

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI DI MAGNAGO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	801	2.778
7) altre	251.722	274.862
Totale immobilizzazioni immateriali	252.523	277.640
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	95.528	23.524
3) attrezzature industriali e commerciali	1.504	1.958
4) altri beni	17.980	10.238
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	38.100
Totale immobilizzazioni materiali	115.012	73.820
Totale immobilizzazioni (B)	367.535	351.460
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	116.411	121.284
Totale rimanenze	116.411	121.284
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.882	60.261
Totale crediti verso clienti	71.882	60.261
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.176	7.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.755	-
Totale crediti tributari	52.931	7.493
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	512	1.355
Totale crediti verso altri	512	1.355
Totale crediti	125.325	69.109
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	642.299	630.524
3) danaro e valori in cassa	3.749	3.560
Totale disponibilità liquide	646.048	634.084
Totale attivo circolante (C)	887.784	824.477
D) Ratei e risconti	9.356	1.565
Totale attivo	1.264.675	1.177.502
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	537.016	522.016
Totale altre riserve	537.016	522.016
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	99.377	76.286
Totale patrimonio netto	763.564	725.473
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	210.118	190.595

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.688	199.725
Totale debiti verso fornitori	218.688	199.725
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.696	5.823
Totale debiti tributari	18.696	5.823
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.373	9.554
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.373	9.554
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.837	36.145
Totale altri debiti	40.837	36.145
Totale debiti	288.594	251.247
E) Ratei e risconti	2.399	10.187
Totale passivo	1.264.675	1.177.502

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.781.211	1.721.038
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	69	533
altri	10.346	9.403
Totale altri ricavi e proventi	10.415	9.936
Totale valore della produzione	1.791.626	1.730.974
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.195.516	1.201.190
7) per servizi	96.344	92.225
8) per godimento di beni di terzi	30.970	30.697
9) per il personale		
a) salari e stipendi	177.303	172.239
b) oneri sociali	56.568	56.160
c) trattamento di fine rapporto	20.935	14.062
e) altri costi	816	2.598
Totale costi per il personale	255.622	245.059
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.306	34.126
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.206	15.069
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.512	49.195
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.874	(7.774)
14) oneri diversi di gestione	19.953	17.044
Totale costi della produzione	1.654.791	1.627.636
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	136.835	103.338
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	16
Totale proventi diversi dai precedenti	36	16
Totale altri proventi finanziari	36	16
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36	16
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	136.871	103.354
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.494	27.068
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.494	27.068
21) Utile (perdita) dell'esercizio	99.377	76.286

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	99.377	76.286
Imposte sul reddito	37.494	27.068
Interessi passivi/(attivi)	(36)	(16)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	136.835	103.338
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.935	14.062
Ammortamenti delle immobilizzazioni	51.512	49.195
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	72.447	63.257
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	209.282	166.595
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.873	(7.773)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(11.621)	2.814
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.963	(18.575)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.791)	(1.133)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.788)	(29.889)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.671	(81.059)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.693)	(135.615)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	207.589	30.980
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	36	16
(Imposte sul reddito pagate)	(24.621)	(27.430)
(Utilizzo dei fondi)	(1.412)	(2.003)
Totale altre rettifiche	(25.997)	(29.417)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	181.592	1.563
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.398)	(41.098)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.189)	(855)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(40.755)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(108.342)	(41.953)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(61.286)	(90.835)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(61.286)	(90.835)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	11.964	(131.225)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	630.524	761.775
Danaro e valori in cassa	3.560	3.534
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	634.084	765.309
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	642.299	630.524

Danaro e valori in cassa	3.749	3.560
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	646.048	634.084

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 31-12-2021

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.

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.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

L'applicazione del suddetto principio ha tenuto conto delle disposizioni di cui al D.L. 8 Aprile 2020, n. 23 che nell'art. 7, secondo il combinato disposto dai commi 1 e 2, sterilizza tutti gli accadimenti successivi alla data del 23 Febbraio 2020 per la valutazione del principio di continuità.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

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.

Criteria di valutazione applicati

Criteria 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 rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il contributo in conto impianti per le spese a titolo d'investimento in beni strumentali nuovi, destinati a strutture ubicate in Italia, effettuati dal 1 gennaio 2020 al 31 dicembre 2020 legge di bilancio 2020 commi da 185 a 197 e dalla legge di bilancio 2021 178/2020 art. 1 commi da 1051 a 1073 sono rilevati sulla base di quanto previsto dal principio contabile OIC n. 16 nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo siano soddisfatte e che i contributi saranno erogati. Tali contributi sono stati rilevati a conto economico in modo graduale lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono portandoli a riduzione del costo delle immobilizzazioni.

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 2021, "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	636.324	676.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.083	361.462	398.545
Valore di bilancio	2.778	274.862	277.640
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	8.927	8.927
Ammortamento dell'esercizio	1.977	33.329	35.306
Totale variazioni	(1.977)	(24.402)	(26.379)
Valore di fine esercizio			
Costo	39.861	645.251	685.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.060	393.529	432.589
Valore di bilancio	801	251.722	252.523

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	39.060	801
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	39.060	801

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	49.937	20.554	157.490	38.100	266.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.413	18.596	147.252	-	192.261
Valore di bilancio	23.524	1.958	10.238	38.100	73.820
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	133.167	600	14.662	-	148.429
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	51.417	60	1.454	38.100	91.031
Ammortamento dell'esercizio	9.746	994	5.466	-	16.206
Totale variazioni	72.004	(454)	7.742	(38.100)	41.192
Valore di fine esercizio					
Costo	131.687	21.094	170.698	-	323.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.159	19.590	152.718	-	208.467
Valore di bilancio	95.528	1.504	17.980	0	115.012

Rivalutazioni

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

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	121.284	(4.873)	116.411
Totale rimanenze	121.284	(4.873)	116.411

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 2022.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	60.261	11.621	71.882	71.882	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.493	45.438	52.931	12.176	40.755
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.355	(843)	512	512	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.109	56.216	125.325	84.570	40.755

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	71.882	71.882
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.931	52.931
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	512	512
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.325	125.325

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.	51.905	0	51.905	36.505	0	36.505	15.400
CLIENTI ITALIA	8.858	0	8.858	17.032	0	17.032	(8.174)
NOTE DI CREDITO DA RIC. X MERCE	5.116	0	5.116	1.319	0	1.319	3.797
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	3.975	0	3.975	4.012	0	4.012	(37)
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	1.245	0	1.245	600	0	600	645
CREDITI SOCIAL CARD	783	0	783	793	0	793	(10)
Totali	71.882	0	71.882	60.261	0	60.261	11.621

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CRED.IMPOSTA BENI OLTRE ANNO	0	40.755	40.755	0	1	1	40.754
CREDITI IMPOSTA BENI AMM.LI	12.176	0	12.176	191	0	191	11.985
ERARIO C/ACCONTO IRAP	0	0	0	390	0	390	(390)
ERARIO C/ACCONTO IRES	0	0	0	5.529	0	5.529	(5.529)
CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE	0	0	0	533	0	533	(533)
ERARIO C/LIQUID. IVA	0	0	0	849	0	849	(849)
Totali	12.176	40.755	52.931	7.492	1	7.493	45.438

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEPOSITI CAUZIONALI	512	0	512	578	0	578	(66)
FORNITORI C/ANTICIPI	0	0	0	777	0	777	(777)
Totali	512	0	512	1.355	0	1.355	(843)

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	630.524	11.775	642.299
Denaro e altri valori in cassa	3.560	189	3.749
Totale disponibilità liquide	634.084	11.964	646.048

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 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti presenti attengono prevalentemente a costi per contratti di assistenza, e assicurativi oltre ai canoni di locazione di competenza 2022.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	5	5
Risconti attivi	1.565	7.786	9.351
Totale ratei e risconti attivi	1.565	7.791	9.356

D) Ratei attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RATEI ATTIVI A BREVE	5	0	5	0	0	0	5
Totali	5	0	5	0	0	0	5

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	9.351	0	9.351	1.565	0	1.565	7.786
Totali	9.351	0	9.351	1.565	0	1.565	7.786

Oneri finanziari capitalizzati

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale:

non appostano oneri finanziari nell'esercizio 2021.

Si attesta quindi che non esistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.579	-	-	-	-		90.579
Riserva legale	36.592	-	-	-	-		36.592
Altre riserve							
Varie altre riserve	522.016	-	15.000	1	1		537.016
Totale altre riserve	522.016	-	15.000	1	1		537.016
Utile (perdita) dell'esercizio	76.286	(61.286)	(15.000)	-	-	99.377	99.377
Totale patrimonio netto	725.473	(61.286)	-	1	1	99.377	763.564

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER RINNOVO IMPIANTI	537.016
Totale	537.016

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 801. 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

- D = per altri vincoli statutari

Si espongono 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	537.016	RISERVA PER RINNOVO IMPIANTI	A - B - D	522.016
Totale altre riserve	537.016			522.016
Totale	664.187			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

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	190.595
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.935
Utilizzo nell'esercizio	1.412
Altre variazioni	0
Totale variazioni	19.523
Valore di fine esercizio	210.118

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2021 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	199.725	18.963	218.688	218.688
Debiti tributari	5.823	12.873	18.696	18.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.554	819	10.373	10.373
Altri debiti	36.145	4.692	40.837	40.837
Totale debiti	251.247	37.347	288.594	288.594

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	
DEBITI TRIBUTARI	8.555	0	8.555	0	0	0	8.555

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	5.613	0	5.613	5.477	0	5.477	136
ERARIO C/LIQUID. IVA	3.485	0	3.485	0	0	0	3.485
ERARIO C/IMP.SOST.TFR DIP.	975	0	975	(34)	0	(34)	1.009
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	62	0	62	380	0	380	(318)
DEBITI V/ERARIO C/ADD.REGIONAL	6	0	6	0	0	0	6
Totali	18.696	0	18.696	5.823	0	5.823	12.873

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	7.686	0	7.686	7.116	0	7.116	570
INPS	2.093	0	2.093	1.900	0	1.900	193
DEBITI V/FONDO ONAOSI	307	0	307	296	0	296	11
INPS C/CONTRIBUTI AMM.RI	130	0	130	158	0	158	(28)
DEBITI V/INAIL	91	0	91	2	0	2	89
FONDO ASSIST. EST	60	0	60	0	0	0	60
DEBITI PREVIDENZIALI	6	0	6	5	0	5	1
DEBITO V/F.DO PREVID.CREDIT.	0	0	0	77	0	77	(77)
Totali	10.373	0	10.373	9.554	0	9.554	819

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEBITI DIVERSI	13.394	0	13.394	11.793	0	11.793	1.601
DIPENDENTI C/PREMIO PRODUZIONE	13.000	0	13.000	11.000	0	11.000	2.000
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	8.321	0	8.321	7.550	0	7.550	771
FONDO 14"	5.748	0	5.748	5.346	0	5.346	402
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	376	0	376	460	0	460	(84)
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	(2)	0	(2)	(4)	0	(4)	2
Totali	40.837	0	40.837	36.145	0	36.145	4.692

La principale posta allocata nella voce "debiti diversi" è relativa ai ratei ferie e permessi dei dipendenti e al premio produzione riconosciuto ai dipendenti.

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.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	218.688	218.688
Debiti tributari	18.696	18.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.373	10.373
Altri debiti	40.837	40.837
Totale debiti	288.594	288.594

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	8.883	(7.839)	1.044
Risconti passivi	1.304	51	1.355
Totale ratei e risconti passivi	10.187	(7.788)	2.399

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI A BREVE	1.044	8.883	(7.839)
Totali	1.044	8.883	(7.839)

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A BREVE	1.355	1.304	51
Totali	1.355	1.304	51

Nei ratei passivi appostano costi di competenza 2021 per canoni di locazione, utenze e trattenute su ricette rilevate contabilmente nel 2022. Mentre nei risconti passivi sono iscritti canoni di sublocazione degli ambulatori di competenza 2021.

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	1.781.211	1.721.038	60.173
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	69	533	(464)
5b) altri ricavi e proventi	10.346	9.403	943
Totali	1.791.626	1.730.974	60.652

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	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
RICAVI			
Vendite per contanti	1.073.757	1.033.419	40.338
Vendite assistite da ricette	634.025	645.536	-11.511
Trattenute su ricette	-8.739	-8.611	128
Vendite con fattura	5.925	22.945	-17.020
Altri ricavi farmacia	74.733	26.745	47.988
Fitti Attivi	7.240	5.379	1.861
Contributi in conto esercizio	69	533	-464
Riaddebito costi	4.616	5.028	-412
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.791.626	1.730.974	60.652

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	1.195.516	1.201.190	(5.674)
7) per servizi	96.344	92.225	4.119
8) per godimento di beni di terzi	30.970	30.697	273
9.a) salari e stipendi	177.303	172.239	5.064
9.b) oneri sociali	56.568	56.160	408
9.c) trattamento di fine rapporto	20.935	14.062	6.873

9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	816	2.598	(1.782)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.306	34.126	1.180
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.206	15.069	1.137
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	4.874	(7.774)	12.648
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	19.953	17.044	2.909
Totali	1.654.791	1.627.636	27.155

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	19.252	20.000	(748)
CONSULENZE FISCALI	10.911	12.662	(1.751)
ENERGIA ELETTRICA	9.026	4.131	4.895
CANONI ASSISTENZA	7.317	8.087	(770)
GAS	5.494	4.026	1.468
COMMISSIONI CARTE DI CREDITO	5.443	0	5.443
CONSULENZE VARIE	3.460	3.080	380
SP.TELEFONICHE 80% DED.	3.367	3.350	17
ASSICURAZIONI	3.142	2.352	790
COMPENSO A REVISORI	2.856	2.808	48
CONSUL.ED ELABORAZIONE DATI	2.850	2.966	(116)
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI	2.775	1.200	1.575
MANUTENZIONI VARIE	2.739	1.572	1.167
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2.516	2.112	404
COLLABORAZIONI E CONSULENZE	2.114	0	2.114
CANONI DI MANUTENZIONE	2.090	780	1.310
SERVIZI DA TERZI	1.759	532	1.227
CONSULENZE TECNICHE	1.586	2.254	(668)
VIGILANZA	1.560	960	600
COLLAB.CONSULENZE OCCASIONALI	1.382	600	782
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	874	6.006	(5.132)
COMPENSO AMMINISTRATORI	821	899	(78)
SMALTIMENTO RIFIUTI	707	572	135
COMPENSI A TERZI SOGGETTI R.A.	600	5.946	(5.346)
ACQUA POTABILE	585	617	(32)
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	427	1.461	(1.034)
SERVIZI SANIFICAZIONE	205	0	205

POSTALI	156	14	142
SPESE PART.CORSI E VIAGGI STUDIO	88	630	(542)
CONTRIBUTO 2/3 SU INPS AMM.RI	87	105	(18)
TRASPORTI	79	0	79
SPESE INCASSO	76	40	36
POSTALI	0	8	(8)
CONSULENZE PUBBLICITARIE	0	1.854	(1.854)
COMPENSI A TERZI NON SOGG.RIT.	0	601	(601)
Totali	96.344	92.225	4.119

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	30.711	30.438	273
NOLEGGI VARI	259	259	0
Totali	30.970	30.697	273

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.630	2.600	2.030
CANONE MANUTENZ.SOFTWARE	4.503	1.251	3.252
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.439	1.902	1.537
CANCELLERIA VARIA	1.586	1.021	565
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.138	1.426	(288)
SPESE GENERALI VARIE	1.123	941	182
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	655	694	(39)
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	541	358	183
SPESE DI PUBBLICITA'	533	533	0
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	476	310	166
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	354	1.048	(694)
DIRITTI CAMERALI	222	222	0
MULTE E SPESE VARIE	215	0	215
OMAGGI CLIENTELA	181	355	(174)
EROGAZIONI LIBERALI	150	350	(200)
SPESE VARIE DOCUMENTATE	128	0	128
SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	65	60	5
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	9	11	(2)
SANZIONI DIVERSE	4	0	4
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	0	3.102	(3.102)
SPESE COMMERCIALI VARIE	0	34	(34)
COSTI INDEDUCIBILI	0	705	(705)
TASSA CONCESSIONE REGIONALE	0	121	(121)

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Totali	19.952	17.044	2.908

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	36	16	20
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	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	36	16	20

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	31.860	24.767	7.093
IRAP	5.634	2.086	3.548
IMPOSTE ANTICIPATE	0	215	(215)
Totali	37.494	27.068	10.426

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 31/12/2021 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 821,00= oltre a contributi a carico dell'Azienda per Euro 87,00, mentre al Revisore Unico è stato riconosciuto un compenso di Euro 2.856,00=. 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

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, si precisa che 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

Vengono di seguito riportare le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19) e Conflitto Russia-Ucraina

Per quanto riguarda l'emergenza Covid 19 con il cosiddetto decreto emergenza sono stati ridotti significativamente i vincoli di circolazione delle persone e gli ingressi nei luoghi pubblici a decorrere dal 1/4/2022, ancorchè dalla Cina giungano segnali di nuove chiusure.

L'Azienda si ritiene che non avrà alcun vantaggio da queste liberazioni.

Venendo all'emergenza Guerra Russia-Ucraina, al momento non si registra alcuna influenza negativa diretta sull'attività dell'Azienda. Non si possono tuttavia escludere che i riflessi negativi, ascrivibili all'aumento dei costi dell'energia, delle materie prime e conseguentemente dell'inflazione, possano influenzare anche le vendite.

Allo stato attuale è comunque difficile prevedere l'eventuale percentuale di diminuzione.

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125 e 125bis, pari a euro 533. I dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve, data del contributo e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio sono riportati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L.124/2017, art.1, comma 25).			
Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data contributo	Causale
STATO	69		CREDITO D'IMPOSTA SANIFICAZIONE ART.32 D.L. 73 /2021

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 99.377,00= a distribuzione 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