

ALLEGATO _____ alla deliberazione
di CS n° 61 del 16/4/2012

AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

ORIGINALE

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA 2

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05463280965

Partita IVA: 05463280965 - N. Rea: 1824079

Bilancio al 31/12/2011

ALLEGATO _____ alla deliberazione
di CC n° 10 del 11/01/2013

STATO PATRIMONIALE

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

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

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

II - Immobilizzazioni materiali

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

Totale immobilizzazioni (B) 21.135 20.248

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

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

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	58.749	52.124
Totale crediti verso clienti (1)	58.749	52.124
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	92	974
Totale crediti tributari (4-bis)	92	974
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.123	4.552
Totale crediti verso altri (5)	9.123	4.552
Totale crediti (II)	67.964	57.650
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	272.322	373.133
3) Danaro e valori in cassa	23.750	21.798
Totale disponibilità liquide (IV)	296.072	394.931
Totale attivo circolante (C)	364.205	454.732
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	890	962
Totale attivo risonanti (II)	365.095	455.694
TOTALE ATTIVO	629.297	910.426

STATO PATRIMONIALE

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

LX - Utile (perdita) dell'esercizio

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

TOTALE PATRIMONIO NETTO (LX)	10.211	29.890
-------------------------------------	---------------	---------------

G) RATEI E RISCONTI DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	89.821	99.695
---	---------------	---------------

D) DEBITI**4) Debiti verso banche**

Esigibili entro l'esercizio successivo	535	0
Totale debiti verso banche (4)	535	0

7) Debiti verso fornitori

Esigibili entro l'esercizio successivo	233.024	378.890
Totale debiti verso fornitori (7)	233.024	378.890

12) Debiti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	16.862	27.778
Totale debiti tributari (12)	16.862	27.778

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Esigibili entro l'esercizio successivo	12.728	11.903
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	12.728	11.903

14) Altri debiti

Esigibili entro l'esercizio successivo	41.173	22.339
Totale altri debiti (14)	41.173	22.339

Totale debiti (D)	304.322	440.910
--------------------------	----------------	----------------

E) RATEI E RISCONTI

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

Totale ratei e risconti (E)	89.821	99.695
------------------------------------	---------------	---------------

TOTALE PASSIVO	469.216	540.602
-----------------------	----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2011	31/12/2010
A) VALORI DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.685.774	1.653.884
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	2.865	7
Contributi in conto esercizio	174.924	330.000
Totale altri ricavi e proventi (5)	177.789	330.007
Totale valori della produzione (A)	1.863.563	1.983.891
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.032.842	1.041.120
7) Per servizi	468.468	589.298
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	180.111	162.694
b) Oneri sociali	58.160	54.201
c) Trattamento di fine rapporto	13.497	11.082
e) Altri costi	770	0
Totale costi per il personale (9)	252.538	227.977
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.399	5.606
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.757	722
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	9.156	6.328
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41.200	69.274
14) Oneri diversi di gestione	12.146	10.051
Totale costi della produzione (B)	1.854.833	1.934.479
Differenza tra valori ricavi e costi della produzione (A-B)	88.730	59.412

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari:

d) Proventi diversi dai precedenti

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

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

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

17) Interessi e altri oneri finanziari

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

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

Totale proventi e oneri finanziari (16+17)	692	439
---	------------	------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi

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

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

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

21) Oneri

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

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

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

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (E) - (21)	45.348	21.858
---	---------------	---------------

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

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

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

TOTALE IMPOSTE SULLA REDDITO ESERCIZIO	33.128	28.452
---	---------------	---------------

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Alberto Fontana




AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA, 2

Registro Imprese di MILANO n. 1824079

Partita IVA: 05463280965 - Codice Fiscale: 05463280965

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

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

Criteri di redazione

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

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



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

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in

quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti: 10%

Attrezzature commerciali: 25%

Altri beni:

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

Rimanenze

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

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

TFR

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

Debiti

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

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 16.782 (€ 15.218 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Valore iniziale	Acquisizioni e cessioni	Ammortamenti	Valore finale
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	4.660	0	1.560	3.120
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	2.975	614	1.287	2.301
Altre	7.563	8.349	4.551	11.361
Totali	15.218	8.963	7.398	16.782

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Descrizione	Costo storico	Spese di manutenzione	Valore iniziale	Valore finale	Ammortamenti	Ammortamenti	Valore finale
	precedente	esercizio			precedente	in corso d'esercizio	esercizio
Impianti e macchinario	639	96	543	0	64	160	479
Attrezzature industriali e commerciali	3.700	1.388	2.312	0	925	2.313	1.387
Altri beni	3.627	1.452	2.175	1.080	766	2.220	2.487
Totali	7.966	2.936	5.030	1.080	1.755	4.693	4.353

Attivo circolante - Rimanenze

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

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Prodotti finiti e merci	124.371	83.171	-41.200
Totale	124.371	83.171	-41.200

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 87.964 (€ 57.650 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore dell'esercizio	Variazione dell'esercizio	Saldo avanzato dell'esercizio	Saldo iniziale
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	58.749	0	0	58.749
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	92	0	0	92
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	9.123	0	0	9.123
Totale	67.964	0	0	67.964

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	52.124	58.749	6.625
Crediti tributari	974	92	-882
Crediti verso altri	4.552	9.123	4.571
Totale	57.650	67.964	10.314

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

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 296.072 (€ 394.931 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	373.133	272.322	-100.811
Denaro e valori in cassa	21.798	23.750	1.952
Totale	394.931	296.072	-98.859

Crediti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Ente 2014	Ente 2013	Ente 2012	Ente 2011
Verso clienti - Circolante	58.749	0	0	58.749
Crediti tributari - Circolante	92	0	0	92
Verso altri - Circolante	9.123	0	0	9.123
Totale	67.964	0	0	67.964

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 890 (€ 962 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variatione
Risconti attivi su spese di assicurazione	962	890	-72
Totale	962	890	-72

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 40.212 (€ 28.000 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni durante l'esercizio	Saldo finale
Capitale	15.819	0	15.819
Riserva legale	438	0	438
Altre riserve	3.337	0	3.337
Utile (perdita) dell'esercizio	3.405	0	3.405
Totale	28.000	0	28.000

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni durante l'esercizio	Saldo finale
F.do rinnovo miglioramento impianti e attrezzature	4.037	0	4.037
f.do finanziamento sviluppo investimenti	4.037	0	4.037
f.do remunerazione capitale di dotazione	264	0	264
Totale	8.338	0	8.338

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni	Saldo finale
Versamenti in conto capitale	264	0	102	366
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	0	1	0
Varie altre riserve	8.074	0	3.134	11.208
Totali	8.337	0	3.237	11.574

TFR

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

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Saldo iniziale	Saldo finale	Saldo iniziale	Saldo finale
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	29.557	5.320	0	0	34.877	5.320
Totali	29.557	5.320	0	0	34.877	5.320

Debiti

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

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

Debiti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 3 anni	Totale
Debiti verso banche	535	0	0	535
Debiti verso fornitori	233.024	0	0	233.024
Debiti tributari	16.862	0	0	16.862
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.728	0	0	12.728
Altri debiti	41.173	0	0	41.173
Totale	304.322	0	0	304.322

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Descrizione	Debiti verso banche assistiti da garanzie reali	Debiti verso fornitori assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	535	0	535
Debiti verso fornitori	233.024	0	233.024
Debiti tributari	16.862	0	16.862
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.728	0	12.728
Altri debiti	41.173	0	41.173
Totale	304.322	0	304.322

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi	99.895	89.821	-9.874
Totale	99.895	89.821	-9.874

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

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Importo
Ricavi vendite farmacia	1.441.079
Proventi corsi inglese	80.510
Proventi scuola musica	141.884
Proventi trasporto scolastico	4.436
Proventi orti	18.065
Totale	1.685.774

Altri ricavi e proventi

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

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	7	2.865	2.858
Contributi in conto esercizio	330.000	174.924	-155.076
Totale	330.007	177.789	-152.218

Spese per servizi

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

La composizione delle singole voci è così costituita:

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

Oneri diversi di gestione

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

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo precedente	Periodo corrente	Variazione
Diritti camerali	603	664	61
Quote associative	4.323	5.016	693
Altri oneri di gestione	5.125	6.466	1.341
Totale	10.051	12.146	2.095

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Relativa ai proventi e agli oneri	Relativa ai debiti e ai passivi	Altri	Totale
Altri	0	0	365	365
Totale	0	0	365	365

Proventi straordinari

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

Descrizione	Periodo precedente	Periodo corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1	-1
Sopravvenienze attive	3.330	9.182	5.852
Altri proventi straordinari	623	0	-623
Totale	3.955	9.183	5.228

Oneri straordinari

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

Descrizione	Periodo precedente	Periodo corrente	Variazione
Minusvalenze non fiscalmente deducibili	11.647	11.019	-628
Totale	11.647	11.019	-628

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

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

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Destinatario	Importo
IRES	15.444
IRAP	17.684
Totali	33.128

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

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

Destinatario	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	45.339	
Credit d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	45.339	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		278.205
Onere fiscale teorico (aliquota base)	27,50	3,90
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	10.820	175.233
Imponibile fiscale	56.159	453.438
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	56.159	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		453.438
Imposte correnti (aliquota base)	15.444	17.684
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	15.444	17.684

Altre informazioni**Composizione del personale**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Periodo Successivo	Periodo Successivo
Impiegati	2	0	0	2
Quadri	3	0	0	3
Totali	5	0	0	5

Compensi agli organi sociali

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

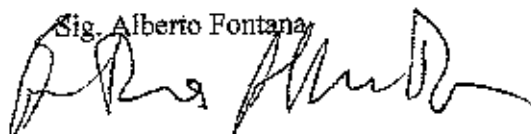
Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Periodo Successivo
Organo amministrativo	18.000	18.000	0
Totali	18.000	18.000	0

Proposta di destinazione dell'Utile d'esercizio

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

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Alberto Fontana




AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA, 2

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05463280965

Partita IVA: 05463280965 - N. Rea: 1824079

Relazione sulla Gestione al 31/12/2011**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

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

Andamento della gestione

L'Azienda svolge l'attività principale di *farmacia* insieme a secondarie attività di *corsi di musica e inglese* nonché attività sociali svolte da collaboratori *anziani* e l'attività di gestione degli *orti*. Si precisa che le attività di *trasporto*, su indicazioni dell'Amministrazione Comunale, non sono state più svolte dall'Azienda a partire dalla seconda metà del 2011. Le attività sono economicamente diverse anche per l'impegno finanziario richiesto e le informazioni economiche per tipologia di servizio possono essere così evidenziate:

VOCI DI RICAVO / COSTO	FARMACIA	MUSICA	INGLESE	TRASPORTO PUBBLICO	ORTI	ANZIANI	COSTI COMUNI AZIENDALI	TOTALE CONSENTIVO
Valore della produzione	1.441.079	141.684	80.510	4.436	18.065	0		1.685.774
Contributi copertura costi di gestione					15.000		149.800	164.800
Contributo ufficio stampa							10.124	10.124
Altri ricavi	2.865							2.865
Totale Ricavi	1.443.944	141.684	80.510	4.436	33.065	0	159.924	1.863.563
Acquisto merci	1.032.842							1.032.842
Servizi / Altre attività		139.839	65.342	70.777		66.633		342.591
Servizi / Acquisto attrezzature					12.836			12.836
Servizi / Spese amministrative	16.629						12.088	28.717
Servizi / Amministratori							18.000	18.000

Servizi / Revisori							6.423	6.423
Servizi / Consulenze amministrative e paghe							31.832	31.832
Servizi / Costo del personale							28.069	28.069
Costo del personale	207.433						45.105	252.538
Variazione rimanenze magazzino	41.200							41.200
Oneri diversi di gestione							12.146	12.146
Proventi finanziari							38	38
Oneri Straordinari							1.836	1.836
Ammortamenti							9.156	9.156
Totale Costi	1.281.475	139.839	65.342	70.777	12.836	66.633	181.322	1.818.224
Risultato prima delle imposte	182.462	15.445	15.468	66.141	22.202	66.633	31.198	45.459
Imposte dell'esercizio								33.128
Risultato dopo le imposte								12.211

Le diverse attività dell'Azienda specie per l'impiego dei fattori produttivi sono state gestite con efficienza ma sempre in un'ottica di privilegiare i bisogni dei cittadini. L'opera degli amministratori e del direttore, fin dal loro incarico, è stata orientata verso obiettivi di economicità e di crescita non solo per l'attività di farmacia ma principalmente per le attività di musica e inglese.

VOCI DI RICAVO / COSTO 2011	TOTALE CONSUNTIVO	TOTALE PREVENTIVO	VARIAZIONE
Valore della produzione	1.685.774	1.641.359	44.224
Contributi copertura costi di gestione	164.800	240.000	-75.200
Contributo ufficio stampa	10.124		10.124
Altri ricavi	2.865		2.865
Totale Ricavi	1.863.563	1.881.359	-17.987
Acquisto merci	1.032.842	1.080.000	-47.158
Servizi / Altre attività	342.591	400.000	-57.409
Servizi / Acquisto attrezzature	12.836	15.000	-2.164
Servizi / Spese amministrative	28.717	15.000	13.717
Servizi / Amministratori	18.000	18.000	0
Servizi / Revisori	6.423	6.300	123
Servizi / Consulenze amministrative e paghe	31.832	30.000	1.832
Servizi / Costo del personale	28.069		28.069
Costo del personale	252.538	253.000	-462
Variazione rimanenze magazzino	41.200		41.200
Oneri diversi di gestione	12.146	22.500	-10.354
Proventi finanziari	38		38

Oneri Straordinari	1.836		1.836
Ammortamenti	9.156	7.000	2.156
Totale Costi	1.818.224	1.346.300	471.924
Risultato prima delle imposte	45.830	312.750	266.920
Imposte dell'esercizio	33.123		
Risultato dopo le imposte	12.707		

Gli scostamenti sono in parte spiegati dalle note che seguono.

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

Farmacia

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

Musica e inglese

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

Trasporti

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

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

Orti - Anziani

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

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

CONTO ECONOMICO - CONSUNTIVO ULTIMO TRIENNIO

VOCI DI RICAVO / COSTO	2011	2010	2009
Valore della produzione	1.685.774	1.653.884	1.445.056
Contributi copertura costi di gestione	164.800	330.000	337.000
Contributo ufficio stampa	10.124		
Altri ricavi	2.865	7	1.590
Totale Ricavi	1.863.563	1.983.891	1.783.646
Acquisto merci	1.032.842	1.041.120	947.552
Servizi / Altre attività	342.581	470.629	543.437
Servizi / Acquisto attrezzature	12.838	22.824	2.553
Servizi / Spese amministrative	28.717	26.624	21.905
Servizi / Amministratori	18.000	18.000	18.000
Servizi / Revisori	6.423	6.300	6.240
Servizi / Consulenze amministrative e paghe	31.832	32.527	29.283
Servizi / Costo del personale	28.069	12.394	0
Costo del personale	252.538	227.977	228.925
Variazione rimanenze magazzino	41.200	69.274	-70.271
Oneri diversi di gestione	12.146	10.051	32.294
Proventi finanziari	38	293	462
Oneri Straordinari	1.836	7.892	-7.560
Ammortamenti	9.156	8.328	6.241
Totale Costi	1.878.224	1.952.033	1.780.071
Risultato prima delle imposte	-14.661	-68.142	-96.425
Imposte dell'esercizio	33.128	28.452	22.023
Risultato dopo le imposte	18.467	-39.690	-118.448

Al fine di comprendere meglio l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico rispettivamente secondo il modello della metodologia finanziaria e secondo il modello della produzione effettuata, per l'esercizio in chiusura e per quello chiuso al 31/12/2010 nonché il rendiconto finanziario per l'anno 2011.

Stato Patrimoniale finanziario 2011		
	2011	2010
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni immateriali	16.782	15.218
Immobilizzazioni materiali	4.353	5.030
A) Totale attivo immobilizzato	21.135	20.248
Disponibilità non liquide immateriali		962
magazzino	83.171	124.371
liquidità differite	57.964	57.650
liquidità immediate	296.072	394.931
B) Totale disponibilità	448.097	577.914
TOTALE CAPITALE INVESTITO (A+B)	469.232	598.162
FONTI		
capitale sociale	15.819	15.819
riserve	12.182	8.775
risultato d'esercizio	12.211	3.406
A) Patrimonio netto	40.212	28.000
B) Totale passività a medio/lungo (fondo TFR)	34.877	29.557
debiti finanziari a breve termine	535	
debiti commerciali a breve termine	233.024	378.890
debiti tributari a breve termine	16.862	27.778
altri debiti a breve termine	143.722	133.937
C) Totale passività a breve	394.143	540.605
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (A+B+C))	469.232	598.162

Conto Economico 2011		
	2011	2010
Ricavi delle vendite e della produzione	1.685.774	1.653.884
	174.924	330.000
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.860.698	1.983.884
Costi di acquisto merci	1.032.842	1.041.120
Variazione magazzino	41.200	69.274
Servizi	468.468	589.298
VALORE AGGIUNTO	318.188	284.192
Costo del lavoro	252.538	227.977
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	65.650	56.215
Ammortamenti	9.156	5.328
Oneri diversi di gestione	12.146	10.051
Altri ricavi e proventi	-2.865	-7
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (EBIT)	47.213	39.843
Interessi attivi/passivi	-38	-293
Proventi ed oneri straordinari	-1.836	-7.692
RISULTATO ANTE IMPOSTE	45.339	31.858
Imposte dell'esercizio	33.128	28.452
RISULTATO NETTO	12.211	3.406

RENDICONTO FINANZIARIO 2011		
A-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI	394.931
B-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO	
	Utile (perdita) del periodo	12.211
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.399
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.757
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.320
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	41.200
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	(6.625)
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	(3.617)
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	(145.866)
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	(1.131)
	Totale	(89.352)
C-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI	
	(Investimenti) in Immobilizzazioni:	
	Immateriali	0
	materiali	(8.963)
	Totale	(1.080)
	Totale	(10.043)
D-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	1
	Totale	1
E-	(DISTRIBUZIONE DI UTILI)	0
F-	FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)	(98.394)
G-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZ. NETTO) FINALI (A + F)	295.537

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

Evoluzione prevedibile della gestione

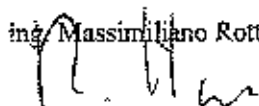
Gli amministratori proseguono l'attività di programmazione non solo per l'attività economica della *farmacia* in continua espansione ma mantenendo l'equilibrio economico raggiunto per corsi di *musica*, di *inglese*. Proseguirà l'azione migliorativa degli *orti* urbani anche con finalità sociali (progetto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

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Il direttore

ing. Massimiliano Rottigni



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

sig. Alberto Fontana

