

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI GERENZANO

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede In	VIA DUCA DEGLI ABRUZZI 4 21040 GERENZANO (VA)
Codice Fiscale	02279280123
Numero Rea	VA 243723
P.I.	02279280123
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	ALTRI ENTI ED IST. CON PERS. GIUR.
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2015	31-12-2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre		0
Totale immobilizzazioni immateriali		0
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	12.017	14.694
3) attrezzature industriali e commerciali	438	543
4) altri beni	23.044	39.475
Totale immobilizzazioni materiali	35.499	54.712
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	123	123
Totale crediti verso altri	123	123
Totale crediti	123	123
Totale immobilizzazioni finanziarie	123	123
Totale immobilizzazioni (B)	35.622	54.835
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	119.116	121.129
Totale rimanenze	119.116	121.129
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.206	50.570
Totale crediti verso clienti	52.206	50.570
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.227	12.436
Totale crediti tributari	12.227	12.436
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.633	6.424
Totale crediti verso altri	2.633	6.424
Totale crediti	67.066	69.430
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	288.196	210.561
3) danaro e valori in cassa	3.648	1.107
Totale disponibilità liquide	291.844	211.668
Totale attivo circolante (C)	478.026	402.227
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	48.458	61.603
Totale ratei e risconti (D)	48.458	61.603
Totale attivo	562.106	518.665
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	71.633	71.633
IV - Riserva legale	44.073	43.254

JK

VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	98.300	90.923
Totale altre riserve	98.300	90.923
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.479	2.479
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.732	16.394
Utile (perdita) residua	19.732	16.394
Totale patrimonio netto	236.217	224.683
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	104.561	94.057
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.240	151.349
Totale debiti verso fornitori	172.240	151.349
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.535	18.328
Totale debiti tributari	18.535	18.328
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.690	6.671
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.690	6.671
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.406	7.961
Totale altri debiti	6.406	7.961
Totale debiti	205.871	184.309
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	15.457	15.616
Totale ratei e risconti	15.457	15.616
Totale passivo	562.106	518.665

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.061.226	1.049.294
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.643	5.623
Totale altri ricavi e proventi	3.643	5.623
Totale valore della produzione	1.064.869	1.054.917
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	725.447	738.664
7) per servizi	76.719	69.877
8) per godimento di beni di terzi	1.134	1.928
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	148.516	137.789
b) oneri sociali	38.908	45.252
c) trattamento di fine rapporto	10.504	11.093
e) altri costi	1.510	-
Totale costi per il personale	199.438	194.134
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		897
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.800	21.191
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.800	22.088
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.013	(7.863)
14) oneri diversi di gestione	8.331	6.713
Totale costi della produzione	1.033.882	1.025.541
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.987	29.376
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.594	1.570
Totale proventi diversi dai precedenti	1.594	1.570
Totale altri proventi finanziari	1.594	1.570
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.167	2.278
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.167	2.278
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(573)	(708)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	30.414	28.668
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.682	12.274
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.682	12.274
23) Utile (perdita) dell'esercizio	19.732	16.394



Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio d'esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati. I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati.

L'azienda speciale multiservizi svolge l'attività di gestione della farmacia comunale.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di cui agli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Inoltre non vi sono elementi dell'attivo o del passivo di incerta collocazione.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 c. 4 e art. 2423bis c. 2 del codice civile.

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano perfettamente compatibili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

Il bilancio è stato redatto in base alle indicazioni del Codice Civile in materia, opportunamente integrate dai Principi Contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che ne ha curato l'aggiornamento.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge all'art. 2423bis del codice civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità e inoltre, l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato agli art. 2424 e 2425 del codice civile, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Le voci di bilancio interessate alla problematica delle valutazioni sono quelle elencate nell'art. 2426 del codice civile.

I valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato, sono stati convertiti in euro al cambio della rispettiva valuta alla data di effettuazione contabile amministrativa dell'operazione; nei paragrafi di riferimento vengono indicati anche i controvalori ai cambi alla fine dell'esercizio, qualora sia necessario procedere alla contabilizzazione delle operazioni e dei saldi in valuta ai sensi degli artt. 2425bis, 2426 n.8bis, 2427 n.6bis.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e/o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto o indirettamente per la quota ragionevolmente attribuibile.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono modificati rispetto al precedente esercizio tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità sono stati iscritti al costo residuo e al netto degli ammortamenti, sono ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, con aliquota del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti, che trovano riferimento entro i limiti delle aliquote fiscali di cui al DM 31/12/1988.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. Gli acquisti per beni di valore unitario inferiore a € 516,46 si riferiscono ad altri beni di rapido consumo, imputabile a carico dell'esercizio.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, i coefficienti applicati sono i seguenti:

Impianti e macchinari, aliquota 10%

Attrezzature, aliquota 20%

Altri beni materiali, aliquota 15%

Immobilizzazioni Finanziarie

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al loro valore nominale.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze finali di merci destinate alla rivendita sono state valutate al costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori, secondo il metodo FIFO.

Titoli a reddito fisso

Quelli destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Non risultano iscrizioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione nel rispetto del principio del minore tra il costo ed il loro valore di mercato. Non risultano iscrizioni.

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 sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47 /2000.

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 vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non avendo rapporti con l'estero, non espone in bilancio valori provenienti dalla conversione di crediti/debiti espressi in moneta non di conto.

Per la valorizzazione e l'iscrizione delle voci sopra non menzionate sono stati applicati, nell'osservanza delle norme vigenti, i principi contabili approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

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, viene indicato nella presente nota integrativa.

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

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.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

Composizione organico dipendenti			
Organico	Anno corrente	Anno precedente	Variazioni
Quadri	1	1	0
Impiegati	3	3	0
Operai	1	1	0
Altri	0	0	0
Totali	5	5	0

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

Nota Integrativa Attivo

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427 3bis - Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1, n. 3bis c.c. si segnala che per le immobilizzazioni immateriali/materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non risultano iscrizioni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.674	5.289	149.373	186.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.980	4.746	109.898	131.624
Valore di bilancio	14.694	543	39.475	54.712
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.588	1.588
Ammortamento dell'esercizio	2.677	105	18.018	20.800
Totale variazioni	(2.677)	(105)	(16.430)	(19.212)
Valore di fine esercizio				
Costo	31.674	5.289	150.961	187.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.657	4.851	127.917	152.425
Valore di bilancio	12.017	438	23.044	35.499

Art. 2427 3bis - Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1, n. 3bis c.c. si segnala che per le immobilizzazioni immateriali/materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Non risultano iscrizioni.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	123	0	123	123

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	123	0	123	123

I crediti vs. altre imprese sono relativi a depositi cauzionali per utenze.

Attivo circolante

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	121.129	(2.013)	119.116
Totale rimanenze	121.129	(2.013)	119.116

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	50.570	1.636	52.206	52.206
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.436	(209)	12.227	12.227
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.424	(3.791)	2.633	2.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.430	(2.364)	67.066	67.066

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.206	52.206
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.227	12.227
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.633	2.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.066	67.066

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscrizioni.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Non risultano iscrizioni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	210.561	77.635	288.196
Denaro e altri valori in cassa	1.107	2.541	3.648
Totale disponibilità liquide	211.668	80.176	291.844

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	850	850
Altri risconti attivi	61.603	(13.995)	47.608
Totale ratei e risconti attivi	61.603	(13.145)	48.458

I ratei ed i risconti sono rappresentati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio; i risconti attivi ammontano ad € 48.458 e sono relativi: quanto a € 47.608 a spese di miglioria su beni di terzi la loro competenza temporale è stata determinata sulla base delle annualità del relativo contratto di locazione quanto a € 850 a assicurazioni.

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano iscrizioni in bilancio atteso che non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari.



Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	71.633	-	-		71.633
Riserva legale	43.254	819	-		44.073
Altre riserve					
Vare altre riserve	90.923	7.377	-		98.300
Totale altre riserve	90.923	7.377	-		98.300
Utili (perdite) portati a nuovo	2.479	8.197	8.197		2.479
Utile (perdita) dell'esercizio	16.394	19.732	16.394	19.732	19.732
Totale patrimonio netto	224.683	36.125	24.591	19.732	236.217

IV - Riserva legale

Alla chiusura dell'esercizio precedente	43.254
Variazioni	819
Alla chiusura dell'esercizio corrente	44.073

Dettaglio della voce VII - Altre riserve, distintamente indicate:

Riserva Rinnovo Impianti

Alla chiusura dell'esercizio precedente	85.916
Variazioni	1.639
Alla chiusura dell'esercizio corrente	87.556

Riserva Straordinaria

Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.006
Variazioni	5.738
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.744

Dettaglio della voce VIII - Utili (perdite) portati a nuovo:

a) Utile a nuovo

Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.479
Variazioni	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.479

Dettaglio della voce IX - Utile (perdita) dell'esercizio:

a) Utile dell'esercizio

Alla chiusura dell'esercizio precedente	16.394
Variazioni	3.338
Alla chiusura dell'esercizio corrente	19.732

L'utile dell'esercizio 2014 è stato destinato come da delibera assembleare del 19/05/2015 quanto a:

Riserva Legale € 819

Riserva Rinnovo Impianti € 1.639

Riserva Straordinaria € 5.739

La somma di € 8.197 è stata distribuita in conformità alla delibera assembleare e allo Statuto Aziendale.

Ammontare delle riserve non distribuibili

In conformità al disposto dall'articolo 2426 punto 5 C.C., non risultando iscritti in bilancio di Costi di impianto e ampliamento, le riserve sono interamente distribuibili.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse.

Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	71.633		-
Riserva legale	44.073	A-B-C-	44.073
Altre riserve			
Varie altre riserve	98.300	A-B-C	98.300
Totale altre riserve	98.300		98.300
Uttili portati a nuovo	2.479	A-B-C	2.479
Totale	216.485		144.852
Residua quota distribuibile			144.852

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Non risultano iscrizioni di fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	94.057
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.504
Altre variazioni	0
Totale variazioni	10.504
Valore di fine esercizio	104.561

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	151.349	20.891	172.240	172.240
Debiti tributari	18.328	207	18.535	18.535
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.671	2.019	8.690	8.690
Altri debiti	7.961	(1.555)	6.406	6.406
Totale debiti	184.309	21.562	205.871	205.871

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine:
Non risultano iscrizioni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano iscrizioni.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.616	(159)	15.457
Totale ratei e risconti passivi	15.616	(159)	15.457

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale;
sono relative al rateo ferie dipendenti maturato al 31/12/2015

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non risultano iscrizioni.



Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.061.226	1.049.294	11.932
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	3.643	5.623	(1.980)
Totali	1.064.869	1.054.917	9.952

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

Ripartizione per categoria di attività: non è significativa la ripartizione per categoria di attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non risulta significativa la ripartizione per area geografica.

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	725.447	738.664	(13.217)
7) per servizi	76.719	69.877	6.842
8) per godimento di beni di terzi	1.134	1.928	(794)
9.a) salari e stipendi	148.516	137.789	10.727
9.b) oneri sociali	38.908	45.252	(6.344)
9.c) trattamento di fine rapporto	10.504	11.093	(589)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	1.510	0	1.510
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	897	(897)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.800	21.191	(391)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	2.013	(7.863)	9.876
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.331	6.713	1.618
Totali	1.033.882	1.025.541	8.341

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	1.594	1.570	24
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	2.167	2.278	(111)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totall	(573)	(708)	135

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n.17), del codice civile:

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	2.167
Totale	2.167

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività finanziarie:

D.18) Rivalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
totali	0	0	0

D.19) Svalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
totali	0	0	0

Proventi e oneri straordinari

Non risultano iscrizioni.



Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Operai	1
Totale Dipendenti	5

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

Compensi amministratori e sindaci

Il Consiglio di Amministrazione non ha ricevuto compenso alcuno.

Compensi revisore legale o società di revisione

Il soggetto incaricato della revisione contabile non ha effettuato altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Gli emolumenti complessivi di competenza del corrente esercizio sono pari a € 1.800 e sono relativi, in ossequio alle disposizioni dell'art. 2427 16bis c.c. e del D.L. 39/2010, a compensi professionali per la revisione legale dei conti.

Art. 2427 Punto 5 - Elenco partecipazioni in imprese controllate e collegate

Di seguito vengono elencate le partecipazioni in imprese collegate/controllate con le indicazioni richieste dalla norma. La società non detiene partecipazioni né in imprese controllate né in imprese collegate.

Art. 2427 Punto 6 - Elenco crediti assistiti da garanzia reale

Non esistono crediti con scadenza residua superiore ai 5 anni.

Ai sensi dell'art. 2427 6ter vengono di seguito distintamente indicati per ciascuna voce l'ammontare dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. Non sussistono.

Art. 2427 Punto 6 - Elenco debiti assistiti da garanzia reale

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Ai sensi dell'art. 2427 6ter vengono di seguito distintamente indicati per ciascuna voce l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. Non sussistono.

Ai sensi dell'art. 2427 6bis vengono di seguito illustrati gli effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio. Non si segnalano variazioni.

Art. 2427 Punto 8 - Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo

Non risultano iscrizioni di oneri e interessi capitalizzabili.

Art. 2427 Punto 11 - Proventi da partecipazione diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni.

Art. 2427 p. 18 - Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli similari

Non sono state emesse né azioni di godimento, né obbligazioni convertibili né titoli similari.

Art. 2427 p. 19 Altri strumenti finanziari.

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Art. 2427 p. 19bis Finanziamento soci.

Di seguito vengono indicati i finanziamenti infruttiferi effettuati dai soci nella società.

Non risultano iscrizioni.

Art.2427 p.22 - Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto. Si rimanda ai conti d'ordine.

Punto 22bis - Operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Punto 22ter - Operazioni fuori bilancio

Non sussistono comunicazioni da effettuare per le operazioni fuori bilancio.

Azioni proprie e di controllanti possedute.

Vengono di seguito fornite le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile (Relazione sulla gestione) relativi alle azioni proprie e della società controllante detenute e alle operazioni su di esse operate.

Avvalendosi, pertanto, della facoltà di cui all'art. 2435bis comma 4 del codice civile non viene redatta la Relazione sulla Gestione.

Punto 3 art. 2428 - Azioni proprie e di controllanti possedute

La società non possiede né azioni proprie né azioni di società controllante.

Punto 4 art. 2428 - Operazioni su azioni proprie e controllanti

La società non ha effettuato nessuna operazione né di acquisto né di vendita.

DETERMINAZIONE DELLE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO.

I debiti verso l'Erario per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio sono stati indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari per tali imposte sul reddito dell'esercizio 2015 tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare.

Risultato di bilancio RF1		+ 19.732
Mod Unico/RF/+/-		
Variazione in aumento su mod. Unico/RF		
- Costi indeducibili	1.303	
- IRES dell'esercizio	8.404	
- IRAP dell'esercizio	2.278	
Totale variazioni in aumento		+ 11.985
Variazioni in diminuzione su Mod. Unico/RF		
Irap 10%	238	
sopravv. attiva	297	
Totale variazioni in diminuzione		- 535
Ace esercizio		621
Reddito imponibile IRES		30.562
IRES 27,50%	8.404	
IRAP 3,90%	2.278	
Totale imposte correnti	10.682	
Totale imposte voce 22 riconciliazione		
imposte correnti	10.682	
Imposte differite	zero	
	10.682	

CONTI D'ORDINE

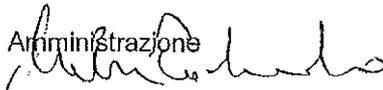
Non risultano iscrizioni.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute a norma del codice civile.

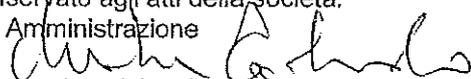
Gerenzano, 29/03/2016

Firmato Il presidente del Consiglio di Amministrazione
Tolardo Michele



Il sottoscritto Tolardo Michele, quale Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445 /2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Firmato Il presidente del Consiglio di Amministrazione
Tolardo Michele



"Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e Nota Integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società."

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI GERENZANO

Sede Legale VIA DUCA DEGLI ABRUZZI 4 - 21040 - GERENZANO (VA)

Codice Fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di VARESE 02279280123

Repertorio economico amministrativo: 243723

Partita IVA 02279280123

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia prevista dal Codice Civile, letta altresì Relazione del Direttore accompagnatoria al conto consuntivo 2015.

In ossequio all'articolo 2428 del Codice Civile corrediamo il bilancio d'esercizio di una relazione sulla situazione della società e sull'andamento della gestione; in particolare forniamo le seguenti informazioni.

Situazione della Società

L'azienda nel corso del 2015 ha stabilizzato il fatturato attuando tutte le politiche gestionali volte al miglior utilizzo della forza lavoro e del contenimento dei costi gestionali.

La struttura patrimoniale della società permane solida tantoché nell'esercizio 2015 non vi è indebitamento verso gli intermediari finanziari e la posizione finanziaria ha sempre un saldo attivo.

L'esercizio 2015 chiude con un utile di euro 19.372 dopo aver accantonato imposte correnti IRES per euro 8.404 e IRAP per euro 2.278 e quindi complessive € 10.682; ricordo che la società chiudeva l'esercizio precedente con un utile di € 16.394.

Andamento Della Gestione

Generalità: ricavi, costi ed investimenti

I ricavi netti delle vendite risultano pari a € 1.061.226 con un incremento del 1,1% rispetto ai ricavi contabilizzati nel 2014 e pari a € 1.049.294.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari ad € 30.987 rispetto ad € 29.376 dell'esercizio 2014.

Il costo complessivamente sostenuto nell'esercizio per il personale è pari a € 199.438 con un incremento del 2,7% rispetto all'esercizio precedente e con una incidenza del 18,7% sul volume delle vendite nette, (nello scorso esercizio l'incidenza sul volume netto delle vendite era pari al 18,5%) con l'organico al completo. La "forza lavoro" è pari a 5 dipendenti in forza per l'intero anno 2015, ne viene riportata la composizione:





Composizione organico dipendenti		
Organico	Anno corrente	Anno precedente
Quadri	1	1
Impiegati	3	3
Operai	1	1
Totali	5	5

I costi di acquisto delle merci sono pari a € 725.447 con un decremento del 1,8% rispetto all'esercizio precedente. L'incidenza dei costi di acquisto delle merci sul volume delle vendite nette è pari al 68,4% e con un margine del 31,6% (nell'esercizio 2014 l'incidenza del costo di acquisto delle merci sul volume delle vendite era pari al 70,4%)

Gli oneri finanziari sono pari a € 2.167 (in aumento anche per le nuove leggi sui pagamenti con carte e bancomat) e la differenza tra proventi ed oneri finanziari chiude con un saldo negativo di soli € 573.

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessivi € 1.588 in immobilizzazioni materiali, altri beni.

Si annoverano spese sostenute per il sociale quali: Fisioterapista per euro 14.200 (circa 700 prestazioni) e Servizio per prestazioni infermieristiche per euro 870 (circa 100 pazienti), per un totale di euro 15.070, grossomodo in linea rispetto alle spese sostenute durante l'esercizio precedente (pari ad euro 15.990).

Durante l'esercizio 2015 l'Azienda ha sostenuto spese legali straordinarie per circa euro 13.000, in relazione al processo avviato nel 2013 a carico di Direttore e Presidente, conclusosi con l'assoluzione di entrambi gli imputati.

La società, nel corso dell'esercizio 2015, non ha svolto attività alcuna di ricerca e sviluppo.

Per completezza di adempimento al disposto della normativa civilistica, le attività di ricerca e sviluppo non hanno dato luogo ad alcuna capitalizzazione dei costi sostenuti.

Rapporti con imprese consociate e controllanti

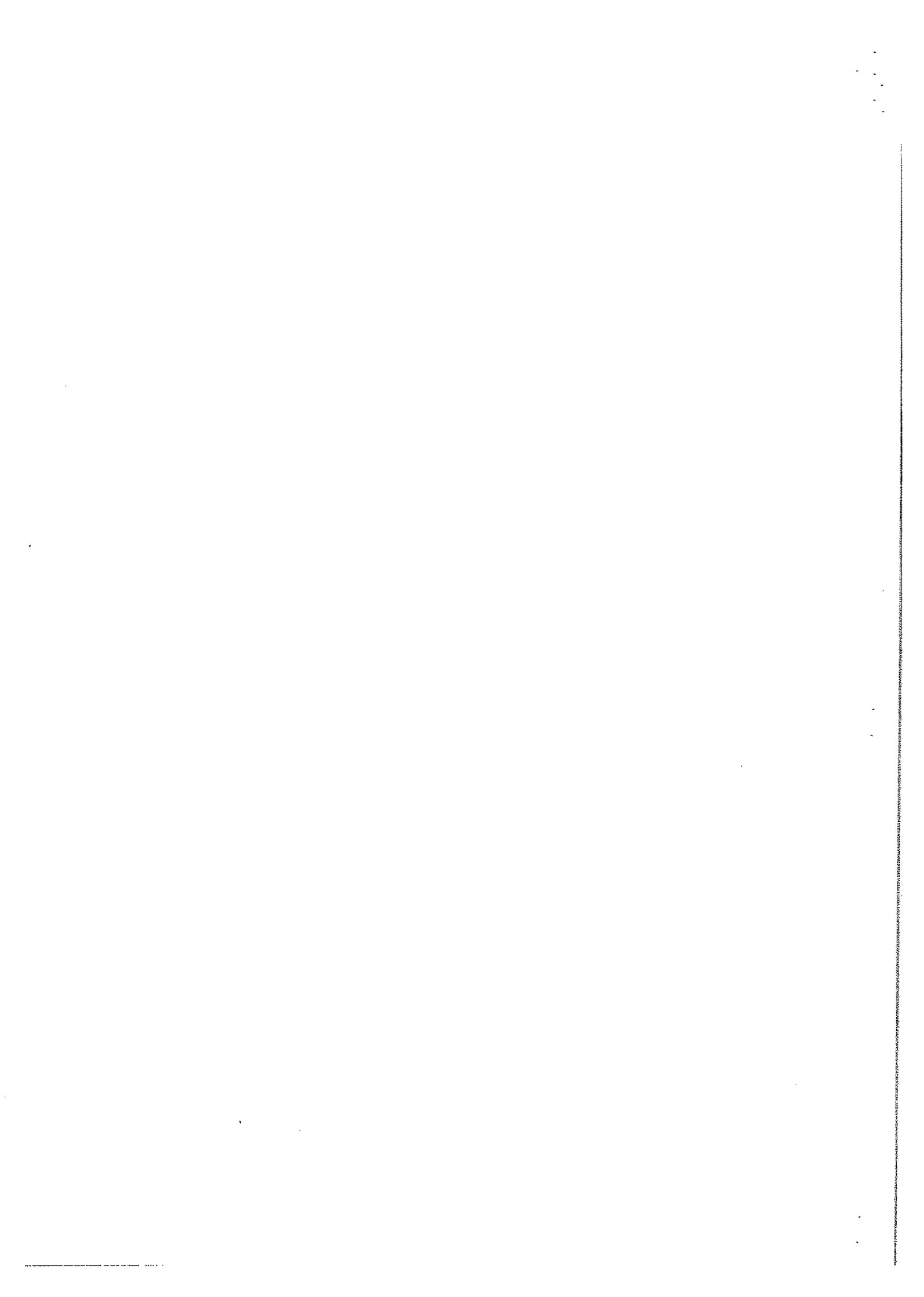
L'Azienda Speciale non detiene partecipazioni in altre imprese.

L'Azienda Speciale è partecipata dall'Ente "Comune di Gerenzano"

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso dei primi mesi del 2016 la domanda è leggermente in calo rispetto allo stesso periodo

 2



dell'anno precedente, si auspica di contenere un livello di fatturato in linea con l'esercizio 2015 e altresì un livello di redditività assoluta in linea con l'esercizio 2015, nonostante le difficoltà previsionali nel presente contesto macro-economico.

Il seguente prospetto espone in sintesi l'andamento della gestione esercizi 2015 e 2014 evidenziando le variazioni espresse in migliaia di euro:

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Variazione
Ricavi netti da vendita	1.061	1.049	+12
Acquisti – Variaz. Rim.	727	731	-4
Margine lordo	334	318	+16
Marg. Lordo in % su ric.	31,4%	30,4%	+1,0
Altri Ricavi	3	5	-2
Costo del personale	199	194	+5
Spese generali e Amm.ti	108	102	+6
Imposte dell'esercizio	10	12	-2
Proventi ed oneri finanz.	-1	-1	0
Proventi ed oneri straor.	0	0	0
RISULTATO NETTO	19	16	+3

A sostegno dell'attività sono state organizzate giornate a tema con professionisti del settore richiamate attraverso la videocomunicazione e adottate politiche di scontistica per la clientela. Rimane a tutt'oggi ancora pendente la questione degli spazi "strutturali" a disposizione dell'Azienda al fine di garantire una più razionale gestione della stessa. Rimaniamo a tal proposito in attesa di un riscontro da parte della Corte dei Conti, già più volte interpellata.

Conclusioni

Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2015 formato dallo stato patrimoniale nelle seguenti risultanze finali:

ATTIVO € 562.106

PASSIVO € 542.734

UTILE DELL'ESERCIZIO € 19.372

dal conto economico e dalla nota integrativa.

Con riferimento all'utile di esercizio di € 19.372 Vi proponiamo di deliberarne la seguente destinazione, per legge e Statuto,



- 5% a fondo riserva legale
 - 10% a fondo rinnovo impianti
 - 35% Riserva Straordinaria
- l'eccedenza del 50% all'Ente Locale.

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci.

Gerenzano lì 29/03/2016

Firmato per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Michele Tolardo



