

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI DI MAGNAGO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SARDEGNA 1 20020 MAGNAGO (MI)
Codice Fiscale	11673420151
Numero Rea	MI 1497856
P.I.	11673420151
Capitale Sociale Euro	90.579 i.v.
Forma giuridica	S.P.A., AZ.SPECIALI, D.LGS. 18/8 /00
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.755	6.732
7) altre	306.156	332.149
Totale immobilizzazioni immateriali	310.911	338.881
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	25.931	9.472
3) attrezzature industriali e commerciali	3.626	3.765
4) altri beni	18.234	22.717
Totale immobilizzazioni materiali	47.791	35.954
Totale immobilizzazioni (B)	358.702	374.835
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	113.511	108.520
Totale rimanenze	113.511	108.520
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.075	79.635
Totale crediti verso clienti	63.075	79.635
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.644	11.323
Totale crediti tributari	4.644	11.323
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	571	561
Totale crediti verso altri	571	561
Totale crediti	68.290	91.519
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	761.775	577.230
3) danaro e valori in cassa	3.534	3.320
Totale disponibilità liquide	765.309	580.550
Totale attivo circolante (C)	947.110	780.589
D) Ratei e risconti	432	626
Totale attivo	1.306.244	1.156.050
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.579	90.579
IV - Riserva legale	36.592	36.592
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	522.016	522.012
Totale altre riserve	522.016	522.012
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	90.835	78.783
Totale patrimonio netto	740.022	727.966
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.536	164.578
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	218.300	201.016
Totale debiti verso fornitori	218.300	201.016
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.185	15.208
Totale debiti tributari	6.185	15.208
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.924	9.707
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.924	9.707
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.201	28.434
Totale altri debiti	113.201	28.434
Totale debiti	347.610	254.365
E) Ratei e risconti	40.076	9.141
Totale passivo	1.306.244	1.156.050

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.709.425	1.659.514
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.767	9.538
Totale altri ricavi e proventi	12.767	9.538
Totale valore della produzione	1.722.192	1.669.052
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.175.459	1.111.583
7) per servizi	88.190	99.586
8) per godimento di beni di terzi	30.415	29.449
9) per il personale		
a) salari e stipendi	173.482	172.486
b) oneri sociali	55.417	49.798
c) trattamento di fine rapporto	14.461	14.819
e) altri costi	775	1.042
Totale costi per il personale	244.135	238.145
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.775	33.616
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.866	16.145
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.641	49.761
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.991)	9.518
14) oneri diversi di gestione	14.475	19.037
Totale costi della produzione	1.596.324	1.557.079
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	125.868	111.973
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	27
Totale proventi diversi dai precedenti	-	27
Totale altri proventi finanziari	-	27
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	237
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	237
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(210)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	125.868	111.763
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.033	32.980
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.033	32.980
21) Utile (perdita) dell'esercizio	90.835	78.783

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	90.835	78.783
Imposte sul reddito	35.033	32.980
Interessi passivi/(attivi)	-	210
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	125.868	111.973
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.461	14.819
Ammortamenti delle immobilizzazioni	48.641	49.761
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	63.102	64.580
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	188.970	176.553
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.991)	9.518
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	16.560	7.659
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.284	(91.085)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	194	579
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.935	61
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	91.653	(104.100)
Totale variazioni del capitale circolante netto	151.635	(177.368)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	340.605	(815)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	(210)
(Imposte sul reddito pagate)	(44.056)	(21.962)
(Utilizzo dei fondi)	(503)	(572)
Totale altre rettifiche	(44.559)	(22.744)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	296.046	(23.559)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(26.703)	(9.856)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.805)	-
Disinvestimenti	-	4.272
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(32.508)	(5.584)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(78.779)	(104.368)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(78.779)	(104.368)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	184.759	(133.511)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	577.230	704.207
Danaro e valori in cassa	3.320	9.854
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	580.550	714.061
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	761.775	577.230
Danaro e valori in cassa	3.534	3.320

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

765.309

580.550

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si precisa così come richiesto dall'OIC 10 :

- che non sono stati effettuati adattamenti rispetto all'esercizio precedente;
- che l'azienda non ha acquisito o ceduto di rami d'azienda;
- e che le disponibilità liquide sono liberamente utilizzabili.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio di 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.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale dell'Azienda e del risultato d'esercizio.

Attività svolte

La vostra Azienda ha esercitato quale attività prevalente l'attività di gestione del servizio farmacia e in via residuale l'attività di sublocazione ambulatori.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Alla luce della proroga dei termini di legge previsti dal D.L. 18/2020 per l'approvazione del Bilancio d'esercizio e considerando la volontà dell'organo amministrativo di disporre un maggior orizzonte temporale per effettuare una disamina realistica circa la prevedibile evoluzione della gestione in relazione all'evoluzione dell'epidemia da COVID-19, l'approvazione del presente bilancio beneficia del maggior termine previsto dall'art. 2364 del codice civile.

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La loro rilevazione e presentazione è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non sono intervenuti casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma C.C. tali da richiedere l'applicazione di deroghe alle norme di legge.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

I costi di impianto e di ampliamento, i software e i costi per migliorie su beni di terzi sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore Unico e sono ammortizzati sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2019, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Si precisa peraltro che per quanto concerne il piano di ammortamento degli oneri pluriennali sostenuti per la ristrutturazione degli ambulatori e dell'ampliamento dei locali farmacia, si è provveduto, già dall'esercizio chiuso al 31/12/2015, all'adeguamento in funzione della più lunga durata prevista dal nuovo contratto di locazione sottoscritto con il Comune di Magnago.

Il piano di ammortamento verrebbe, in ogni caso, eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente

dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

mobili e arredi 15%

macchine ufficio elettroniche 20%

attrezzature 15%

impianto fotovoltaico 9%

impianto telefonico 15%

impianti di allarme 30%

impianti di videosorveglianza 30%

impianti e macchinari generici e specifici 15%

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua).

Rimanenze

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

La valutazione delle rimanenze di medicinali e prodotti farmaceutivi è avvenuta ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del C.C. (come interpretato dall'OIC 13), analogamente agli esercizi precedenti, al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desunto dall'andamento del mercato, applicando sul prezzo di vendita, scorporato da IVA, uno sconto pari a quello mediamente ottenuto sugli acquisti dai fornitori.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto si è ritenuta irrilevante, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, l'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Non esistono crediti con scadenza superiore a 5 anni né crediti assistiti da garanzie reali.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del

bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del secondo comma dell'art. 12 del d.lgs. 139/2015, sono iscritti differentemente a seconda siano sorti antecedentemente o meno all'inizio dell'esercizio di prima applicazione delle nuove regole contabili: nel primo caso il criterio è quello del valore nominale (come definito dall'OIC 19); nella seconda ipotesi si è usato invece, nel rispetto del nuovo numero 8 dell'art. 2426 del codice civile, il costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale (applicando sempre le indicazioni dell'OIC 19).

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Attività e passività in valuta

Non appostano attività e passività in valuta.

Altre informazioni

Altre informazioni

La società ai sensi dell'art. 2427 n. 6 ter del Codice Civile, conferma che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nessuna movimentazione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da programmi software, costi di impianto o ampliamento, costi per miglioramenti sui beni di terzi sostenuti per la realizzazione del polo sanitario e per lavori di ampliamento della superficie vendita dei locali farmacia.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	39.861	630.135	669.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.129	297.986	331.115
Valore di bilancio	6.732	332.149	338.881
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.805	5.805
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	93	93
Ammortamento dell'esercizio	1.977	31.798	33.775
Totale variazioni	(1.977)	(26.086)	(28.063)
Valore di fine esercizio			
Costo	39.861	635.847	675.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.106	329.691	364.797
Valore di bilancio	4.755	306.156	310.911

Composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di sviluppo

Costi di impianto e di ampliamento					
Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore finale
Costituzione	39.861	0	0	35.106	4.755
Trasformazione	0	0	0	0	0
Fusione	0	0	0	0	0
Aumento capitale sociale	0	0	0	0	0
Altre var. ni atto costitutivo	0	0	0	0	0
Totali	39.861	0	0	35.106	4.755

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.572	19.104	151.605	198.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.100	15.339	128.888	162.327
Valore di bilancio	9.472	3.765	22.717	35.954
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.312	1.450	4.941	26.703
Ammortamento dell'esercizio	3.853	1.589	9.424	14.866
Totale variazioni	16.459	(139)	(4.483)	11.837
Valore di fine esercizio				
Costo	47.884	20.554	156.546	224.984
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.953	16.928	138.312	177.193
Valore di bilancio	25.931	3.626	18.234	47.791

Rivalutazioni

Si precisa che non è stata effettuata alcuna svalutazione né rivalutazione non ricorrendone i presupposti.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	108.520	4.991	113.511
Totale rimanenze	108.520	4.991	113.511

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso utenti e clienti accolgono prevalentemente i crediti verso l'ex A.S.L. della provincia di Milano ora ATS Città Metropolitana di Milano per distinte ricette emesse nel mese di dicembre e incassate nel 2019.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza 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	79.635	(16.560)	63.075	63.075
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.323	2.038	4.644	4.644
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	561	10	571	571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	91.519	(14.512)	68.290	68.290

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alle voci C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.075	63.075
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.644	4.644
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	571	571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.290	68.290

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI RICETTE/INCONT./DIAB.	47.270	0	47.270	50.074	0	50.074	(2.804)
CLIENTI ITALIA	9.173	0	9.173	11.007	0	11.007	(1.834)
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	3.855	0	3.855	11.060	0	11.060	(7.205)
NOTE DI CREDITO DA RIC. X MERCE	2.136	0	2.136	6.023	0	6.023	(3.887)
CREDITI SOCIAL CARD	641	0	641	1.221	0	1.221	(580)
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	0	0	0	250	0	250	(250)
Totali	63.075	0	63.075	79.635	0	79.635	(16.560)

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/LIQUID. IVA	2.416	0	2.416	0	0	0	2.416
ERARIO C/ACCONTO IRES	1.309	0	1.309	9.320	0	9.320	(8.011)
ERARIO C/ACCONTO IRAP	604	0	604	2.003	0	2.003	(1.399)
ERARIO C/IMPOSTE ANTICIPATE	215	0	215	0	0	0	215
ERARIO C/CREDITI DIVERSI	100	0	100	0	0	0	100
Totali	4.644	0	4.644	11.323	0	11.323	(6.679)

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEPOSITI CAUZIONALI	571	0	571	561	0	561	10
Totali	571	0	571	561	0	561	10

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	577.230	184.545	761.775
Denaro e altri valori in cassa	3.320	214	3.534
Totale disponibilità liquide	580.550	184.759	765.309

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti presenti attengono prevalentemente a costi per contratti di assistenza e consulenza di competenza 2020.

Non appostano ratei attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	626	(194)	432
Totale ratei e risconti attivi	626	(194)	432

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	90.579	-	-		90.579
Riserva legale	36.592	-	-		36.592
Altre riserve					
Varie altre riserve	522.012	-	1		522.016
Totale altre riserve	522.012	-	1		522.016
Utile (perdita) dell'esercizio	78.783	(78.783)	-	90.835	90.835
Totale patrimonio netto	727.966	(78.783)	1	90.835	740.022

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
RISERVA PER RINNOVO IMPIANTI	522.015
Totale	522.016

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. In conformità a quanto disposto dall'art. 2426 punto 5 C.C. si precisa che a fronte dell'iscrizione in bilancio di Costi di Impianto e Ampliamento, non è distribuibile, oltre alla riserva legale, l'importo di Euro 4.755. La riserva statutaria per rinnovo impianti può essere utilizzata per la copertura delle perdite e può essere utilizzata per aumentare il capitale sociale e o la distribuzione degli utili successivamente a una delibera che muti l'attuale destinazione. 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:

a) 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 spongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.579	CAPITALE		-
Riserva legale	36.592	RISERVA LEGALE	A - B	36.952
Altre riserve				
Varie altre riserve	522.016	RISERVA PER RINNOVO IMPIANTI	A - B - D	522.016
Totale altre riserve	522.016			522.016
Totale	649.186			558.968
Quota non distribuibile				558.968

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Non apposta la voce.

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	164.578
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.461
Altre variazioni	(503)
Totale variazioni	13.958
Valore di fine esercizio	178.536

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Non sono presenti debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	201.016	17.284	218.300	218.300
Debiti tributari	15.208	(306)	6.185	6.185
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.707	217	9.924	9.924
Altri debiti	28.434	84.767	113.201	113.201
Totale debiti	254.365	101.962	347.610	347.610

Vengono di seguito dettagliate alcune delle poste dianzi indicate:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	5.608	0	5.608	4.968	0	4.968	640
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	526	0	526	1.281	0	1.281	(755)
ERARIO RIT.ACC/COLLABORATORI	114	0	114	152	0	152	(38)
ERARIO C/LIQUID. IVA	0	0	0	8.717	0	8.717	(8.717)
ERARIO C/IMP.SOST.TFR DIP.	(63)	0	(63)	90	0	90	(153)
Totali	6.185	0	6.185	15.208	0	15.208	(9.023)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEBITI V/INPDAP	7.365	0	7.365	6.986	0	6.986	379
INPS	2.017	0	2.017	1.913	0	1.913	104
DEBITI V/FONDO ONAOSI	251	0	251	251	0	251	0
INPS C/CONTRIBUTI AMM.RI	130	0	130	172	0	172	(42)
DEBITO V/F.DO PREVID.CREDIT.	79	0	79	75	0	75	4
DEBITI V/INAIL	72	0	72	298	0	298	(226)
DEBITI PREVIDENZIALI	10	0	10	12	0	12	(2)
Totali	9.924	0	9.924	9.707	0	9.707	217

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
COMUNE C/UTILI	78.783	0	78.783	0	0	0	78.783
DEBITI DIVERSI	11.179	0	11.179	10.738	0	10.738	441
DIPENDENTI C/PREMIO PRODUZIONE	9.700	0	9.700	4.000	0	4.000	5.700
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	7.490	0	7.490	7.536	0	7.536	(46)
FONDO 14"	5.518	0	5.518	5.487	0	5.487	31
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	370	0	370	510	0	510	(140)
ALTRI DEBITI	165	0	165	165	0	165	0
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	(4)	0	(4)	(2)	0	(2)	(2)
Totali	113.201	0	113.201	28.434	0	28.434	84.767

Nella voce "debiti diversi" sono appostati i ratei ferie e permessi dei dipendenti, mentre nella voce "altri debiti" sono appostati prevalentemente i debiti verso Comune per i canoni di locazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene esposta una suddivisione per area geografica in quanto i debiti sono tutti concentrati in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non apposta tale voce.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.055	30.933	38.988
Risconti passivi	1.086	2	1.088
Totale ratei e risconti passivi	9.141	30.935	40.076

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI A BREVE	38.988	8.055	30.933
Totali	38.988	8.055	30.933

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A BREVE	1.088	1.086	2
Totali	1.088	1.086	2

Nei ratei passivi appostano costi di competenza 2018 e 2019 per canoni di locazione, utenze e trattenute su ricette rilevate contabilmente nel 2020. Mentre nei risconti passivi sono iscritti canoni di sublocazione degli ambulatori di competenza 2020.

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	1.709.425	1.659.514	49.911
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	12.767	9.538	3.229
Totali	1.722.192	1.669.052	53.140

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

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

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONI
<u>RICAVI</u>			
Vendite per contanti	1.029.882	984.501	45.381
Vendite assistite da ricette	655.728	658.288	-2.560
Trattenute su ricette	-8.569	-8.375	-194
Vendite con fattura	6.467	2.945	3.522
Altri ricavi farmacia	25.822	18.088	7.734
Fitti Attivi	6.657	7.050	-393
Riaddebito costi	6.205	6.555	-350
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.722.192	1.669.052	53.140

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non è stata effettuata la ripartizione per area in quanto ritenuta non significativa.

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	1.175.459	1.111.583	63.876
7) per servizi	88.190	99.586	(11.396)
8) per godimento di beni di terzi	30.415	29.449	966
9.a) salari e stipendi	173.482	172.486	996
9.b) oneri sociali	55.417	49.798	5.619
9.c) trattamento di fine rapporto	14.461	14.819	(358)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	775	1.042	(267)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.775	33.616	159
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.866	16.145	(1.279)
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	(4.991)	9.518	(14.509)

12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	14.475	19.037	(4.562)
Totali	1.596.324	1.557.079	39.245

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiare e di consumo sono strettamente correlati all'attività svolta e sono stati sostenuti per l'acquisto di prodotti destinati quasi esclusivamente alla commercializzazione.

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE PER PULIZIA	14.157	12.309	1.848
CONSULENZE FISCALI	13.203	13.355	(152)
ENERGIA ELETTRICA	7.399	8.222	(823)
COMPENSI A TERZI SOGGETTI R.A.	5.678	5.198	480
CANONI ASSISTENZA	5.337	6.840	(1.503)
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	4.694	5.399	(705)
GAS	4.592	4.696	(104)
MANUTENZIONI VARIE	3.583	2.815	768
SP.TELEFONICHE 80% DED.	3.090	2.852	238
CONSULENZE TECNICHE	2.930	3.020	(90)
COMPENSO A REVISORI	2.808	2.808	0
ASSICURAZIONI	2.683	3.116	(433)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2.541	2.590	(49)
CONSULENZE PUBBLICITARIE	2.112	2.815	(703)
CONSULENZE VARIE	2.080	2.080	0
CONSUL.ED ELABORAZIONE DATI	1.934	2.139	(205)
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	1.878	2.008	(130)
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI	1.504	3.355	(1.851)
SERVIZI DA TERZI	1.260	640	620
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	1.000	0	1.000
VIGILANZA	960	1.010	(50)
COMPENSO AMMINISTRATORI	807	1.032	(225)
ACQUA POTABILE	670	770	(100)
SMALTIMENTO RIFIUTI	569	712	(143)
PRESTAZIONI DI TERZI	450	2.258	(1.808)
ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	118	120	(2)
CONTRIBUTO 2/3 SU INPS AMM.RI	87	114	(27)
SPESE INCASSO	57	46	11
POSTALI	9	0	9
SPESE PART.CORSI E VIAGGI STUDIO	0	2.145	(2.145)
COMPENSI A TERZI NON SOGG.RIT.	0	1.836	(1.836)
COLLABORAZIONI E CONSULENZE	0	520	(520)
COLLAB.CONSULENZE OCCASIONALI	0	2.609	(2.609)
SPESE NOTARILI	0	60	(60)
POSTALI	0	97	(97)

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Totali	88.190	99.586	(11.396)

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	30.156	29.140	1.016
NOLEGGI VARI	259	309	(50)
Totali	30.415	29.449	966

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.578	551	2.027
SPESE GENERALI VARIE	1.661	337	1.324
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.568	1.341	227
CANONE MANUTENZ.SOFTWARE	1.362	1.405	(43)
CANCELLERIA VARIA	1.223	1.921	(698)
EROGAZIONI LIBERALI	1.150	450	700
SPESE DI PUBBLICITA'	766	656	110
COSTI INDEDUCIBILI	687	1.058	(371)
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	683	1.301	(618)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	671	176	495
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	488	29	459
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	368	871	(503)
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	310	0
DIRITTI CAMERALI	219	224	(5)
OMAGGI CLIENTELA	215	215	0
SPESE OCCUPAZIONE SPAZI-TOSAP	192	0	192
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	159	3.412	(3.253)
TASSA CONCESSIONE REGIONALE	121	121	0
SPESE COMMERCIALI VARIE	43	56	(13)
SANZIONI DIVERSE	6	51	(45)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	3	0	3
MINUSVALENZE	0	4.552	(4.552)
Totali	14.473	19.037	(4.564)

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 - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	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 impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) 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) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	0	27	(27)
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) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	0	237	(237)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	0	(210)	210

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati percepiti proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non apposta.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel prospetto che segue vengono dettagliate le imposte correnti e anticipate. Non appostano imposte differite non sussistendone i presupposti.

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	30.296	27.292	3.004
IRAP	4.952	5.556	(604)
IMPOSTE ANTICIPATE	(215)	132	(347)
Totali	35.033	32.980	2.053

Ai sensi del n. 14), comma 1, art. 2427 C.C. si riportano nel prospetto che segue la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, l'aliquota applicata e gli effetti fiscali conseguenti.

IMPOSTE ANTICIPATE DI COMPETENZA

			IMPORTO		IMPOSTA
--	--	--	----------------	--	----------------

DESCRIZIONE	IMPOSTA	ANNO	VARIAZIONE	ALIQUOTA	ANTICIPATA
Compenso Amministratori	IRES	2019	807,00	24%	194,00
INPS Amministratori	IRES	2019	88,00	24%	21,00
			894,00		215,00

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Farmacisti	5
Impiegata	1
Totale Dipendenti	6

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

L'organico al 31/12/2019 della farmacia è così composto:

un responsabile liv. (1S), 2 farmacisti collaboratori a tempo pieno liv. (1+2), e 2 farmacisti collaboratori part-time liv. (1+2) e una impiegata part-time liv. (4).

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si informa che al Consiglio di Amministrazione è stato attribuito un compenso di Euro 807,00= oltre a contributi a carico dell'Azienda per Euro 87,00, mentre al Revisore Unico è stato riconosciuto un compenso di Euro 2.808,00=. Non sono state concesse anticipazioni e crediti agli amministratori e al Revisore nè sono stati assunti impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Al Revisore Unico è stato attribuito anche il compito della revisione legale e pertanto il compenso dianzi esposto è comprensivo dell'onorario in discussione.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si precisa che non appostano impegni, garanzie o passività potenziali oltre a quelle risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla chiusura del bilancio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell' art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In base a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si precisa che non sono state poste in essere operazioni significative o rilevanti con parti correlate concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In base a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quarter dell' art. 2427 del codice civile per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che l'epidemiologia COVID-19 ha determinato un incremento dei ricavi rispetto allo stesso periodo dell'anno scorso.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

L'Azienda Speciale non controlla altre imprese.

Il Comune di Magnago è l'unico detentore del fondo di dotazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi di Magnago.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, 22 sexies) si precisa che il bilancio dell'azienda viene consolidato, a cura del Comune di Magnago, nell'insieme più grande denominato "Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Magnago": il bilancio consolidato è disponibile presso il Municipio di Magnago in Piazza Italia, 1 - Magnago.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio:

- Euro 90.835,00 pari al 100% a dividendi.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Pasquale Mancini

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

Il sottoscritto Pasquale Mancini in qualità di 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 documento informativo in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Pasquale Mancini