

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI DI MAGNAGO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	801
7) altre	218.765	251.722
Totale immobilizzazioni immateriali	218.765	252.523
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	84.198	95.528
3) attrezzature industriali e commerciali	1.107	1.504
4) altri beni	37.913	17.980
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.750	0
Totale immobilizzazioni materiali	129.968	115.012
Totale immobilizzazioni (B)	348.733	367.535
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	121.342	116.411
Totale rimanenze	121.342	116.411
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.660	71.882
Totale crediti verso clienti	80.660	71.882
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.141	12.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.071	40.755
Totale crediti tributari	43.212	52.931
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	512
Totale crediti verso altri	0	512
Totale crediti	123.872	125.325
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	723.915	642.299
3) danaro e valori in cassa	3.622	3.749
Totale disponibilità liquide	727.537	646.048
Totale attivo circolante (C)	972.751	887.784
D) Ratei e risconti	9.645	9.356
Totale attivo	1.331.129	1.264.675
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	537.015	537.016
Totale altre riserve	537.015	537.016
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	129.980	99.377
Totale patrimonio netto	794.166	763.564
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	240.726	210.118

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.950	218.688
Totale debiti verso fornitori	231.950	218.688
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.104	18.696
Totale debiti tributari	23.104	18.696
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.209	10.373
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.209	10.373
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.830	40.837
Totale altri debiti	28.830	40.837
Totale debiti	294.093	288.594
E) Ratei e risconti	2.144	2.399
Totale passivo	1.331.129	1.264.675

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.919.616	1.781.211
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	69
altri	11.142	10.346
Totale altri ricavi e proventi	11.142	10.415
Totale valore della produzione	1.930.758	1.791.626
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.257.866	1.195.516
7) per servizi	104.629	96.344
8) per godimento di beni di terzi	33.105	30.970
9) per il personale		
a) salari e stipendi	183.475	177.303
b) oneri sociali	56.867	56.568
c) trattamento di fine rapporto	34.171	20.935
e) altri costi	0	816
Totale costi per il personale	274.513	255.622
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.788	35.306
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.097	16.206
Totale ammortamenti e svalutazioni	60.885	51.512
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.931)	4.874
14) oneri diversi di gestione	27.142	19.953
Totale costi della produzione	1.753.209	1.654.791
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	177.549	136.835
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	36
Totale proventi diversi dai precedenti	9	36
Totale altri proventi finanziari	9	36
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9	36
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	177.558	136.871
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.578	37.494
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.578	37.494
21) Utile (perdita) dell'esercizio	129.980	99.377

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	129.980	99.377
Imposte sul reddito	47.578	37.494
Interessi passivi/(attivi)	(9)	(36)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	177.549	136.835
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.171	20.935
Ammortamenti delle immobilizzazioni	60.885	51.512
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	95.056	72.447
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	272.605	209.282
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.931)	4.873
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.778)	(11.621)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.262	18.963
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(289)	(7.791)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(255)	(7.788)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(10.624)	1.671
Totale variazioni del capitale circolante netto	(11.615)	(1.693)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	260.990	207.589
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9	36
(Imposte sul reddito pagate)	(43.170)	(24.621)
(Utilizzo dei fondi)	(3.563)	(1.412)
Totale altre rettifiche	(46.724)	(25.997)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	214.266	181.592
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.053)	(57.398)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(30)	(10.189)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	8.684	(40.755)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.399)	(108.342)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(99.378)	(61.286)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(99.378)	(61.286)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	81.489	11.964
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	642.299	630.524
Danaro e valori in cassa	3.749	3.560
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	646.048	634.084
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	723.915	642.299

Danaro e valori in cassa	3.622	3.749
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	727.537	646.048

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 31-12-2022

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 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.

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 rettifiche 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 2021 leggi di bilancio 2020 L. 160 /2019 art. 1 commi da 185 a 197 e legge di bilancio 2021 L.178/2020 art. 1 commi da 1051 a 1073 e successive modifiche ed integrazioni 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 2022, "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	645.251	685.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.060	393.529	432.589
Valore di bilancio	801	251.722	252.523
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	30	30
Ammortamento dell'esercizio	801	34.259	35.060
Totale variazioni	(801)	(34.229)	(35.030)
Valore di fine esercizio			
Costo	39.861	644.009	683.870
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.861	425.244	465.105
Valore di bilancio	0	218.765	218.765

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	39.861	0
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	39.861	0

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.976	-	30.867	6.750	44.593
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	419	-	2.752	-	3.171
Ammortamento dell'esercizio	17.887	397	8.813	-	27.097
Altre variazioni	-	-	630	-	630
Totale variazioni	(11.330)	(397)	19.932	6.750	14.955
Valore di fine esercizio					
Costo	138.244	21.094	198.814	6.750	364.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.046	19.987	160.901	-	234.934
Valore di bilancio	84.198	1.107	37.913	6.750	129.968

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	116.411	4.931	121.342
Totale rimanenze	116.411	4.931	121.342

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 2023.

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	71.882	8.778	80.660	80.660	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.931	(9.719)	43.212	11.141	32.071

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	512	(512)	0	0	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.325	(1.453)	123.872	91.801	32.071

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	80.660	80.660
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.212	43.212
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	123.872	123.872

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.	64.599	0	64.599	51.905	0	51.905	12.694
CLIENTI ITALIA	8.302	0	8.302	8.858	0	8.858	(556)
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	4.063	0	4.063	3.975	0	3.975	88
NOTE DI CREDITO DA RIC. X MERCE	3.696	0	3.696	5.116	0	5.116	(1.420)
CREDITI SOCIAL CARD	0	0	0	783	0	783	(783)
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	0	0	0	1.245	0	1.245	(1.245)
Totali	80.660	0	80.660	71.882	0	71.882	8.778

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CRED.IMPOSTA BENI OLTRE ANNO	0	32.071	32.071	0	40.755	40.755	(8.684)
CREDITI IMPOSTA BENI AMM.LI	10.955	0	10.955	12.176	0	12.176	(1.221)
ERARIO C/IMPOSTE ANTICIPATE	186	0	186	0	0	0	186
Totali	11.141	32.071	43.212	12.176	40.755	52.931	(9.719)

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	642.299	81.616	723.915
Denaro e altri valori in cassa	3.749	(127)	3.622
Totale disponibilità liquide	646.048	81.489	727.537

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 31/12/2022 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 2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5	(5)	-
Risconti attivi	9.351	294	9.645
Totale ratei e risconti attivi	9.356	289	9.645

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	9.645	0	9.645	9.351	0	9.351	294
Totali	9.645	0	9.645	9.351	0	9.351	294

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 2022.

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	Decrementi		
Capitale	90.579	-	-		90.579
Riserva legale	36.592	-	-		36.592
Altre riserve					
Varie altre riserve	537.016	-	1		537.015
Totale altre riserve	537.016	-	1		537.015
Utile (perdita) dell'esercizio	99.377	(99.377)	-	129.980	129.980
Totale patrimonio netto	763.564	(99.377)	1	129.980	794.166

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
RISERVA PER RINNOVO IMPIANTI	537.016
Totale	537.015

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. 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	537.015	RISERVA PER RINNOVO IMPIANTI	A - B - D	537.015
Totale altre riserve	537.015			537.015
Totale	664.186			573.967
Quota non distribuibile				573.967

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	210.118
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.608
Altre variazioni	0
Totale variazioni	30.608
Valore di fine esercizio	240.726

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2022 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	218.688	13.262	231.950	231.950
Debiti tributari	18.696	4.408	23.104	23.104
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.373	(164)	10.209	10.209
Altri debiti	40.837	(12.007)	28.830	28.830
Totale debiti	288.594	5.499	294.093	294.093

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	10.528	0	10.528	8.555	0	8.555	1.973
ERARIO C/LIQUID. IVA	5.434	0	5.434	3.485	0	3.485	1.949
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	4.980	0	4.980	5.613	0	5.613	(633)

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/IMP.SOST.TFR DIP.	2.162	0	2.162	975	0	975	1.187
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	0	0	0	62	0	62	(62)
DEBITI V/ERARIO C/ADD.REGIONAL	0	0	0	6	0	6	(6)
Totali	23.104	0	23.104	18.696	0	18.696	4.408

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	7.468	0	7.468	7.686	0	7.686	(218)
INPS	1.921	0	1.921	2.093	0	2.093	(172)
DEBITI V/FONDO ONAOSI	342	0	342	307	0	307	35
DEBITI V/INAIL	248	0	248	91	0	91	157
DEBITO V/F.DO PREVID.CREDIT.	86	0	86	0	0	0	86
INPS C/CONTRIBUTI AMM.RI	78	0	78	130	0	130	(52)
FONDO ASSIST. EST	60	0	60	60	0	60	0
DEBITI PREVIDENZIALI	6	0	6	6	0	6	0
Totali	10.209	0	10.209	10.373	0	10.373	(164)

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEBITI DIVERSI	12.445	0	12.445	13.394	0	13.394	(949)
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	9.689	0	9.689	8.321	0	8.321	1.368
FONDO 14"	6.000	0	6.000	5.748	0	5.748	252
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	698	0	698	376	0	376	322
DIPENDENTI C/PREMIO PRODUZIONE	0	0	0	13.000	0	13.000	(13.000)
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	(2)	0	(2)	(2)	0	(2)	0
Totali	28.830	0	28.830	40.837	0	40.837	(12.007)

La principale posta allocata nella voce "debiti diversi" è relativa ai ratei ferie e permessi dei 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	231.950	231.950
Debiti tributari	23.104	23.104
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.209	10.209
Altri debiti	28.830	28.830

Totale debiti	294.093	294.093
----------------------	---------	---------

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	1.044	279	1.323
Risconti passivi	1.355	(534)	821
Totale ratei e risconti passivi	2.399	(255)	2.144

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI A BREVE	1.323	1.044	279
Totali	1.323	1.044	279

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A BREVE	821	1.355	(534)
Totali	821	1.355	(534)

Nei ratei passivi appostano costi di competenza 2022 per spese bancarie, utenze e trattenute su ricette rilevate contabilmente nel 2023. Mentre nei risconti passivi sono iscritti canoni di sublocazione degli ambulatori di competenza 2022.

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	1.919.616	1.781.211	138.405
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	69	(69)
5b) altri ricavi e proventi	11.142	10.346	796
Totali	1.930.758	1.791.626	139.132

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	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONI
RICAVI			
Vendite per contanti	1.132.657	1.073.757	58.900
Vendite assistite da ricette	717.288	634.025	83.263
Trattenute su ricette	-9.309	-8.739	-570
Vendite con fattura	5.603	5.925	-322
Altri ricavi farmacia	74.592	74.733	-140
Fitti Attivi	6.611	7.240	-629
Contributi in conto esercizio	0	69	-69
Riaddebito costi	3.316	4.616	-1.300
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.930.758	1.791.626	139.133

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	1.257.866	1.195.516	62.350
7) per servizi	104.629	96.344	8.285
8) per godimento di beni di terzi	33.105	30.970	2.135
9.a) salari e stipendi	183.475	177.303	6.172
9.b) oneri sociali	56.867	56.568	299
9.c) trattamento di fine rapporto	34.171	20.935	13.236

9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	816	(816)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.788	35.306	(1.518)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.097	16.206	10.891
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	(4.931)	4.874	(9.805)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	27.142	19.953	7.189
Totali	1.753.209	1.654.791	98.418

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	21.777	19.252	2.525
GAS	10.180	5.494	4.686
ENERGIA ELETTRICA	10.174	9.026	1.148
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI	9.483	2.775	6.708
CONSULENZE FISCALI	9.419	10.911	(1.492)
COMMISSIONI CARTE DI CREDITO	6.611	5.443	1.168
CANONI ASSISTENZA	4.216	7.317	(3.101)
CONSULENZE VARIE	3.200	3.460	(260)
ASSICURAZIONI	3.181	3.142	39
SERVIZI DA TERZI	3.152	1.759	1.393
COMPENSO A REVISORI	3.120	2.856	264
COLLABORAZIONI E CONSULENZE	3.002	2.114	888
CONSUL.ED ELABORAZIONE DATI	2.675	2.850	(175)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2.604	2.516	88
SP.TELEFONICHE 80% DED.	2.598	3.367	(769)
MANUTENZIONI VARIE	2.457	2.739	(282)
VIGILANZA	1.680	1.560	120
CANONI DI MANUTENZIONE	840	2.090	(1.250)
SMALTIMENTO RIFIUTI	780	707	73
COMPENSO AMMINISTRATORI	698	821	(123)
CONSULENZE TECNICHE	600	1.586	(986)
ACQUA POTABILE	583	585	(2)
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	440	874	(434)
COMPENSI A TERZI SOGGETTI R.A.	350	600	(250)
TRASPORTI	238	79	159
POSTALI	205	156	49
SPESE NOTARILI	100	0	100

CONTRIBUTO 2/3 SU INPS AMM.RI	78	87	(9)
SPESE INCASSO	68	76	(8)
SPESE PART.CORSI E VIAGGI STUDIO	60	88	(28)
SERVIZI SANIFICAZIONE	60	205	(145)
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	0	427	(427)
COLLAB.CONSULENZE OCCASIONALI	0	1.382	(1.382)
Totali	104.629	96.344	8.285

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	31.798	30.711	1.087
NOLEGGI VARI	1.307	259	1.048
Totali	33.105	30.970	2.135

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANONE MANUTENZ.SOFTWARE	7.905	4.504	3.401
SPESE DI RAPPRESENTANZA	6.638	4.629	2.009
CANCELLERIA VARIA	1.715	1.586	129
IVA INDETRAIBILE PRO-RATA	1.709	0	1.709
SPESE DI PUBBLICITA'	1.504	533	971
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	985	1.138	(153)
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	913	655	258
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	854	354	500
DIRITTI CAMERALI	819	222	597
EROGAZIONI LIBERALI	810	150	660
COSTI INDEDUCIBILI	776	0	776
SPESE GENERALI VARIE	710	1.123	(413)
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	590	541	49
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	580	476	104
MINUSVALENZE X VENDITA CESPITI	229	0	229
OMAGGI CLIENTELA	215	181	34
TASSA CONCESSIONE REGIONALE	121	0	121
SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	37	65	(28)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	27	9	18
SANZIONI DIVERSE	5	4	1
MULTE E SPESE VARIE	0	215	(215)
SPESE VARIE DOCUMENTATE	0	128	(128)
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	0	3.439	(3.439)
Totali	27.142	19.952	7.190

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	9	36	(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	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	9	36	(27)

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	40.701	31.860	8.841
IRAP	7.063	5.634	1.429

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IMPOSTE ANTICIPATE	(186)	0	(186)
Totali	47.578	37.494	10.084

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 lo storno di imposte anticipate, l'aliquota applicata e gli effetti fiscali conseguenti. Tale posta è correlata al compenso amministratore di competenza 2022 pagato nel corso del 2023.

IMPOSTE ANTICIPATE DI COMPETENZA

DESCRIZIONE	IMPOSTA	ANNO	IMPORTO VARIAZIONE	ALiquota	IMPOSTA ANTICIPATA
Compenso Amministratori	IRES	2022	698,00	24%	167,00
INPS Amministratori	IRES	2022	78,00	24%	19,00
			776,00		186,00

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 31/12/2022 della farmacia è così composto:

un responsabile liv. (1S), 2 farmacisti collaboratori a tempo pieno liv. (1"), e 2 farmacisti collaboratori part-time liv. (1") e una impiegata part-time liv. (3).

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 698,00= oltre a contributi a carico dell'Azienda per Euro 78,00, mentre al Revisore Unico è stato riconosciuto un compenso di Euro 3.120,00=. 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:

In merito all'emergenza guerra Russia-Ucraina, al momento non si registra alcuna influenza negativa sull'andamento delle vendite. Tuttavia qualora il conflitto dovesse inasprirsi ulteriormente potrebbero registrarsi dei rallentamenti negli approvvigionamenti delle materie prime impiegate per la produzione di farmaci, quali il palladio e l'amoniaca, e a cascata anche nella distribuzione, come peraltro riscontrato nella stagione invernale appena trascorsa.

Allo stato attuale è comunque difficile prevedere l'eventuale percentuale di contrazione nel volume d'affari.

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 129.980,00= a utili indivisi.

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

Giuseppe Crespi

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 Giuseppe Crespi 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

Giuseppe Crespi