza di iscritti.

I costi registrati nel 2019 sono rappresentati unicamente dalla quota parte dei costi di struttura (spese per il funzionamento degli uffici amministrativi predisposti all'organizzazione e gestione dei servizi al cittadino).

I costi del personale addetto a tale compito, nell'attuale consuntivo e nel precedente non sono stati contabilizzati al servizio “soggiorni marini” ma dirottati sulla nuova attività “luminarie Natalizie” che occupa pressoché gli stessi tempi di organizzazione.

A solo titolo informativo, si ricorda che nel 2018 i soggiorni si erano svolti su 2 turni:

- il primo sulla riviera ligure ha visto la partecipazione di n° 28 persone ( nel 2017 erano 23 iscritti );
- il secondo sulla riviera adriatica ha visto la partecipazione di n° 20 persone ( nel 2017 erano 25 iscritti );

per complessivi 48 utenti ( come nel 2017).

**- “UNIVERSITA' TERZA ETA' ” -**

<b>UNIVERSITA' TERZA ETA'</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	-€ 60.587,93	-€ 23.133,30	-€ 35.002,07	-€ 41.429,77	-€ 31.282,29
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	€ 55.874,39	€ 23.193,00	€ 35.116,00	€ 41.572,42	€ 28.500,00
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	-€ 4.713,54	€ 59,70	€ 113,93	€ 142,65	-€ 2.782,29

L'Università Ossolana della Terza Età è un servizio trasferito dal Comune di Domodossola all'azienda in data 29/09/2008.

Il maggior numero di corsi inizia a ottobre/novembre per terminare ad aprile/maggio dell'anno successivo ed è per questo motivo che contabilmente non vi è corrispondenza con un anno scolastico intero.

Il risultato finale di bilancio del 2020 (senza considerare le coperture costi sociali da parte del Comune ) chiude con una perdita di euro 60.587,- mentre il 2019 aveva chiuso con una perdita di euro 23.133,-.

La differenza effettiva prevede una maggior perdita complessiva nel consuntivo 2020 pari ad euro 37.454,-.

Le differenze principali tra i due consuntivi sono le seguenti:

- (-) € 75.167,- di incassi da tariffa;
- (-) € 26.625,- di costi per servizi;
- (-) € 6.567,- di costi per il personale ;
- (-) € 2.542,- di oneri diversi e godimento beni di terzi.

E' sicuramente il servizio che ha sofferto di più della pandemia e che ha generato l'aumento più consistente di perdita. I ricavi ottenuti sono il risultato di 2 mesi di corsi (gennaio/febbraio 2020) su un totale di 7 mesi complessivi di un anno scolastico intero. Sul fronte dei costi i risparmi più consistenti si sono avuti dalle mancate spese per i docenti, mentre sono stati limitati i risparmi sul personale interno in quanto la responsabile del servizio è sempre stata in attività nel tentativo di far ripartire i corsi.

Si ricorda che la nuova politica tariffaria adottata dal Comune di Domodossola a partire dal nuovo anno scolastico 2019/2020 (sostanzialmente da ottobre 2019) avrebbe avuto i suoi massimi benefici proprio nel 2020 se si fosse svolto regolarmente.

I corsi attivati nel 2019/2020 sono stati in numero superiore rispetto al precedente anno scolastico ed hanno registrato una maggiore partecipazione di iscritti. Questo ci dice che gli aumenti delle tariffe per i non residenti e gli under 60 (risultati pari a n.469) non hanno influenzato le iscrizioni.

Il numero di docenti dell'anno scolastico 2019/2020 è stato pari a n.40 a cui si deve aggiungere l'alberghiero Rosmini che ha svolto il corso di cucina (nel precedente anno scolastico 2018/2019 erano pari a n.42).

Ad incidere sui ricavi/costi del servizio non è solo il numero degli iscritti ma anche il numero dei corsi attivati e la loro durata; diamo quindi un resoconto dei corsi brevi:

- 2019/2020 n.25 corsi brevi di cui n.14 svolti nel 2020;
- 2018/2019 n.23 corsi brevi di cui n.17 svolti nel 2019;

- 2017/2018 n.29 corsi brevi di cui n.22 svolti nel 2018;
- 2016/2017 n.21 corsi brevi di cui n.15 svolti nel 2017.

Diamo ora un resoconto delle iscrizioni per l'anno accademico 2019/2020 raffrontato con i precedenti:

2019/2020    2018/2019    -    2017/2018    -    2016/2017    -    2015/2016

Persone iscritte iniz.	825	772	779	764	721
Dimissioni in corso	54	47	87	61	57
Numero corsi attivati	45	40	44	37	34
Turni corsi attivati	63	56	70	57	49
Incasso per iscrizioni	11.709,-	10.036,-	10.127,-	9.932,-	9.373,-

Nella precedente tabella sono evidenziati i dati degli ultimi cinque anni scolastici che però influenzano la parte contabile per il solo periodo di competenza.

- Il numero di persone iscritte fa riferimento a quello iniziale che avviene nel mese di settembre/ottobre (senza tenere conto delle eventuali dimissioni successive); ricordiamo che la singola persona può iscriversi a più corsi e di conseguenza il numero di partecipanti effettivi è maggiore;
- Il numero delle dimissioni fa riferimento alle persone che si sono ritirate durante lo svolgersi dei corsi e conteggiate al momento della chiusura del bilancio;
- Il numero corsi attivati fa riferimento alla singola tipologia del corso, il quale può avere più di un turno/orario o livello (il classico esempio sono i corsi di lingua straniera, dove possono esserci più livelli di conoscenza); in tal caso il numero complessivo è indicato nella riga sottostante.
- L'incasso per iscrizioni fa riferimento alla somma totale delle quote richieste per l'iscrizione iniziale ai corsi (pari ad euro 13,13 per i residenti e gli over 60 ed euro 15,00 per gli altri); l'iscrizione è unica indipendentemente dal numero di corsi attivati.

**- “LUMINARIE NATALIZIE” -**

<b>LUMINARIE NATALIZIE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
UTILE/PERDITA INIZIALE	<b>-€ 6.009,85</b>	<b>-€ 11.710,05</b>	<b>-€ 1.150,83</b>	€ -	€ -
COPERTURA COSTI SOCIALI COMUNE	<b>€ 5.542,30</b>	€ 11.727,00	€ 1.155,00	€ -	€ -
CONTRIBUTO REGIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE/PERDITA FINALE	<b>-€ 467,55</b>	€ 16,95	€ 4,17	€ -	€ -

Il servizio “Luminarie Natalizie” è stato trasferito con delibera di Giunta Comunale n.153 del 23/10/2018 in via eccezionale e transitoria solo per l’anno 2018; successivamente l’Amministrazione Comunale ha inserito definitivamente l’attività nel contratto di servizio 2017/2019 e 2020/2022.

La gestione del servizio ha previsto l’allestimento e l’installazione di luminarie ed addobbi natalizi attraverso l’affidamento a due ditte specializzate nel settore, con costi complessivi per il noleggio/installazione/manutenzione pari ad euro 22.895,- contro i 31.000,- euro del 2019.

Si è dovuto procedere alla stipula di vari contratti di forniture temporanee di corrente elettrica per le diverse vie interessate dalle luminarie, con un costo complessivo (sia per gli oneri contrattuali che per il consumo registrato) pari ad euro 1.862,-.

Per il 2020, vista la situazione pandemica che ha penalizzato le attività economiche, il Comune di Domodossola ha deciso di non chiedere il contributo di partecipazione ai negozi della città come nei precedenti anni (risultati a consuntivo pari ad euro 10.292,- nel 2019 ed euro 12.746,- nel 2018) ma si è fatto carico di tale copertura ( con l’aumento di euro 7.542,- del contributo diretto all’azienda).

Il tutto ha determinato una perdita d’esercizio di euro 563,- a cui si sono aggiunti euro 5.447,- di costi di struttura/personale aziendale addetto all’organizzazione/gestione del servizio stesso (si è spostato i costi del personale precedentemente indicati sul settore “soggiorni marini” che nel 2020/2019 non si sono svolti).

## **-“Gestione finanziaria”-**

La gestione finanziaria non presenta variazioni degne di nota tra i due ultimi consuntivi.

Si ricorda che è attivo un fido bancario per euro 100.000,- con il tesoriere della banca popolare di Sondrio con condizioni che prevedono, in caso di utilizzo, un tasso di interesse nella misura dell'euribor a 3 mesi /365 media mese precedente + 1,75% .

Si segnala inoltre che anche per il 2020 non vi sono iscritti in bilancio interessi passivi v/fornitori, avendo effettuato regolarmente i pagamenti a scadenza e non avendo avuto contenziosi con gli stessi.

Signor Presidente, signori Consiglieri,

sulla scorta del conto economico, dello stato patrimoniale, della relazione del Direttore, della nota integrativa al bilancio e degli altri allegati utili alla migliore comprensione dei dati del consuntivo 2020, confidando di trovarVi d'accordo sui criteri adottati per la sua redazione, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020 con un utile dopo le imposte di euro 356,05.

Vi invito infine a destinare l'utile di esercizio al fondo di riserva eventuali perdite.

Domodossola, 26/02/2021

## STATO PATRIMONIALE al 31/12/2020

### ATTIVO

	CONSUNTIVO		CONSUNTIVO	
	2020		2019	
<b>A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIF. per capitale di dotazione deliberato da versare</b>	€	-	€	-
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI:</b>				
<b>I. Immobilizzazioni immateriali:</b>	€	<b>4.636,10</b>	€	<b>10.465,33</b>
1. Costi di impianto e di ampliamento	€	-	€	-
2. Costi di sviluppo	€	-	€	-
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	€	-	€	-
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€	-	€	-
5. Avviamento	€	-	€	-
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	€	-	€	-
7. Altre	€	4.636,10	€	10.465,33
Software	€	10.512,09	€	10.512,09
F.do Amm. Software	-€	10.420,09	-€	10.374,09
Costi Ristr. Immobili di Terzi	€	104.346,02	€	104.346,02
F.do Amm. Costi Ristr. Immobili di Terzi	-€	99.801,92	-€	94.018,69
<b>II. Immobilizzazioni materiali:</b>	€	<b>14.716,01</b>	€	<b>26.621,28</b>
1. Terreni e fabbricati	€	-	€	-
2. Impianti e macchinario	€	2.228,87	€	3.347,98
Impianti Generici	€	63.509,44	€	62.788,13
F.do Amm. Impianti generici	-€	61.280,57	-€	59.440,15
3. Attrezzature industriali e commerciali	€	5.013,13	€	5.749,53
Attrezzature Generiche	€	55.658,18	€	63.076,18
F.do Amm. Attrezzature Generiche	-€	50.645,05	-€	57.326,65
Mobili e Attrezzature Primo Impianto	€	-	€	-
F.do Amm. Mobili e Attrezzature Primo Impianto	€	-	€	-
4. Altri beni	€	7.474,01	€	17.523,77
Mobili e Arredamenti	€	121.025,37	€	121.025,37
F.do Amm. Mobili e Arredamenti	-€	119.942,47	-€	118.637,25
Macchine d'Ufficio Elettron. Elettrom.	€	35.882,45	€	35.482,45
F.do Amm. Macchine d'Ufficio Elettron. Elettrom.	-€	31.437,80	-€	29.729,52
Beni Ammortizzabili < 1 milione	€	914,39	€	914,39
F.do Amm. Beni Amm.li < 1 milione	-€	914,39	-€	914,39
Automezzi	€	177.626,27	€	177.626,27
F.do Amm. Automezzi	-€	175.679,81	-€	168.243,55
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	€	-	€	-
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie:</b>	€	-	€	-

1. Partecipazioni in:	€	-	€	-
a) imprese controllate	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-
c) imprese controllanti	€	-	€	-
d) imprese sottoposte al controllo controllanti	€	-	€	-
d-bis) altre imprese	€	-	€	-
2. Crediti	€	-	€	-
a) verso imprese controllate	€	-	€	-
b) verso imprese collegate	€	-	€	-
c) verso Enti Pubblici di riferimento	€	-	€	-
d) verso imprese sottoposte al controllo controllanti	€	-	€	-
d-bis) verso altri:				
1. Stato	€	-	€	-
Credito v/Erario Anticip. T.F.R.	€	-	€	-
2. Regione	€	-	€	-
3. Altri Enti territoriali	€	-	€	-
4. Altri Enti del settore pubblico allargato	€	-	€	-
5. Diversi	€	-	€	-
Depositi cauzionali immobilizzati	€	-	€	-
3. Altri Titoli:	€	-	€	-
Obbligazioni BCA Intesa	€	-	€	-
Polizza Cap.Carivita spa	€	-	€	-
4. Strumenti finanziari derivati attivi:	€	-	€	-

<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	€	<b>19.352,11</b>	€	<b>37.086,61</b>
------------------------------------	---	------------------	---	------------------

### C. ATTIVO CIRCOLANTE:

<b>I. Rimanenze:</b>	€	<b>173.178,33</b>	€	<b>183.938,24</b>
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	€	-	€	-
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€	-	€	-
3. Lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4. Prodotti finiti e merci	€	173.178,33	€	183.938,24
5. Acconti	€	-	€	-
<b>II. CREDITI, esigibili entro 12 mesi:</b>	€	<b>274.511,51</b>	€	<b>346.016,99</b>
1. Verso utenti e clienti	€	<b>34.570,02</b>	€	<b>26.810,04</b>
Crediti v/Clienci entro 12 mesi	€	31.870,02	€	26.789,54
Note credito clienti da emettere	€	-	-€	40,98
Clienti C/Fatture da emettere	€	2.700,00	€	61,48
2. Verso imprese controllate	€	-	€	-
3. Verso imprese collegate	€	-	€	-
4. Verso Enti pubblici di riferimento	€	<b>219.000,00</b>	€	<b>291.000,00</b>
Crediti v/Comune	€	219.000,00	€	291.000,00
5. Verso imprese sottoposte al controllo controllanti:	€	-	€	-
5-bis. Crediti Tributarî:	€	-	€	-
5-ter. Imposte anticipate:	€	-	€	-
5-quater. Verso altri:				
a) Stato	€	<b>6.529,04</b>	€	<b>14.090,79</b>
Iva c/Erario	€	2.204,00	€	364,79

Erario per Ritenuta acconto	€	-	€	-
Erario c/IRES	€	-	€	-
Ritenuta fiscale su interessi c/c	€	-	€	-
Crediti per rimborsi IRES	€	3.757,00	€	13.726,00
Crediti v/INAIL-INPS	€	568,04	€	-
Crediti v/Erario per Irpef lav.dip.	€	-	€	-
<b>b) Regione</b>	€	<b>14.412,45</b>	€	<b>13.690,34</b>
Crediti v/ASL	€	14.412,45	€	13.661,34
Erario c/IRAP	€	-	€	29,00
<b>c) Altri enti territoriali</b>	€	-	€	-
<b>d) Altri enti del settore pubblico allargato</b>	€	-	€	-
<b>e) Diversi</b>	€	-	€	<b>425,82</b>
Fornitori c/Anticipi	€	-	€	-
Crediti diversi	€	-	€	425,82
<b>III. ATTIVITA' FINANZIARIE che non costituiscono immobilizzazioni:</b>	€	-	€	-
1. Partecipazioni in imprese controllate	€	-	€	-
2. Partecipazioni in imprese collegate	€	-	€	-
3. partecipazioni in imprese controllanti	€	-	€	-
3-bis. partecipazioni in imprese sottoposte al controllo controllanti	€	-	€	-
4. Altre partecipazioni	€	-	€	-
5. strumenti finanziari derivati attivi	€	-	€	-
6. Altri titoli	€	-	€	-
<b>IV. Disponibilità liquide:</b>	€	<b>508.782,50</b>	€	<b>513.047,29</b>
1. Depositi bancari e postali presso:				
a) Tesoriere	€	-	€	-
b) Banche - c/c Postale	€	<b>488.375,21</b>	€	<b>482.888,82</b>
Veneto banca scpa	€	-	€	-
C/c Postale	€	-	€	-
Banca Popolare di Sondrio	€	488.375,21	€	482.888,82
2. Assegni	€	-	€	-
3. Denaro e valori in cassa	€	<b>20.407,29</b>	€	<b>30.158,47</b>
Cassa Contanti Farmacia	€	15.427,94	€	19.945,11
Cassa Trasporti	€	283,60	€	2.522,52
Cassa Università terza età	€	901,30	€	4.074,88
Cassa Direttore	€	3.794,45	€	3.615,96
<b>Totale Attivo Circolante ( C )</b>	€	<b>956.472,34</b>	€	<b>1.043.002,52</b>
<b>D. RATEI E RISCONTI</b>	€	<b>1.988,92</b>	€	<b>4.730,63</b>
Ratei Attivi	€	89,20	€	574,42
Risconti Attivi	€	1.899,72	€	4.156,21
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	<b>977.813,37</b>	€	<b>1.084.819,76</b>

## PASSIVO

	CONSUNTIVO		CONSUNTIVO	
	2020		2019	
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>	€	<b>302.778,66</b>	€	<b>303.142,23</b>
I. Capitale di dotazione	€	<u>5.164,57</u>	€	<u>5.164,57</u>
Fondo di dotazione	€	5.164,57	€	5.164,57
II. Riserva soprapprezzo azioni	€	-	€	-
III. Riserve di rivalutazione	€	-	€	-
IV. Riserva legale	€	<u>93.433,75</u>	€	<u>93.433,75</u>
Riserva legale ordinaria	€	93.433,75	€	93.433,75
V. Riserve statutarie o regolamentari:	€	<u>203.824,29</u>	€	<u>203.824,29</u>
a) Fondo rinnovo impianti	€	-	€	-
b) Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	€	-	€	-
c) Altre	€	<u>203.824,29</u>	€	<u>203.824,29</u>
Fondo miglioramento Azienda	€	41.855,09	€	41.855,09
Fondo rinnovamento attrezzature	€	161.969,20	€	161.969,20
VI. Altre riserve, distintamente indicate:				
a) Fondo contributi in c/capitale per investimenti	€	-	€	-
VII. Riserva operaz. copertura flussi finanz. attesi	€	-	€	-
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	€	-	€	-
IX. Utile (perdita) d'esercizio	€	<u>356,05</u>	€	<u>719,62</u>
Utile d'esercizio	€	356,05	€	719,62
Perdita d'esercizio	€	-	€	-
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	€	-	€	-
<b>B. FONDI PER RISCHI E ONERI:</b>	€	<b>5.569,81</b>	€	<b>4.850,19</b>
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	-	€	-
2. Per imposte, anche differite	€	-	€	-
3. strumenti finanziari derivati passivi	€	-	€	-
4. Altri	€	<u>5.569,81</u>	€	<u>4.850,19</u>
F.do Copertura eventuali perdite	€	5.569,81	€	4.850,19
<b>C. TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUB.</b>	€	<b>361.379,56</b>	€	<b>441.140,87</b>
F.do Indennità anzianità Dipendenti	€	361.379,56	€	441.140,87
<b>D. DEBITI</b>	€	<b>305.981,69</b>	€	<b>307.575,42</b>
a) <b>Debiti esigibili entro 12 mesi</b>	€	<u>305.981,69</u>	€	<u>307.575,42</u>
1. Prestiti obbligazionari	€	-	€	-
2. Obbligazioni convertibili	€	-	€	-
3. Debiti verso soci per finanziamenti	€	-	€	-
4. Debiti verso banche:				

a) Tesoriere	€	-	€	-
b) Banche	€	-	€	-
Debiti v/banche per finanziamenti	€	-	€	-
c) Poste	€	-	€	-
5. Debiti verso altri finanziatori	€	-	€	-
6. Acconti	€	-	€	-
7. Debiti verso fornitori	€	<b>175.931,58</b>	€	<b>187.752,24</b>
Fornitori	€	157.436,15	€	169.454,35
Note Credito Fornitori da ricevere	-€	1.494,96	-€	1.096,02
Fornitori c/fatture da ricevere	€	19.990,39	€	19.393,91
8. Debiti rappresentati da titoli di credito	€	-	€	-
9. Debiti verso imprese controllate	€	-	€	-
10. Debiti verso imprese collegate	€	-	€	-
11. Debiti verso Enti pubblici di riferimento:	€	-	€	-
Debiti v/Comune	€	-	€	-
a) per quote di utile di esercizio.	€	-	€	-
b) per interessi	€	-	€	-
c) altri	€	-	€	-
11-bis. Debiti verso imprese sottoposte al controllo controllanti	€	-	€	-
12. Debiti tributari	€	<b>12.033,86</b>	€	<b>12.205,82</b>
Erario per ritenuta acconto	€	4.945,65	€	1.827,42
Erario c/imposta sostitutiva	-€	50,43	-€	155,40
Iva c/erario	€	-	€	-
Erario c/IRPEF lavoro dipendente	€	6.729,64	€	10.533,80
Erario c/IRRES	€	-	€	-
Erario c/IRAP	€	409,00	€	-
13. Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale	€	<b>17.316,54</b>	€	<b>24.485,83</b>
Enti previdenziali c/contributi	€	2.772,01	€	4.741,86
Contributo Previdenza	€	1.490,00	€	2.736,00
CPDEL c/contributi	€	12.954,53	€	16.907,97
INAIL C/Competenze	€	-	€	-
Enti assistenziali c/contributi	€	100,00	€	100,00
14. Altri debiti	€	<b>100.699,71</b>	€	<b>83.131,53</b>
Dipendenti c/retribuzioni	€	17.986,27	€	19.097,00
Debiti v/dipendenti	€	50.669,75	€	55.340,43
Ritenute Sindacali	€	31,50	€	43,59
Debiti per rimborsi COVID-19	€	31.251,00	€	-
Debiti diversi	€	761,19	€	8.650,51
<b>b) Debiti esigibili oltre 12 mesi</b>	€	-	€	-
1. Debiti v/altri finanziatori	€	-	€	-
Debiti v/banche per finanziamenti	€	-	€	-
Debiti v/soci	€	-	€	-
<b>E. RATEI E RISCOINTI</b>	€	<b>2.103,65</b>	€	<b>28.111,05</b>
Riscconti passivi	€	1.400,78	€	26.762,60
Ratei passivi	€	702,87	€	1.348,45
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€	<b>977.813,37</b>	€	<b>1.084.819,76</b>

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2019</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2018</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2017</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2016</u>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Ricavi:</b>	<b>€ 1.335.000,38</b>	<b>€ 1.500.815,76</b>	<b>€ 1.547.685,80</b>	<b>€ 1.604.515,17</b>	<b>€ 1.679.166,86</b>
<b>1a) delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>€ 1.116.000,38</b>	<b>€ 1.209.815,76</b>	<b>€ 1.263.685,80</b>	<b>€ 1.310.515,17</b>	<b>€ 1.457.166,86</b>
Ricavi vendite al banco farmacia	€ 662.589,79	€ 664.939,83	€ 688.306,87	€ 723.115,50	€ 795.049,16
Ricavi da Enti e Professioni farmacia	€ 16.870,84	€ 2.389,89	€ 4.450,95	€ 7.609,29	€ 7.309,63
Corrispettivi ASL farmacia	€ 347.177,12	€ 367.875,24	€ 400.327,65	€ 442.252,37	€ 526.452,11
Corrispettivi DPC ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da prestazioni farmacia	€ 20.174,28	€ 15.418,74	€ 14.706,77	€ 15.194,80	€ 13.295,07
Corrispettivi da Comune/luminarie	€ 28.034,00	€ 20.491,80	€ 20.491,80	€ -	€ -
Abbuoni e sconti attivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti passivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Università terza età	€ 30.074,60	€ 105.242,20	€ 96.966,00	€ 98.190,00	€ 93.681,50
Incasso tariffa Trasporti	€ 10.306,18	€ 17.469,31	€ 14.564,55	€ 13.587,47	€ 11.291,74
Ricavi uscite fuori comune trasporti	€ 302,27	€ 2.212,80	€ 3.330,89	€ 2.635,64	€ 1.825,45
Incasso tariffa Teatro Galletti	€ 471,30	€ 3.483,53	€ 4.478,86	€ 4.446,62	€ 4.610,59
Corrispettivi da Enti e Professioni/luminarie	€ -	€ 10.292,42	€ 12.745,86	€ -	€ -
Incasso tariffa Soggiorni Marini	€ -	€ -	€ 3.315,60	€ 3.483,48	€ 3.651,61
<b>1b) della copertura di costi sociali</b>	<b>€ 219.000,00</b>	<b>€ 291.000,00</b>	<b>€ 284.000,00</b>	<b>€ 294.000,00</b>	<b>€ 222.000,00</b>
Copertura costi sociali Comune per trasporti	€ 107.560,68	€ 143.783,00	€ 134.457,00	€ 149.185,49	€ 132.000,00
Copertura costi sociali Comune per farmacia	€ -	€ 42.690,00	€ 31.779,00	€ 18.667,06	€ -
Copertura costi sociali Comune per luminarie	€ 5.542,30	€ 11.727,00	€ 1.155,00	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per Teatro Galletti	€ 50.022,63	€ 67.628,00	€ 71.739,00	€ 75.315,84	€ 52.500,00
Copertura costi sociali Comune per universita'	€ 55.874,39	€ 23.193,00	€ 35.116,00	€ 41.572,42	€ 28.500,00
Copertura costi sociali Comune per soggiorni marini	€ -	€ 1.979,00	€ 9.754,00	€ 9.259,19	€ 9.000,00
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>4. Incrementi di immob.ni per lavori interni</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>€ 19.896,81</b>	<b>€ 12.303,86</b>	<b>€ 17.098,06</b>	<b>€ 5.443,28</b>	<b>€ 6.073,96</b>
<b>a) diversi</b>	<b>€ 19.896,81</b>	<b>€ 12.303,86</b>	<b>€ 17.098,06</b>	<b>€ 5.443,28</b>	<b>€ 6.073,96</b>
Ricavi vari	€ 11.420,00	€ 6.472,00	€ 5.519,00	€ 2.139,52	€ 3.665,05
Sopravvenienze att.	€ 7.893,31	€ 5.828,40	€ 11.579,06	€ 3.303,76	€ 2.397,91
Plusvalenze da alienazioni	€ 583,50	€ 3,46	€ -	€ -	€ 11,00
<b>b) corrispettivi</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>c) contributi in conto esercizio</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Contributo Banca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.354.897,19</b>	<b>€ 1.513.119,62</b>	<b>€ 1.564.783,86</b>	<b>€ 1.609.958,45</b>	<b>€ 1.685.240,82</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>€ 685.450,36</b>	<b>€ 697.813,52</b>	<b>€ 722.280,00</b>	<b>€ 738.911,50</b>	<b>€ 904.725,98</b>
Materie prime, merci e sussidiarie	€ 690.135,13	€ 701.123,35	€ 725.798,09	€ 742.265,94	€ 904.346,20
Merci DPC ASL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiali di consumo	€ 4.060,40	€ 3.971,13	€ 4.037,93	€ 4.689,02	€ 10.267,65
Altri beni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resi su acquisti	-€ 6.463,37	-€ 6.006,29	-€ 6.611,15	-€ 7.265,04	-€ 6.829,63

Abbuoni e sconti attivi fornitori	-€	2.281,80	-€	1.274,67	-€	944,87	-€	778,42	-€	3.058,24
<b>7. Per servizi</b>	€	<b>157.567,16</b>	€	<b>173.509,87</b>	€	<b>182.375,37</b>	€	<b>185.601,83</b>	€	<b>176.033,69</b>
Trattenute enpaf e servizi	€	3.741,61	€	3.934,17	€	4.264,52	€	4.495,51	€	5.588,32
Prestazioni di terzi	€	9.580,10	€	11.940,46	€	12.584,16	€	13.806,48	€	11.802,55
Prestazioni di lavoro autonomo	€	4.102,50	€	8.677,30	€	10.797,78	€	8.442,68	€	9.966,12
Manutenzioni su beni di terzi	€	1.284,50	€	1.123,11	€	968,69	€	706,44	€	1.248,20
Manutenzioni e riparazioni	€	4.868,31	€	6.779,55	€	5.009,23	€	9.131,87	€	5.501,91
Energia elettrica	€	9.902,91	€	13.165,51	€	12.417,40	€	9.979,58	€	10.124,26
Telefoniche e fax	€	4.949,39	€	5.228,46	€	5.224,84	€	5.205,13	€	4.034,60
Spese postali e bolli	€	244,20	€	307,00	€	309,70	€	63,95	€	361,74
Assicurazioni	€	9.674,34	€	11.604,02	€	11.964,86	€	11.902,78	€	11.387,65
Spese generali e varie	€	3.195,76	€	2.675,60	€	2.832,59	€	3.072,22	€	2.102,27
Combustibile per riscaldamento	€	14.315,90	€	15.844,86	€	17.853,23	€	18.403,75	€	18.220,41
Prestazioni elaborazione paghe	€	7.070,68	€	8.452,86	€	8.859,25	€	8.650,24	€	8.028,04
Compensi amministratori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Carburante automezzi	€	4.404,38	€	9.092,01	€	9.104,76	€	8.352,52	€	7.286,16
Manutenzione Periodica contrattuale	€	16.456,06	€	16.730,71	€	16.385,24	€	15.792,29	€	15.305,07
Corsi di aggiornamento	€	-	€	170,00	€	-	€	491,31	€	486,04
Spese di trasferta	€	352,00	€	1.114,00	€	884,00	€	1.140,00	€	1.377,38
Spese pulizia locali	€	8.655,63	€	10.282,44	€	11.353,94	€	12.485,42	€	15.316,37
Spese di pubblicità	€	1.667,50	€	1.935,00	€	2.400,00	€	2.400,00	€	6.335,80
Consulenze	€	2.858,08	€	2.779,95	€	3.227,45	€	4.899,95	€	2.399,95
Spese c/c bancario	€	872,89	€	909,60	€	410,10	€	394,00	€	65,66
Commissioni POS	€	3.521,38	€	4.059,83	€	3.214,94	€	2.788,18	€	2.664,16
Compenso revisori dei conti	€	3.255,53	€	1.402,74	€	1.375,00	€	2.000,00	€	1.340,60
Contributo previdenza	€	6.135,94	€	5.358,23	€	5.996,98	€	6.005,44	€	5.024,07
Rapporti di Collaborazione	€	35.906,49	€	29.637,53	€	34.295,79	€	34.356,25	€	28.341,54
Costo servizio interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Lavaggio automezzi	€	100,00	€	-	€	-	€	175,58	€	104,25
Spese c/c postale	€	-	€	229,93	€	297,96	€	310,46	€	283,60
Servizio di vigilanza	€	451,08	€	75,00	€	229,32	€	149,80	€	427,88
Spese di trasporto	€	-	€	-	€	113,64	€	-	€	909,09
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	€	<b>61.179,00</b>	€	<b>70.685,70</b>	€	<b>70.283,83</b>	€	<b>41.476,28</b>	€	<b>42.908,17</b>
Affitti passivi	€	38.284,00	€	39.685,70	€	39.697,77	€	41.476,28	€	41.745,90
Noleggi vari	€	22.895,00	€	31.000,00	€	30.586,06	€	-	€	1.162,27
<b>9. Per il personale:</b>	€	<b>407.137,16</b>	€	<b>518.764,89</b>	€	<b>513.191,23</b>	€	<b>513.012,40</b>	€	<b>480.227,76</b>
a) salari e stipendi	€	<u>283.393,43</u>	€	<u>361.379,71</u>	€	<u>357.309,44</u>	€	<u>357.628,40</u>	€	<u>337.105,37</u>
Costo personale interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Premio produzione dipendenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Retribuzioni	€	283.393,43	€	361.379,71	€	357.309,44	€	357.628,40	€	337.105,37
b) oneri sociali	€	<u>94.840,56</u>	€	<u>123.584,58</u>	€	<u>121.102,01</u>	€	<u>121.957,53</u>	€	<u>112.856,26</u>
Oneri contributivi	€	25.079,24	€	34.686,56	€	34.308,76	€	34.285,21	€	32.664,07
Contributi INAIL	€	2.208,00	€	2.811,95	€	3.697,15	€	3.657,51	€	3.539,16
Contributi CPDEL	€	67.553,32	€	86.086,07	€	83.096,10	€	84.014,81	€	76.653,03
c) trattamento di fine rapporto	€	<u>28.903,17</u>	€	<u>33.800,60</u>	€	<u>34.779,78</u>	€	<u>33.426,47</u>	€	<u>30.266,13</u>
Accantonamento T.F.R.	€	28.903,17	€	33.800,60	€	34.779,78	€	33.426,47	€	30.266,13
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
e) altri costi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	€	<b>19.118,31</b>	€	<b>34.377,89</b>	€	<b>38.996,35</b>	€	<b>44.641,97</b>	€	<b>45.006,10</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	<u>5.829,23</u>	€	<u>5.829,43</u>	€	<u>7.320,60</u>	€	<u>9.434,59</u>	€	<u>14.082,51</u>
Quota ammortamento SOFTWARE	€	46,00	€	46,00	€	46,00	€	340,81	€	340,83

Quota amm. COSTI RISTR. IMM. TERZI	€	5.783,23	€	5.783,43	€	7.274,60	€	9.093,78	€	13.741,68
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	€	<b>13.289,08</b>	€	<b>28.548,46</b>	€	<b>31.675,75</b>	€	<b>35.207,38</b>	€	<b>30.923,59</b>
Ammortamento impianti generici	€	1.840,42	€	4.082,07	€	5.609,69	€	8.061,42	€	8.061,42
Ammortamento mobili e arredi	€	1.305,22	€	7.601,38	€	8.876,79	€	9.151,62	€	9.169,82
Ammortamento macchine Elettr. Elettrom.	€	1.708,28	€	1.892,92	€	2.317,00	€	2.890,39	€	3.912,35
Ammortamento attrezzature	€	998,90	€	1.315,16	€	997,80	€	1.534,90	€	2.353,98
Ammortamenti automezzi	€	7.436,26	€	13.656,93	€	13.874,47	€	13.569,05	€	7.426,02
<b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci</b>	€	<b>10.759,91</b>	€	<b>1.756,38</b>	€	<b>21.777,80</b>	€	<b>66.723,41</b>	€	<b>9.959,24</b>
Rimanenze iniziali materie prime e merci	€	183.938,24	€	185.694,62	€	207.472,42	€	274.195,83	€	284.155,07
Rimanenze finali merci	-€	173.178,33	-€	183.938,24	-€	185.694,62	-€	207.472,42	-€	274.195,83
<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>13. Altri accantonamenti</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	€	<b>11.222,73</b>	€	<b>13.792,75</b>	€	<b>13.037,53</b>	€	<b>16.523,62</b>	€	<b>22.986,19</b>
Spese amministrative	€	2.915,67	€	2.662,43	€	2.733,98	€	3.090,99	€	3.441,25
Costi indeducibili	€	256,33	€	406,00	€	487,21	€	358,93	€	360,98
Arrotondamento passivo	€	10,96	€	29,71	€	13,79	€	18,50	€	35,82
Costo imposte e tasse deducibili	€	2.898,19	€	3.264,38	€	3.499,70	€	3.331,52	€	4.013,96
Quote associative	€	1.922,46	€	1.980,25	€	2.579,37	€	1.522,26	€	1.676,49
Abbonamenti-Aggiorn.-Pubblicazioni-Riviste	€	487,75	€	370,16	€	440,54	€	1.075,85	€	1.066,03
Omaggi/Premi/Somm.alimenti	€	798,00	€	2.357,89	€	1.444,50	€	2.203,40	€	2.258,40
Cancelleria e stampati	€	607,30	€	1.374,84	€	1.473,74	€	3.938,67	€	3.630,09
Indumenti di lavoro	€	221,04	€	190,16	€	-	€	22,95	€	125,59
Minusvalenze pass.ord.	€	-	€	527,26	€	-	€	-	€	-
Sopravvenienze pass.	€	1.122,47	€	643,92	€	378,88	€	984,79	€	6.389,53
Perdite su crediti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Arrotondamento attivo	-€	17,44	-€	14,25	-€	14,18	-€	24,24	-€	11,95
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>1.352.434,63</b>	€	<b>1.510.701,00</b>	€	<b>1.561.942,11</b>	€	<b>1.606.891,01</b>	€	<b>1.681.847,13</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€	<b>2.462,56</b>	€	<b>2.418,62</b>	€	<b>2.841,75</b>	€	<b>3.067,44</b>	€	<b>3.393,69</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) in imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) in imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	€	<b>1,49</b>	€	-	€	<b>1,21</b>	€	<b>2,39</b>	€	<b>38,00</b>
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Interessi da titoli iscritti in immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazioni anticipi su TFR	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) proventi diversi dai precedenti da:	€	1,49	€	-	€	1,21	€	2,39	€	38,00
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Altri	€	1,49	€	-	€	1,21	€	2,39	€	38,00
Interessi attivi c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi bancari	€	1,49	€	-	€	1,21	€	2,39	€	38,00
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	<b>36,70</b>
a) imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi su altri debiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	<b>36,70</b>
Interessi passivi bancari su finanziamenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi v/fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari c/c	€	-	€	-	€	-	€	-	€	36,70
<b>17-bis. Utili e perdite su cambi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	€	<b>1,49</b>	€	-	€	<b>1,21</b>	€	<b>2,39</b>	€	<b>1,30</b>

#### D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASS. FINANZIARIE

<b>18. Rivalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazione immob. finanziarie	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>19. Svalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	€	<b>2.464,05</b>	€	<b>2.418,62</b>	€	<b>2.842,96</b>	€	<b>3.069,83</b>	€	<b>3.394,99</b>
<b>20. Imposte sul reddito dell'esercizio, corr., diff., ant.</b>	€	<b>2.108,00</b>	€	<b>1.699,00</b>	€	<b>1.920,00</b>	€	<b>2.061,00</b>	€	<b>2.443,00</b>
IRES	€	-	€	-	€	-	€	-	€	98,00
IRAP	€	2.108,00	€	1.699,00	€	1.920,00	€	2.061,00	€	2.345,00
<b>21. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	€	<b>356,05</b>	€	<b>719,62</b>	€	<b>922,96</b>	€	<b>1.008,83</b>	€	<b>951,99</b>

## ACCANTONAMENTO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO AL 31.12.2020

DIPENDENTE	TFR ANNO CORRENTE 2020	RIVALUT. LORDA	IMP.SOST. 17%	RIVALUT. NETTA	TFR ANNO PRECEDENTE AL 31.12.2019	TFR ANNO CORRENTE 2020 CON RIVALUTAZIONI	TFR TOTALE AL 31.12.2020 lordo liquidati anno	LIQUIDATI NELL'ANNO
quadri DIRIGENZIALI	€ 5.465,87	€ 1.839,58	€ 312,73	€ 1.526,85	€ 167.731,15	€ 6.992,72	€ 174.723,88	€ 107.121,08
FARMACISTE	€ 5.485,72	€ 1.263,35	€ 214,78	€ 1.048,58	€ 84.223,15	€ 6.534,29	€ 90.757,44	€ -
MAGAZZINIERE	€ 3.965,15	€ 1.504,79	€ 255,82	€ 1.248,98	€ 100.319,20	€ 5.214,12	€ 105.533,32	€ -
IMPIEGATI	€ 2.951,81	€ 272,76	€ 46,37	€ 226,39	€ 18.183,84	€ 3.178,20	€ 21.362,04	€ -
AUTISTI	€ 4.537,04	€ 828,28	€ 140,82	€ 687,47	€ 55.218,23	€ 5.224,50	€ 60.442,74	€ -
ADD.TEATRO	€ 556,84	€ 231,98	€ 39,45	€ 192,54	€ 15.465,29	€ 749,37	€ 16.214,66	€ 533,46
<b>TOTALE</b>	<b>€ 22.962,43</b>	<b>€ 5.940,74</b>	<b>€ 1.009,94</b>	<b>€ 4.930,81</b>	<b>€ 441.140,87</b>	<b>€ 27.893,23</b>	<b>€ 469.034,10</b>	<b>€ 107.654,54</b>

# ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

## RISPETTO AL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio consuntivo 2020 si discosta in maniera positiva nel risultato finale con il relativo bilancio di previsione per euro 37.856,-. Ricordiamo che l'ultima integrazione del previsionale 2020 è stata approvata dal CDA dell'Azienda a febbraio 2020, prima che iniziasse la pandemia di COVID-19, e dal Comune di Domodossola il 13/05/2020 .

Il consuntivo 2020 ha chiuso con un'utile di € 356,- con € 219.000,- di coperture costi sociali da parte del comune; l'integrazione del preventivo 2020 indicava la chiusura a pareggio con € 256.500,-= di copertura costi sociali.

Il dato di raffronto porta a raggiungere una differenza complessiva di € 37.856,- con minori coperture di costi sociali per euro 37.500,- da parte del Comune di Domodossola.

Nel dettaglio le principali differenze tra consuntivo e preventivo nei dati parziali sono state:

- Sul fronte dei “ricavi delle vendite negozio farmacia”, dei “costi per acquisto merci” e delle “variazioni delle rimanenze”, compensandole tra loro danno origine ad una variazione effettiva di margine sulle vendite pari a (+) euro 5.879,- a consuntivo.
- Le variazioni degli incassi da tariffa degli altri servizi (complessivamente (-) euro 108.852,- a consuntivo) sono sostanzialmente dovute alla sospensione per gran parte dell'anno dei servizi stessi a seguito della pandemia.
- Negli “Altri ricavi” la differenza in positivo per euro 13.397,- è data principalmente dal profitto dell'attività di acquisto tramite l'associazione a “farmauniti”.
- Le spese “per servizi” e “per godimento di beni di terzi” (meno euro 31.649,- a consuntivo) sono state interessate dal generale taglio dei costi d'esercizio a seguito della sospensione dei servizi per la pandemia .
- Le spese “per il personale” (con una differenza di meno € 78.025,-) risentono oltre che dalla richiesta della cassa integrazione per parte dell'anno sia del personale servizi che farmacia, anche del processo di razionalizzazione dei costi intrapreso dal CDA.
- I costi di “ammortamento” (con una differenza di meno euro 7.830,-) sono la conseguenza del giunto termine di vita ammortizzabile di alcuni cespiti.
- Gli “oneri diversi di gestione” con meno euro 1.471,- a consuntivo, presentano piccole diminuzioni su diversi conti.

Infine si precisa che una previsione certa di costi/ricavi di un'attività commerciale con circa 1.100.000,- euro di fatturato annuo, soprattutto in questo tempo di pandemia, risulta alquanto problematica e può generare delle sostanziali differenze.

## Raffronto CONSUNTIVO 2020 con Integrazione PREVENTIVO 2020

	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	<u>Integrazione</u> <u>PREVENTIVO</u> <u>2020</u>	VARIAZIONE	% VAR
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Ricavi:</b>	<b>€ 1.335.000,38</b>	<b>€ 1.480.496,00</b>	<b>-€ 145.495,62</b>	<b>-9,83%</b>
<b>1a) delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>€ 1.116.000,38</b>	<b>€ 1.223.996,00</b>	<b>-€ 107.995,62</b>	<b>-8,82%</b>
Ricavi vendite al banco farmacia	€ 662.589,79	€ 668.000,00	-€ 5.410,21	-0,81%
Ricavi da Enti e Professioni farmacia	€ 16.870,84	€ 2.000,00	€ 14.870,84	743,54%
Corrispettivi ASL farmacia	€ 347.177,12	€ 367.000,00	-€ 19.822,88	-5,40%
Corrispettivi DPC ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	
Ricavi da prestazioni farmacia	€ 20.174,28	€ 16.500,00	€ 3.674,28	22,27%
Corrispettivi da Comune/luminarie	€ 28.034,00	€ 20.491,00	€ 7.543,00	36,81%
Abbuoni e sconti attivi clienti	€ -	€ -	€ -	
Abbuoni e sconti passivi clienti	€ -	€ -	€ -	
Incasso tariffa Università terza età	€ 30.074,60	€ 107.000,00	-€ 76.925,40	-71,89%
Incasso tariffa Trasporti	€ 10.306,18	€ 19.000,00	-€ 8.693,82	-45,76%
Ricavi uscite fuori comune trasporti	€ 302,27	€ 5.000,00	-€ 4.697,73	-93,95%
Incasso tariffa Teatro Galletti	€ 471,30	€ 4.000,00	-€ 3.528,70	-88,22%
Corrispettivi da Enti e Professioni/luminarie	€ -	€ 13.505,00	-€ 13.505,00	-100,00%
Incasso tariffa Soggiorni Marini	€ -	€ 1.500,00	-€ 1.500,00	-100,00%
<b>1b) della copertura di costi sociali</b>	<b>€ 219.000,00</b>	<b>€ 256.500,00</b>	<b>-€ 37.500,00</b>	<b>-14,62%</b>
Copertura costi sociali Comune per trasporti	€ 107.560,68	€ 143.647,00	-€ 36.086,32	-25,12%
Copertura costi sociali Comune per farmacia	€ -	€ 10.276,00	-€ 10.276,00	-100,00%
Copertura costi sociali Comune per luminarie	€ 5.542,30	€ 10.760,00	-€ 5.217,70	-48,49%
Copertura costi sociali Comune per Teatro Galletti	€ 50.022,63	€ 65.906,00	-€ 15.883,37	-24,10%
Copertura costi sociali Comune per universita'	€ 55.874,39	€ 25.911,00	€ 29.963,39	115,64%
Copertura costi sociali Comune per soggiorni marini	€ -	€ -	€ -	
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
<b>4. Incrementi di immob.ni per lavori interni</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>€ 19.896,81</b>	<b>€ 6.500,00</b>	<b>€ 13.396,81</b>	<b>206,10%</b>
<b>a) diversi</b>	<b>€ 19.896,81</b>	<b>€ 6.500,00</b>	<b>€ 13.396,81</b>	<b>206,10%</b>
Ricavi vari	€ 11.420,00	€ 4.500,00	€ 6.920,00	153,78%
Sopravvenienze att.	€ 7.893,31	€ 2.000,00	€ 5.893,31	294,67%
Plusvalenze da alienazioni	€ 583,50	€ -	€ 583,50	100,00%
<b>b) corrispettivi</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
<b>c) contributi in conto esercizio</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
Contributo Banca	€ -	€ -	€ -	
Contributo Regionale	€ -	€ -	€ -	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.354.897,19</b>	<b>€ 1.486.996,00</b>	<b>-€ 132.098,81</b>	<b>-8,88%</b>

## B. COSTI DELLA PRODUZIONE

<b>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	€	<b>685.450,36</b>	€	<b>709.350,00</b>	-€	<b>23.899,64</b>	<b>-3,37%</b>
Materie prime, merci e sussidiarie	€	690.135,13	€	712.000,00	-€	21.864,87	-3,07%
Merci DPC ASL	€	-	€	-	€	-	
Materiali di consumo	€	4.060,40	€	3.350,00	€	710,40	21,21%
Altri beni	€	-	€	-	€	-	
Resi su acquisti	-€	6.463,37	-€	5.000,00	-€	1.463,37	29,27%
Abbuoni e sconti attivi fornitori	-€	2.281,80	-€	1.000,00	-€	1.281,80	128,18%
<b>7. Per servizi</b>	€	<b>157.567,16</b>	€	<b>180.023,00</b>	-€	<b>22.455,84</b>	<b>-12,47%</b>
Trattenute enpaf e servizi	€	3.741,61	€	4.000,00	-€	258,39	-6,46%
Prestazioni di terzi	€	9.580,10	€	14.200,00	-€	4.619,90	-32,53%
Prestazioni di lavoro autonomo	€	4.102,50	€	10.200,00	-€	6.097,50	-59,78%
Manutenzioni su beni di terzi	€	1.284,50	€	800,00	€	484,50	60,56%
Manutenzioni e riparazioni	€	4.868,31	€	5.015,00	-€	146,69	-2,93%
Energia elettrica	€	9.902,91	€	12.570,00	-€	2.667,09	-21,22%
Telefoniche e fax	€	4.949,39	€	5.280,00	-€	330,61	-6,26%
Spese postali e bolli	€	244,20	€	390,00	-€	145,80	-37,38%
Assicurazioni	€	9.674,34	€	11.410,00	-€	1.735,66	-15,21%
Spese generali e varie	€	3.195,76	€	2.470,00	€	725,76	29,38%
Combustibile per riscaldamento	€	14.315,90	€	17.525,00	-€	3.209,10	-18,31%
Prestazioni elaborazione paghe	€	7.070,68	€	8.758,00	-€	1.687,32	-19,27%
Compensi amministratori	€	-	€	-	€	-	
Carburante automezzi	€	4.404,38	€	9.300,00	-€	4.895,62	-52,64%
Manutenzione Periodica contrattuale	€	16.456,06	€	16.325,00	€	131,06	0,80%
Corsi di aggiornamento	€	-	€	300,00	-€	300,00	-100,00%
Spese di trasferta	€	352,00	€	1.100,00	-€	748,00	-68,00%
Spese pulizia locali	€	8.655,63	€	10.470,00	-€	1.814,37	-17,33%
Spese di pubblicità	€	1.667,50	€	2.400,00	-€	732,50	-30,52%
Consulenze	€	2.858,08	€	2.633,00	€	225,08	8,55%
Spese c/c bancario	€	872,89	€	892,00	-€	19,11	-2,14%
Commissioni POS	€	3.521,38	€	3.400,00	€	121,38	3,57%
Compenso revisori dei conti	€	3.255,53	€	3.500,00	-€	244,47	-6,98%
Contributo previdenza	€	6.135,94	€	5.600,00	€	535,94	9,57%
Rapporti di Collaborazione	€	35.906,49	€	31.000,00	€	4.906,49	15,83%
Costo servizio interinale	€	-	€	-	€	-	
Lavaggio automezzi	€	100,00	€	200,00	-€	100,00	-50,00%
Spese c/c postale	€	-	€	-	€	-	
Servizio di vigilanza	€	451,08	€	235,00	€	216,08	91,95%
Spese di trasporto	€	-	€	50,00	-€	50,00	-100,00%
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	€	<b>61.179,00</b>	€	<b>70.372,00</b>	-€	<b>9.193,00</b>	<b>-13,06%</b>
Affitti passivi	€	38.284,00	€	39.372,00	-€	1.088,00	-2,76%
Noleggi vari	€	22.895,00	€	31.000,00	-€	8.105,00	-26,15%
<b>9. Per il personale:</b>	€	<b>407.137,16</b>	€	<b>485.163,00</b>	-€	<b>78.025,84</b>	<b>-16,08%</b>
a) salari e stipendi	€	<u>283.393,43</u>	€	<u>337.122,00</u>	-€	<u>53.728,57</u>	<u>-15,94%</u>
Costo personale interinale	€	-	€	-	€	-	
Premio produzione dipendenti	€	-	€	-	€	-	

	Retribuzioni	€ 283.393,43	€ 337.122,00	-€ 53.728,57	-15,94%
b)	<b>oneri sociali</b>	<b>€ 94.840,56</b>	<b>€ 114.604,00</b>	<b>-€ 19.763,44</b>	<b>-17,24%</b>
	Oneri contributivi	€ 25.079,24	€ 32.424,00	-€ 7.344,76	-22,65%
	Contributi INAIL	€ 2.208,00	€ 3.401,00	-€ 1.193,00	-35,08%
	Contributi CPDEL	€ 67.553,32	€ 78.779,00	-€ 11.225,68	-14,25%
c)	<b>trattamento di fine rapporto</b>	<b>€ 28.903,17</b>	<b>€ 33.437,00</b>	<b>-€ 4.533,83</b>	<b>-13,56%</b>
	Accantonamento T.F.R.	€ 28.903,17	€ 33.437,00	-€ 4.533,83	-13,56%
d)	trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -	
e)	altri costi	€ -	€ -	€ -	
	<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>€ 19.118,31</b>	<b>€ 26.949,00</b>	<b>-€ 7.830,69</b>	<b>-29,06%</b>
a)	<b>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 5.829,23</b>	<b>€ 7.133,00</b>	<b>-€ 1.303,77</b>	<b>-18,28%</b>
	Quota ammortamento SOFTWARE	€ 46,00	€ 246,00	-€ 200,00	-81,30%
	Quota amm. COSTI RISTR. IMM. TERZI	€ 5.783,23	€ 6.887,00	-€ 1.103,77	-16,03%
b)	<b>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 13.289,08</b>	<b>€ 19.816,00</b>	<b>-€ 6.526,92</b>	<b>-32,94%</b>
	Ammortamento impianti generici	€ 1.840,42	€ 1.859,00	-€ 18,58	-1,00%
	Ammortamento mobili e arredi	€ 1.305,22	€ 1.304,00	€ 1,22	0,09%
	Ammortamento macchine Elettr. Elettrom.	€ 1.708,28	€ 1.219,00	€ 489,28	40,14%
	Ammortamento attrezzature	€ 998,90	€ 1.124,00	-€ 125,10	-11,13%
	Ammortamenti automezzi	€ 7.436,26	€ 14.310,00	-€ 6.873,74	-48,03%
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -	€ -	€ -	
	<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci</b>	<b>€ 10.759,91</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 10.759,91</b>	<b>100,00%</b>
	Rimanenze iniziali materie prime e merci	€ 183.938,24	€ 185.000,00	-€ 1.061,76	-0,57%
	Rimanenze finali merci	-€ 173.178,33	-€ 185.000,00	€ 11.821,67	-6,39%
	<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
	<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
	<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 11.222,73</b>	<b>€ 12.694,00</b>	<b>-€ 1.471,27</b>	<b>-11,59%</b>
	Spese amministrative	€ 2.915,67	€ 2.830,00	€ 85,67	3,03%
	Costi indeducibili	€ 256,33	€ 320,00	-€ 63,67	-19,90%
	Arrotondamento passivo	€ 10,96	€ 17,00	-€ 6,04	-35,53%
	Costo imposte e tasse deducibili	€ 2.898,19	€ 3.556,00	-€ 657,81	-18,50%
	Quote associative	€ 1.922,46	€ 2.000,00	-€ 77,54	-3,88%
	Abbonamenti-Aggiorn.-Pubblicazioni-Riviste	€ 487,75	€ 545,00	-€ 57,25	-10,50%
	Omaggi/Premi/Somm. alimenti	€ 798,00	€ 1.350,00	-€ 552,00	-40,89%
	Cancelleria e stampati	€ 607,30	€ 1.700,00	-€ 1.092,70	-64,28%
	Indumenti di lavoro	€ 221,04	€ 100,00	€ 121,04	121,04%
	Minusvalenze pass.ord.	€ -	€ -	€ -	
	Sopravvenienze pass.	€ 1.122,47	€ 300,00	€ 822,47	274,16%
	Perdite su crediti	€ -	€ -	€ -	
	Arrotondamento attivo	-€ 17,44	-€ 24,00	€ 6,56	-27,33%

<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 1.352.434,63	€ 1.484.551,00	€ 132.116,37	-8,90%
--------------------------------------	----------------	----------------	--------------	--------

<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€ 2.462,56	€ 2.445,00	€ 17,56	0,72%
---	------------	------------	---------	-------

### C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

<b>15. Proventi da partecipazioni</b>	€ -	€ -	€ -	
a) in imprese controllate	€ -	€ -	€ -	
b) in imprese collegate	€ -	€ -	€ -	
c) in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€ -	€ -	€ -	
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	€ 1,49	€ -	€ 1,49	100,00%
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	€ -	€ -	€ -	
1. Imprese controllate	€ -	€ -	€ -	
2. Imprese collegate	€ -	€ -	€ -	
3. Enti pubblici di riferimento	€ -	€ -	€ -	
4. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€ -	€ -	€ -	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ -	€ -	€ -	
Interessi da titoli iscritti in immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	
Rivalutazioni anticipi su TFR	€ -	€ -	€ -	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -	€ -	€ -	
d) proventi diversi dai precedenti da:	€ 1,49	€ -	€ 1,49	100,00%
1. Imprese controllate	€ -	€ -	€ -	
2. Imprese collegate	€ -	€ -	€ -	
3. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€ -	€ -	€ -	
4. Altri	€ 1,49	€ -	€ 1,49	100,00%
Interessi attivi c/c postale	€ -	€ -	€ -	
Interessi attivi bancari	€ 1,49	€ -	€ 1,49	100,00%
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	€ -	€ -	€ -	
a) imprese controllate	€ -	€ -	€ -	
b) imprese collegate	€ -	€ -	€ -	
c) enti pubblici di riferimento	€ -	€ -	€ -	
Interessi passivi su altri debiti	€ -	€ -	€ -	
d) altri	€ -	€ -	€ -	
Interessi passivi bancari su finanziamenti	€ -	€ -	€ -	
Interessi passivi v/fornitori	€ -	€ -	€ -	
Interessi passivi bancari c/c	€ -	€ -	€ -	
<b>17-bis. Utili e perdite su cambi</b>	€ -	€ -	€ -	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	€ 1,49	€ -	€ 1,49	100,00%

**D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASS.  
FINANZIARIE**

	<b>18. Rivalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	
a)	di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	
	Rivalutazione immob. finanziarie	€	-	€	-	€	-	
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	
d)	di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	
	<b>19. Svalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	
a)	di partecipazione	€	-	€	-	€	-	
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	
d)	di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	€	-	€	-	€	-	
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€	<b>2.464,05</b>	€	<b>2.445,00</b>	€	<b>19,05</b>	<b>0,78%</b>
	(A-B+/-C+/-D)							
	<b>20. Imposte sul reddito dell'esercizio, corr., diff., ant.</b>	€	<b>2.108,00</b>	€	<b>2.445,00</b>	-€	<b>337,00</b>	<b>-13,78%</b>
	IRES	€	-	€	100,00	-€	100,00	-100,00%
	IRAP	€	2.108,00	€	2.345,00	-€	237,00	-10,11%
	<b>21. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	€	<b>356,05</b>	€	-	€	<b>356,05</b>	<b>100,00%</b>

## DETTAGLIO ATTIVITA' "FARMACIA negozio"

	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2019</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2018</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2017</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2016</u>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Ricavi:</b>	<b>€ 1.046.812,03</b>	<b>€ 1.093.313,70</b>	<b>€ 1.139.571,24</b>	<b>€ 1.206.839,02</b>	<b>€ 1.342.105,97</b>
1a) delle vendite e delle prestazioni	<u>€ 1.046.812,03</u>	<u>€ 1.050.623,70</u>	<u>€ 1.107.792,24</u>	<u>€ 1.188.171,96</u>	<u>€ 1.342.105,97</u>
Ricavi vendite al banco farmacia	€ 662.589,79	€ 664.939,83	€ 688.306,87	€ 723.115,50	€ 795.049,16
Ricavi da Enti e Professioni farmacia	€ 16.870,84	€ 2.389,89	€ 4.450,95	€ 7.609,29	€ 7.309,63
Corrispettivi ASL farmacia	€ 347.177,12	€ 367.875,24	€ 400.327,65	€ 442.252,37	€ 526.452,11
Corrispettivi DPC ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da prestazioni farmacia	€ 20.174,28	€ 15.418,74	€ 14.706,77	€ 15.194,80	€ 13.295,07
Corrispettivi da Comune/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti attivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti passivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Università terza età	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi uscite fuori comune trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Enti e Professioni/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Soggiorni Marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1b) della copertura di costi sociali	<u>€ -</u>	<u>€ 42.690,00</u>	<u>€ 31.779,00</u>	<u>€ 18.667,06</u>	<u>€ -</u>
Copertura costi sociali Comune per trasporti	€ -	€ 42.690,00	€ 31.779,00	€ 18.667,06	€ -
Copertura costi sociali Comune per farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per universita'	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per soggiorni marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>4. Incrementi di immob.ni per lavori interni</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>€ 18.412,81</b>	<b>€ 12.303,86</b>	<b>€ 7.278,41</b>	<b>€ 3.468,28</b>	<b>€ 5.175,96</b>
a) diversi	<u>€ 18.412,81</u>	<u>€ 12.303,86</u>	<u>€ 7.278,41</u>	<u>€ 3.468,28</u>	<u>€ 5.175,96</u>
Ricavi vari	€ 11.420,00	€ 6.472,00	€ 4.919,00	€ 239,52	€ 3.118,05
Sopravvenienze att.	€ 6.409,31	€ 5.828,40	€ 2.359,41	€ 3.228,76	€ 2.046,91
Plusvalenze da alienazioni	€ 583,50	€ 3,46	€ -	€ -	€ 11,00
b) corrispettivi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
c) contributi in conto esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Banca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.065.224,84</b>	<b>€ 1.105.617,56</b>	<b>€ 1.146.849,65</b>	<b>€ 1.210.307,30</b>	<b>€ 1.347.281,93</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>€ 684.683,48</b>	<b>€ 696.945,60</b>	<b>€ 722.063,88</b>	<b>€ 738.519,49</b>	<b>€ 902.500,94</b>
Materie prime, merci e sussidiarie	€ 690.135,13	€ 701.123,35	€ 725.798,09	€ 742.265,94	€ 904.346,20
Merci DPC ASL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiali di consumo	€ 3.293,52	€ 3.103,21	€ 3.821,81	€ 4.297,01	€ 8.042,61
Altri beni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resi su acquisti	-€ 6.463,37	-€ 6.006,29	-€ 6.611,15	-€ 7.265,04	-€ 6.829,63

Abbuoni e sconti attivi fornitori	-€	2.281,80	-€	1.274,67	-€	944,87	-€	778,42	-€	3.058,24
<b>7. Per servizi</b>	€	<b>60.932,33</b>	€	<b>55.084,35</b>	€	<b>55.519,36</b>	€	<b>60.808,68</b>	€	<b>64.188,69</b>
Trattenute enpaf e servizi	€	3.741,61	€	3.934,17	€	4.264,52	€	4.495,51	€	5.588,32
Prestazioni di terzi	€	6.629,42	€	3.540,10	€	5.008,66	€	5.272,44	€	7.100,65
Prestazioni di lavoro autonomo	€	586,56	€	1.246,58	€	773,33	€	767,78	€	778,61
Manutenzioni su beni di terzi	€	1.284,50	€	551,95	€	376,69	€	-	€	341,20
Manutenzioni e riparazioni	€	918,15	€	1.406,50	€	961,91	€	1.915,12	€	545,12
Energia elettrica	€	3.829,79	€	4.084,69	€	3.948,18	€	4.187,42	€	4.373,79
Telefoniche e fax	€	2.752,95	€	2.547,40	€	2.588,78	€	2.329,79	€	2.000,68
Spese postali e bolli	€	157,70	€	110,90	€	209,70	€	54,50	€	181,35
Assicurazioni	€	2.527,02	€	2.488,04	€	2.463,55	€	2.462,84	€	2.645,13
Spese generali e varie	€	1.768,92	€	1.133,20	€	1.207,87	€	1.237,23	€	974,71
Combustibile per riscaldamento	€	3.358,66	€	2.994,08	€	3.237,16	€	3.087,30	€	3.308,38
Prestazioni elaborazione paghe	€	2.400,00	€	2.311,11	€	2.222,22	€	2.222,22	€	2.222,22
Compensi amministratori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Carburante automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzione Periodica contrattuale	€	14.820,69	€	14.766,70	€	15.017,55	€	14.659,43	€	14.211,12
Corsi di aggiornamento	€	-	€	170,00	€	-	€	491,31	€	486,04
Spese di trasferta	€	-	€	64,00	€	-	€	281,34	€	385,35
Spese pulizia locali	€	6.725,70	€	5.588,85	€	5.424,68	€	7.090,60	€	7.775,80
Spese di pubblicità	€	1.057,50	€	1.935,00	€	2.400,00	€	2.400,00	€	6.335,80
Consulenze	€	1.506,00	€	1.417,51	€	1.549,94	€	3.649,94	€	1.149,94
Spese c/c bancario	€	274,10	€	523,60	€	20,50	€	6,00	€	50,66
Commissioni POS	€	3.087,88	€	3.122,20	€	2.591,92	€	2.385,68	€	2.328,18
Compenso revisori dei conti	€	2.458,25	€	1.059,21	€	1.137,54	€	1.654,60	€	1.109,09
Contributo previdenza	€	233,89	€	13,56	€	-	€	82,73	€	82,61
Rapporti di Collaborazione	€	550,00	€	-	€	-	€	-	€	-
Costo servizio interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Lavaggio automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Servizio di vigilanza	€	263,04	€	75,00	€	114,66	€	74,90	€	213,94
Spese di trasporto	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	€	<b>27.655,68</b>	€	<b>27.655,68</b>	€	<b>27.655,68</b>	€	<b>27.646,85</b>	€	<b>27.620,36</b>
Affitti passivi	€	27.655,68	€	27.655,68	€	27.655,68	€	27.646,85	€	27.620,36
Noleggi vari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>9. Per il personale:</b>	€	<b>248.841,31</b>	€	<b>300.025,76</b>	€	<b>292.661,85</b>	€	<b>285.141,61</b>	€	<b>292.525,05</b>
a) salari e stipendi	€	<u>174.456,91</u>	€	<u>209.398,42</u>	€	<u>204.651,58</u>	€	<u>198.769,89</u>	€	<u>206.973,24</u>
Costo personale interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Premio produzione dipendenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Retribuzioni	€	174.456,91	€	209.398,42	€	204.651,58	€	198.769,89	€	206.973,24
b) oneri sociali	€	<u>58.065,08</u>	€	<u>71.453,74</u>	€	<u>68.302,56</u>	€	<u>67.461,89</u>	€	<u>67.577,16</u>
Oneri contributivi	€	15.258,31	€	20.019,22	€	19.582,08	€	19.046,03	€	19.933,08
Contributi INAIL	€	1.234,15	€	1.563,43	€	2.012,10	€	1.996,97	€	1.949,31
Contributi CPDEL	€	41.572,62	€	49.871,09	€	46.708,38	€	46.418,89	€	45.694,77
c) trattamento di fine rapporto	€	<u>16.319,32</u>	€	<u>19.173,60</u>	€	<u>19.707,71</u>	€	<u>18.909,83</u>	€	<u>17.974,65</u>
Accantonamento T.F.R.	€	16.319,32	€	19.173,60	€	19.707,71	€	18.909,83	€	17.974,65
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
e) altri costi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	€	<b>5.958,71</b>	€	<b>15.159,24</b>	€	<b>19.393,50</b>	€	<b>22.780,88</b>	€	<b>27.101,41</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	<u>2.283,23</u>	€	<u>2.283,43</u>	€	<u>3.774,58</u>	€	<u>4.282,82</u>	€	<u>7.203,19</u>
Quota ammortamento SOFTWARE	€	-	€	-	€	-	€	210,80	€	210,82

Quota amm. COSTI RISTR. IMM. TERZI	€	2.283,23	€	2.283,43	€	3.774,58	€	4.072,02	€	6.992,37
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	€	<b>3.675,48</b>	€	<b>12.875,81</b>	€	<b>15.618,92</b>	€	<b>18.498,06</b>	€	<b>19.898,22</b>
Ammortamento impianti generici	€	501,85	€	2.743,50	€	4.191,41	€	6.244,60	€	6.244,60
Ammortamento mobili e arredi	€	1.305,22	€	7.563,27	€	8.788,69	€	8.826,83	€	8.840,03
Ammortamento macchine Elettr. Elettrom.	€	878,31	€	1.306,68	€	1.700,07	€	1.981,90	€	2.549,78
Ammortamento attrezzature	€	990,10	€	1.262,36	€	938,75	€	1.444,73	€	2.263,81
Ammortamenti automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	€	<b>10.759,91</b>	€	<b>1.756,38</b>	€	<b>21.777,80</b>	€	<b>66.723,41</b>	€	<b>9.959,24</b>
Rimanenze iniziali materie prime e merci	€	183.938,24	€	185.694,62	€	207.472,42	€	274.195,83	€	284.155,07
Rimanenze finali merci	-€	173.178,33	-€	183.938,24	-€	185.694,62	-€	207.472,42	-€	274.195,83
<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>13. Altri accantonamenti</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	€	<b>6.781,13</b>	€	<b>8.870,15</b>	€	<b>7.649,62</b>	€	<b>8.600,71</b>	€	<b>9.852,31</b>
Spese amministrative	€	1.452,63	€	1.363,86	€	1.470,03	€	2.045,05	€	1.476,68
Costi indeducibili	€	141,74	€	340,86	€	195,06	€	7,00	€	92,98
Arrotondamento passivo	€	7,64	€	18,40	€	3,32	€	6,67	€	19,74
Costo imposte e tasse deducibili	€	1.711,80	€	1.872,40	€	2.099,34	€	2.063,13	€	2.339,81
Quote associative	€	1.922,46	€	1.980,25	€	2.579,37	€	1.522,26	€	1.676,49
Abbonamenti-Aggorn.-Pubblicazioni-Riviste	€	255,59	€	208,41	€	303,95	€	931,85	€	922,03
Omaggi/Premi/Somm.alimenti	€	798,00	€	1.618,27	€	712,50	€	967,14	€	1.160,00
Cancelleria e stampati	€	119,50	€	214,88	€	82,71	€	250,79	€	698,59
Indumenti di lavoro	€	221,04	€	190,16	€	-	€	22,95	€	78,69
Minusvalenze pass.ord.	€	-	€	527,26	€	-	€	-	€	-
Sopravvenienze pass.	€	158,86	€	539,40	€	211,05	€	795,89	€	1.393,16
Perdite su crediti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Arrotondamento attivo	-€	8,13	-€	4,00	-€	7,71	-€	12,02	-€	5,86
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>1.045.612,55</b>	€	<b>1.105.497,16</b>	€	<b>1.146.721,69</b>	€	<b>1.210.221,63</b>	€	<b>1.333.748,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€	<b>19.612,29</b>	€	<b>120,40</b>	€	<b>127,96</b>	€	<b>85,67</b>	€	<b>13.533,93</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) in imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) in imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	€	<b>1,49</b>	€	-	€	<b>1,21</b>	€	<b>2,39</b>	€	<b>38,00</b>
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Interessi da titoli iscritti in immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazioni anticipi su TFR	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) proventi diversi dai precedenti da:</b>	€	<b>1,49</b>	€	-	€	<b>1,21</b>	€	<b>2,39</b>	€	<b>38,00</b>
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Altri	€	<b>1,49</b>	€	-	€	<b>1,21</b>	€	<b>2,39</b>	€	<b>38,00</b>
Interessi attivi c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi bancari	€	1,49	€	-	€	1,21	€	2,39	€	38,00
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	<b>36,70</b>
a) imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi su altri debiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) altri</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	<b>36,70</b>
Interessi passivi bancari su finanziamenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi v/fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari c/c	€	-	€	-	€	-	€	-	€	36,70
<b>17-bis. Utili e perdite su cambi</b>										
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	€	<b>1,49</b>	€	-	€	<b>1,21</b>	€	<b>2,39</b>	€	<b>1,30</b>

#### D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASS. FINANZIARIE

<b>18. Rivalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazione immob. finanziarie	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>19. Svalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	€	<b>19.613,78</b>	€	<b>120,40</b>	€	<b>129,17</b>	€	<b>88,06</b>	€	<b>13.535,23</b>
<b>20. Imposte sul reddito dell'esercizio, corr., diff., ant.</b>	€	<b>783,00</b>	€	<b>28,00</b>	€	<b>26,00</b>	€	<b>24,00</b>	€	<b>626,00</b>
IRES	€	-	€	-	€	-	€	-	€	98,00
IRAP	€	783,00	€	28,00	€	26,00	€	24,00	€	528,00
<b>21. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	€	<b>18.830,78</b>	€	<b>92,40</b>	€	<b>103,17</b>	€	<b>64,06</b>	€	<b>12.909,23</b>

## DETTAGLIO ATTIVITA' "TRASPORTI SCOLASTICI"

	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2019</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2018</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2017</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2016</u>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Ricavi:</b>	€ 118.169,13	€ 163.465,11	€ 152.352,44	€ 165.408,60	€ 145.117,19
1a) delle vendite e delle prestazioni	€ 10.608,45	€ 19.682,11	€ 17.895,44	€ 16.223,11	€ 13.117,19
Ricavi vendite al banco farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da Enti e Professioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi DPC ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da prestazioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Comune/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti attivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti passivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Università terza età	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Trasporti	€ 10.306,18	€ 17.469,31	€ 14.564,55	€ 13.587,47	€ 11.291,74
Ricavi uscite fuori comune trasporti	€ 302,27	€ 2.212,80	€ 3.330,89	€ 2.635,64	€ 1.825,45
Incasso tariffa Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Enti e Professioni/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Soggiorni Marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1b) della copertura di costi sociali	€ 107.560,68	€ 143.783,00	€ 134.457,00	€ 149.185,49	€ 132.000,00
Copertura costi sociali Comune per trasporti	€ 107.560,68	€ 143.783,00	€ 134.457,00	€ 149.185,49	€ 132.000,00
Copertura costi sociali Comune per farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per universita'	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per soggiorni marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>4. Incrementi di immob.ni per lavori interni</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	€ 63,71	€ -	€ 9.819,65	€ 1.900,00	€ 547,00
a) diversi	€ 63,71	€ -	€ 9.819,65	€ 1.900,00	€ 547,00
Ricavi vari	€ -	€ -	€ 600,00	€ 1.900,00	€ 547,00
Sopravvenienze att.	€ 63,71	€ -	€ 9.219,65	€ -	€ -
Plusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b) corrispettivi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
c) contributi in conto esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Banca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 118.232,84	€ 163.465,11	€ 162.172,09	€ 167.308,60	€ 145.664,19
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	€ 342,66	€ 187,31	€ 87,60	€ 97,98	€ 739,01
Materie prime, merci e sussidiarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Merci DPC ASL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiali di consumo	€ 342,66	€ 187,31	€ 87,60	€ 97,98	€ 739,01
Altri beni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resi su acquisti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Abbuoni e sconti attivi fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>7. Per servizi</b>	<b>€</b>	<b>31.069,63</b>	<b>€</b>	<b>26.511,94</b>	<b>€</b>	<b>24.992,98</b>	<b>€</b>	<b>27.078,05</b>	<b>€</b>	<b>23.071,42</b>
Trattenute enpaf e servizi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Prestazioni di terzi	€	-	€	-	€	-	€	84,92	€	-
Prestazioni di lavoro autonomo	€	542,16	€	402,37	€	451,11	€	360,37	€	344,81
Manutenzioni su beni di terzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	312,00
Manutenzioni e riparazioni	€	3.883,06	€	5.373,05	€	4.047,32	€	7.085,34	€	4.712,51
Energia elettrica	€	465,76	€	497,38	€	480,15	€	509,25	€	531,93
Telefoniche e fax	€	595,23	€	611,24	€	562,04	€	574,76	€	554,56
Spese postali e bolli	€	27,50	€	43,60	€	-	€	7,15	€	150,67
Assicurazioni	€	3.907,06	€	5.902,59	€	6.097,52	€	6.062,38	€	5.118,33
Spese generali e varie	€	559,09	€	299,55	€	159,83	€	286,86	€	164,84
Combustibile per riscaldamento	€	408,45	€	364,12	€	394,83	€	375,45	€	402,35
Prestazioni elaborazione paghe	€	1.400,00	€	1.348,15	€	1.296,30	€	1.296,30	€	1.296,30
Compensi amministratori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Carburante automezzi	€	4.404,38	€	9.092,01	€	9.104,76	€	8.352,52	€	7.286,16
Manutenzione Periodica contrattuale	€	351,72	€	341,17	€	253,42	€	203,68	€	193,70
Corsi di aggiornamento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese di trasferta	€	-	€	-	€	-	€	21,23	€	139,72
Spese pulizia locali	€	349,80	€	673,68	€	594,54	€	404,63	€	882,96
Spese di pubblicità	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Consulenze	€	659,94	€	692,74	€	720,82	€	583,32	€	583,32
Spese c/c bancario	€	383,89	€	384,00	€	387,60	€	386,00	€	3,75
Commissioni POS	€	168,99	€	282,21	€	227,63	€	51,10	€	45,59
Compenso revisori dei conti	€	336,96	€	145,19	€	105,74	€	153,80	€	103,11
Contributo previdenza	€	1.736,00	€	1,86	€	-	€	7,69	€	0,73
Rapporti di Collaborazione	€	10.725,00	€	-	€	-	€	-	€	-
Costo servizio interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Lavaggio automezzi	€	100,00	€	-	€	-	€	175,58	€	104,25
Spese c/c postale	€	-	€	57,03	€	69,96	€	69,97	€	66,27
Servizio di vigilanza	€	64,64	€	-	€	39,41	€	25,75	€	73,56
Spese di trasporto	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	<b>€</b>	<b>3.363,36</b>	<b>€</b>	<b>3.363,36</b>	<b>€</b>	<b>3.449,42</b>	<b>€</b>	<b>3.362,29</b>	<b>€</b>	<b>4.521,35</b>
Affitti passivi	€	3.363,36	€	3.363,36	€	3.363,36	€	3.362,29	€	3.359,08
Noleggi vari	€	-	€	-	€	86,06	€	-	€	1.162,27
<b>9. Per il personale:</b>	<b>€</b>	<b>81.834,10</b>	<b>€</b>	<b>117.136,39</b>	<b>€</b>	<b>116.631,08</b>	<b>€</b>	<b>119.543,11</b>	<b>€</b>	<b>107.911,42</b>
<b>a) salari e stipendi</b>	<b>€</b>	<b>55.966,22</b>	<b>€</b>	<b>81.549,33</b>	<b>€</b>	<b>80.838,41</b>	<b>€</b>	<b>83.342,79</b>	<b>€</b>	<b>75.026,82</b>
Costo personale interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Premio produzione dipendenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Retribuzioni	€	55.966,22	€	81.549,33	€	80.838,41	€	83.342,79	€	75.026,82
<b>b) oneri sociali</b>	<b>€</b>	<b>18.977,72</b>	<b>€</b>	<b>28.009,14</b>	<b>€</b>	<b>28.021,41</b>	<b>€</b>	<b>28.732,54</b>	<b>€</b>	<b>26.092,17</b>
Oneri contributivi	€	5.075,33	€	7.873,83	€	7.812,78	€	7.985,12	€	7.333,22
Contributi INAIL	€	549,01	€	693,62	€	936,14	€	886,17	€	883,25
Contributi CPDEL	€	13.353,38	€	19.441,69	€	19.272,49	€	19.861,25	€	17.875,70
<b>c) trattamento di fine rapporto</b>	<b>€</b>	<b>6.890,16</b>	<b>€</b>	<b>7.577,92</b>	<b>€</b>	<b>7.771,26</b>	<b>€</b>	<b>7.467,78</b>	<b>€</b>	<b>6.792,43</b>
Accantonamento T.F.R.	€	6.890,16	€	7.577,92	€	7.771,26	€	7.467,78	€	6.792,43
<b>d) trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
<b>e) altri costi</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>€</b>	<b>8.129,10</b>	<b>€</b>	<b>14.292,84</b>	<b>€</b>	<b>14.565,51</b>	<b>€</b>	<b>14.634,75</b>	<b>€</b>	<b>9.057,52</b>
<b>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€</b>	<b>15,81</b>	<b>€</b>	<b>15,81</b>	<b>€</b>	<b>15,81</b>	<b>€</b>	<b>80,47</b>	<b>€</b>	<b>528,28</b>
Quota ammortamento SOFTWARE	€	15,81	€	15,81	€	15,81	€	44,69	€	44,69

Quota amm. COSTI RISTR. IMM. TERZI	€	-	€	-	€	-	€	35,78	€	483,59
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	€	<b>8.113,29</b>	€	<b>14.277,03</b>	€	<b>14.549,70</b>	€	<b>14.554,28</b>	€	<b>8.529,24</b>
Ammortamento impianti generici	€	405,48	€	405,48	€	432,88	€	569,88	€	569,88
Ammortamento mobili e arredi	€	-	€	13,10	€	30,28	€	103,05	€	103,05
Ammortamento macchine Elettr. Elettrom.	€	271,55	€	201,52	€	212,07	€	312,30	€	430,29
Ammortamento attrezzature	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Ammortamenti automezzi	€	7.436,26	€	13.656,93	€	13.874,47	€	13.569,05	€	7.426,02
<b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze iniziali materie prime e merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze finali merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>13. Altri accantonamenti</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	€	<b>2.409,75</b>	€	<b>1.545,72</b>	€	<b>1.801,89</b>	€	<b>1.777,54</b>	€	<b>3.384,27</b>
Spese amministrative	€	863,96	€	610,51	€	603,32	€	463,88	€	1.825,88
Costi indeducibili	€	27,50	€	30,79	€	132,75	€	278,46	€	179,49
Arrotondamento passivo	€	1,20	€	2,54	€	2,55	€	1,43	€	1,16
Costo imposte e tasse deducibili	€	764,19	€	836,93	€	724,18	€	862,69	€	1.252,91
Quote associative	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Abbonamenti-Aggior.-Pubblicazioni-Riviste	€	79,81	€	55,61	€	46,95	€	49,50	€	49,50
Omaggi/Premi/Somm.alimenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Cancelleria e stampati	€	283,89	€	11,04	€	253,47	€	97,08	€	-
Indumenti di lavoro	€	-	€	-	€	-	€	-	€	46,90
Minusvalenze pass.ord.	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Sopravvenienze pass.	€	390,22	€	-	€	41,35	€	25,76	€	29,56
Perdite su crediti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Arrotondamento attivo	-€	1,02	-€	1,70	-€	2,68	-€	1,26	-€	1,13
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>127.148,60</b>	€	<b>163.037,56</b>	€	<b>161.528,48</b>	€	<b>166.493,72</b>	€	<b>148.684,99</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	-€	<b>8.915,76</b>	€	<b>427,55</b>	€	<b>643,61</b>	€	<b>814,88</b>	-€	<b>3.020,80</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) in imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) in imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Interessi da titoli iscritti in immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazioni anticipi su TFR	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) proventi diversi dai precedenti da:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi bancari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi su altri debiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari su finanziamenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi v/fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari c/c	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17-bis. Utili e perdite su cambi</b>										
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

#### D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASS. FINANZIARIE

<b>18. Rivalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazione immob. finanziarie										
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>19. Svalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	-€	<b>8.915,76</b>	€	<b>427,55</b>	€	<b>643,61</b>	€	<b>814,88</b>	-€	<b>3.020,80</b>
<b>20. Imposte sul reddito dell'esercizio, corr., diff., ant.</b>	€	<b>158,00</b>	€	<b>46,00</b>	€	<b>207,00</b>	€	<b>303,00</b>	€	<b>662,00</b>
IRES	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
IRAP	€	158,00	€	46,00	€	207,00	€	303,00	€	662,00
<b>21. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	-€	<b>9.073,76</b>	€	<b>381,55</b>	€	<b>436,61</b>	€	<b>511,88</b>	-€	<b>3.682,80</b>

## DETTAGLIO ATTIVITA' "TEATRO GALLETTI"

	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2019</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2018</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2017</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2016</u>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Ricavi:</b>	<b>€ 50.493,93</b>	<b>€ 71.111,53</b>	<b>€ 76.217,86</b>	<b>€ 79.762,46</b>	<b>€ 57.110,59</b>
1a) delle vendite e delle prestazioni	€ 471,30	€ 3.483,53	€ 4.478,86	€ 4.446,62	€ 4.610,59
Ricavi vendite al banco farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da Enti e Professioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi DPC ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da prestazioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Comune/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti attivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti passivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Università terza età	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi uscite fuori comune trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Teatro Galletti	€ 471,30	€ 3.483,53	€ 4.478,86	€ 4.446,62	€ 4.610,59
Corrispettivi da Enti e Professioni/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Soggiorni Marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1b) della copertura di costi sociali	€ 50.022,63	€ 67.628,00	€ 71.739,00	€ 75.315,84	€ 52.500,00
Copertura costi sociali Comune per trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per Teatro Galletti	€ 50.022,63	€ 67.628,00	€ 71.739,00	€ 75.315,84	€ 52.500,00
Copertura costi sociali Comune per universita'	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per soggiorni marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>4. Incrementi di immob.ni per lavori interni</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>€ 150,79</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
a) diversi	€ 150,79	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi vari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze att.	€ 150,79	€ -	€ -	€ -	€ -
Plusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b) corrispettivi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
c) contributi in conto esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Banca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 50.644,72</b>	<b>€ 71.111,53</b>	<b>€ 76.217,86</b>	<b>€ 79.762,46</b>	<b>€ 57.110,59</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>€ 2,88</b>	<b>€ 88,11</b>	<b>€ 51,99</b>	<b>€ 80,17</b>	<b>€ 844,08</b>
Materie prime, merci e sussidiarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Merci DPC ASL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiali di consumo	€ 2,88	€ 88,11	€ 51,99	€ 80,17	€ 844,08
Altri beni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resi su acquisti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Abbuoni e sconti attivi fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>7. Per servizi</b>	€	<b>22.834,69</b>	€	<b>23.644,71</b>	€	<b>26.336,22</b>	€	<b>25.810,63</b>	€	<b>26.676,24</b>
Trattenute enpaf e servizi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Prestazioni di terzi	€	-	€	-	€	-	€	2,08	€	-
Prestazioni di lavoro autonomo	€	123,88	€	172,44	€	1.274,93	€	154,44	€	147,78
Manutenzioni su beni di terzi	€	-	€	571,16	€	592,00	€	706,44	€	595,00
Manutenzioni e riparazioni	€	-	€	-	€	-	€	56,32	€	104,69
Energia elettrica	€	3.321,56	€	5.677,34	€	4.833,98	€	4.727,35	€	4.638,26
Telefoniche e fax	€	486,99	€	500,14	€	459,87	€	758,59	€	775,53
Spese postali e bolli	€	22,50	€	22,50	€	-	€	0,98	€	12,98
Assicurazioni	€	1.281,99	€	1.128,57	€	1.211,77	€	1.051,56	€	824,82
Spese generali e varie	€	656,01	€	661,99	€	783,49	€	804,61	€	733,34
Combustibile per riscaldamento	€	10.103,20	€	12.089,40	€	13.790,54	€	14.531,38	€	14.070,77
Prestazioni elaborazione paghe	€	200,00	€	377,78	€	555,56	€	555,56	€	555,56
Compensi amministratori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Carburante automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzione Periodica contrattuale	€	938,14	€	818,93	€	895,00	€	764,98	€	743,83
Corsi di aggiornamento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese di trasferta	€	-	€	-	€	-	€	6,37	€	6,35
Spese pulizia locali	€	469,05	€	1.322,34	€	1.438,54	€	1.297,02	€	3.052,89
Spese di pubblicità	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Consulenze	€	152,31	€	174,89	€	362,49	€	249,99	€	249,99
Spese c/c bancario	€	73,21	€	-	€	-	€	-	€	3,75
Commissioni POS	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Compenso revisori dei conti	€	158,55	€	68,31	€	31,77	€	46,21	€	30,97
Contributo previdenza	€	669,41	€	0,87	€	-	€	2,31	€	0,22
Rapporti di Collaborazione	€	4.125,00	€	-	€	-	€	-	€	-
Costo servizio interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Lavaggio automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese c/c postale	€	-	€	58,05	€	74,04	€	73,37	€	69,33
Servizio di vigilanza	€	52,89	€	-	€	32,24	€	21,07	€	60,18
Spese di trasporto	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	€	<b>2.751,84</b>	€	<b>2.751,84</b>	€	<b>2.751,84</b>	€	<b>2.750,96</b>	€	<b>2.748,32</b>
Affitti passivi	€	2.751,84	€	2.751,84	€	2.751,84	€	2.750,96	€	2.748,32
Noleggi vari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>9. Per il personale:</b>	€	<b>24.112,51</b>	€	<b>39.333,90</b>	€	<b>41.750,05</b>	€	<b>44.006,05</b>	€	<b>20.772,61</b>
a) salari e stipendi	€	16.376,26	€	27.203,60	€	28.899,06	€	30.827,13	€	14.135,98
Costo personale interinale										
Premio produzione dipendenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Retribuzioni	€	16.376,26	€	27.203,60	€	28.899,06	€	30.827,13	€	14.135,98
b) oneri sociali	€	5.628,31	€	9.393,55	€	10.028,79	€	10.461,11	€	5.110,55
Oneri contributivi	€	1.553,38	€	2.693,86	€	2.836,26	€	3.020,58	€	1.503,34
Contributi INAIL	€	167,55	€	221,96	€	299,56	€	349,01	€	282,64
Contributi CPDEL	€	3.907,38	€	6.477,73	€	6.892,97	€	7.091,52	€	3.324,57
c) trattamento di fine rapporto	€	2.107,94	€	2.736,75	€	2.822,20	€	2.717,81	€	1.526,08
Accantonamento T.F.R.	€	2.107,94	€	2.736,75	€	2.822,20	€	2.717,81	€	1.526,08
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
e) altri costi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	€	<b>4.234,67</b>	€	<b>4.232,09</b>	€	<b>4.283,47</b>	€	<b>6.063,78</b>	€	<b>7.027,34</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	3.512,94	€	3.512,94	€	3.512,96	€	4.983,52	€	5.774,72
Quota ammortamento SOFTWARE	€	12,94	€	12,94	€	12,94	€	36,56	€	36,56

Quota amm. COSTI RISTR. IMM. TERZI	€	3.500,00	€	3.500,00	€	3.500,02	€	4.946,96	€	5.738,16
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	€	<b>721,73</b>	€	<b>719,15</b>	€	<b>770,51</b>	€	<b>1.080,26</b>	€	<b>1.252,62</b>
Ammortamento impianti generici	€	490,75	€	490,75	€	513,17	€	625,26	€	625,26
Ammortamento mobili e arredi	€	-	€	10,72	€	24,78	€	109,32	€	114,32
Ammortamento macchine Elettr. Elettrom.	€	222,18	€	164,88	€	173,51	€	255,51	€	422,87
Ammortamento attrezzature	€	8,80	€	52,80	€	59,05	€	90,17	€	90,17
Ammortamenti automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze iniziali materie prime e merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze finali merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>13. Altri accantonamenti</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	€	<b>554,01</b>	€	<b>702,88</b>	€	<b>797,66</b>	€	<b>666,41</b>	€	<b>3.662,89</b>
Spese amministrative	€	145,35	€	465,34	€	375,27	€	285,81	€	34,26
Costi indeducibili	€	22,50	€	13,62	€	141,39	€	73,47	€	38,33
Arrotondamento passivo	€	1,44	€	1,15	€	1,21	€	1,34	€	2,07
Costo imposte e tasse deducibili	€	89,46	€	69,03	€	65,63	€	65,35	€	100,64
Quote associative	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Abbonamenti-Aggiorn.-Pubblicazioni-Riviste	€	65,30	€	45,50	€	38,42	€	40,50	€	40,50
Omaggi/Premi/Somm.alimenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Cancelleria e stampati	€	19,55	€	4,73	€	101,02	€	68,80	€	-
Indumenti di lavoro	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Minusvalenze pass.ord.	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Sopravvenienze pass.	€	211,87	€	104,52	€	75,93	€	135,03	€	3.447,76
Perdite su crediti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Arrotondamento attivo	-€	1,46	-€	1,01	-€	1,21	-€	3,89	-€	0,67
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>54.490,60</b>	€	<b>70.753,53</b>	€	<b>75.971,23</b>	€	<b>79.378,00</b>	€	<b>61.731,48</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	-€	<b>3.845,88</b>	€	<b>358,00</b>	€	<b>246,63</b>	€	<b>384,46</b>	-€	<b>4.620,89</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) in imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) in imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Interessi da titoli iscritti in immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazioni anticipi su TFR	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) proventi diversi dai precedenti da:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi bancari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi su altri debiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari su finanziamenti										
Interessi passivi v/fornitori										
Interessi passivi bancari c/c	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17-bis. Utili e perdite su cambi</b>										
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

#### D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASS. FINANZIARIE

<b>18. Rivalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazione immob. finanziarie	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>19. Svalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	-€	<b>3.845,88</b>	€	<b>358,00</b>	€	<b>246,63</b>	€	<b>384,46</b>	-€	<b>4.620,89</b>
<b>20. Imposte sul reddito dell'esercizio, corr., diff., ant.</b>	€	<b>374,00</b>	€	<b>204,00</b>	€	<b>13,00</b>	€	<b>126,00</b>	€	-
IRES	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
IRAP	€	374,00	€	204,00	€	13,00	€	126,00	€	-
<b>21. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	-€	<b>4.219,88</b>	€	<b>154,00</b>	€	<b>233,63</b>	€	<b>258,46</b>	-€	<b>4.620,89</b>

## DETTAGLIO ATTIVITA' "SOGGIORNI MARINI"

	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2019</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2018</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2017</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2016</u>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Ricavi:</b>	€ -	€ 1.979,00	€ 13.069,60	€ 12.742,67	€ 12.651,61
<b>1a) delle vendite e delle prestazioni</b>	€ -	€ -	€ 3.315,60	€ 3.483,48	€ 3.651,61
Ricavi vendite al banco farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da Enti e Professioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi DPC ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da prestazioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Comune/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti attivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti passivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Università terza età	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi uscite fuori comune trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Enti e Professioni/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Soggiorni Marini	€ -	€ -	€ 3.315,60	€ 3.483,48	€ 3.651,61
<b>1b) della copertura di costi sociali</b>	€ -	€ 1.979,00	€ 9.754,00	€ 9.259,19	€ 9.000,00
Copertura costi sociali Comune per trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per universita'	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per soggiorni marini	€ -	€ 1.979,00	€ 9.754,00	€ 9.259,19	€ 9.000,00
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>4. Incrementi di immob.ni per lavori interni</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	€ -	€ -	€ -	€ 75,00	€ -
<b>a) diversi</b>	€ -	€ -	€ -	€ 75,00	€ -
Ricavi vari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze att.	€ -	€ -	€ -	€ 75,00	€ -
Plusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>b) corrispettivi</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>c) contributi in conto esercizio</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Banca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ -	€ 1.979,00	€ 13.069,60	€ 12.817,67	€ 12.651,61
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	€ -	€ 20,18	€ 13,95	€ 17,80	€ 101,09
Materie prime, merci e sussidiarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Merci DPC ASL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiali di consumo	€ -	€ 20,18	€ 13,95	€ 17,80	€ 101,09
Altri beni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resi su acquisti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Abbuoni e sconti attivi fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>7. Per servizi</b>	€	-	€	<b>1.148,36</b>	€	<b>2.932,38</b>	€	<b>2.170,95</b>	€	<b>3.258,14</b>
Trattenute enpaf e servizi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Prestazioni di terzi	€	-	€	-	€	1.532,50	€	950,55	€	1.157,00
Prestazioni di lavoro autonomo	€	-	€	57,48	€	64,45	€	51,48	€	49,26
Manutenzioni su beni di terzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzioni e riparazioni	€	-	€	-	€	-	€	12,51	€	23,27
Energia elettrica	€	-	€	90,42	€	87,30	€	92,60	€	96,71
Telefoniche e fax	€	-	€	111,18	€	101,02	€	116,67	€	100,86
Spese postali e bolli	€	-	€	5,00	€	-	€	0,23	€	1,84
Assicurazioni	€	-	€	261,52	€	280,00	€	244,95	€	156,53
Spese generali e varie	€	-	€	46,63	€	152,57	€	165,63	€	52,82
Combustibile per riscaldamento	€	-	€	66,24	€	71,78	€	68,28	€	73,12
Prestazioni elaborazione paghe	€	-	€	192,59	€	185,18	€	185,18	€	185,18
Compensi amministratori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Carburante automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzione Periodica contrattuale	€	-	€	26,96	€	31,29	€	21,60	€	21,93
Corsi di aggiornamento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese di trasferta	€	-	€	-	€	-	€	1,71	€	116,68
Spese pulizia locali	€	-	€	122,43	€	108,09	€	64,81	€	128,96
Spese di pubblicità	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Consulenze	€	-	€	98,96	€	108,37	€	83,37	€	83,37
Spese c/c bancario	€	-	€	-	€	-	€	-	€	3,75
Commissioni POS	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Compenso revisori dei conti	€	-	€	11,77	€	8,51	€	12,39	€	8,28
Contributo previdenza	€	-	€	0,16	€	-	€	0,62	€	0,05
Rapporti di Collaborazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Costo servizio interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Lavaggio automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese c/c postale	€	-	€	57,02	€	80,50	€	93,70	€	76,10
Servizio di vigilanza	€	-	€	-	€	7,18	€	4,67	€	13,34
Spese di trasporto	€	-	€	-	€	113,64	€	-	€	909,09
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	€	-	€	<b>611,52</b>	€	<b>611,52</b>	€	<b>611,33</b>	€	<b>610,76</b>
Affitti passivi	€	-	€	611,52	€	611,52	€	611,33	€	610,76
Noleggi vari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>9. Per il personale:</b>	€	-	€	-	€	<b>8.697,80</b>	€	<b>9.020,07</b>	€	<b>8.309,42</b>
a) salari e stipendi	€	-	€	-	€	<u>6.022,16</u>	€	<u>6.279,71</u>	€	<u>5.794,59</u>
Costo personale interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Premio produzione dipendenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Retribuzioni	€	-	€	-	€	6.022,16	€	6.279,71	€	5.794,59
b) oneri sociali	€	-	€	-	€	<u>2.080,13</u>	€	<u>2.160,94</u>	€	<u>1.977,50</u>
Oneri contributivi	€	-	€	-	€	570,81	€	594,33	€	526,55
Contributi INAIL	€	-	€	-	€	74,89	€	70,89	€	70,66
Contributi CPDEL	€	-	€	-	€	1.434,43	€	1.495,72	€	1.380,29
c) trattamento di fine rapporto	€	-	€	-	€	<u>595,51</u>	€	<u>579,42</u>	€	<u>537,33</u>
Accantonamento T.F.R.	€	-	€	-	€	595,51	€	579,42	€	537,33
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
e) altri costi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	€	-	€	<b>115,61</b>	€	<b>125,64</b>	€	<b>193,76</b>	€	<b>296,64</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	-	€	<u>2,87</u>	€	<u>2,87</u>	€	<u>14,63</u>	€	<u>96,06</u>
Quota ammortamento SOFTWARE	€	-	€	2,87	€	2,87	€	8,13	€	8,13

Quota amm. COSTI RISTR. IMM. TERZI	€	-	€	-	€	-	€	6,50	€	87,93
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	€	-	€	112,74	€	122,77	€	179,13	€	200,58
Ammortamento impianti generici	€	-	€	73,72	€	78,70	€	103,61	€	103,61
Ammortamento mobili e arredi	€	-	€	2,38	€	5,51	€	18,74	€	18,74
Ammortamento macchine Elettr. Elettrom.	€	-	€	36,64	€	38,56	€	56,78	€	78,23
Ammortamento attrezzature	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Ammortamenti automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze iniziali materie prime e merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze finali merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>13. Altri accantonamenti</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	€	-	€	67,31	€	656,86	€	771,98	€	946,82
Spese amministrative	€	-	€	37,40	€	14,49	€	51,73	€	7,65
Costi indeducibili	€	-	€	2,67	€	1,75	€	-	€	4,57
Arrotondamento passivo	€	-	€	0,08	€	0,07	€	0,05	€	0,12
Costo imposte e tasse deducibili	€	-	€	15,58	€	64,81	€	164,75	€	116,98
Quote associative	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Abbonamenti-Aggiorn.-Pubblicazioni-Riviste	€	-	€	10,10	€	8,54	€	9,00	€	9,00
Omaggi/Premi/Somm.alimenti	€	-	€	-	€	412,37	€	186,54	€	304,23
Cancelleria e stampati	€	-	€	1,58	€	142,46	€	355,28	€	339,00
Indumenti di lavoro	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Minusvalenze pass.ord.	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Sopravvenienze pass.	€	-	€	-	€	12,42	€	4,69	€	165,38
Perdite su crediti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Arrotondamento attivo	€	-	-€	0,10	-€	0,05	-€	0,06	-€	0,11
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	-	€	1.962,98	€	13.038,15	€	12.785,89	€	13.522,87
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€	-	€	16,02	€	31,45	€	31,78	-€	871,26
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) in imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) in imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Interessi da titoli iscritti in immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazioni anticipi su TFR	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) proventi diversi dai precedenti da:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi bancari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi su altri debiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari su finanziamenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi v/fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari c/c	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17-bis. Utili e perdite su cambi</b>										
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

#### D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASS. FINANZIARIE

<b>18. Rivalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazione immob. finanziarie										
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>19. Svalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	€	-	€	16,02	€	31,45	€	31,78	-€	871,26
<b>20. Imposte sul reddito dell'esercizio, corr., diff., ant.</b>	€	-	€	1,00	€	-	€	-	€	-
IRES	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
IRAP	€	-	€	1,00	€	-	€	-	€	-
<b>21. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	€	-	€	15,02	€	31,45	€	31,78	-€	871,26

## DETTAGLIO ATTIVITA' "UNIVERSITA' TERZA ETA'"

	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2019</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2018</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2017</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2016</u>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Ricavi:</b>	<b>€ 85.948,99</b>	<b>€ 128.435,20</b>	<b>€ 132.082,00</b>	<b>€ 139.762,42</b>	<b>€ 122.181,50</b>
1a) delle vendite e delle prestazioni	€ 30.074,60	€ 105.242,20	€ 96.966,00	€ 98.190,00	€ 93.681,50
Ricavi vendite al banco farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da Enti e Professioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi DPC ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da prestazioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Comune/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti attivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti passivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Università terza età	€ 30.074,60	€ 105.242,20	€ 96.966,00	€ 98.190,00	€ 93.681,50
Incasso tariffa Trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi uscite fuori comune trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Enti e Professioni/luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Soggiorni Marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1b) della copertura di costi sociali	€ 55.874,39	€ 23.193,00	€ 35.116,00	€ 41.572,42	€ 28.500,00
Copertura costi sociali Comune per trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per luminarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per universita'	€ 55.874,39	€ 23.193,00	€ 35.116,00	€ 41.572,42	€ 28.500,00
Copertura costi sociali Comune per soggiorni marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>4. Incrementi di immob.ni per lavori interni</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>€ 1.251,40</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 351,00</b>
a) diversi	€ 1.251,40	€ -	€ -	€ -	€ 351,00
Ricavi vari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze att.	€ 1.251,40	€ -	€ -	€ -	€ 351,00
Plusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b) corrispettivi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
c) contributi in conto esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Banca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 87.200,39</b>	<b>€ 128.435,20</b>	<b>€ 132.082,00</b>	<b>€ 139.762,42</b>	<b>€ 122.532,50</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6. Per materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>€ 420,85</b>	<b>€ 572,32</b>	<b>€ 62,58</b>	<b>€ 196,06</b>	<b>€ 540,86</b>
Materie prime, merci e sussidiarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Merci DPC ASL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiali di consumo	€ 420,85	€ 572,32	€ 62,58	€ 196,06	€ 540,86
Altri beni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resi su acquisti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Abbuoni e sconti attivi fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>7. Per servizi</b>	€	<b>38.141,27</b>	€	<b>64.765,73</b>	€	<b>69.900,16</b>	€	<b>69.733,52</b>	€	<b>58.839,20</b>
Trattenute enpaf e servizi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Prestazioni di terzi	€	2.950,68	€	8.400,36	€	6.043,00	€	7.496,49	€	3.544,90
Prestazioni di lavoro autonomo	€	2.776,02	€	6.798,43	€	8.233,96	€	7.108,61	€	8.645,66
Manutenzioni su beni di terzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzioni e riparazioni	€	67,10	€	-	€	-	€	62,58	€	116,32
Energia elettrica	€	423,41	€	460,90	€	436,52	€	462,96	€	483,57
Telefoniche e fax	€	998,40	€	1.458,50	€	1.513,13	€	1.425,32	€	602,97
Spese postali e bolli	€	25,00	€	125,00	€	100,00	€	1,09	€	14,90
Assicurazioni	€	1.648,60	€	1.823,30	€	1.912,02	€	2.081,05	€	2.642,84
Spese generali e varie	€	177,05	€	534,23	€	528,83	€	577,89	€	176,56
Combustibile per riscaldamento	€	371,33	€	331,02	€	358,92	€	341,34	€	365,79
Prestazioni elaborazione paghe	€	2.870,68	€	4.223,23	€	4.536,99	€	4.390,98	€	3.768,78
Compensi amministratori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Carburante automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzione Periodica contrattuale	€	297,93	€	776,95	€	187,98	€	142,60	€	134,49
Corsi di aggiornamento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese di trasferta	€	352,00	€	1.050,00	€	884,00	€	829,35	€	729,28
Spese pulizia locali	€	1.047,49	€	2.575,14	€	3.788,09	€	3.628,36	€	3.475,76
Spese di pubblicità	€	610,00	€	-	€	-	€	-	€	-
Consulenze	€	442,21	€	395,85	€	485,83	€	333,33	€	333,33
Spese c/c bancario	€	79,15	€	2,00	€	2,00	€	2,00	€	3,75
Commissioni POS	€	264,51	€	655,42	€	395,39	€	351,40	€	290,39
Compenso revisori dei conti	€	274,43	€	118,26	€	91,44	€	133,00	€	89,15
Contributo previdenza	€	3.275,03	€	5.341,78	€	5.996,98	€	5.912,09	€	4.940,46
Rapporti di Collaborazione	€	19.131,49	€	29.637,53	€	34.295,79	€	34.356,25	€	28.341,54
Costo servizio interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Lavaggio automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese c/c postale	€	-	€	57,83	€	73,46	€	73,42	€	71,90
Servizio di vigilanza	€	58,76	€	-	€	35,83	€	23,41	€	66,86
Spese di trasporto	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	€	<b>3.901,60</b>	€	<b>5.303,30</b>	€	<b>5.315,37</b>	€	<b>7.104,85</b>	€	<b>7.407,38</b>
Affitti passivi	€	3.901,60	€	5.303,30	€	5.315,37	€	7.104,85	€	7.407,38
Noleggi vari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>9. Per il personale:</b>	€	<b>46.902,16</b>	€	<b>53.469,35</b>	€	<b>52.814,23</b>	€	<b>55.301,56</b>	€	<b>50.709,26</b>
<b>a) salari e stipendi</b>	€	<b>32.785,59</b>	€	<b>37.104,31</b>	€	<b>36.448,90</b>	€	<b>38.408,88</b>	€	<b>35.174,74</b>
Costo personale interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Premio produzione dipendenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Retribuzioni	€	32.785,59	€	37.104,31	€	36.448,90	€	38.408,88	€	35.174,74
<b>b) oneri sociali</b>	€	<b>10.852,35</b>	€	<b>12.633,83</b>	€	<b>12.514,62</b>	€	<b>13.141,05</b>	€	<b>12.098,88</b>
Oneri contributivi	€	2.827,19	€	3.519,54	€	3.459,27	€	3.639,15	€	3.367,88
Contributi INAIL	€	212,43	€	277,45	€	374,46	€	354,47	€	353,30
Contributi CPDEL	€	7.812,73	€	8.836,84	€	8.680,89	€	9.147,43	€	8.377,70
<b>c) trattamento di fine rapporto</b>	€	<b>3.264,22</b>	€	<b>3.731,21</b>	€	<b>3.850,71</b>	€	<b>3.751,63</b>	€	<b>3.435,64</b>
Accantonamento T.F.R.	€	3.264,22	€	3.731,21	€	3.850,71	€	3.751,63	€	3.435,64
<b>d) trattamento di quiescenza e simili</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>e) altri costi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	€	<b>669,87</b>	€	<b>578,11</b>	€	<b>628,23</b>	€	<b>968,80</b>	€	<b>1.523,19</b>
<b>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	€	<b>14,38</b>	€	<b>14,38</b>	€	<b>14,38</b>	€	<b>73,15</b>	€	<b>480,26</b>
Quota ammortamento SOFTWARE	€	14,38	€	14,38	€	14,38	€	40,63	€	40,63

Quota amm. COSTI RISTR. IMM. TERZI	€	-	€	-	€	-	€	32,52	€	439,63
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	€	<b>655,49</b>	€	<b>563,73</b>	€	<b>613,85</b>	€	<b>895,65</b>	€	<b>1.042,93</b>
Ammortamento impianti generici	€	368,62	€	368,62	€	393,53	€	518,07	€	518,07
Ammortamento mobili e arredi	€	-	€	11,91	€	27,53	€	93,68	€	93,68
Ammortamento macchine Elettr. Elettrom.	€	286,87	€	183,20	€	192,79	€	283,90	€	431,18
Ammortamento attrezzature	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Ammortamenti automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze iniziali materie prime e merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze finali merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>13. Altri accantonamenti</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	€	<b>1.130,18</b>	€	<b>2.270,69</b>	€	<b>1.573,50</b>	€	<b>4.706,98</b>	€	<b>5.139,90</b>
Spese amministrative	€	363,14	€	185,32	€	115,87	€	244,52	€	96,78
Costi indeducibili	€	59,60	€	18,06	€	16,26	€	-	€	45,61
Arrotondamento passivo	€	0,60	€	7,54	€	6,28	€	9,01	€	12,73
Costo imposte e tasse deducibili	€	175,12	€	134,44	€	142,74	€	175,60	€	203,62
Quote associative	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Abbonamenti-Aggiorn.-Pubblicazioni-Riviste	€	72,56	€	50,54	€	42,68	€	45,00	€	45,00
Omaggi/Premi/Somm.alimenti	€	-	€	739,62	€	319,63	€	1.049,72	€	794,17
Cancelleria e stampati	€	180,02	€	1.142,61	€	894,08	€	3.166,72	€	2.592,50
Indumenti di lavoro	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Minusvalenze pass.ord.	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Sopravvenienze pass.	€	285,89	€	-	€	38,13	€	23,42	€	1.353,67
Perdite su crediti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Arrotondamento attivo	-€	6,75	-€	7,44	-€	2,17	-€	7,01	-€	4,18
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>91.165,93</b>	€	<b>126.959,50</b>	€	<b>130.294,07</b>	€	<b>138.011,77</b>	€	<b>124.159,79</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	-€	<b>3.965,54</b>	€	<b>1.475,70</b>	€	<b>1.787,93</b>	€	<b>1.750,65</b>	-€	<b>1.627,29</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) in imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) in imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Interessi da titoli iscritti in immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazioni anticipi su TFR	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) proventi diversi dai precedenti da:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi bancari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi su altri debiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari su finanziamenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi v/fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari c/c	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17-bis. Utili e perdite su cambi</b>										
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

#### D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASS. FINANZIARIE

<b>18. Rivalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazione immob. finanziarie	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>19. Svalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	-€	<b>3.965,54</b>	€	<b>1.475,70</b>	€	<b>1.787,93</b>	€	<b>1.750,65</b>	-€	<b>1.627,29</b>
<b>20. Imposte sul reddito dell'esercizio, corr., diff., ant.</b>	€	<b>748,00</b>	€	<b>1.416,00</b>	€	<b>1.674,00</b>	€	<b>1.608,00</b>	€	<b>1.155,00</b>
IRES	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
IRAP	€	748,00	€	1.416,00	€	1.674,00	€	1.608,00	€	1.155,00
<b>21. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	-€	<b>4.713,54</b>	€	<b>59,70</b>	€	<b>113,93</b>	€	<b>142,65</b>	-€	<b>2.782,29</b>

## DETTAGLIO ATTIVITA' "LUMINARIE NATALIZIE"

	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2020</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2019</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2018</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2017</u>	<u>CONSUNTIVO</u> <u>2016</u>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Ricavi:</b>	€ 33.576,30	€ 42.511,22	€ 34.392,66	€ -	€ -
1a) delle vendite e delle prestazioni	€ 28.034,00	€ 30.784,22	€ 33.237,66	€ -	€ -
Ricavi vendite al banco farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da Enti e Professioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi DPC ASL farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da prestazioni farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Comune/luminarie	€ 28.034,00	€ 20.491,80	€ 20.491,80	€ -	€ -
Abbuoni e sconti attivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Abbuoni e sconti passivi clienti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Università terza età	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi uscite fuori comune trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incasso tariffa Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi da Enti e Professioni/luminarie	€ -	€ 10.292,42	€ 12.745,86	€ -	€ -
Incasso tariffa Soggiorni Marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1b) della copertura di costi sociali	€ 5.542,30	€ 11.727,00	€ 1.155,00	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per trasporti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per farmacia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per luminarie	€ 5.542,30	€ 11.727,00	€ 1.155,00	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per Teatro Galletti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per universita'	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Copertura costi sociali Comune per soggiorni marini	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>4. Incrementi di immob.ni per lavori interni</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	€ 18,10	€ -	€ -	€ -	€ -
a) diversi	€ 18,10	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi vari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze att.	€ 18,10	€ -	€ -	€ -	€ -
Plusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
b) corrispettivi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
c) contributi in conto esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Banca	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 33.594,40	€ 42.511,22	€ 34.392,66	€ -	€ -
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6. Per materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci</b>	€ 0,49	€ -	€ -	€ -	€ -
Materie prime, merci e sussidiarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Merci DPC ASL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiali di consumo	€ 0,49	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri beni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resi su acquisti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Abbuoni e sconti attivi fornitori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>7. Per servizi</b>	€	<b>4.589,24</b>	€	<b>2.354,78</b>	€	<b>2.694,27</b>	€	-	€	-
Trattenute enpaf e servizi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Prestazioni di terzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Prestazioni di lavoro autonomo	€	73,88	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzioni su beni di terzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzioni e riparazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Energia elettrica	€	1.862,39	€	2.354,78	€	2.631,27	€	-	€	-
Telefoniche e fax	€	115,82	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese postali e bolli	€	11,50	€	-	€	-	€	-	€	-
Assicurazioni	€	309,67	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese generali e varie	€	34,69	€	-	€	-	€	-	€	-
Combustibile per riscaldamento	€	74,26	€	-	€	-	€	-	€	-
Prestazioni elaborazione paghe	€	200,00	€	-	€	63,00	€	-	€	-
Compensi amministratori	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Carburante automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manutenzione Periodica contrattuale	€	47,58	€	-	€	-	€	-	€	-
Corsi di aggiornamento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese di trasferta	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese pulizia locali	€	63,59	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese di pubblicità	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Consulenze	€	97,62	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese c/c bancario	€	62,54	€	-	€	-	€	-	€	-
Commissioni POS	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Compenso revisori dei conti	€	27,34	€	-	€	-	€	-	€	-
Contributo previdenza	€	221,61	€	-	€	-	€	-	€	-
Rapporti di Collaborazione	€	1.375,00	€	-	€	-	€	-	€	-
Costo servizio interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Lavaggio automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Servizio di vigilanza	€	11,75	€	-	€	-	€	-	€	-
Spese di trasporto	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	€	<b>23.506,52</b>	€	<b>31.000,00</b>	€	<b>30.500,00</b>	€	-	€	-
Affitti passivi	€	611,52	€	-	€	-	€	-	€	-
Noleggi vari	€	22.895,00	€	31.000,00	€	30.500,00	€	-	€	-
<b>9. Per il personale:</b>	€	<b>5.447,08</b>	€	<b>8.799,49</b>	€	<b>636,22</b>	€	-	€	-
<b>a) salari e stipendi</b>	€	<b>3.808,45</b>	€	<b>6.124,05</b>	€	<b>449,33</b>	€	-	€	-
Costo personale interinale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Premio produzione dipendenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Retribuzioni	€	3.808,45	€	6.124,05	€	449,33	€	-	€	-
<b>b) oneri sociali</b>	€	<b>1.317,10</b>	€	<b>2.094,32</b>	€	<b>154,50</b>	€	-	€	-
Oneri contributivi	€	365,03	€	580,11	€	47,56	€	-	€	-
Contributi INAIL	€	44,86	€	55,49	€	-	€	-	€	-
Contributi CPDEL	€	907,21	€	1.458,72	€	106,94	€	-	€	-
<b>c) trattamento di fine rapporto</b>	€	<b>321,53</b>	€	<b>581,12</b>	€	<b>32,39</b>	€	-	€	-
Accantonamento T.F.R.	€	321,53	€	581,12	€	32,39	€	-	€	-
<b>d) trattamento di quiescenza e simili</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>e) altri costi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	€	<b>125,96</b>	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	€	<b>2,87</b>	€	-	€	-	€	-	€	-
Quota ammortamento SOFTWARE	€	2,87	€	-	€	-	€	-	€	-

Quota amm. COSTI RISTR. IMM. TERZI	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	€	<b>123,09</b>	€	-	€	-	€	-	€	-
Ammortamento impianti generici	€	73,72	€	-	€	-	€	-	€	-
Ammortamento mobili e arredi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Ammortamento macchine Elettr. Elettrom.	€	49,37	€	-	€	-	€	-	€	-
Ammortamento attrezzature	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Ammortamenti automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze iniziali materie prime e merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rimanenze finali merci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>13. Altri accantonamenti</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	€	<b>347,66</b>	€	<b>336,00</b>	€	<b>558,00</b>	€	-	€	-
Spese amministrative	€	90,59	€	-	€	155,00	€	-	€	-
Costi indeducibili	€	4,99	€	-	€	-	€	-	€	-
Arrotondamento passivo	€	0,08	€	-	€	0,36	€	-	€	-
Costo imposte e tasse deducibili	€	157,62	€	336,00	€	403,00	€	-	€	-
Quote associative	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Abbonamenti-Aggiorn.-Pubblicazioni-Riviste	€	14,49	€	-	€	-	€	-	€	-
Omaggi/Premi/Somm.alimenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Cancelleria e stampati	€	4,34	€	-	€	-	€	-	€	-
Indumenti di lavoro	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Minusvalenze pass.ord.	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Sopravvenienze pass.	€	75,63	€	-	€	-	€	-	€	-
Perdite su crediti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Arrotondamento attivo	-€	0,08	€	-	-€	0,36	€	-	€	-
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>34.016,95</b>	€	<b>42.490,27</b>	€	<b>34.388,49</b>	€	-	€	-
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	-€	<b>422,55</b>	€	<b>20,95</b>	€	<b>4,17</b>	€	-	€	-
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) in imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) in imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. Enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Interessi da titoli iscritti in immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazioni anticipi su TFR	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>d) proventi diversi dai precedenti da:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1. Imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2. Imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3. in controllanti e sottoposte al controllo di queste	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
4. Altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi c/c postale	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi attivi bancari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) imprese controllate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) enti pubblici di riferimento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi su altri debiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) altri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Interessi passivi bancari su finanziamenti										
Interessi passivi v/fornitori										
Interessi passivi bancari c/c	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>17-bis. Utili e perdite su cambi</b>										
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

#### D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASS. FINANZIARIE

<b>18. Rivalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Rivalutazione immob. finanziarie	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>19. Svalutazioni:</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
a) di partecipazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	-€	422,55	€	20,95	€	4,17	€	-	€	-
<b>20. Imposte sul reddito dell'esercizio, corr., diff., ant.</b>	€	45,00	€	4,00	€	-	€	-	€	-
IRES	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
IRAP	€	45,00	€	4,00	€	-	€	-	€	-
<b>21. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	-€	467,55	€	16,95	€	4,17	€	-	€	-

# FARMACIA COMUNALE DI DOMODOSSOLA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	DOMODOSSOLA (VB) VIA SANT'ANTONIO 1
<b>Codice Fiscale</b>	01555160033
<b>Numero Rea</b>	131222
<b>P.I.</b>	01555160033
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.165
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE DI ENTE LOCALE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	47731
<b>Società in liquidazione</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.636	10.465
II - Immobilizzazioni materiali	14.716	26.621
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>19.352</b>	<b>37.086</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	173.178	183.938
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.512	346.017
<b>Totale crediti</b>	<b>274.512</b>	<b>346.017</b>
IV - Disponibilità liquide	508.782	513.047
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>956.472</b>	<b>1.043.002</b>
D) Ratei e risconti	1.989	4.731
<b>Totale attivo</b>	<b>977.813</b>	<b>1.084.820</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	5.165	5.165
IV - Riserva legale	93.434	93.434
V - Riserve statutarie	203.824	203.824
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	356	720
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>302.779</b>	<b>303.142</b>
B) Fondi per rischi e oneri	5.569	4.850
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	361.380	441.141
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.981	307.575
<b>Totale debiti</b>	<b>305.981</b>	<b>307.575</b>
E) Ratei e risconti	2.104	28.111
<b>Totale passivo</b>	<b>977.813</b>	<b>1.084.820</b>

## Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.335.000	1.500.816
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.897	12.304
Totale altri ricavi e proventi	19.897	12.304
Totale valore della produzione	1.354.897	1.513.120
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	685.450	697.814
7) per servizi	157.567	173.510
8) per godimento di beni di terzi	61.179	70.686
9) per il personale		
a) salari e stipendi	283.393	361.380
b) oneri sociali	94.841	123.585
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.903	33.801
c) trattamento di fine rapporto	28.903	33.801
Totale costi per il personale	407.137	518.765
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.118	34.378
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.829	5.829
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.289	28.548
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.118	34.378
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.760	1.756
14) oneri diversi di gestione	11.223	13.793
Totale costi della produzione	1.352.434	1.510.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.463	2.419
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.464	2.419
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.108	1.699
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.108	1.699
21) Utile (perdita) dell'esercizio	356	720

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Amministratori, il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda ed il risultato economico dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio l'attività caratteristica principale si è svolta regolarmente, nonostante la pandemia, essendo il negozio farmacia tra le attività che per Legge non dovevano chiudere. Le attività secondarie svolte dall'azienda hanno invece subito delle sospensioni e limitazioni. Viene da precisare che il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è relativo alla gestione complessiva di più attività e servizi assegnati all'azienda dal Comune di Domodossola come di seguito riportati: 1-Farmacia (attività principale), 2-Soggiorni Marini per anziani (inizio attività nel 2004), 3-Teatro Galletti (inizio attività nel 2004), 4-Trasporti scolastici (inizio attività nel 2005), 5-Università Ossolana della terza età (inizio attività nel 2008) 6-Luminarie Natalizie (inizio attività nel 2018).

## **Principi di redazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione del D.Lgs. n.139/2015, attuativo della Direttiva n.2013/34 /UE. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali: 1-la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; 2-sono indicati esclusivamente gli utili e le perdite realizzate alla data di chiusura dell'esercizio; 3-si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento; 4-si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso; 5-i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio. I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla Legge all'art.2423 e seguenti del Codice Civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità e l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato dal D.Lgs. n.139/2015.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisto. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati effettuati a quote costanti, in funzione della vita economicamente utile. Sulle immobilizzazioni materiali, non ancora interamente ammortizzate, sono stati effettuati ammortamenti ordinari secondo le vigenti aliquote, salvo per quei beni acquistati nel corso del periodo amministrativo per i quali le aliquote sono state ridotte del 50% in accordo con la normativa fiscale. Gli ammortamenti così effettuati sono giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione e alla vita utile delle immobilizzazioni e sono stati classificati alla voce B 10 a) -b) del Conto economico. Si precisa che nel presente bilancio non sono presenti costi di ampliamento, sviluppo e che non sono state operate nell'esercizio rivalutazioni e/o svalutazioni.

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	114.858	460.913	575.771
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.393	434.292	538.685
Valore di bilancio	10.465	26.621	37.086
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	1.501	1.501
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	117	117
Ammortamento dell'esercizio	5.829	13.289	19.118
Totale variazioni	(5.829)	(11.905)	(17.734)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	114.858	454.616	569.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.222	439.900	550.122
Valore di bilancio	4.636	14.716	19.352

Per quel che riguarda le movimentazioni delle immobilizzazioni, si segnala l'acquisto di: 1-bilancia pesapersona per il negozio farmacia; 2-macchinario generatore di ozono per la sanificazione degli ambienti di lavoro e di quelli riservati alla clientela; 3- un registratore di cassa telematico per la trasmissione dei corrispettivi all'Agenzia delle Entrate (lo stesso ha goduto di un credito d'imposta già scomputato in compensazione sul F24 dell'iva mensile). Nel contempo è stata ritirata la vecchia bilancia pesapersona (già completamente ammortizzata) per la rottamazione e per lo stesso scopo il precedente macchinario per le analisi ( con residuo valore di euro 117,-) e che ha generato una plusvalenza di euro 582,- (sostituito a dicembre 2019).

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti valori nelle immobilizzazioni finanziarie.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le giacenze sono costituite da merci destinate alla vendita e sono state valutate al costo di acquisto nel rispetto della normativa vigente. Il criterio seguito per la valorizzazione non è cambiato rispetto al precedente esercizio. Tutte le

merci inserite nell'inventario sono in pronta vendita e di sicuro realizzo ai valori indicati, essendo già stati esclusi i beni non più vendibili.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	183.938	(10.760)	173.178
<b>Totale rimanenze</b>	183.938	(10.760)	173.178

Le rimanenze finali di magazzino sono leggermente diminuite rispetto a quelle di inizio esercizio. Questo per la necessità di adeguare le scorte onde evitare che i farmaci in giacenza possano giungere a scadenza prima della vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti presenti in bilancio sono tutti esigibili entro dodici mesi e non esistono valori di dubbia esigibilità. Inoltre nel presente bilancio non esistono crediti espressi in valuta estera. I crediti verso clienti sono iscritti al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. Si precisa che tutti i crediti derivano da aree geografiche nazionali (Italia).

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	26.810	7.760	34.570	34.570
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	291.000	(72.000)	219.000	219.000
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	28.207	(7.265)	20.942	20.942
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	346.017	(71.505)	274.512	274.512

I crediti presentano una discreta variazione in diminuzione rispetto al passato esercizio, dovuta principalmente alle minori coperture costi sociali dovute dall'ente comunale a seguito delle minori perdite rilevate a consuntivo. Per l'anno 2020 sono pari ad euro 219.000,- contro euro 291.000,- del 2019, e saranno incassate totalmente nel 2021 dopo l'approvazione del bilancio da parte dello stesso ente. Da segnalare anche il parziale incasso durante il 2020 di euro 9.969,- (con ancora un residuo di euro 3.757,-), per un credito verso l'erario per l'istanza di rimborso IRES da IRAP presentata in annualità precedenti.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale e corrispondono con la presenza fisica nelle casse e nel conto corrente bancario di tesoreria, non risultando alcun sospeso. Nel dettaglio sono rappresentate dal saldo pari ad euro 488.375,- di deposito bancario (Banca Popolare di Sondrio filiale di Domodossola c/c n.543/0002180 ) e dal saldo pari ad euro 20.407,- di valori in cassa (cassa contanti negozio farmacia per euro 15.428,-; cassa direttore per euro 3.794,-; cassa trasporti per euro 283,-; cassa università terza età per euro 901,-).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	482.889	5.486	488.375
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	30.158	(9.751)	20.407
<b>Totale disponibilità liquide</b>	513.047	(4.265)	508.782

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati con il principio della competenza, iscrivendo quote di costi e ricavi comuni a due esercizi, l'entità dei quali è determinata in ragione del tempo in ossequio al Codice Civile. Nei "risconti attivi" sono stati iscritti i costi sostenuti nel periodo, ma di competenza di esercizi successivi; nei "ratei attivi" sono stati iscritti ricavi di competenza dell'esercizio ma che hanno dato luogo ad entrate monetarie in periodi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	575	(486)	89
<b>Risconti attivi</b>	4.156	(2.256)	1.900
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.731	(2.742)	1.989

Qui di seguito viene data una specifica del contenuto delle voci "ratei e risconti attivi" così da avere una loro migliore comprensione. RATEI ATTIVI: -euro 89,- ft.trasporti 2021 comp.za 2020. RISCONTI ATTIVI: -euro 125,- contributi previdenziali assofarm/quadri 2021 -euro 1.035,- assicurative -euro 143,- abbonamenti -euro 223,- bolli scuolabus -euro 81,- spese bancarie -euro 142,- telefoniche -euro 150,- spese amministrative.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Si precisa che non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	5.165	-			5.165
Riserva legale	93.434	-			93.434
Riserve statutarie	203.824	-			203.824
Utile (perdita) dell'esercizio	720		719	356	356
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>303.142</b>			<b>356</b>	<b>302.779</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si precisa che le riserve presenti nel patrimonio netto sono costituite interamente da destinazioni di utili già tassati in capo all'azienda in precedenti esercizi.

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.850	4.850
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	719	719
<b>Totale variazioni</b>	<b>719</b>	<b>719</b>
Valore di fine esercizio	5.569	5.569

In questa sezione è iscritto il "fondo copertura eventuali perdite" pari ad euro 5.569,- costituito con l'accantonamento degli utili già tassati in capo all'azienda dei sei esercizi precedenti.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il conto T.F.R. ( fondo Trattamento di Fine Rapporto) è costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art.2120 del Codice Civile e tenuto conto delle disposizioni previste nel contratto nazionale collettivo di lavoro vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	441.141
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	27.893
Utilizzo nell'esercizio	107.654
<b>Totale variazioni</b>	<b>(79.761)</b>
Valore di fine esercizio	361.380

Le movimentazioni del "fondo indennità anzianità dipendenti", sono dovute alle quote maturate di competenza dell'esercizio ed alla liquidazione di n. 2 dipendenti cessati nel 2020. Nello specifico del responsabile servizi, cessato il 30/06/2020 per pensionamento e dell'addetto al teatro con contratto a chiamata cessato il 31/12/2020.

### Debiti

I debiti sono iscritti nello Stato Patrimoniale al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Tra i debiti tributari, la determinazione del debito per imposte dirette è stata effettuata sulla base degli oneri previsti dall'applicazione delle vigenti normative fiscali. Tale voce è al netto degli acconti versati e delle ritenute d'acconto subite durante il periodo d'imposta. Nel bilancio di cui trattasi non esistono debiti espressi in valuta estera e derivano tutti da aree geografiche nazionali (Italia). Si precisa che non esistono contenziosi in atto e che i debiti, durante l'esercizio, sono stati tutti saldati a scadenza, così da non generare interessi e sanzioni.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	187.752	(11.820)	175.932	175.932
<b>Debiti tributari</b>	12.206	(172)	12.034	12.034
<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	24.486	(7.170)	17.316	17.316
<b>Altri debiti</b>	83.131	17.568	100.699	100.699
<b>Totale debiti</b>	<b>307.575</b>	<b>(1.594)</b>	<b>305.981</b>	<b>305.981</b>

I debiti sono pressochè in linea con l'esercizio precedente. Quelli verso fornitori sono in lieve diminuzione per euro 11.820,- e si ricorda che la scadenza media di pagamento è di circa 90 giorni. Gli altri debiti presentano una variazione in aumento dovuta essenzialmente alla contabilizzazione dell'importo da rimborsare agli utenti del servizio "Università della terza età" per le quote già versate in anticipo ma non usufruite a causa della sospensione del servizio per la pandemia.

### **Ratei e risconti passivi**

Nei ratei e risconti sono state iscritte solo quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è determinata in ragione del tempo in ossequio all'art.2426 del Codice Civile. Nei "ratei passivi" sono stati iscritti i costi di competenza dell'esercizio che danno luogo ad uscite monetarie in periodi successivi; nei "risconti passivi" sono stati iscritti i ricavi che hanno dato luogo ad entrate monetarie nel periodo, ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.348	(645)	703
<b>Risconti passivi</b>	26.763	(25.362)	1.401
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>28.111</b>	<b>(26.007)</b>	<b>2.104</b>

Qui di seguito viene data una specifica del contenuto delle voci "ratei e risconti passivi", così da permettere una loro migliore comprensione. RATEI PASSIVI: -euro 286,- commissioni pos dicembre 2020 -euro 309,- trattenute enpaf e servizi dicembre 2020 -euro 93,- quote associative 2020 -euro 14,- imposta bollo 4° trim.2020. RISCOINTI PASSIVI: -euro 1.401,- incassi trasporti competenza 2021. Come si può notare c'è stata una netta diminuzione dei risconti passivi, in quanto per l'università è richiesto al momento dell'iscrizione (mese di settembre) un'acconto di pari quota su tutte le mensilità della durata del corso stesso, che poi a fine anno viene riscontato per competenza, mentre nel 2020 è stato riportato nei debiti per essere rimborsato.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi. Inoltre si precisa che la classificazione nel conto economico dei costi e dei ricavi è stata effettuata secondo corretti principi contabili e nel rispetto delle variazioni previste dal D.Lgs. n.139/2015. Viene da precisare che il conto economico del presente bilancio è comprensivo dei costi e dei ricavi delle diverse attività svolte dall'azienda nel corso dell'esercizio.

### **Valore della produzione**

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

La ripartizione per categorie di attività è rilevabile dalla tabella che segue, vista la veste di azienda pluriservizi che la "farmacia" ha assunto a partire dall'anno 2002: -dal 04/06/2004 la gestione dei "soggiorni marini per anziani" e del "teatro Galletti"; -dal 03/01/2005 la gestione dei "trasporti scolastici"; -dal 29/09/2008 la gestione dell'"università ossolana della terza età"; nel 2018 la gestione delle "luminarie natalizie". Ricordiamo che l'azienda ha gestito, sempre per conto del Comune di Domodossola, altri due servizi che successivamente sono rientrati in gestione diretta dello stesso: i "centri estivi" e la "casa famiglia per minori".

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
FARMACIA	1.046.812
TEATRO GALLETTI	50.494
TRASPORTI SCOLASTICI	118.169
UNIVERSITA TERZA ETA	85.949
LUMINARIE NATALIZIE	33.576
<b>Totale</b>	<b>1.335.000</b>

Si precisa che il totale dei ricavi di ogni singola attività ricomprende anche la copertura dei costi sociali da parte del Comune di Domodossola. Se da un lato l'attività principale rappresentata dal negozio farmacia ha fatto registrare incassi in linea con l'esercizio precedente, le altre attività secondarie sono state penalizzate dalle chiusure e sospensioni dovute alla pandemia. Nello stesso tempo però, l'abbattimento dei costi ha permesso di far registrare perdite inferiori agli anni precedenti.

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quel che riguarda la ripartizione geografica, si precisa che l'attività di "farmacia" e degli altri servizi sopraindicati è svolta nel Comune di Domodossola.

### **Costi della produzione**

I costi della produzione presentano una sensibile generalizzata diminuzione (meno euro 158.266,-) a seguito delle sospensioni delle attività secondarie per pandemia ma anche per la politica di risparmio adottata dal CDA. Da segnalare la forte contrazione dei costi per il personale, sia per il ricorso alla cassa integrazione, sia per interventi del consiglio di amministrazione per la riduzione di tale voce. Gli ammortamenti (meno euro 15.260,-) sono la conseguenza del giunto termine di vita utile ammortizzabile di alcuni cespiti.

### **Proventi e oneri finanziari**

Gli oneri finanziari non sono valorizzati ed i proventi finanziari sono irrilevanti.

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non esistono in Bilancio rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	9
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>11</b>

Si precisa che la figura di "direttore aziendale" è stata riconfermata per tutto l'anno 2020 ad un quadro dirigenziale dipendente dell'azienda fino al 30/06/2020 e poi allo stesso con un contratto di collaborazione esterna. Il totale complessivo delle persone dipendenti al 31/12/2020 è di n.11 unità, ma n.3 di esse sono a tempo parziale e la somma delle percentuali del part-time ne determina una consistenza di quasi n.2 unità.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.256
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.256</b>

Si precisa che i componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcun compenso. Per i revisori dei conti (lo statuto prevede n.3 componenti) era previsto un compenso complessivo di euro 2000,- annui fino al 01/03/2020, salito per delibera del CDA ad euro 3.500,- .

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

Dopo la chiusura dell'esercizio sono intervenuti i seguenti fatti di rilievo: 1-con delibera di Giunta comunale n.132 del 30/12/2020 è stato richiesto al Presidente del CDA di presentare al Comune di Domodossola una relazione sull'andamento dell'azienda e le prospettive economiche, al fine di stilare una valutazione di sostenibilità economica; 2-come deliberato dal Comune di Domodossola il servizio "Teatro Galletti" è rientrato in conduzione allo stesso con decorrenza 01/04/2021 per la relativa ristrutturazione; 3-dal 08/03/2021 al 06/04/2021 in seguito alla chiusura delle scuole da parte del Governo si è attivata la cassa integrazione COVID-19 per il personale addetto al servizio "trasporti scolastici"; al di fuori di questo periodo il servizio è rimasto attivo anche se con posti disponibili ridotti come da normative anti COVID-19; rimangono al momento sospesi gli altri servizi al cittadino.

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

In merito all'obbligo di trasparenza previsto per le imprese che percepiscono "vantaggi economici" ( sovvenzioni, contributi, ecc.) da parte della Pubblica amministrazione, si segnalano nel proseguo tutte le somme ricevute nell'anno 2020 a tale titolo. Dal COMUNE di DOMODOSSOLA (p.iva/cod.fisc. 00426370037) sono state incassate a rate sul c/c di tesoreria le coperture costi sociali anno 2019 nel seguente modo: euro 231.486,- il 26/02/2020; euro 59.514,- il 21/07/2020. Si segnala che lo stesso ente concede all'azienda, in comodato d'uso gratuito, la struttura del teatro Galletti per svolgere la medesima attività per suo conto. Tutte le altre entrate da enti pubblici sono a titolo di "corrispettivo" per la vendita o prestazione svolta.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio così chiuso al 31/12/2020 ha determinato un'utile d'esercizio dopo le imposte pari ad euro 356,-. Si propone di destinare tale utile al "fondo copertura eventuali perdite".