AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

Bilancio Previsionale anno 2027	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Consuntivo 2025
A T T I V O			
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI PER CAPITALE DI DOTAZIONE DELIBERATO DA VERSARE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi d'impianto e di ampliamento	zero	zero	zero
2) Costi di sviluppo	zero	zero	zero
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	zero	zero	zero
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti	zero	zero	zero
5) Avviamento	zero	zero	zero
6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconto	zero	zero	zero
7) Altre	zero	zero	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	zero	zero	zero
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati al netto dei fondi			
a) Terreni e fabbricati	1.995.000,00	zero	zero
b) Fondo ammortamento terreni e fabbricati	(60.978,00)	zero	zero
	1.934.022,00	zero	zero
2) Impianti e macchinario al netto dei fondi			
a) Impianti e macchinari	230.917,00	132.000,00	130.917,00
b) Fondo ammortamento impianti e macchinario	(132.939,00)	(105.683,00)	(86.499,00)
	97.978,00	26.317,00	44.418,00
3) Attrezzature industriali e commerciali al netto dei fondi			
a) Attrezzature industriali e commerciali	8.535,00	8.600,00	8.535,00
b) Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali	(8.535,00)	(8.600,00)	(8.535,00)
	0,00	0,00	0,00
4) Altri beni materiali			
a) Altri beni materiali	393.253,00	200.000,00	193.253,00
b) Fondo ammortamento altri beni materiali	(205.848,00)	(184.335,00)	(175.955,00)
	187.405,00	15.665,00	17.298,00

5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	zero	zero	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.219.405,00	41.982,00	61.716,00
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni in:			
a) Imprese controllate			
b) Imprese collegate			
c) Imprese controllanti			
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	zero	zero	zero
d-bis) Altre imprese	zero	zero	zero
2) Crediti:			
a) verso imprese controllate			
b) verso imprese collegate			
c) verso controllati			
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	zero	zero	zero
d-bis) verso altri	zero	zero	zero
3) Altri titoli	zero	zero	zero
4) Strumenti finanziari derivati attivi	zero	zero	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	zero	zero	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.219.405,00	41.982,00	61.716,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lav. e semilav.			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci	187.354,00	183.758,00	181.030,00
5) Acconti			
	187.354,00	183.758,00	181.030,00
II Crediti			
1) Verso clienti	21.000,00	15.000,00	19.762,00
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5-bis) crediti tributari	12.930,00	1.000,00	8.015,00
5-ter) imposte anticipate			
5-quater) verso altri	83.000,00	80.000,00	78.959,00
	116.930,00	96.000,00	106.736,00

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli	zero	zero	zero
	zero	zero	zero
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	484.723,00	750.000,00	855.757,00
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa	2.500,00	2.500,00	2.514,00
	487.223,00	752.500,00	858.271,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	791.507,00	1.032.258,00	1.146.037,00
D) RATEI E RISCONTI			
I Risconti attivi	7.000,00	1.000,00	6.901,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	7.000,00	1.000,00	6.901,00
TOTALE ATTIVO	3.017.912,00	1.075.240,00	1.214.654,00
P A S S I V O			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale di dotazione	50.000,00	50.000,00	50.000,00
IV Riserva legale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
VI Altre riserve	709.071,00	508.732,00	478.952,00
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	zero	zero	zero
IX Utile (perdita) dell'esercizio	17.230,00	116.946,00	143.611,00
TOTALE	786.301,00	685.678,00	682.563,00

B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	1.300,00		971,00
2) per imposte, anche differite			
3) strumenti finanziari derivati passivi			
4) altri			
	1.300,00	zero	971,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	117.024,00	171.659,00	155.955,00
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso soci per finanziamenti	zero	zero	zero
4) Debiti verso banche	1.768.760.00		
5) Debiti verso altri finanziatori			
6) Acconti			
7) Debiti verso fornitori	237.497,00	162.403,00	298.711,00
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
9) Debiti verso imprese controllate			
10) Debiti verso imprese collegate			
11) Debiti verso controllanti (Comune)			
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12) Debiti tributari	33.130,00	18.000,00	24.507,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.900,00	12.500,00	14.634,00
14) Altri debiti	55.000,00	25.000,00	37.313,00
TOTALE	2.113.287,00	217.903,00	375.165,00
E) RATEI E RISCONTI	zero	zero	zero
TOTALE RATEI E RISCONTI	zero	zero	zero
TOTALE PASSIVO	3.017.912,00	1.075.240,00	1.214.654,00

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

C O N T O E C O N O M I C O			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.050.300,00	1.905.000,00	2.023.077,00
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	zero	zero	zero
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	68.000,00	35.000,00	38.674,00
TOTALE (A)	2.118.300,00	1.940.000,00	2.061.751,00
B) **COSTI DELLA PRODUZIONE**			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1.336.224,00)	(1.250.000,00)	(1.316.477,00)
7) per servizi	(150.000,00)	(130.000,00)	(145.247,00)
per servizi sociali		(5.000,00)	
8) per godimento di beni di terzi	(18.000,00)	(36.800,00)	(35.682,00)
9) per il personale			
a) salari e stipendi	(298.563,00)	(240.000,00)	(250.893,00)
b) oneri sociali	(102.140,00)	(81.600,00)	(85.832,00)
c) trattamento di fine rapporto	(18.936,00)	(18.900,00)	(15.913,00)
d) trattamento di quiescenza e simili	(4.081,00)	zero	(3.429,00)
e) altri costi			
	(1.927.944,00)	(1.762.300,00)	(1.853.473,00)
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(102.498,00)	(30.000,00)	(27.245,00)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			(87,00)
	(102.498,00)	(30.000,00)	(27.332,00)
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.230,00	5.000,00	8.288,00
12) accantonamento per rischi			

13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	(10.000,00)	(6.500,00)	(6.630,00)
TOTALE (B)	(2.038.212,00)	(1.793.800,00)	(1.879.147)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A – B)	80.088,00	146.200,00	182.604,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti			
16) altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti;			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti	9.210,00	16.000,00	16.381,00
	9.210,00	16.000,00	16.381,00
17) interessi ed altri oneri finanziari con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti ;	(65.401,00)	(0,00)	(6,00)
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+/- 17bis)	(56.191,00)	16.000,00	16.375,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che			

non costituiscono immobilizzazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) di strumenti finanziari derivati			
Totale delle rettifiche (18-19)	zero	zero	zero
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	23.897,00	162.200,00	198.979,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	(6.667,00)	(45.254,00)	(55.368,00)
	17.230,00	116.946,00	143.611,00
21) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	17.230,00	116.946,00	143.611,00

Il Presidente del CdA

LEGENDA:

- Valori arrotondati all'unità di euro.