



COMUNE DI INDUNO OLONA

(Provincia di Varese)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 119

COPIA

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO COMUNE DI INDUNO OLONA ANNO 2016.-

L'anno **duemiladiciassette** addì **cinque** del mese di **Settembre** alle ore 19:00 si è riunita nella solita sala del Civico Palazzo, su convocazione del Sindaco, la Giunta Comunale composta dai Signori:

CAVALLIN MARCO	SINDACO	Presente
COLOMBO MAURIZIO	VICE SINDACO	Presente
COLOGNESE MONICA	ASSESSORE	Presente
FILPA MONICA	ASSESSORE	Presente
REDAELLI STEFANO	ASSESSORE	Presente
ANDREOLETTI CLAUDIO	ASSESSORE	Presente

Partecipa, con le funzioni di legge, il Segretario Generale DOTT. DIEGO BARBERIS .

Il Sig. CAVALLIN MARCO assume la presidenza, e riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara valida la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATO l'art. 233 bis del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., che introduce per gli enti locali il bilancio consolidato;

VISTO l'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011 come modificato con D.Lgs. 126/2014, il quale prevede che gli enti redigano il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4;

DATO ATTO che ai sensi del comma 3 del citato art. 11bis del D.Lgs. 118/2011 gli enti possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione.

DATO ATTO che il Comune di Induno Olona non ha partecipato alla sperimentazione e con deliberazione consiliare n. 29 del 04.08.2015 ha stabilito di rinviare l'adozione del bilancio consolidato all'esercizio 2016;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 31.03.2015 con cui è stato approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate ex art. 1 commi 611 e seguenti della legge 190/2014;

VISTA la relazione del Sindaco sui risultati conseguiti in merito al piano di cui sopra approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 14 del 29.03.2016;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 28.04.2016 con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2016-2018;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 78 del 10.05.2016 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2016-2018;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 28.04.2017, con cui è stato approvato il Rendiconto di gestione per l'esercizio 2016;

VISTO il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4 al DLgs. 118/2011), il quale disciplina le modalità operative per la predisposizione del bilancio consolidato;

VISTO il soprarichiamato principio contabile applicato che individua i criteri e le modalità per la redazione del bilancio consolidato affinché lo stesso rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

DATO ATTO che il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è:

- composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale, dalla relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa e dai relativi allegati;
- riferito alla data di chiusura del 31 dicembre 2016;
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente;

DATO ATTO che il bilancio consolidato deve essere approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento;

EVIDENZIATO che, ai fini della redazione del bilancio consolidato, occorre preliminarmente individuare gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato (area di consolidamento);

DATO ATTO CHE con apposita deliberazione della Giunta comunale n. 205 del 27.12.2016, ai fini della redazione del bilancio consolidato, sono stati preliminarmente individuati gli Enti, le aziende e

le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato;

DATO ATTO CHE effettuata la verifica, ai dati consuntivi anno 2016, del perimetro di consolidamento, gli organismi facenti parte del Gruppo Comune di Induno Olona è così composto:

- Comune di INDUNO OLONA
- Società per la tutela ambientale del bacino del Fiume Olona in provincia di Varese spa;
- Alfa srl
- A.S.FAR.M Azienda Speciale Farmacia e servizi socio-sanitari

DATO ATTO che si è proceduto alla verifica dell'uniformità del bilancio (uniformità temporale, formale e sostanziale) ed a valutare i casi in cui apportare le opportune rettifiche ovvero conservare criteri difformi in quanto più idonei a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio consolidato. In questi casi, nell'informativa supplementare al bilancio consolidato viene specificata la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base;

DATO ATTO:

- che al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa;
- che gli atti contabili precedentemente citati devono essere presentati dall'Organo esecutivo al Consiglio Comunale;

RITENUTO sottoporre il bilancio consolidato relativo all'anno 2016 all'approvazione del Consiglio Comunale;

DATO ATTO che sono stati acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica dal Responsabile settore interessato e di regolarità contabile dal Responsabile settore economico/finanziario di cui all'art. 49, comma 1 e s.m.i., del T.U.E.L. del 18.08.2000 n. 267, che allegati al presente atto ne formano parte integrante e sostanziale;

PER propria competenza ai sensi dell'art. 29 dello Statuto Comunale e dell'art. 48 del T.U.E.L. del 18.08.2000 n. 267;

AD unanimità di voti, palesemente espressi:

DELIBERA

1) DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in narrativa, il bilancio consolidato per l'esercizio 2016, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente, composto da:

- conto economico consolidato;
- stato patrimoniale consolidato attivo e passivo;
- relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa;

2) DI DARE ATTO che, per le motivazioni espresse in premessa, l'area di consolidamento è composta da:

- Comune di INDUNO OLONA
- Società per la tutela ambientale del bacino del Fiume Olona in provincia di Varese spa;
- Alfa srl
- A.S.FAR.M Azienda Speciale Farmacia e servizi socio-sanitari

3) DI TRASMETTERE gli atti all'Organo di Revisione per l'espressione del parere obbligatorio previsto dall'art. 239 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267;

4) DI DEPOSITARE gli atti, unitamente agli allegati, a libera disposizione dei Consiglieri Comunali;

Con unanime, successiva e separata votazione, palesemente espressa, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U.E.L. 18.08.2000 n. 267, stante l'urgenza di provvedere agli atti successivi.



COMUNE DI INDUNO OLONA

(Provincia di Varese)

Via Porro 35 - 21056 Induno Olona P.I.V.A. 00271270126

Allegato alla deliberazione della
G.C. n.119 del 05/09/2017

**PARERI DEI RESPONSABILI DEI SERVIZI INTERESSATI A NORMA
DELL'ART. 49 COMMA 1 E S.M.I. DEL T.U.E.L. 18.08.2000, N. 267**

**OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DEL BILANCIO
CONSOLIDATO DEL GRUPPO COMUNE DI INDUNO OLONA ANNO 2016.-**

PARERE SULLA REGOLARITA' TECNICA

Parere **FAVOREVOLE** sulla regolarità tecnica del presente atto.

Il Responsabile del Settore Economico/Finanziario
F.to Rag. Rita Nicoletti

Induno Olona, 17.08.2017

PARERE SULLA REGOLARITA' CONTABILE

Parere **FAVOREVOLE** sulla regolarità contabile del presente atto.

Il Responsabile del Settore Economico/Finanz.
F.to Rag. Rita Nicoletti

Induno Olona, 17.08.2017

COMUNE DI INDUNO OLONA
BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.875.545			
2	Proventi da fondi perequativi	908.710			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	618.192			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	494.308			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	123.883			E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.503.324		A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	660.006			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	3.660.929			
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.182.389			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.463		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	461.828		A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		12.375.062			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.219.649		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.198.740		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	136.383		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	400.158			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	400.158			
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	-			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-			
13	Personale	3.113.076		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.506.628		B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	77.789		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.264.608		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	164.231		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	11.071		B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	655.701		B12	B12
17	Altri accantonamenti	78.771		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	124.346		B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		12.444.524			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)		69.462			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	253		C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-			
b	<i>da società partecipate</i>	-			
c	<i>da altri soggetti</i>	253			
20	Altri proventi finanziari	5.593		C16	C16
Totale proventi finanziari		5.847			
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	434.342		C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	431.425			
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	2.917			
Totale oneri finanziari		434.342			
totale (C)		428.495			
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-		D18	D18
23	Svalutazioni	16.499		D19	D19
totale (D)		16.499			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	160.000		E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	168.000			
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	731.371			E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	33.750			E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	-			
totale proventi		1.093.121			
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	7.774.053		E21	E21
a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	7.774.053			E21b
b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-			E21a
c	<i>Altri oneri straordinari</i>	-			E21d
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-			
totale oneri		7.774.053			
Totale (E) (E20-E21)		6.680.932			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		7.195.388			
26	Imposte (*)	151.283		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	7.346.671		23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-			

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-		A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-			
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	135		BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-		BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	867		BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-		BI4	BI4
5	avviamento	-		BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	407		BI6	BI6
9	altre	431.932		BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	433.340			
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	16.674.281			
1.1	Terreni	1.120.433			
1.2	Fabbricati	1.726.224			
1.3	Infrastrutture	11.606.507			
1.9	Altri beni demaniali	2.221.118			
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	22.527.357			
2.1	Terreni	98.236		BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-			
2.2	Fabbricati	21.786.089			
a	di cui in leasing finanziario	-			
2.3	Impianti e macchinari	490.974		BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	85.007		BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	4.072			
2.6	Macchine per ufficio e hardware	28.860			
2.7	Mobili e arredi	24.108			
2.8	Infrastrutture	-			
2.9	Diritti reali di godimento	-			
2.99	Altri beni materiali	10.009			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.006.275		BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	40.207.913			
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.284		BI111	BI111
a	imprese controllate	-		BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	11		BI111b	BI111b
c	altri soggetti	1.273			
2	Crediti verso	-		BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	-			
b	imprese controllate	-		BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	-		BI112b	BI112b
d	altri soggetti	-		BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	-		BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.284			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	40.642.538			
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	347.480		CI	CI
	Totale	347.480			
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.439.564			
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-			
b	Altri crediti da tributi	1.361.400			
c	Crediti da Fondi perequativi	78.164			
2	Crediti per trasferimenti e contributi	707.499			
a	verso amministrazioni pubbliche	267.685			
b	imprese controllate	-		CI12	CI12
c	imprese partecipate	-		CI13	CI13
d	verso altri soggetti	439.814			
3	Verso clienti ed utenti	699.601		CI11	CI11
4	Altri Crediti	878.432		CI15	CI15
a	verso l'erario	67.805			
b	per attività svolta per c/terzi	899			
c	altri	809.728			
	Totale crediti	3.725.096			

	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO</u>			
III	<u>IMMOBILIZZI</u>			
1	partecipazioni	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	-	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>			
1	Conto di tesoreria	1.874.451		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.874.451		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-		
2	Altri depositi bancari e postali	804.605	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	24.230	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		
	Totale disponibilità liquide	2.703.286		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.775.861		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>			
1	Ratei attivi	144	D	D
2	Risconti attivi	16.598	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	16.742		
	TOTALE DELL'ATTIVO	47.435.141		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	10.662.601		AI	AI
II	Riserve	14.870.750			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	6.672.600		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	2.476.574		AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	5.721.575			
III	Risultato economico dell'esercizio	- 7.346.671		AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	-			
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-			
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-			
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	18.186.680			
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	-		B1	B1
2	per imposte	-		B2	B2
3	altri	1.383.712		B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-			
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.383.711			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		650.883		C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	650.883			
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	18.126.980			
a	prestiti obbligazionari	-		D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-			
c	verso banche e tesoriere	8.640.746		D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	9.486.234		D5	
2	Debiti verso fornitori	2.707.669		D7	D6
3	Acconti	70		D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	268.875			
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-			
b	altre amministrazioni pubbliche	202.195			
c	imprese controllate	-		D9	D8
d	imprese partecipate	-		D10	D9
e	altri soggetti	66.680			
5	altri debiti	1.575.853		D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	194.870			
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	56.998			
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-			
d	altri	1.323.986			
	TOTALE DEBITI (D)	22.679.448			
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	32		E	E
	Risconti passivi	4.534.386		E	E
1	Contributi agli investimenti	4.529.729			
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.529.729			
b	da altri soggetti	-			
2	Concessioni pluriennali	-			
3	Altri risconti passivi	4.657			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.534.419			
	TOTALE DEL PASSIVO	47.435.141			
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	-			
	2) beni di terzi in uso	1.547.639			
	3) beni dati in uso a terzi	-			
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-			
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-			
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-			
	7) garanzie prestate a altre imprese	-			
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.547.639			

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

No



Comune di INDUNO OLONA

**BILANCIO CONSOLIDATO
2016**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA**

(art. 11-bis, comma 2, lettera a) D.Lgs. 118/2011)

Sommario

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA	2
Il bilancio consolidato degli enti locali	2
Il Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.)	3
Il perimetro di consolidamento	5
GAP e perimetro di consolidamento Comune di INDUNO OLONA	6
Le fasi preliminari al consolidamento	7
Ulteriori informazioni	8
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2016	10
Criteri di valutazione delle voci di bilancio	10
ATTIVITA'	10
PASSIVITA'	16
CONTO ECONOMICO	17
Principi e metodi di consolidamento	18
Elisioni delle operazioni infragruppo	21
Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo	22
Lo stato patrimoniale consolidato	22
Il conto economico consolidato	23
RISULTATO ECONOMICO CONSOLIDATO	24
Conto economico secondo il modello a valore aggiunto	24

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA

La presente relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, costituisce allegato al bilancio consolidato per l'esercizio 2016 del Comune di INDUNO OLONA ed è redatta nel rispetto degli obblighi previsti dall'articolo 11, comma 2, lettera a) e delle altre disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e, ove necessario, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC).

Il bilancio consolidato degli enti locali

Il Bilancio consolidato è un documento consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", dopo un'opportuna eliminazione dei rapporti infragruppo, redatto dalla capogruppo.

Il quadro normativo per la predisposizione del bilancio consolidato è così composto:

- articoli 11bis – 11quinquies del D.Lgs. 118/2011;
- allegato 4/4 del D.Lgs. 118/2011 principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato. Quest'ultimo prevede, come raccomandazione finale, il rinvio ai principi contabili generali e civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC),

Riguardo alle finalità, il bilancio consolidato deve consentire di:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali che detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Gli enti territoriali sono tenuti all'approvazione del bilancio consolidato tenendo conto dei seguenti criteri:

- obbligo in vigore dal 2017, con riferimento all'esercizio 2016, per tutti gli enti, eccetto gli sperimentatori (che hanno dato già attuazione alla normativa) ed i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti (per i quali l'obbligo è previsto il rinvio dell'obbligo di un anno);
- redazione seguendo gli articoli dall'11-bis all'11-quinquies del D.Lgs. 118/2011 e quanto previsto dal principio contabile applicato 4/4 allegato al succitato decreto;

- il bilancio consolidato è riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio ed è predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento individuata dall'ente capogruppo con riferimento alla data del 31 dicembre dell'esercizio per il quale è redatto il bilancio consolidato;

- il bilancio consolidato è approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento ed è composto dal conto economico consolidato e dallo stato patrimoniale consolidato (secondo lo schema allegato 11 al D.Lgs. 118/2011), ai quali sono allegati la relazione sulla gestione consolidata comprensiva della nota integrativa e le relazioni dell'organo di revisione.

Il Comune di INDUNO OLONA, in qualità di ente capogruppo, ha predisposto il bilancio consolidato per l'esercizio 2016, coordinandone l'attività con i soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

Il Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.)

Secondo quanto previsto dal Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, al fine di poter procedere alla predisposizione del bilancio Consolidato, gli enti capogruppo individuano, preliminarmente, le aziende e le società che compongono il Gruppo amministrazione pubblica .

Al riguardo l'amministrazione pubblica deve predisporre due elenchi separati:

1. gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
2. enti, le aziende e le società incluse nell'area di consolidamento

Costituiscono componenti del GAP:

- 1) gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo in quanto trattasi delle articolazioni organizzative;
- 2) gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
 - a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;

b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;

c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;

e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

3) gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubbliche, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

4) le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

In fase di prima applicazione del presente decreto, con riferimento agli esercizi 2015 – 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

5) le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2018, con riferimento all'esercizio 2017 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota

significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Non rileva ai fini del Gruppo amministrazione pubblica la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società, per cui occorre esaminare gli enti che regolano la vita del soggetto e i suoi rapporti con l'amministrazione pubblica (statuti, regolamenti, contratti, ecc...) e verificare il grado di controllo.

Il perimetro di consolidamento

Gli enti e le società compresi nel GAP possono non essere inseriti nell'elenco dei soggetti da consolidare nei casi di:

a) Irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento¹ per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici².

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate.

In ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).

¹ A partire dall'esercizio 2018 sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento

Gli enti e Società che fanno parte dell'Area di consolidamento sono rappresentati da tutti quelli per i quali non sono ravvisabili i casi di esclusione delineati dal Principio contabile applicato.

GAP e perimetro di consolidamento Comune di INDUNO OLONA

Il Comune capogruppo ha approvato, con deliberazione di Giunta n. 205 del 27/12/2016, alla quale si rinvia per informazioni aggiuntive sugli enti inclusi nel perimetro di consolidamento rispetto a quelle riportate nel presente documento, due distinti elenchi:

- l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica";
- l'elenco degli enti inclusi nell'area di consolidamento, ovvero nel bilancio consolidato.

Entrambi gli elenchi sono stati aggiornati alla fine dell'esercizio 2016 per tener conto di quanto avvenuto nel corso della gestione.

Alla luce dei principi previsti dalla legge, l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" è il seguente :

Denominazione	% Poss.
Accademia Nazionale di Studi Superiori s.r.l.	53
ASPEM S.p.A.	0,006
Società per la Tutela ambientale del bacino del Fiume Olona in Provincia di Varese S.p.A.	3,12
A.S.Far.M. Azienda Speciale Gestione Farmacia e Servizi SocioSanitari	100
Alfa s.r.l.	1,18

Ai fini della individuazione degli enti inclusi nell'area di consolidamento occorre evidenziare che nella società ASPEM S.p.A sono detenute azioni con una percentuale di partecipazione inferiore all'1%. Tali partecipazioni sono considerate irrilevanti, per cui possono non essere inserite nell'area di consolidamento ai fini del bilancio consolidato.

² La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente".

Inoltre, per la mancata predisposizione ed approvazione dei bilanci da parte di Accademia Nazionale di Studi Superiori s.r.l. la stessa è stata esclusa dall'area di consolidamento ai sensi del punto 3.1 lettera b) del principio allegato 4/4.

Pertanto gli enti e le società che vengono inclusi nel Perimetro di consolidamento per l'esercizio 2016 a seguito delle opportune analisi sono:

Denominazione	% Poss.
Società per la Tutela ambientale del Fiume Olona in Provincia di Varese S.p.A.	3,12
A.S.Far.M. Azienda Speciale Gestione Farmacia e Servizi SocioSanitari	100
Alfa s.r.l.	1,18

Per ciascuno dei soggetti ricadenti all'interno dell'Area di consolidamento si fa rinvio alla deliberazione sopra citata per le motivazioni nonché per una panoramica sull'assetto generale e economico finanziario di ognuno di essi.

Le fasi preliminari al consolidamento

Prima della redazione vera e propria del bilancio consolidato, l'amministrazione pubblica capogruppo ha provveduto a comunicare ai soggetti interessati la loro inclusione nel perimetro di consolidamento e le necessarie direttive.

Tali direttive riguardano:

- 1) le modalità e i tempi di trasmissione dei bilanci di esercizio, dei rendiconti o dei bilanci consolidati e delle informazioni integrative necessarie all'elaborazione del consolidato. I bilanci di esercizio e la documentazione integrativa sono trasmessi alla capogruppo entro 10 giorni dall'approvazione dei bilanci e, in ogni caso, entro il 20 agosto dell'anno successivo a quello di riferimento. I bilanci consolidati delle sub-holding sono trasmessi entro il 20 agosto dell'anno successivo a quello di riferimento. L'osservanza di tali termini è particolarmente importante, in considerazione dei tempi tecnici necessari per l'effettuazione delle operazioni di consolidamento, per permettere il rispetto dei tempi previsti per il controllo e l'approvazione del bilancio consolidato. Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.

- 2) le indicazioni di dettaglio riguardanti la documentazione e le informazioni integrative che i componenti del gruppo devono trasmettere per rendere possibile l'elaborazione del consolidato. Di norma i documenti richiesti comprendono lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti a operazioni effettuate tra le componenti del gruppo) e che devono essere contenute nella nota integrativa del bilancio consolidato.
- 3) le istruzioni necessarie per avviare un percorso che consenta, in tempi ragionevolmente brevi, di adeguare i bilanci del gruppo, compresi i bilanci consolidati intermedi, ai criteri previsti nel presente principio, se non in contrasto con la disciplina civilistica, per gli enti del gruppo in contabilità economico-patrimoniale. In particolare, la capogruppo predispone e trasmette ai propri enti strumentali e società controllate linee guida concernenti i criteri di valutazione di bilancio e le modalità di consolidamento (per i bilanci consolidati delle sub-holding del gruppo) compatibili con la disciplina civilistica.

Nel rispetto delle istruzioni ricevute i componenti del perimetro di consolidamento hanno trasmesso la documentazione necessaria ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2016.

Ulteriori informazioni

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 2, AL PUNTO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile, ai fini delle informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, non sussistono rischi finanziari.

PERDITE RIPIANATE DALLA CAPOGRUPPO

La capogruppo negli ultimi tre anni non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano fatti importanti dopo la chiusura dell'esercizio.

o o o o o

Di seguito viene riportata la nota integrativa al bilancio consolidato chiuso al 31.12.2016.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2016

Il bilancio consolidato per l'esercizio 2016 del Comune di INDUNO OLONA è il primo bilancio consolidato redatto secondo le indicazioni del D.Lgs. 118/2011.

Criteri di valutazione delle voci di bilancio

Il processo di redazione del Bilancio Consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende e del Comune siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.

Come di seguito specificato si è verificata una sostanziale omogeneità tra le aziende nell'utilizzo dei criteri di valutazione, mentre si sono manifestate differenze con i criteri adottati dal Comune capogruppo. Il Principio contabile applicato per il Bilancio Consolidato consente di derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.

La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi. Le immobilizzazioni comprendono anche le attività che sono state oggetto di cartolarizzazione.

Costituiscono eccezione a tale principio i beni che entrano nella disponibilità dell'ente a seguito di un'operazione di leasing finanziario o di compravendita con "patto di riservato dominio" ai sensi dell'art. 1523 e ss del Cod. civ., che si considerano acquisiti al patrimonio dell'amministrazione pubblica alla data della consegna e, rappresentati nello stato

patrimoniale con apposite voci, che evidenziano che trattasi di beni non ancora di proprietà dell'ente. L'eccezione si applica anche nei casi di alienazione di beni con patto di riservato dominio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nello stato patrimoniale redatto dal comune capogruppo nel rispetto delle norme del D.Lgs. 118/2011 le immobilizzazioni immateriali sono pari a da € 433.340.

Ai beni immateriali (altre immobilizzazioni) si applica l'aliquota di ammortamento del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche. Nel caso in cui l'amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Il costo storico delle immobilizzazioni derivanti da concessioni da altre amministrazioni è ammortizzato in un periodo temporale pari alla durata della concessione (se alla data della predisposizione del bilancio la concessione è già stata rinnovata, la durata dell'ammortamento dovrà essere commisurata al periodo complessivo della concessione, incluso il rinnovo).

I miglioramenti a immobili di privati di cui l'amministrazione si avvale (ad esempio per locazione), sono contabilizzati come trasferimenti in c/capitale a privati.

L'aliquota di ammortamento per i costi pluriennali derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche è quella applicata agli investimenti che i trasferimenti hanno contribuito a realizzare.

Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.

Le immobilizzazioni in corso o lavori in economia, devono essere valutate al costo di produzione. Tale costo comprende:

- i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene;
- i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne);
- i costi indiretti nel limite di ciò che è specificamente connesso alla produzione del bene in economia, quali ad esempio quota parte delle spese generali di fabbricazione e degli oneri finanziari.

Non sono in ogni caso comprese, tra i costi di produzione interne dell'immobilizzazione, le spese generali ed amministrative sostenute dall'ente.

Per quanto riguarda le società controllate e partecipate, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati alle singole voci.

Nel dettaglio le aliquote applicate da SOCIETA' PER TUTELA AMBIENTALE DEL BACINO DEL FIUME OLONA ai diritti di brevetto industriale e ai diritti di utilizzazione delle opere di ingegno, licenze, concessioni e marchi è del 20%.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nello Stato Patrimoniale al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione e al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti.

Il costo delle immobilizzazioni è ripartito nel tempo attraverso la determinazione di quote di ammortamento da imputarsi al conto economico in modo sistematico, in base ad un piano di ammortamento predefinito in funzione del valore del bene, della residua possibilità di utilizzazione del bene, dei criteri di ripartizione del valore da ammortizzare (quote costanti), in base ai coefficienti indicati dalla legge.

In particolare nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati sulla base dei seguenti coefficienti:

Beni demaniali:

- Strade, ponti e altri beni demaniali 2%

Beni mobili:

- Terreni 0%
- Fabbricati 3%

- Impianti e macchinari 15%
- Attrezzature industriali e commerciali 15% - 20%
- Mezzi di trasporto 20%
- Macchinari per ufficio 15%- 20%
- Mobili e arredi per ufficio 15%
- Altri beni materiali 15%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto.

In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. Le cave ed i siti utilizzati per le discariche sono inventariati nella categoria "indisponibili terreni" per cui non sono ammortizzati.

I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto risultano da inventario ma senza alcun valore; non sono soggetti ad ammortamento.

Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente, costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.

Le immobilizzazioni in corso o lavori in economia, devono essere valutate al costo di produzione. Tale costo comprende:

- i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene;
- i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne);
- i costi indiretti nel limite di ciò che è specificamente connesso alla produzione del bene in economia, quali, ad esempio, la quota parte delle spese generali di fabbricazione e degli oneri finanziari.

Non sono, in ogni caso, comprese, tra i costi di produzione interni di immobilizzazione, le spese generali ed amministrative sostenute dall'ente.

Per quanto riguarda le società partecipate e controllate, le immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Percentuali applicate da SOCIETA' PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL BACINO DEL FIUME OLONA:

- fabbricati e terreni 3%,

- impianti e macchinari 12%,
- impianto videosorveglianza 30%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata, se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Per quanto riguarda le società ASFARM e ALFA SRL non è stato possibile individuare le aliquote di ammortamento.

Si specifica che, pur essendo state, in alcuni casi, utilizzate aliquote diverse da quelle previste dal principio contabile 4/3 del D.Lgs. 118/2011 si ritiene utile confermare nel bilancio consolidato i valori riportati dalla società, allo scopo di mantenere la tipicità del settore e garantire la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nessuna delle società partecipate incluse nell'area di consolidamento presenta al 31/12/2016 operazioni di leasing finanziario.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio.

Per le partecipate non ricomprese nel perimetro di consolidamento, è stato mantenuto il criterio di valutazione utilizzato in sede di redazione dello stato patrimoniale del Comune al 31 dicembre 2016 (criterio del costo di acquisizione o del patrimonio netto dell'esercizio 2015).

Il valore dei crediti concessi dall'ente è determinato dallo stock di crediti concessi. Non costituiscono immobilizzazioni finanziarie le concessioni di credito per far fronte a temporanee

esigenze di liquidità. Nello stato patrimoniale tali crediti sono rappresentati al netto del fondo svalutazione crediti riguardante i crediti di finanziamento.

RIMANENZE

Sono presenti rimanenze per un importo pari a Euro 347.480 iscritte nell'attivo circolante dello stato patrimoniale attivo consolidato.

CREDITI

Nello Stato Patrimoniale del Comune capogruppo i crediti sono esposti al valore nominale. Il Fondo svalutazione crediti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

Per le società partecipate e controllate i crediti sono esposti al valore nominale, che si è ritenuto coincida con il valore presunto di realizzo.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nei bilanci di Comune capogruppo, al 31.12.2016, non risultano iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

RATEI E RISCONTI

Comune capogruppo: Ratei e risconti attivi sono quote di costo liquidate nell'esercizio 2016 ma di competenza dell'esercizio successivo, si tratta per lo più di affitti passivi, spese condominiali e assicurazioni.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di rendiconto, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.

Per quanto concerne le società partecipate e controllate i ratei e risconti attivi e passivi sono contabilizzati nel rispetto della competenza temporale ed economica delle operazioni (art.2424 bis, comma 5 Codice Civile), ivi compresi quelli originati dai contributi in conto impianti.

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, alla data di chiusura del bilancio, è articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve;
- c) risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

DEBITI

In tutti i bilanci oggetto di consolidamento i debiti di funzionamento sono esposti al loro valore nominale. I debiti da finanziamento dell'ente corrispondono alle quote ancora da rimborsare.

GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI

Le "voci" poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario o minore (improprio per

alcuni Autori) che, perché tale, è distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- Al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- Al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- Al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

CONTO ECONOMICO

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi delle vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce Altri accantonamenti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano con

riferimento ai crediti iscritti nel conto del patrimonio. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

SPESE DI PERSONALE

Nel bilancio consolidato le spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale sono distinte per ogni componente del Gruppo come di seguito indicato:

Spesa di personale	Importo
COMUNE DI INDUNO OLONA	1.550.952
TUTELA AMBIENTE	-
ALFA S.R.L.	47.747
ASFARM	1.514.377
Totale	3.113.076

ONERI FINANZIARI

Gli interessi passivi, all'interno degli oneri finanziari, ammontano a € 431.425.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

In allegato sono riportati il Bilancio del Comune capogruppo ed il bilancio delle società ed enti consolidati.

Principi e metodi di consolidamento

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. È accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. La difformità nei principi contabili adottati

da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni effettuate con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale - finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Pertanto, in sede di consolidamento, devono essere eliminati le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.

La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica.

La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite).

Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi.

Particolari interventi di elisione sono costituiti da:

- l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo;
- l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto;
- l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo.

L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa.

Le quote di pertinenza di terzi nel patrimonio netto consistono nel valore, alla data di acquisto, della partecipazione e nella quota di pertinenza di terzi delle variazioni del patrimonio netto avvenute dall'acquisizione.

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo sono aggregati voce per voce:

- con il metodo integrale, che considera l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate;
- con il metodo proporzionale, che considera un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati.

Nel caso di percentuale di partecipazione non totalitaria, il metodo di consolidamento integrale prevede che le quote di partecipazione e gli utili di pertinenza di terzi, vengano evidenziati nel patrimonio netto in una voce denominata rispettivamente *Fondo di dotazione e riserve di pertinenza terzi* e *Risultato economico di pertinenza di terzi*.

Il metodo proporzionale prevede l'aggregazione, sulla base della percentuale della partecipazione posseduta, delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico della partecipata nei conti della partecipante. Mediante tale metodo si evidenzia quindi solo la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo, e non il suo valore globale.

Rispetto ai principi del bilancio consolidato il principio contabile applicato allegato al D.Lgs. 118/2011 non richiama il metodo del patrimonio netto poiché tale metodo è già previsto come criterio di rilevazione delle partecipate in contabilità economico-patrimoniale.

Nella redazione del bilancio consolidato del Comune di INDUNO OLONA si è proceduto a consolidare le società partecipate TUTELA AMBIENTALE DEL BACINO DEL FIUME OLONA e ALFA SRL tramite il metodo proporzionale, mentre ASFARM tramite il metodo integrale.

Tutti i valori di seguito elencati sono stati quindi inseriti tenuto conto della quota di partecipazione che il Comune detiene in ognuna di esse.

Denominazione	metodo consolidamento
ASFARM	integrale
ALFA SRL	proporzionale
TUTELA AMBIENTALE	proporzionale

Elisioni delle operazioni infragruppo

Sono state eliminate le partecipazioni nelle società ed enti inclusi nell'Area di consolidamento e le corrispondenti frazioni di patrimonio netto. Più precisamente è stata elisa per ogni componente di patrimonio netto (fondo di dotazione, riserve ed utile di esercizio) la quota corrispondente alla percentuale di partecipazione nella Società/Ente.

Le elisioni economiche:

- Eliminazione del rapporto infragruppo derivante da costi per servizi addebitati dalla società ASFARM e il Comune di INDUNO OLONA per Euro 7.153 e conseguente rettifica dei ricavi per servizi (registrati dalla società);
- Eliminazione del rapporto infragruppo derivante da costi per vendita di beni addebitati dalla società ASFARM e il Comune di INDUNO OLONA per Euro 909 e conseguente rettifica dei ricavi per beni (registrati dalla società);
- Eliminazione del rapporto infragruppo derivante dall'erogazione della parte di ASFARM di dividendo per Euro 39.000 con rettifica della riserva utili;
- Eliminazione del rapporto infragruppo derivante da costi per servizi addebitati dalla società TUTELA AMBIENTALE FIUME OLONA e il Comune di INDUNO OLONA per Euro 220.185, che rapportati alla quota di partecipazione del 3,12% diventano 6.870 e conseguente rettifica dei ricavi per servizi (registrati dalla società) per lo stesso importo;
- Eliminazione del rapporto infragruppo tra la società TUTELA AMBIENTALE e la società ALFA relativo a servizi erogati; gli importi sono stati rapportati alle percentuali di partecipazione del 3,12% (per Tutela ambientale) e 1,18 (per Alfa), pertanto Euro 1.274.961 diventano 39.779 per Tutela ambientale e 15.044 per Alfa.

Le elisioni patrimoniali:

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale del valore delle partecipazioni detenute dal Comune capogruppo nelle società consolidate per un importo pari a Euro 29.944 ed eliminazione nel patrimonio netto della partecipata per Euro 2.505.579; le differenze da consolidamento sono state inserite nelle riserve da capitale e da rettifiche da consolidamento nel passivo dello Stato Patrimoniale per € 2.475.635;
- Eliminazione nel passivo patrimoniale dei debiti del Comune capogruppo verso ASFARM per un importo pari a Euro 1.412 e eliminazione dei crediti dello Stato Patrimoniale attivo per Euro 659 con imputazione della differenza Euro 753 a riserva;

- Eliminazione nel passivo patrimoniale dei debiti del Comune capogruppo verso TUTELA AMBIENTALE per un importo pari a Euro 297.422 (rapportato diventa Euro 9.280) e eliminazione dei crediti dello Stato Patrimoniale attivo per Euro 291.449 (rapportato diventa Euro 9.093) con imputazione della differenza Euro 5.973 (rapportato diventa Euro 186) a riserva;
- Le eventuali rettifiche da consolidamento ulteriori rispetto a quelle soprariportate sono state imputate a riserve da capitale, sono state rettificate del valore delle riserve da capitale della società partecipata.

Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo

Nel corso dell'esercizio 2016 i componenti della Giunta Comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) della capogruppo hanno percepito complessivamente € 62.670,69 (al lordo delle ritenute di legge).

L'organo di revisione economico-finanziaria della medesima capogruppo ha percepito nell'anno 2016 complessivamente € 5.406,06.

L'organo di revisione non ricopre la carica di membro del Collegio sindacale nelle società o enti compresi nel bilancio consolidato.

Lo stato patrimoniale consolidato

La sezione dell'attivo si compone di quattro macro classi, mentre nella sezione del passivo si trova una distinzione tra il capitale proprio e quello di terzi.

Si riporta di seguito l'attivo e il passivo consolidato per l'esercizio 2016.

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Consolidato Attivo
Crediti per la partecipazione al fondo di dotazione	-
Immobilizzazioni	40.642.538
Attivo Circolante	6.775.861
Ratei e Risconti Attivi	16.742
TOTALE ATTIVO	47.435.141

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Consolidato Passivo
Patrimonio netto	18.186.680
Fondo per rischi ed oneri	1.383.711
Trattamento di fine rapporto	650.883
Debiti	22.679.448
Ratei e Risconti Passivi	4.534.419
TOTALE PASSIVO	47.435.141
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	-

Il conto economico consolidato

Il conto economico consolidato è costituito da cinque macro classi, con struttura scalare che permette di calcolare due risultati intermedi "differenza tra componenti positivi e negativi" e "risultato prima delle imposte" prima di chiudere con la determinazione del risultato di esercizio complessivamente conseguito dal gruppo pubblico locale nell'anno 2016.

Infine lo schema si chiude con la rappresentazione del risultato economico di esercizio di pertinenza di terzi.

Si riporta di seguito il risultato consolidato.

Voci di bilancio	Conto Economico Consolidato
Componenti positivi della gestione	12.375.062
Componenti negativi della gestione	12.444.524
Risultato della gestione operativa	- 69.462
Proventi ed oneri finanziari	- 428.495
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	- 16.499
Proventi ed oneri straordinari	- 6.680.932
RISULTATO DI ESERCIZIO ante imposte	- 7.195.388
Imposte	151.283
RISULTATO DI ESERCIZIO dopo le imposte	- 7.346.671
<i>Risultato di esercizio di pertinenza di terzi</i>	-

RISULTATO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il risultato economico consolidato, dopo le operazioni di consolidamento, ammonta ad € -7.346.671 mentre quello come comune capogruppo ammonta a € -7.354.578.

Conto economico secondo il modello a valore aggiunto

Il valore aggiunto, calcolato come differenza tra valore e costo esterno della produzione è il primo margine intermedio che consente di evidenziare la maggiore ricchezza che il sistema di aziende ha prodotto a partire dalle risorse acquisite dall'esterno. Si tratta di un indicatore di economicità sociale del gruppo nel senso che permette di determinare il contributo che quest'ultimo apporta all'ambiente dove svolge la propria attività economica.

Il Margine operativo lordo invece è un indicatore di efficienza della gestione caratteristica che non tiene conto di ammortamenti ed accantonamenti e delle connesse politiche di bilancio. In particolare il MOL esprime la capacità del gruppo di generare al proprio interno risorse economiche.

La riclassificazione del conto economico a valore aggiunto permette di individuare le modalità con le quali è distribuita la ricchezza prodotta dal gruppo tra i soggetti che sono coinvolti nella sua attività.

Il conto economico consolidato per l'esercizio 2016 riclassificato secondo il modello del valore aggiunto presenta i seguenti valori (in Euro):

	31/12/2016
Ricavi netti	11.913.234
Costi esterni	7.090.349
Valore Aggiunto	4.822.886
Costo del lavoro	3.113.076
Margine Operativo Lordo	1.709.810
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.241.100
Risultato Operativo	- 531.289
Proventi diversi	461.828
Proventi e oneri finanziari	- 444.994
Risultato Ordinario	- 514.456
Componenti straordinarie nette	- 6.680.932
Risultato prima delle imposte	- 7.195.388
Imposte sul reddito	151.283
Risultato netto	- 7.346.671

ooo

Il presente documento relazione sulla gestione (che include la nota integrativa), allegato allo Stato patrimoniale consolidato e al Conto economico consolidato, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio consolidato e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, così come consolidate.

ALLEGATI

ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA

- Bilancio (Stato patrimoniale e Conto economico) 2016 dell'ente capogruppo

- Bilancio 2016 (Stato patrimoniale e Conto economico) delle entità incluse nel perimetro di consolidamento

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	2015
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	3.875.545,33	
2	Proventi da fondi perequativi	908.709,87	
3	Proventi da trasferimenti e contributi		-
a	Proventi da trasferimenti correnti	172.609,81	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	123.883,32	
c	Contributi agli investimenti	-	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		-
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	414.083,92	
b	Ricavi della vendita di beni	247.485,62	
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	143.244,36	
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi	356.276,92	
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	6.241.839,15	-
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	174.725,23	
10	Prestazioni di servizi	2.272.284,51	
11	Utilizzo beni di terzi	54.816,28	
12	Trasferimenti e contributi		-
a	Trasferimenti correnti	400.158,24	
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale	1.550.951,61	
14	Ammortamenti e svalutazioni		-
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	9.412,20	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.097.577,85	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti	156.498,08	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi	582.000,00	
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	95.086,29	
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	6.393.510,29	-
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 151.671,14	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni		-
a	da società controllate	-	
b	da società partecipate	-	
c	da altri soggetti	39.253,19	
20	Altri proventi finanziari	2.934,05	
	Totale proventi finanziari	42.187,24	-
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari		-
a	Interessi passivi	407.782,23	
b	Altri oneri finanziari		
	Totale oneri finanziari	407.782,23	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 365.594,99	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni		
23	Svalutazioni	16.499,00	
	TOTALE RETTIFICHE (D)	- 16.499,00	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari		-
a	Proventi da permessi di costruire	160.000,00	
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	168.000,00	
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	699.982,54	
d	Plusvalenze patrimoniali	33.749,65	
e	Altri proventi straordinari	-	
	Totale proventi straordinari	1.061.732,19	-
25	Oneri straordinari		-
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	7.774.052,79	
c	Minusvalenze patrimoniali	-	
d	Altri oneri straordinari	-	
	Totale oneri straordinari	7.774.052,79	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	- 6.712.320,60	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 7.246.085,73	-
26	Imposte (*)	108.492,45	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 7.354.578,18	-

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015 rivalutati	2015 approvati
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-
	5 Avviamento	-	-	-
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	135.678,32	135.678,32
	9 Altre	161.291,53	35.025,41	35.025,41
	Totale immobilizzazioni immateriali	161.291,53	170.703,73	170.703,73
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II	1 Beni demaniali			
	1.1 Terreni	1.074.488,81	1.073.404,99	1.073.404,99
	1.2 Fabbricati	-	-	-
	1.3 Infrastrutture	11.606.506,73	11.412.821,89	11.408.481,09
	1.9 Altri beni demaniali	2.221.117,65	1.588.790,83	1.546.257,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)			
	2.1 Terreni	216,72	216,72	216,72
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-
	2.2 Fabbricati	20.748.464,33	20.992.736,65	20.444.050,34
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-
	2.3 Impianti e macchinari	-	-	-
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	12.916,96	14.514,33	14.514,33
	2.5 Mezzi di trasporto	4.071,99	5.630,22	5.630,22
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	6.683,80	10.499,92	10.499,92
	2.7 Mobili e arredi	24.108,01	27.498,65	27.498,65
	2.8 Infrastrutture	-	-	-
	2.9 Diritti reali di godimento	-	-	-
	2.99 Altri beni materiali	7.985,02	11.125,00	11.125,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	991.922,31	1.211.347,95	1.211.347,95
	Totale immobilizzazioni materiali	36.698.482,33	36.348.587,15	35.753.026,21
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>			
	1 Partecipazioni in			
	a imprese controllate	25.822,84	25.822,84	25.822,84
	b imprese partecipate	4.133,03	20.632,03	20.632,03
	c altri soggetti	-	-	-
	2 Crediti verso			
	a altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
	b imprese controllate	-	-	-
	c imprese partecipate	-	-	-
	d altri soggetti	-	-	11.415,48
	3 Altri titoli	-	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	29.955,87	46.454,87	57.870,35
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	36.889.729,73	36.565.745,75	35.981.600,29

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015 rivalutati	2015 approvati
	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	-	-	-
	Totale rimanenze	-	-	-
II	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.361.399,80	2.009.972,07	2.009.972,07
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	78.163,80	49.692,38	49.692,38
2	Crediti per trasferimenti e contributi			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	176.287,79	257.148,01	257.148,01
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	-	-	-
3	Verso clienti ed utenti	249.801,97	329.226,46	329.226,46
4	Altri Crediti			
a	<i>verso l'erario</i>	1.210,00	-	-
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	899,30	899,30	899,30
c	<i>altri</i>	766.426,87	207.473,84	182.872,84
	Totale crediti	2.634.189,53	2.854.412,06	2.829.811,06
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni	-	-	-
2	Altri titoli	-	-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria			
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.874.450,71	933.111,11	933.111,11
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	-
2	Altri depositi bancari e postali	-	-	-
3	Denaro e valori in cassa	-	-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
	Totale disponibilità liquide	1.874.450,71	933.111,11	933.111,11
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.508.640,24	3.787.523,17	3.762.922,17
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	-	-	-
2	Risconti attivi	-	2.630,82	2.630,82
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	2.630,82	2.630,82
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	41.398.369,97	40.355.899,74	39.747.153,28

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2016 rivalutati	2016 approvati
A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	10.662.601,38	10.662.601,38	17.593.696,17
Riserve				
a	da risultato economico di esercizi precedenti	6.633.600,27	6.633.600,27	-
b	da capitale	0,00	0,00	-
c	da permessi di costruire	5.721.575,34	5.427.200,32	5.427.200,32
Risultato economico dell'esercizio		7.354.578,18	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		15.663.198,81	22.723.401,97	23.020.896,49
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-
2	Per imposte	-	-	-
3	Altri	1.267.643,73	486.250,15	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.267.643,73	486.250,15	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-	-
TOTALE T.F.R. (C)		-	-	-
D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento			
a	prestiti obbligazionari	-	-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
c	verso banche e tesoriere	7.707.975,00	-	-
d	verso altri finanziatori	9.486.234,15	9.496.089,51	9.496.089,51
2	Debiti verso fornitori	1.799.695,42	2.235.354,80	1.815.363,97
3	Acconti	-	-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi			
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	202.016,66	237.608,19	237.608,19
c	imprese controllate	-	-	-
d	imprese partecipate	-	-	-
e	altri soggetti	66.680,00	102.388,02	102.388,02
5	Altri debiti	-	974,00	974,00
a	tributari	144.968,22	125.051,20	125.051,20
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.459,12	68.872,85	68.872,85
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-
d	altri	527.769,94	750.465,03	750.465,03
TOTALE DEBITI (D)		19.937.798,51	13.016.803,60	12.596.812,77
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
Ratei passivi		-	-	-
Risconti passivi				
1	Contributi agli investimenti			
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.529.728,92	4.129.444,02	4.129.444,02
b	da altri soggetti	-	-	-
2	Concessioni pluriennali	-	-	-
3	Altri risconti passivi	-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		4.529.728,92	4.129.444,02	4.129.444,02
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		41.398.369,97	40.355.899,74	39.747.153,28
CONTI D'ORDINE				
1) impegni su esercizi futuri		-	-	-
2) beni di terzi in uso		-	-	-
3) beni dati in uso a terzi		-	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate		-	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate		-	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese		-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE		-	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.102	1.289
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	834	381
7) altre	18.204	36.409
Totale immobilizzazioni immateriali	20.140	38.079
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	36.396.001	36.705.312
2) impianti e macchinario	14.939.235	15.283.383
4) altri beni	12.922	14.641
5) immobilizzazioni in corso e acconti	377.698	180.060
Totale immobilizzazioni materiali	51.725.856	52.183.396
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a-bis) altre imprese	40.800	40.800
Totale partecipazioni	40.800	40.800
Totale immobilizzazioni finanziarie	40.800	40.800
Totale immobilizzazioni (B)	51.786.796	52.262.275
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.192.289	6.504.539
Totale crediti verso clienti	7.192.289	6.504.539
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.951	1.136.189
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.987	7.987
Totale crediti tributari	1.207.938	1.144.176
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.041	373.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	126.142	126.142
Totale crediti verso altri	452.183	499.789
Totale crediti	8.852.410	8.148.504
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.301.487	1.020.545
3) danaro e valori in cassa	250	61
Totale disponibilità liquide	1.301.737	1.020.606
Totale attivo circolante (C)	10.154.147	9.169.110
D) Ratei e risconti	71.345	7.037
Totale attivo	62.012.288	61.438.422
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	7.738	7.730
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	144.400	144.241

Versamenti in conto capitale	290.000	290.000
Varie altre riserve	52.908.177 ⁱⁱ	52.908.178
Totale altre riserve	53.342.577	53.342.419
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.999	168
Totale patrimonio netto	53.496.314	53.470.317
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	456.612	381.513
Totale fondi per rischi ed oneri	456.612	381.513
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.175.462	5.584.178
Totale debiti verso banche	5.175.462	5.584.178
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	293
Totale acconti	-	293
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.679.125	1.729.258
Totale debiti verso fornitori	2.679.125	1.729.258
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.524	65.709
Totale debiti tributari	27.524	65.709
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.210	205.928
Totale altri debiti	176.210	205.928
Totale debiti	8.058.321	7.585.366
E) Ratei e risconti	1.041	1.226
Totale passivo	62.012.288	61.438.422

iii

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria per investimenti	2.375.062	2.375.062
Riserva per contributi in conto capitale	34.853.162	34.853.162
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre ...	15.679.953	15.679.953

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.932.324	7.026.867
5) altri ricavi e proventi		
altri	52.638	237.015
Totale altri ricavi e proventi	52.638	237.015
Totale valore della produzione	6.984.962	7.263.882
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	506
7) per servizi	6.067.025	6.142.685
8) per godimento di beni di terzi	24.679	30.430
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.713	20.488
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	710.621	752.979
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.534	49.903
Totale ammortamenti e svalutazioni	766.868	823.370
12) accantonamenti per rischi	-	38.500
14) oneri diversi di gestione	23.602	101.084
Totale costi della produzione	6.882.174	7.136.575
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	102.788	127.307
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	836	11.092
Totale proventi diversi dai precedenti	836	11.092
Totale altri proventi finanziari	836	11.092
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50.101	72.522
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.101	72.522
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.265)	(61.430)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.523	65.877
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.524	65.709
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.524	65.709
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.999	168

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ALFA S.R.L.
Sede: PIAZZA LIBERTA' I VARESE VA
Capitale sociale: 40.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 03481930125
Codice fiscale: 03481930125
Numero REA: VA - 355073
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 360000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: PROVINCIA DI VARESE
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	8.507	11.343
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	71.242	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	34.479	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>114.228</i>	<i>11.343</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2016	31/12/2015
1) terreni e fabbricati	7.752	-
2) impianti e macchinario	344.326	-
3) attrezzature industriali e commerciali	42.139	-
4) altri beni	137.329	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	217.663	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>749.209</i>	<i>-</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>863.437</i>	<i>11.343</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	289.347	-
<i>Totale rimanenze</i>	<i>289.347</i>	<i>-</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	12.599.088	283.846
esigibili entro l'esercizio successivo	12.599.088	283.846
5-bis) crediti tributari	12.340	3.005
esigibili entro l'esercizio successivo	12.340	3.005
5-ter) imposte anticipate	132.324	3.698
5-quater) verso altri	3.801.410	-
esigibili entro l'esercizio successivo	3.391.396	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	410.014	-
<i>Totale crediti</i>	<i>16.545.162</i>	<i>290.549</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.295.086	25.344
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.295.086</i>	<i>25.344</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>18.129.595</i>	<i>315.893</i>
D) Ratei e risconti	12.177	52
<i>Totale attivo</i>	<i>19.005.209</i>	<i>327.288</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	367.015	76.292
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	1.815	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1</i>	<i>-</i>

	31/12/2016	31/12/2015
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	34.477	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	290.722	36.292
Totale patrimonio netto	367.015	76.292
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	313.669	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>313.669</i>	<i>-</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.096.143	-
D) Debiti		
6) acconti	5.941	-
esigibili entro l'esercizio successivo	5.941	-
7) debiti verso fornitori	6.081.745	225.742
esigibili entro l'esercizio successivo	4.622.685	225.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.459.060	-
12) debiti tributari	705.561	25.254
esigibili entro l'esercizio successivo	705.561	25.254
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.606	-
esigibili entro l'esercizio successivo	281.606	-
14) altri debiti	9.758.839	-
esigibili entro l'esercizio successivo	9.348.825	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	410.014	-
<i>Totale debiti</i>	<i>16.833.692</i>	<i>250.996</i>
E) Ratei e risconti	394.690	-
Totale passivo	19.005.209	327.288

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.759.331	298.786
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	632.467	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	10.120	-
altri	570.721	-
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>580.841</i>	<i>-</i>



	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale valore della produzione</i>	14.972.639	298.786
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	758.696	-
7) per servizi	6.928.163	223.025
8) per godimento di beni di terzi	1.429.324	-
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.910.401	-
b) oneri sociali	913.744	-
c) trattamento di fine rapporto	200.050	-
e) altri costi	22.194	-
<i>Totale costi per il personale</i>	4.046.389	-
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.646	2.836
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.705	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	558.693	14.940
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	606.044	17.776
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(289.347)	-
12) accantonamenti per rischi	313.669	-
14) oneri diversi di gestione	463.346	2.882
<i>Totale costi della produzione</i>	14.256.284	243.683
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	716.355	55.103
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.131	43
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.131	43
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.131	43
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	3.373	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	3.373	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(2.242)	43
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	714.113	55.146
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	552.018	22.552

	31/12/2016	31/12/2015
imposte differite e anticipate	(128.627)	(3.698)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	423.391	18.854
21) Utile (perdita) dell'esercizio	290.722	36.292

SFB

cp4



A.S.Far.M.

Azienda Speciale Gestione Farmacia e Servizi Sociosanitari
21056 - Induno Olona (Va)
Via Jamoretti, 51 – Farmacia - Via Maciachini, 9 Servizi Sociosanitari
P.IVA 02020550121 - Tel. 0332/20.60.01 – Fax 0332/20.16.65
Indirizzo e@mail : - sito internet : www.asfarm.it

PROSPETTI CONTABILI

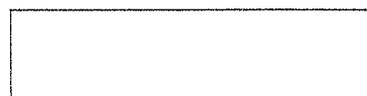
STATO PATRIMONIALE



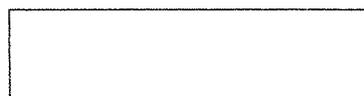
STATO PATRIMONIALE GENERALE AZIENDA			
ATTIVITA'			
DESCRIZIONE	FARMACIA	SOCIO SANITARI	TOTALE ESERCIZIO
	2016	2016	2016
EURO			
(A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO			
Per capitale di dotazione deliberato da versare	0,00	0,00	
(B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
Immobilizzazioni immateriali			
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2 Costi di ricerca, sviluppo, pubblicita'	0,00	0,00	0,00
3 Diritti brevetto e opere ingegno	0,00	0,00	0,00
4 Concessioni, licenze, marchi e simili	0,00	0,00	0,00
5 Awiamento	0,00	0,00	0,00
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7 Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	270.072,66	270.072,66
** Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0,00	270.072,66	270.072,66
II Immobilizzazioni materiali			
1 Terreni e fabbricati	1.754.311,42	17.856,41	1.772.167,83
2 Impianti e macchinario	20.807,14	0,00	20.807,14
3 Attrezzature industriali e commerciali	29.885,60	40.650,24	70.535,84
4 Macchine Hardware/Software	15.894,49	6.281,78	22.176,27
5 Attrezzature sanitarie	1.056,55	0,00	1.056,55
6 Automezzi	0,00	0,00	0,00
** Totale immobilizzazioni materiali (II)	1.821.955,20	64.788,43	1.886.743,63
III Immobilizzazioni finanziarie			
1 Partecipazioni in :			
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese	0,00	0,00	0,00
2 Crediti			
a) Verso controllate	0,00	0,00	0,00
b) Verso collegate	0,00	0,00	0,00
c) Verso Enti pubblici di riferimento	0,00	0,00	0,00
d) Verso altri :			
1 Stato	0,00	0,00	0,00
2 Regione	0,00	0,00	0,00
3 Altri Enti territoriali	0,00	0,00	0,00
4 Altri Enti Settore Pubblico Allargato	0,00	0,00	0,00
5 Diversi	0,00	0,00	0,00
3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
4 Azioni proprie immobilizzate	0,00	0,00	0,00
** Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0,00	0,00	0,00
*** Totale immobilizzazioni (B)	1.821.955,20	334.861,09	2.156.816,29
(C) ATTIVO CIRCOLANTE ENTRO 12 MESI			
I Rimanenze			
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	313.680,56	30.384,74	344.065,30
2 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3 Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4 Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5 Anticipi a fornitori per merci	0,00	0,00	0,00
** Totale rimanenze (I)	313.680,56	30.384,74	344.065,30
Riporti attivo circolante	313.680,56	30.384,74	344.065,30



STATO PATRIMONIALE GENERALE AZIENDA			
PASSIVITA'			
DESCRIZIONE	FARMACIA	SOCIO SANITARI	TOTALE
	2016	2016	ESERCIZIO 2016
EURO			
(A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale di dotazione	26.000,00	27.000,00	53.000,00
II Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00	0,00	0,00
III Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
IV Riserva legale	144.908,00	47.986,73	192.894,73
V Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00
a) fondo rinnovo impianti	389.079,33	37.810,96	426.890,29
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	102.831,64	60.788,55	163.620,19
c) altre	0,00	0,00	0,00
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII altre riserve			
a) fondo contributi in C/capitale per investimenti	0,00	0,00	0,00
b) altre	0,00	0,00	0,00
VIII Utili (perdite) portati a nuovo			
a) fondo copertura perdite in formazione	0,00	0,00	0,00
IX Utile (perdita) dell'esercizio	52.361,33	15.038,25	67.399,58
*** Patrimonio netto complessivo (A)	715.180,30	188.624,49	903.804,79
(B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1 Per trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
2 Per imposte , anche differite	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi oneri e rischi futuri	40.000,00	58.120,28	98.120,28
*** Totale fondi rischi e oneri	40.000,00	58.120,28	98.120,28
(C) T. F. R. LAVORO SUBORDINATO	191.831,47	446.117,10	637.948,57
(D) DEBITI			
1 Obbligaz. non convert.esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
2 Obbligaz. convertibili esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
3 Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
4 Debiti esig.entro i 12 m. verso:	0,00	0,00	0,00
a) Tesoriere	771.296,89	0,00	771.296,89
b) Banche	0,00	0,00	0,00
c) Poste	0,00	0,00	0,00
5 Mutui	0,00	0,00	0,00
6 Acconti esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
7 Debiti v/ fornitori esigibili entro 12 m.	674.800,45	102.143,98	776.944,43
8 -1 Debiti v/altri ospiti esigibili entro 12 m.	0,00	13.519,82	13.519,82
8 -2 Debiti verso dipendenti 14^ + produttività	57.517,99	125.139,08	182.657,07
9 Debiti v/ altra sezione esigibili entro 12 m.	276.277,60	163.536,42	439.814,02
10 Debiti v/collegate esigibili entro 12 m.	0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso Enti Pubblici di riferimento :			
a) per quote di utile d'esercizio	0,00	0,00	0,00
b) per interessi	0,00	0,00	0,00
c) per altri : Canoni locazione immobili	0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari esigibili entro i 12 m.	23.276,22	17.440,86	40.717,08
13 D.v/ist.prev.e s.s. esigibilientro i 12 m.	13.662,50	37.553,12	51.215,62
14 Altri debiti esigibili entro i 12 m.	24.083,30	17.079,84	41.163,14
*** Totale complessivo debiti(D)	1.840.914,95	476.413,12	2.317.328,07
(E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.787.926,72	1.169.274,99	3.957.201,71



STATO PATRIMONIALE AREA FARMACIA			
ATTIVITA'			
DESCRIZIONE	Euro		
	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016
(A) CREDITI V/ENTI PUBBLICI RIFERIMENTO			
Per capitale di dotazione deliberato da versare	0,00	0,00	0,00
(B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
Immobilizzazioni immateriali			
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2 Costi di ricerca, sviluppo, pubblicita'	0,00	0,00	0,00
3 Diritti brevetto e opere ingegno	0,00	0,00	0,00
4 Concessioni, licenze, marchi e simili	0,00	0,00	0,00
5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7 Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
** Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0,00	0,00	0,00
II Immobilizzazioni materiali			
1 Terreni e fabbricati	1.810.805,43	1.777.972,97	1.754.311,42
2 Impianti e macchinari	44.333,69	30.907,28	20.807,14
3 Arredamento e attrezzature	71.305,36	44.997,88	29.885,60
4 Macchine elettriche Hardware/Software	18.996,15	23.596,42	15.894,49
5 Automezzi	6.329,00	3.173,61	1.056,55
** Totale immobilizzazioni materiali (II)	1.951.769,63	1.880.648,16	1.821.955,20
III Immobilizzazioni finanziarie			
1 Partecipazioni in :			
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese	0,00	0,00	0,00
2 Crediti			
a) Verso controllate	0,00	0,00	0,00
b) Verso collegate	0,00	0,00	0,00
c) Verso Enti pubblici di riferimento	0,00	0,00	0,00
d) Verso altri :			
1 Stato	0,00	0,00	0,00
2 Regione	0,00	0,00	0,00
3 Altri Enti territoriali	0,00	0,00	0,00
4 Altri Enti Settore Pubblico Allargato	0,00	0,00	0,00
5 Diversi	0,00	0,00	0,00
3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
4 Azioni proprie immobilizzate	0,00	0,00	0,00
** Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0,00	0,00	0,00
*** Totale immobilizzazioni (B)	1.951.769,63	1.880.648,16	1.821.955,20
(C) ATTIVO CIRCOLANTE ENTRO 12 MESI			
I Rimanenze			
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	402.463,46	328.937,27	313.680,56
2 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3 Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4 Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5 Anticipi a fornitori per merci	0,00	0,00	0,00
** Totale rimanenze (I)	402.463,46	328.937,27	313.680,56
Riporti attivo circolante	402.463,46	328.937,27	313.680,56



STATO PATRIMONIALE AREA FARMACIA			
ATTIVITA'			
DESCRIZIONE	Euro		
	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016
Riporti attivo circolante	389.683,06	328.937,27	313.680,56
I Crediti entro esercizio successivo			
1 Verso clienti	112.538,04	92.494,03	101.039,80
2 Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3 Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
4 Verso imprese controllanti	777,60	0,00	0,00
5 Crediti verso: a) Altra area aziendale	146.157,95	150.388,82	163.536,42
b) Stato, Regione (VA-IRPEG-IRAP)	5.863,00	14.721,21	11.160,00
c) Regione SSN - ASL	60.327,24	62.169,63	56.633,46
d) Altri enti territoriali	0,00	0,00	0,00
e) Altri enti sett. Pubbl. All. (Stato Min. Dif)	370,36	574,81	1.427,40
f) Regione F.S.R. - Innova retail	0,00	0,00	0,00
Totale crediti entro esercizio successivo	326.034,19	320.348,50	333.797,08
II Crediti oltre esercizio successivo			
1 Verso clienti	0,00	0,00	0,00
2 Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3 Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
4 Verso imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
4 - bis) crediti tributari	0,00	0,00	0,00
4 - ter) imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5 Verso Stato T.F.R.	0,00	0,00	0,00
Totale crediti oltre esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1 Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2 Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3 Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
4 Azioni proprie per investimento temporaneo	0,00	0,00	0,00
5 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
** Totale attiv.finanz.non immobilizzate (III)	0,00	0,00	0,00
IV Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali presso :			
a) Tesoriere	0,00	0,00	0,00
b) Banche	41.557,96	98.376,60	283.066,14
c) Poste	0,00	0,00	0,00
2 Assegni	0,00	0,00	0,00
3 Danaro e valori in cassa	22.757,99	22.888,35	21.055,87
** Totale disponibilita' liquide (IV)	64.315,95	121.264,95	304.122,01
*** Totale attivo circolante (C)	780.033,20	770.550,72	951.599,65
D RATEI E RISCOINTI	22.849,95	14.379,75	14.371,87
*** Totale attivo (Tot.1+Tot.2+ratei)	2.754.652,78	2.665.578,63	2.787.926,72



STATO PATRIMONIALE AREA FARMACIA			
PASSIVITA'			
DESCRIZIONE	ESERCIZIO	ESERCIZIO	ESERCIZIO
	2014	2015	2016
	EURO		
(A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale di dotazione	26.000,00	26.000,00	26.000,00
II Riserva da sovrapprezzo azioni			
III Riserve di rivalutazione			
IV Riserva legale	140.626,50	142.643,04	144.908,00
V Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00
a) fondo rinnovo impianti	386.629,33	388.129,33	389.079,33
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	97.881,64	101.881,64	102.831,64
c) altre	0,00	0,00	0,00
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII altre riserve			
a) fondo contributi in C/capitale per investimenti	0,00	0,00	0,00
b) altre	0,00	0,00	0,00
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0,00
a) fondo copertura perdite in formazione	0,00	0,00	0,00
IX Utile (perdita) dell'esercizio	16.295,42	50.958,87	52.361,33
*** Patrimonio netto complessivo (A)	667.432,89	709.612,88	715.180,30
(B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1 Per trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
2 Per imposte , anche differite	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi oneri e rischi futuri	0,00	6.542,00	40.000,00
*** Totale fondi rischi e oneri	0,00	6.542,00	40.000,00
(C) T. F. R. LAVORO SUBORDINATO	181.621,49	169.789,63	191.831,47
(D) DEBITI			
1 Obbligaz. non convert.esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
2 Obbligaz. convertibili esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
3 Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
4 Debiti esig.entro i 12 m. verso:			
a) Tesoriere	769.324,80	800.558,70	771.296,89
b) Banche	0,00	0,00	0,00
c) Poste	0,00	0,00	0,00
5 Mutui	0,00	0,00	0,00
6 Acconti esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
7 Debiti v/ fornitori esigibili entro 12 m.	869.706,81	653.892,77	674.800,45
8 -1 Debiti v/altri ospiti esigibili entro 12 m.	0,00	0,00	0,00
8 -2 Debiti verso dipendenti 14^ + produttività	61.457,73	53.071,16	57.517,99
9 Debiti v/ altra sezione esigibili entro 12 m.	163.070,58	211.108,31	276.277,60
10 Debiti v/collegate esigibili entro 12 m.	0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso Enti Pubblici di riferimento :			
a) per quote di utile d'esercizio	0,00	3.000,00	0,00
b) per interessi	0,00	0,00	0,00
c) per altri : Canoni locazione immobili	0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari esigibili entro i 12 m.	25.075,45	31.663,26	23.276,22
13 D.vist.prev.e s.s. esigibilientro i 12 m.	17.345,30	14.028,33	13.662,50
14 Altri debiti esigibili entro i 12 m.	12.398,13	12.311,59	24.083,30
*** Totale complessivo debiti(D)	1.918.378,80	1.779.634,12	1.840.914,95
(E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.767.433,18	2.665.578,63	2.787.926,72



STATO PATRIMONIALE AREA SOCIOSANITARIA			
ATTIVITA'			
DESCRIZIONE	Euro		
	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016
(A) CREDITI V/ENTI PUBBLICI RIFERIMENTO			
Per capitale di dotazione deliberato da versare	0,00	0,00	0,00
(B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
Immobilizzazioni immateriali			
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2 Costi di ricerca, sviluppo, pubblicita'	0,00	0,00	0,00
3 Diritti brevetto e opere ingegno	0,00	0,00	0,00
4 Concessioni, licenze, marchi e simili	0,00	0,00	0,00
5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7 Altre immobilizzazioni immateriali	399.342,96	337.590,83	270.072,66
** Totale immobilizzazioni immateriali (I)	399.342,96	337.590,83	270.072,66
II Immobilizzazioni materiali			
1 Terreni e fabbricati	19.999,83	18.928,12	17.856,41
2 Impianti e macchinari	48,49	0,00	0,00
3 Arredamento e attrezzature	63.605,75	52.705,26	40.650,24
4 Macchine elettriche Hardware/Software	2.526,97	1.111,48	6.281,78
5 Attrezzature sanitarie	0,00	0,00	0,00
6 Automezzi	1.875,01	0,00	0,00
** Totale immobilizzazioni materiali (II)	88.056,05	72.744,86	64.788,43
III Immobilizzazioni finanziarie			
1 Partecipazioni in :			
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese	0,00	0,00	0,00
2 Crediti			
a) Verso controllate	0,00	0,00	0,00
b) Verso collegate	0,00	0,00	0,00
c) Verso Enti pubblici di riferimento	0,00	0,00	0,00
d) Verso altri :			
1 Stato	0,00	0,00	0,00
2 Regione	0,00	0,00	0,00
3 Altri Enti territoriali	0,00	0,00	0,00
4 Altri Enti Settore Pubblico Allargato	0,00	0,00	0,00
5 Diversi	0,00	0,00	0,00
3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
4 Azioni proprie immobilizzate	0,00	0,00	0,00
** Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0,00	0,00	0,00
*** Totale immobilizzazioni (B)	487.399,01	410.335,69	334.861,09
(C) ATTIVO CIRCOLANTE ENTRO 12 MESI			
I Rimanenze			
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	35.933,43	29.613,64	30.384,74
2 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3 Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4 Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5 Anticipi a fornitori per merci	0,00	0,00	0,00
** Totale rimanenze (I)	35.933,43	29.613,64	30.384,74
Riporti attivo circolante	35.933,43	29.613,64	30.384,74



**STATO PATRIMONIALE AREA SOCIO SANITARIA
ATTIVITA'**

DESCRIZIONE	Euro		
	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016
Riporti attivo circolante	35.933,43	29.613,64	30.384,74
I Crediti entro esercizio successivo			
1 Verso clienti	33.031,66	61.573,67	24.562,88
2 Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3 Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
4 Verso imprese controllanti (Comune Induno Olona)	1.612,35	2.847,81	658,95
5 Crediti verso: a) Verso altra area aziendale	163.070,58	211.108,31	276.277,60
b) Stato, Regione (VA-IRPEG-IRAP)	18.188,52	35.887,22	16.040,60
c) Regione SSN - ASL	12.682,00	21.062,00	8.563,27
d) Altri enti territoriali	0,00	0,00	0,00
e) Altri enti sett. Pubb. All. (Stato Min. Dif)	0,00	0,00	0,00
f) Regione F.S.R.	10.815,00	13.251,00	9.109,00
Totale crediti entro esercizio successivo	239.400,11	345.730,01	335.212,30
II Crediti oltre esercizio successivo			
1 Verso clienti	0,00	0,00	0,00
2 Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3 Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
4 Verso imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
4 - bis) crediti tributari	0,00	0,00	0,00
4 - ter) imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5 Verso Stato T.F.R.	0,00	0,00	0,00
Totale crediti oltre esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1 Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2 Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3 Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
4 Azioni proprie per investimento temporaneo	0,00	0,00	0,00
5 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
** Totale attiv.finanz.non immobilizzate (III)	0,00	0,00	0,00
IV Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali presso :			
a) Tesoriere	150.539,22	248.612,14	444.744,35
b) Banche	111.228,34	28.639,46	20.906,40
c) Poste	0,00	0,00	0,00
2 Assegni	0,00	0,00	0,00
3 Danaro e valori in cassa	732,00	4.430,08	3.166,11
** Totale disponibilita' liquide (IV)	262.499,56	281.681,68	468.816,86
*** Totale attivo circolante (C)	537.833,10	657.025,33	834.413,90
D RATEI E RISCO NTI	25,56	25,56	0,00
*** Totale attivo (Tot.1+Tot.2+ratei)	1.025.257,67	1.067.386,58	1.169.274,99



**STATO PATRIMONIALE AREA SOCIOSANITARIA
PASSIVITA'**

DESCRIZIONE	ESERCIZIO	ESERCIZIO	ESERCIZIO
	2014	2015	2016
	EURO		
(A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale di dotazione	27.000,00	27.000,00	27.000,00
II Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00	0,00	0,00
III Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
IV Riserva legale	43.705,22	45.721,76	47.986,73
V Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00
a) fondo rinnovo impianti	35.360,96	36.860,96	37.810,96
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	55.838,55	59.838,55	60.788,55
c) altre	0,00	0,00	0,00
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII altre riserve			
a) fondo contributi in C/capitale per investimenti	0,00	0,00	0,00
b) altre	0,00	0,00	0,00
VIII Utili (perdite) portati a nuovo			
a) fondo copertura perdite in formazione	0,00	0,00	0,00
IX Utile (perdita) dell'esercizio	1.737,65	-6.628,94	15.038,25
*** Patrimonio netto complessivo (A)	163.642,38	162.792,33	188.624,49
(B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1 Per trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
2 Per imposte , anche differite	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi oneri e rischi futuri	35.449,90	65.367,10	58.120,28
*** Totale fondi rischi e oneri	35.449,90	65.367,10	58.120,28
(C) T. F. R. LAVORO SUBORDINATO	359.866,14	400.373,56	446.117,10
(D) DEBITI			
1 Obligaz non convert.esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
2 Obligaz. convertibili esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
3 Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
4 Debiti esig.entro i 12 m. verso:			
a) Tesoriere	0,00	0,00	0,00
b) Banche	0,00	0,00	0,00
c) Poste	0,00	0,00	0,00
5 Mutui	0,00	0,00	0,00
6 Acconti esig.entro i 12 m.	0,00	0,00	0,00
7 Debiti v/ fornitori esigibili entro 12 m.	125.075,00	86.902,38	102.143,98
8-1 Debiti v/altri ospiti esigibili entro 12 m.	4.805,64	5.130,75	13.519,82
8-2 Debiti verso dipendenti 14^ + produttività	126.895,75	134.533,73	125.139,08
9 Debiti v/ altra sezione esigibili entro 12 m.	146.157,95	150.388,82	163.536,42
10 Debiti v/collegate esigibili entro 12 m.	0,00	0,00	0,00
11 Debiti verso Enti Pubblici di riferimento :			
a) per quote di utile d'esercizio	0,00	0,00	0,00
b) per interessi	0,00	0,00	0,00
c) per altri : Canoni locazione immobili	0,00	0,00	0,00
12 Debiti tributari esigibili entro i 12 m.	13.440,00	15.264,55	17.440,86
13 D.vist.prev.e s.s. esigibilientro i 12 m.	41.249,21	30.092,53	37.553,12
14 Altri debiti esigibili entro i 12 m.	8.675,70	16.540,83	17.079,84
*** Totale complessivo debiti(D)	466.299,25	438.853,59	476.413,12
(E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.025.257,67	1.067.386,58	1.169.274,99





A.S.Far.M.

*Azienda Speciale Gestione Farmacia e Servizi Sociosanitari
21056 - Induno Olona (Va)*

*Via Jamoretti, 51 – Farmacia - Via Maciachini, 9 Servizi Sociosanitari
P.IVA 02020550121 - Tel. 0332/20.60.01 – Fax 0332/20.16.65*

Indirizzo e@mail : amministrazione@sfarm - sito internet : www.asfarm.it

Bilancio Consuntivo Economico esercizio 2016

PROSPETTI CONTABILI

CONTO ECONOMICO



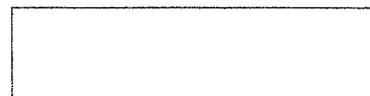
A.S.FAR.M. CONTO ECONOMICO GENERALE			
FARMACIA 2016	SOCIOSANITARI 2016	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016
EURO	EURO		Euro
		A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
		1) RICAVI	
		a) dalle vendite e dalle prestazioni	
1.986.334,18	0,00	- per vendita contanti	1.986.334,18
1.418.030,00	0,00	- per vendita assistiti SSN	1.418.030,00
916,03	0,00	- per vendita al Comune	916,03
0,00	0,00	- per vendita a diversi - trasferimenti CPA e altri	0,00
9.072,37	0,00	- per vendite ad altri	9.072,37
0,00	798.745,70	- per rette Casa Albergo	798.745,70
0,00	0,00	- per rette reparto NAP	0,00
0,00	587.852,38	- per rette reparto NAT	587.852,38
0,00	0,00	- integrazione rette da Comuni	0,00
0,00	-32.466,78	- rette rimborsate ad ospiti	-32.466,78
0,00	118.840,59	- per Adi e Servizi Sociosanitari sul territorio	118.840,59
0,00	203.960,00	- gestione attività medicina specialistica	203.960,00
0,00	0,00	- per copertura costi sociali	0,00
0,00	119.896,36	- per proventi gestione mensa	119.896,36
3.414.352,58	1.796.828,25	TOTALE RICAVI	5.211.180,83
0,00	0,00	2) Variazioni rimanenze prodotti	0,00
0,00	0,00	3) Variazioni lavori in corso su ordin.	0,00
0,00	0,00	4) Incrementi immobil. lavori interni	
0,00	0,00	5) Altri ricavi e proventi	0,00
0,00	0,00	a) diversi	0,00
6.666,00	23.043,82	- da Enti Assistenziali e Previdenziali	29.709,82
0,00	0,00	- da Servizi e Comune	0,00
59.185,37	8.278,82	- da fornitori e altri	67.464,19
20.131,03	11.257,92	- da sopravvenienza attiva ordinaria	31.388,95
0,00	0,00	- da vari farmacia e servizi sociosan.	0,00
149.655,69	0,00	b) corrispettivi concess.ambulatori	149.655,69
0,00	321.579,00	c) contributi in conto esercizio F.S.R.	321.579,00
96.266,29	0,00	d) corrispettivi concess. Centro prelievi	96.266,29
331.904,38	364.159,56	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	696.063,94
3.746.256,96	2.160.987,81	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.907.244,77
		B) COSTO DELLA PRODUZIONE	
		6) Materie prime consumo e merci	
2.558.661,34	15.236,22	- Medicinali e parafarmaci	2.573.897,56
14.960,33	8.743,05	- Materiali e prodotti diversi	23.703,38
0,00	223.707,57	- Servizio di ristorazione e fornitura derrate	223.707,57
0,00	15.119,13	- Servizio guardaroba e lavanderia	15.119,13
0,00	8.479,76	- Servizio assistenza ospiti - promozione sociale	8.479,76
77.961,52	114.011,59	- Servizi d'assistenza sanitaria	191.973,11
2.651.583,19	385.297,32	TOTALE MATERIE PRIME SUSSIDIARIE	3.036.880,51
		7) Per servizi:	
34.248,17	27.322,52	a) Lavori, manutenzioni e riparazioni	61.570,69
0,00	45.322,22	b) Manutenzioni C/Amministrazione Comunale	45.322,22
7.513,33	6.943,99	c) Assistenza Hardware e Software	14.457,32
8.858,70	8.937,39	d) Assistenza impianti tecnologici	17.796,09
12.501,35	7.487,31	e) Prestazioni professionali e consulenze	19.988,66
36.751,49	80.565,11	f) Gas, Acqua, Energia elettrica e F.M.	117.316,60
8.091,41	5.569,96	g) Cancelleria e stampati	13.661,37
12.020,92	4.472,37	h) Postali e telefoniche / Radio-T.V.	16.493,29
56.949,20	49.417,72	i) Vigilanza, pulizia e simili	106.366,92
28.343,52	25.262,12	l) Assicurazioni e bolli	53.605,64
4.975,92	0,00	m) Pubblicità e stampa	4.975,92
0,00	0,00	n) Indennità di carica ai consiglieri	0,00
1.672,00	1.672,00	o) Indennità di carica ai revisori	3.344,00
3.578,00	470,00	p) Quote associative	4.048,00
371,14	0,00	q) Trasferte e spese rappresentanza	371,14
11.999,69	8.875,58	r) Costi e oneri diversi	20.875,27
13.752,12	0,00	s) Ritenute ENPAF e convenzionali	13.752,12
4.620,85	2.650,93	t) Spese gestione autoveicoli aziendali	7.271,78
7.800,30	150.962,00	u) Spese gestione servizio intramoenia ospedaliera	158.762,30
3.000,00	1.500,00	v) Progetti ed iniziative sociosanitarie	4.500,00
257.048,11	427.431,22	TOTALE COSTI PER SERVIZI	684.479,33
		8) Per godimento beni di terzi:	
0,00	14.600,00	Locazione immobili	14.600,00
49.330,78	0,00	Canoni leasing - noleggio attrezzatura	49.330,78
49.330,78	14.600,00	TOTALE COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	63.930,78
2.957.962,08	827.328,54	A riportare	3.785.290,62



A.S.FAR.M. CONTO ECONOMICO GENERALE			
FARMACIA 2016	SOCIOSANITARI 2016	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016
EURO	EURO		EURO
2.957.962,08	827.328,54	Riporto	3.785.290,62
		9) Per il personale	
272.898,39	758.813,66	a) Stipendi e salari farmacia /servizi sociosanitari	1.031.712,05
75.609,47	15.000,00	b) Stipendi e salari poliambulatorio	90.609,47
90.400,07	240.374,13	c) Oneri sociali farmacia /servizi sociosanitari	330.774,20
205,08	1.738,67	d) Tratt.di fine rapp. farmacia / servizi sociosanitari	1.943,75
5.837,08	3.500,00	e) Altri costi e Spese di aggiornamento personale	9.337,08
23.000,00	27.000,00	f) Rinn. CCNL produtt. Farmacia / Servizi Sociosanit.	50.000,00
467.950,09	1.046.426,46	TOTALE COSTI DI PERSONALE	1.514.376,55
		10) Ammortamenti e svalutazioni:	
0,00	67.518,17	a) Ammortamento immob.immateriali	67.518,17
0,00	0,00	b) Ammortamento immob. Materiali	0,00
79.665,37	1.071,71	- Terreni e Fabbricati	80.737,08
31.344,39	18.193,93	- Arredamento, attrezzature. Impianti	49.538,32
10.715,70	1.435,63	- Macchine elettriche, hardware, software	12.151,33
2.117,06	0,00	- Autoveicoli aziendali	2.117,06
0,00	0,00	- Altri ammortamenti	0,00
0,00	0,00	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
0,00	0,00	d) Svalut. crediti attivo circ. e disp. liquide	0,00
123.842,52	88.219,44	TOTALE AMMORTAM. SVALUTAZIONI	212.061,96
15.256,71	-771,10	11) Variaz. Rimanenze materie prime	14.485,61
40.000,00	30.000,00	12) a- Accantonamento per rischi	70.000,00
0,00	0,00	12) b - Accantonamento L.5179/2004	0,00
23.017,32	55.753,27	13) Altri accantonamenti (T.F.R)	78.770,59
16.354,12	6.701,96	14) a - Oneri diversi gestione (tributi locali e altri)	23.056,08
0,00	82.530,72	14) b - IVA indetraibile	82.530,72
3.644.382,84	2.136.189,29	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	5.780.572,13
101.874,12	24.798,52	DIFFERENZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	126.672,64
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
0,00	0,00	15) Proventi da partecipazioni	0,00
0,00	0,00	16) Altri proventi finanziari:	0,00
415,02	959,12	a) Interessi conto di tesoreria e altri	1.374,14
1.245,74	0,00	b) Contributo conto interessi	1.245,74
0,00	0,00	17) Interessi altri oneri verso:	0,00
0,00	0,00	a) Enti pubblici di riferimento	0,00
-2.312,88	-458,39	b) Altri / Cassa DD.PP. / Istituti di Credito	-2.771,27
-22.185,67	0,00	c) Interessi passivi Tesoriere	-22.185,67
0,00	0,00	17 - bis) Utili e perdite su cambi	0,00
-22.837,79	500,73	TOTALE PROVENTI ONERI FINANZIARI	-22.337,06
		D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
0,00	0,00	18) Rivalutazioni:	0,00
0,00	0,00	19) Svalutazioni:	0,00
0,00	0,00	TOTALE DELLE RETTIFICHE	0,00
0,00	0,00	TOTALE PROVENTI ONERI STRAORDINARI	0,00
79.036,33	25.299,25	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	104.335,58
		20) IMPOSTE ETASSE	
-7.480,00	-5.029,00	imposte reddito esercizio - IRAP	-12.509,00
-28.301,00	-1.124,00	imposte reddito esercizio - IRES	-29.425,00
1.305,00	-3.837,00	imposte anticipate - IRAP	-2.532,00
7.801,00	-271,00	imposte anticipate - IRES	7.530,00
-26.675,00	-10.261,00	21) TOTALE IMPOSTE sul reddito di esercizio,	36.936,00
52.361,33	15.038,25	UTILE D'ESERCIZIO	67.399,58



CONTO ECONOMICO FARMACIA				
CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO ASSESTATO 2016	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016
EURO	EURO	EURO		EURO
			A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
			1) RICAVI	
			a) dalle vendite e dalle prestazioni	
1.862.848,08	1.947.598,90	1.975.000,00	- per vendita contanti	1.986.334,18
1.414.414,88	1.426.270,77	1.412.500,00	- per vendita assistiti SSN	1.418.030,00
5.126,08	25,74	920,00	- per vendita al Comune	916,03
0,00	0,00	0,00	- per trasferimenti Sezione Sociosanitaria e altri	0,00
8.852,36	22.132,15	9.000,00	- per vendite ad altri	9.072,37
0,00	0,00	0,00	- per rette casa albergo	0,00
0,00	0,00	0,00	- per rette reparto NAP	0,00
0,00	0,00	0,00	- per rette reparto NAT	0,00
0,00	0,00	0,00	- integrazione rette da Comuni	0,00
0,00	0,00	0,00	- rette rimborsate ad ospiti	0,00
187.561,00	226.571,50	0,00	- per Intramoenia Ospedaliera - Adi Servizi Soc	0,00
0,00	0,00	0,00	- per copertura costi sociali	0,00
0,00	0,00	0,00	- per proventi gestione mensa	0,00
3.455.758,59	3.622.599,06	3.397.420,00	TOTALE RICAVI	3.414.352,58
0,00	0,00	0,00	2) Variazioni rimanenze prodotti	0,00
0,00	0,00	0,00	3) Variazioni lavori in corso su ordin.	0,00
0,00	0,00	0,00	4) Incrementi immobil. lavori interni	0,00
0,00	0,00	0,00	5) Altri ricavi e proventi	0,00
0,00	0,00	0,00	a) diversi	0,00
35.040,00	15.215,00	6.500,00	- da Enti Assistenziali e Previdenziali	6.666,00
0,00	0,00	0,00	- da Servizi e Comune	0,00
80.161,65	71.506,81	57.000,00	- da fornitori o altri	59.185,37
17.394,84	6.606,16	12.650,00	- da sopravvenienza attiva ordinaria	20.131,03
0,00	0,00	0,00	- da vari farmacia e servizi sociosan.	0,00
119.988,22	137.055,46	140.000,00	b) corrispettivi concess.ambulatori	149.655,69
0,00	0,00	0,00	c) contributi in conto esercizio F.S.R.	0,00
98.745,64	88.798,59	97.000,00	d) corrispettivi concessione centro prelievi	96.266,29
347.435,51	312.575,86	313.150,00	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	331.904,38
3.826.237,91	3.935.174,92	3.710.570,00	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.746.256,96
			B) COSTO DELLA PRODUZIONE	
			6) Materie prime consumo e merci	
2.568.324,62	2.545.358,58	2.535.000,00	- Medicolini e parafarmaci	2.558.661,34
13.991,97	17.380,54	15.000,00	- Materiali e prodotti diversi	14.960,33
0,00	0,00	0,00	- Servizio di ristorazione e fornitura derrate	0,00
0,00	0,00	0,00	- Servizio guardaroba e lavanderia	0,00
0,00	0,00	0,00	- Servizio assistenza ospiti - promozione sociale	0,00
60.607,40	86.229,85	76.000,00	- Servizi d'assistenza sanitaria	77.961,52
2.642.923,99	2.648.968,97	2.626.000,00	TOTALE MATERIE PRIME SUSSIDIARIE	2.651.583,19
			7) Per servizi:	
26.998,64	29.941,28	32.000,00	a) Lavori, manutenzioni e riparazioni	34.248,17
0,00	0,00	0,00	b) Manutenzioni C/Amministrazione Comunale	0,00
7.405,34	7.385,00	7.550,00	c) Assistenza Hardware e Software	7.513,33
8.875,71	8.761,95	9.000,00	d) Assistenza impianti tecnologici	8.858,70
12.054,33	10.164,84	12.000,00	e) Prestazioni professionali e consulenze	12.501,35
40.405,69	38.208,38	40.000,00	f) Gas, Acqua, Energia elettrica e F.M.	36.751,49
8.045,17	8.249,66	8.000,00	g) Cancelleria e stampati	8.091,41
11.196,85	12.377,49	11.500,00	h) Postali e telefoniche / Radio-T.V.	12.020,92
48.845,54	54.153,56	55.500,00	i) Vigilanza, pulizia e simili	56.949,20
25.010,73	26.114,03	27.000,00	l) Assicurazioni e bolli	28.343,52
2.625,73	4.749,99	5.000,00	m) Pubblicità e stampa	4.975,92
375,00	0,00	0,00	n) Indennità di carica ai consiglieri	0,00
2.184,00	2.184,00	1.700,00	o) Indennità di carica ai revisori	1.672,00
3.728,00	3.578,00	3.600,00	p) Quote associative	3.578,00
762,78	373,85	500,00	q) Trasferte e spese rappresentanza	371,14
12.506,43	13.020,42	12.350,00	r) Costi e oneri diversi	11.999,69
13.787,99	13.955,20	14.500,00	s) Ritenute ENPAF e convenzionali	13.752,12
4.546,24	4.746,39	4.500,00	t) Spese gestione autoveicoli aziendali	4.620,85
152.690,00	181.001,00	8.000,00	u) Spese gestione servizio intramoenia osped.	7.800,30
2.000,00	3.000,00	3.000,00	v) Progetti ed iniziative sociosanitarie	3.000,00
383.668,44	421.578,32	255.700,00	TOTALE COSTI PER SERVIZI	257.048,11
			8) Per godimento beni di terzi:	
4.200,00	0,00	0,00	Locazione immobili	0,00
44.934,82	54.427,48	50.050,00	Canoni leasing	49.330,78
49.134,82	54.427,48	50.050,00	TOTALE COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	49.330,78
3.075.727,25	3.124.974,77	2.931.750,00	A riportare	2.957.962,08



CONTO ECONOMICO FARMACIA				
CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO ASSESTATO 2016	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016
EURO	EURO	EURO		Euro
3.075.727,25	3.124.974,77	2.931.750,00	Riporto	2.957.962,08
295.620,98	264.446,19	280.000,00	9) Per il personale	
80.209,29	72.258,87	73.000,00	a) Stipendi e salari farmacia /servizi sociosanitari	272.898,39
102.375,64	88.194,01	90.000,00	b) Stipendi e salari poliambulatorio	75.609,47
464,85	2.901,36	1.000,00	c) Oneri sociali farmacia /servizi sociosanitari	90.400,07
4.177,81	6.038,68	3.100,00	d) Tratt.di fine rapp. farmacia / servizi sociosanitari	205,08
15.000,00	15.000,00	15.000,00	e) Altri costi e Spese di aggiornamento personale	5.837,08
			f) Rinn. CCNL produtt. Farmacia / Servizi Sociosanit.	23.000,00
497.848,57	448.839,11	462.100,00	TOTALE COSTI DI PERSONALE	467.950,09
0,00	0,00	0,00	10) Ammortamenti e svalutazioni:	
0,00	0,00	0,00	a) Ammortamento immob.immateriali	0,00
76.171,11	77.918,76	79.200,00	b) Ammortamento immob. Materiali	0,00
56.673,05	47.755,52	34.500,00	- Terreni e Fabbricati	79.665,37
16.183,97	12.781,00	10.000,00	- Arredamento, attrezzature, Impianti	31.344,39
4.195,73	3.155,39	2.200,00	- Macchine elettriche, hardware, software	10.715,70
0,00	0,00	0,00	- Autoveicoli aziendali	2.117,06
0,00	0,00	0,00	- Altri ammortamenti	0,00
0,00	0,00	0,00	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
0,00	0,00	0,00	d) Svalut. crediti attivo circ. e disp. liquide	0,00
153.223,86	141.610,67	125.900,00	TOTALE AMMORTAM. SVALUTAZIONI	123.842,52
-12.780,40	73.526,19	10.000,00	11) Variaz. Rimanenze materie prime	15.256,71
0,00	6.542,00	50.000,00	12) a - Accantonamento per rischi	40.000,00
0,00	0,00	0,00	12) b - Accantonamento L.5179/2004	0,00
24.982,53	27.272,45	25.500,00	13) Altri accantonamenti (T.F.R)	23.017,32
13.892,03	14.781,57	14.400,00	14) a - Oneri diversi gestione (Tributi locali e altri)	16.354,12
0,00	0,00	1.250,00	14) b - IVA indetraibile	0,00
3.752.893,84	3.837.546,76	3.620.900,00	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	3.644.382,84
73.344,07	97.628,16	89.670,00	DIFFERENZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	101.874,12
0,00	0,00	0,00	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
0,00	0,00	0,00	15) Proventi da partecipazioni	0,00
24,14	102,11	360,00	16) Altri proventi finanziari:	0,00
370,36	700,52	1.300,00	a) Interessi conto di tesoreria e altri	415,02
			b) Contributo c/interessi	1.245,74
0,00	0,00	0,00	17) Interessi altri oneri verso:	
-4.666,21	-2.434,09	-2.500,00	a) Enti pubblici di riferimento	0,00
-30.626,05	-26.018,27	-25.000,00	b) Altri / Cassa DD.PP. / Istituti di Credito	-2.312,88
0,00	0,00	0,00	c) Interessi passivi Tesoriere	-22.185,67
			17 - bis) Utili e perdite su cambi	0,00
-34.897,76	-27.649,73	-25.840,00	TOTALE PROVENTI ONERI FINANZIARI	-22.837,79
0,00	0,00	0,00	D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
0,00	0,00	0,00	18) Rivalutazioni:	0,00
			19) Svalutazioni:	0,00
41.965,42	76.197,87	63.830,00	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	79.036,33
			20) IMPOSTE E TASSE	
-13.110,00	-6.618,00	-26.500,00	Imposte reddito esercizio - IRAP	-7.480,00
0,00	-20.675,00	-22.000,00	Imposte reddito esercizio - IRES	-28.301,00
-1.560,00	255,00	-500,00	Imposte anticipate - IRAP	1.305,00
-11.000,00	1.799,00	0,00	Imposte anticipate - IRES	7.801,00
-25.670,00	-25.239,00	-26.500,00	TOTALE IMPOSTE sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-26.675,00
16.295,42	50.958,87	37.330,00	UTILE D'ESERCIZIO	52.361,33



CONTO ECONOMICO SERVIZI SOCIOSANITARI				
CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO ASSESTATO 2016	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016 Euro
€URO	€URO	€URO		
			A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
			1) RICAVI	
			a) dalle vendite e dalle prestazioni	
0,00	0,00	0,00	- per vendite contanti	0,00
0,00	0,00	0,00	- per vendite assistiti SSN	0,00
0,00	0,00	0,00	- per vendite al Comune	0,00
0,00	0,00	0,00	- per vendite a diversi - trasferimenti CPA e altri	0,00
0,00	0,00	0,00	- per vendite ad altri	0,00
774.498,32	778.268,55	798.746,00	- per rette Casa Albergo	798.745,70
545.919,37	558.007,23	587.852,00	- per rette reparto NAT	587.852,38
1.846,50	0,00	0,00	- integrazioni rette da Comuni	0,00
-32.328,43	-40.255,72	-30.650,00	- rette rimborsate ad ospiti	-32.466,78
98.999,83	122.443,07	118.000,00	- per Adi e Servizi Sociosanitari sul territorio	118.840,59
0,00	0,00	203.000,00	- gestione attività medicina specialistica	203.960,00
0,00	0,00	0,00	- per copertura costi sociali	0,00
90.527,13	109.756,12	120.000,00	- per proventi gestione mensa	119.896,36
1.479.462,72	1.528.219,25	1.796.948,00	TOTALE RICAVI	1.796.828,25
0,00	0,00	0,00	2) Variazioni rimanenze prodotti	0,00
0,00	0,00	0,00	3) Variazioni lavori in corso su ordin.	0,00
0,00	0,00	0,00	4) Incrementi immobil. lavori interni	0,00
0,00	0,00	0,00	5) Altri ricavi e proventi	0,00
0,00	0,00	0,00	a) diversi	0,00
29.164,68	40.745,46	23.000,00	- da Enti Assistenziali e Previdenziali	23.043,82
0,00	0,00	0,00	- da Servizi e Comune	0,00
4.725,27	12.654,05	8.512,00	- da fornitori e altri	8.278,82
15.001,02	11.340,61	10.968,00	- sopravvenienza attiva	11.257,92
0,00	0,00	0,00	- da vari e Cure intermedie	0,00
0,00	0,00	0,00	b) corrispettivi concess. ambulatori	0,00
330.912,00	325.093,00	320.000,00	c) contributi in conto esercizio F.S.R.	321.579,00
0,00	0,00	0,00	d) corrispettivi centro prelievi	0,00
379.801,95	378.492,51	362.480,00	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	364.159,56
1.859.264,67	1.906.711,76	2.159.428,00	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.160.987,81
			B) COSTO DELLA PRODUZIONE	
			6) Materie prime consumo e merci	
18.056,68	14.713,03	15.240,00	- Medicinali e parafarmaci	15.236,22
8.159,07	8.565,03	8.743,00	- Materiali e prodotti diversi	8.743,05
183.029,06	198.629,14	220.000,00	- Servizio di ristorazione e fornitura derrate	223.707,57
15.287,30	17.468,55	18.500,00	- Servizio guardaroba e lavanderia	15.119,13
8.059,85	8.063,67	8.480,00	- Servizio assistenza ospiti - promozione sociale	8.479,76
73.174,44	126.563,58	116.000,00	- Servizi d'assistenza esterni in outsourcing	114.011,59
305.766,40	374.003,00	386.963,00	TOTALE MATERIE PRIME SUSSIDIARIE	385.297,32
			7) Per servizi:	
25.193,86	27.124,20	27.500,00	a) Lavori, manutenzioni e riparazioni	27.322,52
32.097,87	42.231,78	46.000,00	b) Manutenzioni C/Amministrazione Comunale	45.322,22
7.986,74	6.940,24	7.000,00	c) Assistenza Hardware e Software	6.943,99
8.565,41	8.347,85	9.500,00	d) Assistenza impianti tecnologici	8.937,39
4.402,00	3.848,38	7.500,00	e) Prestazioni professionali e consulenze	7.487,31
88.292,93	81.017,62	83.900,00	f) Gas, Acqua, Energia elettrica e F.M.	80.565,11
5.625,63	5.087,98	6.000,00	g) Cancelleria e stampati	5.569,96
4.848,70	4.276,96	4.600,00	h) Postali e telefoniche / Radio-T.V.	4.472,37
50.924,84	48.448,84	49.500,00	i) Vigilanza, pulizia e simili	49.417,72
23.003,22	23.586,24	24.500,00	l) Assicurazioni e bolli	25.262,12
500,00	540,00	500,00	m) Pubblicità e stampa	0,00
375,00	0,00	0,00	n) Indennità di carica ai consiglieri	0,00
2.184,00	2.184,00	1.700,00	o) Indennità di carica ai revisori	1.672,00
470,00	470,00	470,00	p) Quote associative	470,00
0,00	0,00	0,00	q) Trasferte e spese rappresentanza	0,00
8.215,65	8.310,21	10.426,00	r) Costi e oneri diversi	8.875,58
0,00	0,00	0,00	s) Ritenute ENPAF e convenzionali	0,00
2.991,61	2.955,76	2.800,00	t) Spese gestione autoveicoli aziendali	2.650,93
0,00	0,00	153.000,00	u) Spese gestione servizio intramoenia osped.	150.962,00
1.500,00	1.550,00	1.500,00	v) Progetti ed iniziative sociosanitarie	1.500,00
267.177,46	266.920,06	436.396,00	TOTALE COSTI PER SERVIZI	427.431,22
			8) Per godimento beni di terzi:	
491,80	600,00	14.600,00	Locazione immobili	14.600,00
0,00	0,00	0,00	Canoni leasing	0,00
491,80	600,00	14.600,00	TOTALE COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	14.600,00
573.435,66	641.523,06	837.959,00	A riportare	827.328,54



CONTO ECONOMICO SERVIZI SOCIOSANITARI				
CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO ASSESTATO 2016	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016
EURO	EURO	EURO		EURO
573.435,66	641.523,06	837.959,00	Riporto	827.328,54
758.177,22	757.018,29	756.000,00	9) Per il personale	
0,00	0,00	0,00	a) Stipendi e salari farmacia /servizi sociosanitari	758.813,66
223.689,16	211.419,66	242.000,00	b) Stipendi e salari poliambulatorio	15.000,00
1.472,22	3.737,65	1.740,00	c) Oneri sociali farmacia /servizi sociosanitari	240.374,13
3.277,95	3.355,81	3.500,00	d) Tratt.di fine rapp. farmacia / servizi sociosanitari	1.738,67
24.000,00	27.000,00	27.000,00	e) Altri costi e Spese di aggiornamento personale	3.500,00
			f) Rinn. CCNL produtt. Farmacia / Servizi Sociosanit.	27.000,00
1.010.616,55	1.002.531,41	1.030.240,00	TOTALE COSTI DI PERSONALE	1.046.426,46
66.557,16	67.518,17	67.520,00	10) Ammortamenti e svalutazioni:	
0,00	0,00	0,00	a) Ammortamento immob.immateriali	67.518,17
1.071,71	1.071,71	1.072,00	b) Ammortamento immob. Materiali	0,00
23.440,49	20.359,91	18.270,00	- Terreni e Fabbricati	1.071,71
3.327,58	1.415,49	1.330,00	- Arredamento, attrezzature, Impianti	18.193,93
3.750,00	1.875,00	0,00	- Macchine elettriche, hardware, software	1.435,63
0,00	0,00	0,00	- Autoveicoli aziendali	0,00
0,00	0,00	0,00	- Altri ammortamenti	0,00
0,00	0,00	0,00	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
0,00	0,00	0,00	d) Svalut. crediti attivo circ. e disp. liquide	0,00
98.146,94	92.240,28	88.192,00	TOTALE AMMORTAM. SVALUTAZIONI	88.219,44
8.395,00	6.319,79	-771,74	11) Variaz. Rimanenze materie prime	-771,10
7.900,00	44.792,00	16.000,00	12) a - Accantonamento per rischi	30.000,00
0,00	0,00	0,00	12) b - Accantonamento L.5179/2004	0,00
54.660,23	55.589,65	55.000,00	13) Altri accantonamenti (T.F.R)	55.753,27
8.362,23	7.684,60	6.706,00	14) a - Oneri diversi gestione (Tributi locali o altri)	6.701,96
74.916,62	77.912,09	83.000,00	14) b - IVA indetraibile	82.530,72
1.834.877,50	1.927.041,53	2.116.325,26	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	2.136.189,29
24.387,17	-20.329,77	43.102,74	DIFFERENZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	24.798,52
			C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
			15) Proventi da partecipazioni	
689,97	609,41	396,00	16) Altri proventi finanziari:	
0,00	0,00	0,00	a) Interessi conto di tesoreria e altri	959,12
			b) Contributo conto interessi	0,00
			17) Interessi altri oneri verso:	
0,00	0,00	0,00	a) Enti pubblici di riferimento	0,00
-454,78	-454,84	-590,00	b) Altri / Cassa DD.PP. / Istituti di Credito	-458,39
0,00	0,00	0,00	c) Interessi passivi Tesoriere	0,00
0,00	0,00	0,00	17 - bis) Utili e perdite su cambi	0,00
235,19	154,57	-194,00	TOTALE PROVENTI ONERI FINANZIARI	500,73
0,00	0,00	0,00	D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
0,00	0,00	0,00	18) Rivalutazioni:	0,00
			19) Svalutazioni:	
0,00	0,00	0,00	TOTALE DELLE RETTIFICHE	0,00
0,00	0,00	0,00	TOTALE PROVENTI ONERI STRAORDINARI	0,00
23.067,65	-10.385,94	42.908,74	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.299,25
			20) IMPOSTE E TASSE	
-19.607,00	-3.609,00	-25.000,00	Imposte reddito esercizio - IRAP	-5.029,00
0,00	-2.028,00	-25.500,00	Imposte reddito esercizio - IRES	-1.124,00
-214,00	1.167,00	0,00	Imposte anticipate - IRAP	-3.837,00
-1.509,00	8.227,00	0,00	Imposte anticipate - IRES	-271,00
-21.330,00	3.757,00	-50.500,00	TOTALE IMPOSTE sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	-10.261,00
1.737,65	-6.628,94	-7.591,26	UTILE D'ESERCIZIO/PERDITA DI ESERCIZIO	15.038,25



Del che si è redatto il presente verbale che viene appresso sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to DOTT. DIEGO BARBERIS

IL PRESIDENTE
F.to ARCH. CAVALLIN MARCO

n. 509 Reg. pubbl.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che il presente verbale viene pubblicato, in data odierna, per rimanervi per quindici giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69).

Nello stesso giorno in cui è stato affisso all'Albo pretorio, il presente verbale viene comunicato con elenco ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art.125 del T.U.E.L. DEL 18.08.2000, N.267.

Li, 04. 08 2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AMM.VO
f.to Dott. Diego Barberis

E' copia conforme all'originale in carta libera ad uso amministrativo

Li, 07. 08 2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AMM.VO
Dott. Diego Barberis



CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 05/09/2017 perchè dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U.E.L. 267/2000

Li, 04. 08 2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AMM.VO
f.to Dott. Diego Barberis

