

ASSP S.p.A.

BUDGET 2019

Il budget per l'anno 2019 è stato redatto secondo i criteri previsti dalla vigente normativa civilistica ed integrati ai principi contabili dell'OIC.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state determinate sul risultato complessivo della società, conseguentemente sono state indicate nel conto economico generale.

I costi e ricavi comuni della società sono stati indicati separatamente nel conto economico denominato "Costi e Ricavi Comuni". I conti economici dei servizi settoriali includono pertanto solo i costi ed i ricavi di diretta imputazione.

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	2019	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
a - servizio pubblicità/affissioni	251.000	253.299
b - servizio parcheggi	107.000	117.660
c - servizio cimiteri	768.800	723.689
d - servizio farmacie	7.616.500	7.213.297
e - comuni	-	-
	<i>8.743.300</i>	<i>8.307.945</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(148.000)	(122.333)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	297.200	350.441
	<i>297.200</i>	<i>350.441</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.892.500	8.536.053
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.		
a - servizio pubblicità/affissioni	1.000	914
b - servizio parcheggi	-	837
c - servizio cimiteri	33.000	33.889
d - servizio farmacie	5.111.500	5.111.270
e - comuni	600	965
	<i>5.146.100</i>	<i>5.147.875</i>
7) Per servizi		
a - servizio pubblicità/affissioni	195.500	171.276
b - servizio parcheggi	8.600	10.359
c - servizio cimiteri	237.500	269.040
d - servizio farmacie	341.500	316.817
e - comuni	228.100	271.039
	<i>1.011.200</i>	<i>1.038.531</i>
8) Per godimento beni di terzi	150.618	148.760
	<i>150.618</i>	<i>148.760</i>
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	1.238.014	1.197.218
b) oneri sociali	322.813	322.227
c) trattamento di fine rapporto	72.284	81.162
e) altri costi	35.500	33.996
	<i>1.668.611</i>	<i>1.634.603</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	245.500	234.734
b) ammortamento delle immobilizz.materiali		
a - servizio pubblicità/affissioni	6.500	7.103
b - servizio parcheggi	4.000	2.612
c - servizio cimiteri	2.000	4.641
d - servizio farmacie	58.000	47.520

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	2019	31/12/2017
e - comuni	84.000 154.500	81.448 143.324
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	- 400.000	- 378.058
11) Variazione delle rimanenze	-	277.369
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	121.800	101.395
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.498.329	8.171.853
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	394.171	364.200
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	333.000 333.000	289.328 289.328
16) Altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti :		
4.altri	- -	4.855 4.855
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) altri	5.800 5.800	6.289 6.289
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	327.200	287.894
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	721.371	652.094
20) a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	123.000	80.994
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		15.238
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	598.371	555.862

ASSP S.p.A. - COSTI E RICAVI COMUNI		
CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2019	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondo	-	15.599
Fitti attivi	168.600	166.432
Sopravvenienze attive ordinarie	-	31.853
Ricavi diversi	-	1.551
	<i>168.600</i>	<i>215.435</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	168.600	215.435
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	100	32
Acquisto di beni inf. 516,46	500	933
	<i>600</i>	<i>965</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	8.000	4.710
F.M./Illuminazione	7.000	8.529
Assicurazioni	52.000	72.478
Telefoniche	17.500	19.572
Indennità Consiglio Amministrazione	27.000	25.587
Onorari Collegio Sindacale e OdV	29.000	28.768
Spese bancarie postali e vidimaz.	1.000	654
Pulizie	6.500	5.856
Riscaldamento, acqua	100	43
Prestazioni esterne	50.000	43.031
Acquisto testi ed abbonamenti	1.000	4.156
Spese esercizio automezzi	4.000	3.432
Incarico RSPP	7.000	7.876
Spese varie	2.000	2.124
Prestazioni occasionali	16.000	15.800
Perdite su crediti	-	399
Minusvalenze ordinarie	-	12.824
Spese di rappresentanza deducibili	-	-
Franchigia sinistri	-	15.200
	<i>228.100</i>	<i>271.039</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	21.000	20.178
Altre locazioni e noli	300	129
	<i>21.300</i>	<i>20.307</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	197.558	129.967
b) Oneri sociali	39.144	42.444
c) Trattamento fine rapporto	9.588	11.615
e) Altri costi	4.000	2.550
	<i>250.290</i>	<i>186.576</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2019	31/12/2017
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	1.500	1.412
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	84.000	81.448
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	<i>85.500</i>	<i>82.860</i>
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	15.000	15.090
Quote associative	7.000	5.806
Stampati e cancelleria	4.000	3.217
Spese postali / bollati	500	501
Varie	3.000	1.305
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	5.000	-
Sopravvenienze passive ordinarie	2.000	593
Sanzioni/multe e ammende	100	194
	<i>36.600</i>	<i>26.706</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	622.390	588.453
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(453.790)	(373.018)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	333.000	289.328
	<i>333.000</i>	<i>289.328</i>
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti:		
4. altri		
interessi attivi	-	4.855
	-	4.855
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	22
Interessi passivi Erario	-	-
Interessi su depositi bancari	-	-
Interessi su debiti: mutui	5.800	1.383
	<i>5.800</i>	<i>1.405</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	327.200	292.778
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(126.590)	(80.240)

SERVIZI COMUNI

Trattasi del conto economico relativo ai costi e ricavi comuni.

La sezione A) relativa al “VALORE DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 168.600 ed è costituita dall’affitto derivante dalla locazione dell’immobile di Via Novara.

La sezione B) relativa ai “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 622.390.

I “COSTI PER MATERIE PRIME” ammontano ad € 600 e si riferiscono all’acquisto di materiali di consumo e beni strumentali di costo unitario inferiore ad € 516,46.

I “COSTI PER SERVIZI” ammontano complessivamente a € 228.100 e riguardano principalmente: assicurazioni per € 52.000, prestazioni esterne € 50.000, compenso al Collegio Sindacale e Organismo di Vigilanza € 29.000, spese telefoniche € 17.500 ed altri costi meglio dettagliati nel conto economico.

I costi per “GODIMENTO BENI DI TERZI” ammontano a € 21.300; € 21.000 sono relativi alla locazione della sede di Via Garibaldi.

Le “SPESE PER IL PERSONALE” ammontano complessivamente a € 250.290. Oltre ai 3 dipendenti in forze nel 2018, nel 2019 si prevede l’assunzione di un dipendente 7° livello e di uno con contratto di somministrazione.

Gli “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI” ammontano a € 85.500 e riguardano esclusivamente i servizi comuni.

Gli “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammontano a € 36.600 e riguardano principalmente l’IMU, le imposte e tasse, nonché le quote associative e altre spese dettagliate nel conto economico.

I “PROVENTI ED ONERI FINANZIARI” ammontano complessivamente a € 327.200. Trattasi dei proventi derivanti dalle partecipazioni detenute in Gelsia Srl e Reti Più Srl per complessivi € 333.000, così come risultanti dalle proposte di destinazione degli utili delle partecipate, e dagli interessi passivi sul mutuo relativo all’immobile di Via Novara per € 5.800.

Il risultato prima delle imposte evidenzia un risultato di gestione di € -126.590.

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2019	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Vendite a registratore	4.600.000	4.274.880
Vendite S.S.N.	3.015.000	2.935.485
Autodiagnosi	1.500	2.932
	<i>7.616.500</i>	<i>7.213.297</i>
4) Incremento di immobilizzazioni interne	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondi	-	-
Ricavi diversi	70.000	66.793
Fitti attivi	27.600	23.481
Sopravvenienze attive ordinarie	-	17.442
Plusvalenze da alienazione beni	-	16
Rimborsi diversi	20.000	6.226
	<i>117.600</i>	<i>113.958</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	7.734.100	7.327.255
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	5.100.000	5.094.777
Materiale di consumo	5.000	6.657
Omaggi	5.000	7.301
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	1.500	2.535
	<i>5.111.500</i>	<i>5.111.270</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canoni	50.000	57.281
F.M./Illuminazione	33.000	32.169
Telefoniche	7.500	5.913
Spese bancarie postali e vidimaz.	25.000	25.693
Pulizie e spese condominiali	40.000	41.034
Riscaldamento, acqua	2.500	2.431
Prestazioni esterne	38.500	24.458
Contributi enpaf	34.500	33.817
Costi per autoanalisi	1.500	2.624
Acquisto testi ed abbonamenti	-	-
Spese automezzi	2.000	2.166
Canone al comune di Varedo	31.000	23.000
Canone al comune di Meda	61.000	46.322
Voucher	-	9.781
Spese di rappresentanza	-	1.250
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	-	7.300
Prestazioni occasionali	-	1.000
Spese varie	15.000	578
	<i>341.500</i>	<i>316.817</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	97.000	96.467
Altre locazioni e noli	2.500	2.458
	<i>99.500</i>	<i>98.925</i>

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2019	31/12/2017
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	833.772	840.109
b) Oneri sociali	228.462	202.422
c) Trattamento fine rapporto	51.658	51.339
e) Altri costi	24.000	24.067
	<i>1.137.892</i>	<i>1.117.937</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	73.000	74.283
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	58.000	47.520
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	<i>131.000</i>	<i>121.803</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
- Esistenze iniziali	-	609.206
- Rimanenze finali	-	(885.127)
	-	(275.921)
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	12.000	11.002
Spese generali	33.000	1.098
Quote associative	3.500	2.194
Stampati e cancelleria	5.000	6.535
Spese postali / bollati	500	251
Varie	3.000	4.620
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	500	880
Indumenti da lavoro	1.000	995
Liberalità	500	1.550
Spese di pubblicità	1.000	6.367
Minisvalenze	-	529
Sopravvenienze passive ordinarie	10.000	32.353
Sanzioni/multe e ammende	-	-
	<i>70.000</i>	<i>68.374</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	6.891.392	6.559.205
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	842.708	768.050
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi fornitori	-	132
Interessi su debiti: mutui	-	1.544
	-	1.676
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	(1.676)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	842.708	766.374

SERVIZIO FARMACIE

Il conto economico del servizio farmacie accoglie:

- Le quattro farmacie del comune di Cesano Maderno;
- La farmacia gestita in nome e per conto del comune di Varedo;
- La farmacia gestita in nome e per conto del comune di Meda.

La sezione A) relativa al “VALORE DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 7.734.100.

La voce “RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI” ammonta a € 7.616.500 ed è stata stimata sulla base dei ricavi accertati al 31/12/2018.

Gli “ALTRI RICAVI E PROVENTI” ammontano ad € 117.600 e sono costituiti da € 70.000 per ricavi da attività connesse alla farmacia, € 27.600 per affitti attivi derivanti dagli ambulatori medici ed € 20.000 per rimborsi spese.

La sezione B) relativa ai “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammonta ad € 6.891.392.

I “COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI” ammontano ad € 5.111.500. I costi per l’acquisto di medicinali e prodotti parafarmaceutici ammontano ad € 5.100.000, pari al 67% del fatturato.

La voce “SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI” ammonta a € 341.000 e comprende il canone di concessione da riconoscere alla farmacia di Varedo di € 31.000 ed il canone da riconoscere alla farmacia di Meda stimato in € 61.000. Sono ricompresi inoltre spese per manutenzioni e prestazioni per € 50.000, spese per energia elettrica per € 33.000, spese per pulizie e spese condominiali per € 40.000.

La voce “SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI” ammonta a € 99.500 e comprende i canoni di locazione riferiti agli immobili occupati dalle farmacie comunali di Cesano Maderno n. 2 e n. 3, dalla farmacia di Varedo e dalla farmacia di Meda, nonché il noleggio di attrezzature.

Le “SPESE PER IL PERSONALE” ammontano a € 1.137.892 e comprendono i costi per il personale dipendente costituito da n. 21 addetti al servizio, un’impiegata amministrativa e quota parte del fattorino attualmente in forza e da n. 1 farmacista e n. 1 collaboratore con contratto di lavoro interinale dei quali si prevede l’assunzione nell’arco del 2019.

La voce “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI”, ammonta a € 131.000 riguarda la quota di ammortamento sui beni esistenti e sull’immobile di Meda.

La voce “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammonta a € 70.000. Sono previste imposte e tasse per € 12.000, spese generali per € 33.000.

Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile di € 842.708.

ASSP S.p.A. - SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO		
CONTO ECONOMICO SEVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	2019	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	56.000	59.971
Introiti gestione pubblicità	195.000	193.328
Introiti parcometri	107.000	117.660
Corrispettivi da lampade votive	150.300	149.335
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	108.000	88.330
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	442.000	397.316
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	63.500	84.563
Ricavi per servizi	5.000	4.145
	<i>1.126.800</i>	<i>1.094.648</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	(148.000)	(122.333)
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Utilizzo fondi	10.000	19.468
Ricavi diversi	1.000	333
Sopravvenienze attive ordinarie	-	1.247
	<i>11.000</i>	<i>21.048</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	989.800	993.363
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	6.000	9.327
Materiale diverso	2.000	-
Beni inferiori a €. 516,46	1.000	14
Energia elettrica per serv. Cimit.	25.000	26.299
	<i>34.000</i>	<i>35.640</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	56.000	53.634
Illuminazione/ energia elettrica	2.000	985
Assicurazioni	6.000	3.065
Telefoniche	1.000	645
Prestazioni esterne	5.000	242
Spese bancarie	1.100	573
Spese esercizio automezzi	6.000	5.757
Spese stampa e recapito fatture	4.500	2.933
Pulizia e acqua	16.000	15.991
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000
Contributo al Comune - Servizio pubblicità e affissioni	188.500	164.860
Riscaldamento	4.000	3.614
Prestazioni per onoranze funebri	53.000	49.128
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	17.000	65.277
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	1.500	1.261
Smaltimento rifiuti	5.000	808
Spese varie	-	-
Perdite su crediti	-	6.902
	<i>441.600</i>	<i>450.675</i>

8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	29.818	29.528
	<i>29.818</i>	<i>29.528</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	206.684	227.142
b) Oneri sociali	55.208	77.361
c) T.F.R.	11.038	18.208
e) Altri costi	7.500	7.379
	<i>280.429</i>	<i>330.090</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	171.000	159.039
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	12.500	14.356
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	<i>183.500</i>	<i>173.395</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	-	6.095
più Rimanenze finali	-	(7.543)
	-	<i>(1.448)</i>
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	1.000	669
Stampati e cancelleria	2.600	930
Spese postali e bollati	3.000	2.633
Varie	6.600	16
Convegni corsi di formazione	-	-
Liberalità	-	-
Indumenti lavoro	2.000	2.067
	<i>15.200</i>	<i>6.315</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	984.547	1.024.195
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	5.253	(30.832)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti da:	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
interessi passivi su mutuo		3.208
	-	3.208
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	(3.208)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	5.253	(34.040)

SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO

Valore della produzione: Ammonta a €. 989.800.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a complessivi €. 1.126.800 e riguardano:

- gli introiti per la gestione del servizio affissioni e pubblicità per €. 251.000;
- gli introiti per la gestione del servizio parcometri per €. 107.000;
- i ricavi per la gestione dei servizi cimiteriali per €. 768.800.

Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione: Il saldo negativo ammonta a €. 148.000. Il valore è stato stimato applicando la percentuale di redditività sulle cessioni di colombari, ossari e manufatti relativi ai servizi cimiteriali.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 11.000.

Costi della produzione: Ammontano a €. 984.547.

Acquisti: Ammontano a €. 34.000.

Servizi: Ammontano a €. 441.600. Le voci di spesa più rilevanti sono rappresentate da spese di manutenzione (€. 56.000), prestazioni per onoranze funebri (€. 53.000), canone per la concessione della gestione dei servizi cimiteriali (€. 75.000) ed il contributo al Comune per la gestione del servizio pubblicità ed affissioni (€. 188.500). La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 29.818.

Costi per il personale: Ammontano a €. 280.429. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione dei servizi.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 183.500.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 15.200.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 5.253.

ASSP S.p.A.

BILANCI DI PREVISIONE ECONOMICA 2019-2021

I bilanci di previsione economica per gli anni 2019-2021 sono stati redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa civilistica ed integrati ai principi contabili dell'OIC.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state determinate sul risultato complessivo della società, conseguentemente sono state indicate nel conto economico generale.

I costi e ricavi comuni della società sono stati indicati separatamente nel conto economico denominato "Costi e Ricavi Comuni". I conti economici dei servizi settoriali includono pertanto solo i costi ed i ricavi di diretta imputazione.

I dettagli del bilancio di previsione 2019, con un risultato d'esercizio di €. 598.371, sono meglio specificati nel "Budget 2019".

I bilanci di previsione delle annualità 2020 e 2021 sono stati redatti incrementando le voci attese per il 2019 dell'1% annuo, con esclusione degli ammortamenti e dei canoni stabiliti dai contratti.

Le imposte sul reddito d'esercizio sono state calcolate in base alle aliquote vigenti.

Il risultato d'esercizio atteso per l'anno 2020 di € 599.351 mentre per l'anno 2021 è pari a €. 606.820.

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	2019	2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni			
a - servizio pubblicità/affissioni	251.000	253.510	256.045
b - servizio parcheggi	107.000	108.070	109.151
c - servizio cimiteri	768.800	776.488	784.253
d - servizio farmacie	7.616.500	7.692.665	7.769.592
e - comuni	-	-	-
	<i>8.743.300</i>	<i>8.830.733</i>	<i>8.919.040</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	<i>(148.000)</i>	<i>(149.480)</i>	<i>(150.975)</i>
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	297.200	300.162	303.154
	<i>297.200</i>	<i>300.162</i>	<i>303.154</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.892.500	8.981.415	9.071.219
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.			
a - servizio pubblicità/affissioni	1.000	1.010	1.020
b - servizio parcheggi	-	-	-
c - servizio cimiteri	33.000	33.330	33.663
d - servizio farmacie	5.111.500	5.162.615	5.214.241
e - comuni	600	606	612
	<i>5.146.100</i>	<i>5.197.561</i>	<i>5.249.537</i>
7) Per servizi			
a - servizio pubblicità/affissioni	195.500	197.455	199.430
b - servizio parcheggi	8.600	8.686	8.773
c - servizio cimiteri	237.500	239.125	240.766
d - servizio farmacie	341.500	344.915	348.364
e - comuni	228.100	230.381	232.685
	<i>1.011.200</i>	<i>1.020.562</i>	<i>1.030.018</i>
8) Per godimento beni di terzi	150.618	152.124	153.645
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	1.238.015	1.250.395	1.262.899
b) oneri sociali	322.814	326.042	329.302
c) trattamento di fine rapporto	72.284	73.007	73.737
e) altri costi	35.500	35.855	36.214
	<i>1.668.613</i>	<i>1.685.299</i>	<i>1.702.152</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	245.500	244.500	244.500
b) ammortamento delle immobilizz.materiali			
a - servizio pubblicità/affissioni	6.500	500	100
b - servizio parcheggi	4.000	4.000	4.000

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	2019	2020	2021
c - servizio cimiteri	2.000	2.000	2.000
d - servizio farmacie	58.000	73.000	73.000
e - comuni	84.000	83.000	82.000
	<i>154.500</i>	<i>162.500</i>	<i>161.100</i>
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
	<i>400.000</i>	<i>407.000</i>	<i>405.600</i>
11) Variazione delle rimanenze	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	121.800	123.018	124.248
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.498.331	8.585.564	8.665.199
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	394.170	395.851	406.020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
c) in altre imprese	333.000	333.000	333.000
	<i>333.000</i>	<i>333.000</i>	<i>333.000</i>
16) Altri proventi finanziari			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti :			
4.altri	-	-	-
	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) altri	5.800	5.500	5.200
	<i>5.800</i>	<i>5.500</i>	<i>5.200</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	327.200	327.500	327.800
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	721.370	723.351	733.820
20) a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	123.000	124.000	127.000
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	-	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	598.370	599.351	606.820

ASSP S.p.A. - COSTI E RICAVI COMUNI			
CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2019	2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi			
a) diversi			
Utilizzo fondo	-	-	-
Fitti attivi	168.600	170.286	171.989
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-	-
Ricavi diversi	-	-	-
	<i>168.600</i>	<i>170.286</i>	<i>171.989</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	168.600	170.286	171.989
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussid. ecc.			
Materiale di consumo	100	101	102
Acquisto di beni inf. 516,46	500	505	510
	<i>600</i>	<i>606</i>	<i>612</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manut. e riparaz.	8.000	8.080	8.161
F.M./Illuminazione	7.000	7.070	7.141
Assicurazioni	52.000	52.520	53.045
Telefoniche	17.500	17.675	17.852
Indennità Consiglio Amministrazione	27.000	27.270	27.543
Onorari Collegio Sindacale e OdV	29.000	29.290	29.583
Spese bancarie postali e vidimaz.	1.000	1.010	1.020
Pulizie	6.500	6.565	6.631
Riscaldamento, acqua	100	101	102
Prestazioni esterne	50.000	50.500	51.005
Acquisto testi ed abbonamenti	1.000	1.010	1.020
Spese esercizio automezzi	4.000	4.040	4.080
Incarico RSPP	7.000	7.070	7.141
Spese varie	2.000	2.020	2.040
Prestazioni occasionali	16.000	16.160	16.322
Spese di rappresentanza deducibili	-	-	-
Franchigia sinistri	-	-	-
	<i>228.100</i>	<i>230.381</i>	<i>232.685</i>
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti	21.000	21.210	21.422
Altre locazioni e noli	300	303	306
	<i>21.300</i>	<i>21.513</i>	<i>21.728</i>
9) Spese per il personale			
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	197.558	199.533	201.529
b) Oneri sociali	39.144	39.535	39.930
c) Trattamento fine rapporto	9.588	9.684	9.781
e) Altri costi	4.000	4.040	4.080
	<i>250.290</i>	<i>252.792</i>	<i>255.320</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	1.500	500	500
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	84.000	83.000	82.000
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2019	2020	2021
	85.500	83.500	82.500
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	15.000	15.150	15.302
Quote associative	7.000	7.070	7.141
Stampati e cancelleria	4.000	4.040	4.080
Spese postali / bollati	500	505	510
Varie	3.000	3.030	3.060
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	5.000	5.050	5.101
Sopravvenienze passive ordinarie	2.000	2.020	2.040
Sanzioni/multe e ammende	100	101	102
	36.600	36.966	37.336
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	622.390	625.758	630.181
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(453.790)	(455.472)	(458.192)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
c) in altre imprese	333.000	333.000	333.000
	333.000	333.000	333.000
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti:			
4. altri	-	-	-
interessi attivi	-	-	-
	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri			
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	-	-
Interessi passivi Erario	-	-	-
Interessi su depositi bancari	-	-	-
Interessi su debiti: mutui	5.800	5.500	5.200
	5.800	5.500	5.200
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	327.200	327.500	327.800
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(126.590)	(127.972)	(130.392)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE			
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2019	2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Vendite a registratore	4.600.000	4.646.000	4.692.460
Vendite S.S.N.	3.015.000	3.045.150	3.075.602
Autodiagnosi	1.500	1.515	1.530
	<i>7.616.500</i>	<i>7.692.665</i>	<i>7.769.592</i>
4) Incremento di immobilizzazioni interne	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi			
a) diversi			
Utilizzo fondi	-	-	-
Ricavi diversi	70.000	70.700	71.407
Fitti attivi	27.600	27.876	28.155
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-	-
Rimborsi diversi	20.000	20.200	20.402
	<i>117.600</i>	<i>118.776</i>	<i>119.964</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	7.734.100	7.811.441	7.889.555
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Materiale medicinali ed altri prodotti	5.100.000	5.151.000	5.202.510
Materiale di consumo	5.000	5.050	5.101
Omaggi	5.000	5.050	5.101
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	1.500	1.515	1.530
	<i>5.111.500</i>	<i>5.162.615</i>	<i>5.214.241</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canoni	50.000	50.500	51.005
F.M./Illuminazione	33.000	33.330	33.663
Telefoniche	7.500	7.575	7.651
Spese bancarie postali e vidimaz.	25.000	25.250	25.503
Pulizie e spese condominiali	40.000	40.400	40.804
Riscaldamento, acqua	2.500	2.525	2.550
Prestazioni esterne	38.500	38.885	39.274
Contributi enpaf	34.500	34.845	35.193
Costi per autoanalisi	1.500	1.515	1.530
Acquisto testi ed abbonamenti	-	-	-
Spese automezzi	2.000	2.020	2.040
Canone al comune di Varedo	31.000	31.310	31.623
Canone al comune di Meda	61.000	61.610	62.226
Voucher	-	-	-
Spese di rappresentanza	-	-	-
Perdite su crediti	-	-	-
Sponsorizzazioni	-	-	-
Spese varie	15.000	15.150	15.302
	<i>341.500</i>	<i>344.915</i>	<i>348.364</i>
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti	97.000	97.970	98.950
Altre locazioni e noli	2.500	2.525	2.550
	<i>99.500</i>	<i>100.495</i>	<i>101.500</i>

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2019	2020	2021
9) Spese per il personale			
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	833.772	842.110	850.531
b) Oneri sociali	228.462	230.747	233.054
c) Trattamento fine rapporto	51.658	52.175	52.696
e) Altri costi	24.000	24.240	24.482
	<i>1.137.892</i>	<i>1.149.271</i>	<i>1.160.764</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	73.000	73.000	73.000
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	58.000	73.000	73.000
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
	<i>131.000</i>	<i>146.000</i>	<i>146.000</i>
11) Variazioni delle rimanenze			
- Esistenze iniziali			
- Rimanenze finali	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	12.000	12.120	12.241
Spese generali	33.000	33.330	33.663
Quote associative	3.500	3.535	3.570
Stampati e cancelleria	5.000	5.050	5.101
Spese postali / bollati	500	505	510
Varie	3.000	3.030	3.060
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	500	505	510
Indumenti da lavoro	1.000	1.010	1.020
Liberalità	500	505	510
Spese di pubblicità	1.000	1.010	1.020
Sopravvenienze passive ordinarie	10.000	10.100	10.201
Sanzioni/multe e ammende	-	-	-
	<i>70.000</i>	<i>70.700</i>	<i>71.407</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	6.891.392	6.973.996	7.042.276
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	842.708	837.445	847.280
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri			
Interessi passivi fornitori	-	-	-
Interessi su debiti: mutui	-	-	-
	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	842.708	837.445	847.280

ASSP S.p.A. - SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO

CONTO ECONOMICO SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	2019	2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Introiti gestione affissioni	56.000	56.560	57.126
Introiti gestione pubblicità	195.000	196.950	198.920
Introiti parcometri	107.000	108.070	109.151
Corrispettivi da lampade votive	150.300	151.803	153.321
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	108.000	109.080	110.171
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	442.000	446.420	450.884
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	63.500	64.135	64.776
Ricavi per servizi	5.000	5.050	5.101
	<i>1.126.800</i>	<i>1.138.068</i>	<i>1.149.449</i>
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	(148.000)	(149.480)	(150.975)
	<i>(148.000)</i>	<i>(149.480)</i>	<i>(150.975)</i>
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi:			
Utilizzo fondi	10.000	10.100	10.201
Ricavi diversi	1.000	1.010	1.020
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-	-
	<i>11.000</i>	<i>11.110</i>	<i>11.221</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	989.800	999.698	1.009.695
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Materiale di consumo	6.000	6.060	6.121
Materiale diverso	2.000	2.020	2.040
Beni inferiori a €. 516,46	1.000	1.010	1.020
Energia elettrica per serv. Cimit.	25.000	25.250	25.503
	<i>34.000</i>	<i>34.340</i>	<i>34.683</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	56.000	56.570	57.146
Illuminazione/ energia elettrica	2.000	2.020	2.040
Assicurazioni	6.000	6.060	6.121
Telefoniche	1.000	1.010	1.020
Prestazioni esterne	5.000	5.050	5.101
Spese bancarie	1.100	1.111	1.122
Spese esercizio automezzi	6.000	6.060	6.121
Spese stampa e recapito fatture	4.500	4.545	4.590
Pulizia e acqua	16.000	16.160	16.322
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000	75.000
Contributo al Comune - Servizio pubblicità e affissioni	188.500	190.385	192.289
Riscaldamento	4.000	4.040	4.080
Prestazioni per onoranze funebri	53.000	53.530	54.065
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	17.000	17.170	17.342
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	1.500	1.515	1.530
Smaltimento rifiuti	5.000	5.050	5.101
Spese varie	-	-	-
Perdite su crediti	-	-	-
	<i>441.600</i>	<i>445.276</i>	<i>448.989</i>

8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti e altre locazioni e noli	29.818	30.116	30.417
	<i>29.818</i>	<i>30.116</i>	<i>30.417</i>
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	206.685	208.752	210.839
b) Oneri sociali	55.208	55.760	56.318
c) T.F.R.	11.038	11.148	11.260
e) Altri costi	7.500	7.575	7.651
	<i>280.431</i>	<i>283.235</i>	<i>286.068</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	171.000	171.000	171.000
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	12.500	6.500	6.100
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-	-
	<i>183.500</i>	<i>177.500</i>	<i>177.100</i>
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	1.000	1.010	1.020
Stampati e cancelleria	2.600	2.626	2.652
Spese postali e bollati	3.000	3.030	3.060
Varie	6.600	6.666	6.733
Convegni corsi di formazione	-	-	-
Liberalità	-	-	-
Indumenti lavoro	2.000	2.020	2.040
	<i>15.200</i>	<i>15.352</i>	<i>15.506</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	984.549	985.819	992.763
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	5.251	13.879	16.932
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti da:	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri			
interessi passivi su mutuo	-	-	-
	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	5.251	13.879	16.932