

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI DI MAGNAGO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| 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

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 30.066 | - |
| 7) altre | 161.553 | 200.493 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 191.619 | 200.493 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 47.719 | 65.820 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.345 | 809 |
| 4) altri beni | 28.055 | 30.000 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | - | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 77.119 | 96.629 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 268.738 | 297.122 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 149.910 | 144.343 |
| Totale rimanenze | 149.910 | 144.343 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 84.031 | 77.617 |
| Totale crediti verso clienti | 84.031 | 77.617 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.739 | 27.877 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 11.961 | 17.113 |
| Totale crediti tributari | 32.700 | 44.990 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 2.558 |
| Totale crediti verso altri | 0 | 2.558 |
| Totale crediti | 116.731 | 125.165 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 6) altri titoli | 126.098 | 78.945 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 126.098 | 78.945 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 686.386 | 651.894 |
| 3) danaro e valori in cassa | 2.239 | 5.472 |
| Totale disponibilità liquide | 688.625 | 657.366 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.081.364 | 1.005.819 |
| D) Ratei e risconti | 10.535 | 9.677 |
| Totale attivo | 1.360.637 | 1.312.618 |
| 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 | 537.013 | 537.017 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale altre riserve | 537.013 | 537.017 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 115.987 | 118.011 |
| Totale patrimonio netto | 780.171 | 782.199 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 275.144 | 257.121 |
| D) Debiti | | |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 234.812 | 224.494 |
| Totale debiti verso fornitori | 234.812 | 224.494 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.778 | 6.703 |
| Totale debiti tributari | 5.778 | 6.703 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.334 | 10.095 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 12.334 | 10.095 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 36.358 | 30.041 |
| Totale altri debiti | 36.358 | 30.041 |
| Totale debiti | 289.282 | 271.333 |
| E) Ratei e risconti | 16.040 | 1.965 |
| Totale passivo | 1.360.637 | 1.312.618 |

Conto economico

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.983.351 | 1.919.376 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 5.100 |
| altri | 8.208 | 4.490 |
| Totale altri ricavi e proventi | 8.208 | 9.590 |
| Totale valore della produzione | 1.991.559 | 1.928.966 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.306.964 | 1.278.444 |
| 7) per servizi | 135.669 | 120.475 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 36.160 | 36.639 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 190.830 | 186.308 |
| b) oneri sociali | 61.256 | 57.486 |
| c) trattamento di fine rapporto | 19.037 | 17.191 |
| e) altri costi | 0 | 0 |
| Totale costi per il personale | 271.123 | 260.985 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 38.940 | 39.916 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 27.047 | 31.141 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 65.987 | 71.057 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (5.568) | (23.001) |
| 14) oneri diversi di gestione | 28.311 | 25.754 |
| Totale costi della produzione | 1.838.646 | 1.770.353 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 152.913 | 158.613 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 4.119 | 686 |
| Totale altri proventi finanziari | 4.119 | 686 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 4.119 | 686 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 157.032 | 159.299 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 41.045 | 41.288 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 41.045 | 41.288 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 115.987 | 118.011 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|--|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 115.987 | 118.011 |
| Imposte sul reddito | 41.045 | 41.288 |
| Interessi passivi/(attivi) | (4.119) | (686) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 152.913 | 158.613 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 19.037 | 17.191 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 65.987 | 71.057 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 85.024 | 88.248 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 237.937 | 246.861 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (5.567) | (23.001) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (6.414) | 3.043 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 10.318 | (7.456) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (858) | (32) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 14.075 | (179) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 18.252 | (18.197) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 29.806 | (45.822) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 267.743 | 201.039 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 4.119 | 686 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (41.970) | (57.689) |
| (Utilizzo dei fondi) | (1.014) | (796) |
| Totale altre rettifiche | (38.865) | (57.799) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 228.878 | 143.240 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (7.537) | - |
| Disinvestimenti | - | 2.198 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (30.066) | (21.644) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (42.001) | (63.987) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (79.604) | (83.433) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (118.015) | (129.978) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (118.015) | (129.978) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 31.259 | (70.171) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 651.894 | 723.915 |
| Danaro e valori in cassa | 5.472 | 3.622 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 657.366 | 727.537 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| Depositi bancari e postali | 686.386 | 651.894 |
| Danaro e valori in cassa | 2.239 | 5.472 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 688.625 | 657.366 |

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 31-12-2024

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.

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.

In particolare il contributo in conto impianti per investimenti in software destinato a strutture ubicate in Italia effettuati nel corso del 2023 con versamento di un acconto del 20% entro il 31/12/2022 ai sensi della legge di bilancio n. 234/2021 come integrata dal D.L. 50/2022 e successive modifiche e/o integrazioni sono stati rilevati sulla base di quanto previsto dal principio contabile OIC n. 16 nel momento in cui è sorta la ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo fossero soddisfatte e i contributi 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.

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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 è sorta una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo fossero 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 2024, "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 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 39.861 | - | 664.667 | 704.528 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 39.861 | - | 464.174 | 504.035 |
| Valore di bilancio | 0 | - | 200.493 | 200.493 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 30.066 | - | 30.066 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 38.940 | 38.940 |
| Altre variazioni | - | - | (10) | (10) |
| Totale variazioni | - | 30.066 | (38.950) | (8.884) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 39.861 | 30.066 | 664.657 | 734.584 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 39.861 | - | 503.104 | 542.965 |
| Valore di bilancio | 0 | 30.066 | 161.553 | 191.619 |

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 | 0 | 39.861 |
| 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 | 0 | 39.861 |

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 | 118.142 | 17.312 | 176.624 | - | 312.078 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 52.322 | 16.503 | 146.624 | - | 215.449 |
| Valore di bilancio | 65.820 | 809 | 30.000 | 0 | 96.629 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 902 | 6.635 | - | 7.537 |
| Ammortamento dell'esercizio | 18.101 | 366 | 8.580 | - | 27.047 |
| Totale variazioni | (18.101) | 536 | (1.945) | - | (19.510) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 118.142 | 18.214 | 183.259 | - | 319.615 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 70.423 | 16.869 | 155.204 | - | 242.496 |
| Valore di bilancio | 47.719 | 1.345 | 28.055 | - | 77.119 |

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.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 144.343 | 5.567 | 149.910 |
| Totale rimanenze | 144.343 | 5.567 | 149.910 |

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 2025.

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 | 77.617 | 6.414 | 84.031 | 84.031 | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 44.990 | (12.290) | 32.700 | 20.739 | 11.961 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.558 | (2.558) | 0 | 0 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 125.165 | (8.434) | 116.731 | 104.770 | 11.961 |

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 | 84.031 | 84.031 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 32.700 | 32.700 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 116.731 | 116.731 |

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. | 59.650 | 0 | 59.650 | 62.345 | 0 | 62.345 | (2.695) |
| NOTE DI CREDITO DA RIC. X MERCE | 10.085 | 0 | 10.085 | 1.791 | 0 | 1.791 | 8.294 |
| CLIENTI ITALIA | 9.251 | 0 | 9.251 | 11.209 | 0 | 11.209 | (1.958) |
| FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI | 5.045 | 0 | 5.045 | 2.195 | 0 | 2.195 | 2.850 |
| CREDITI SOCIAL CARD | 0 | 0 | 0 | 77 | 0 | 77 | (77) |
| Totali | 84.031 | 0 | 84.031 | 77.617 | 0 | 77.617 | 6.414 |

| C.II.5 bis) crediti tributari | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | | Variazioni |
| | Entro | Oltre | Saldo | Entro | Oltre | Saldo | |
| CREDITI IMPOSTA BENI AMM.LI | 13.513 | 0 | 13.513 | 21.115 | 0 | 21.115 | (7.602) |
| CRED.IMPOSTA BENI OLTRE ANNO | 0 | 11.961 | 11.961 | 0 | 17.113 | 17.113 | (5.152) |
| ERARIO C/ACCONTO IRES | 5.902 | 0 | 5.902 | 5.547 | 0 | 5.547 | 355 |
| ERARIO C/ACCONTO IRAP | 1.187 | 0 | 1.187 | 1.115 | 0 | 1.115 | 72 |
| ERARIO C/ CREDITO IMPOSTA | 100 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 | 0 |
| ERARIO C/CREDITI ADD.LE COMUNALE | 38 | 0 | 38 | 0 | 0 | 0 | 38 |
| Totali | 20.740 | 11.961 | 32.701 | 27.877 | 17.113 | 44.990 | (12.289) |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Composte esclusivamente da titoli di Stato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 78.945 | 47.153 | 126.098 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 78.945 | 47.153 | 126.098 |

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

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 | 651.894 | 34.492 | 686.386 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.472 | (3.233) | 2.239 |
| Totale disponibilità liquide | 657.366 | 31.259 | 688.625 |

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 31/12/2024 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti presenti attengono prevalentemente a costi per contratti di assistenza e assicurativi di competenza 2025, mentre nella voce ratei attivi appostano gli interessi attivi maturati sui buoni ordinari del tesoro acquistati.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 542 | 2.231 | 2.773 |
| Risconti attivi | 9.135 | (1.373) | 7.762 |
| Totale ratei e risconti attivi | 9.677 | 858 | 10.535 |

| D) Ratei attivi | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------------|-------|-------|----------------------|-------|-------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | | Variazioni |
| | Entro | Oltre | Saldo | Entro | Oltre | Saldo | |
| RATEI ATTIVI A BREVE | 2.773 | 0 | 2.773 | 542 | 0 | 542 | 2.231 |
| Totali | 2.773 | 0 | 2.773 | 542 | 0 | 542 | 2.231 |

| D) Risconti attivi | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|-------|-------|----------------------|-------|-------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | | Variazioni |
| | Entro | Oltre | Saldo | Entro | Oltre | Saldo | |
| RISCONTI ATTIVI A BREVE | 7.762 | 0 | 7.762 | 9.135 | 0 | 9.135 | (1.373) |
| Totali | 7.762 | 0 | 7.762 | 9.135 | 0 | 9.135 | (1.373) |

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 2024.

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 | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Decrementi | | |
| Capitale | 90.579 | - | | 90.579 |
| Riserva legale | 36.592 | - | | 36.592 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 537.017 | 4 | | 537.013 |
| Totale altre riserve | 537.017 | 4 | | 537.013 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 118.011 | - | 115.987 | 115.987 |
| Totale patrimonio netto | 782.199 | 4 | 115.987 | 780.171 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro | (3) |
| RISERVA PER RINNOVO IMPIANTI | 537.016 |
| Totale | 537.013 |

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 statuari

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 | 537.013 | | A - B - D | 537.015 |
| Totale altre riserve | 537.013 | | | 537.015 |
| Totale | 664.184 | | | 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 | 257.121 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 19.037 |
| Altre variazioni | (1.014) |
| Totale variazioni | 18.023 |
| Valore di fine esercizio | 275.144 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2024 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 | 224.494 | 10.318 | 234.812 | 234.812 |
| Debiti tributari | 6.703 | (925) | 5.778 | 5.778 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 10.095 | 2.239 | 12.334 | 12.334 |
| Altri debiti | 30.041 | 6.317 | 36.358 | 36.358 |
| Totale debiti | 271.333 | 17.949 | 289.282 | 289.282 |

Vengono di seguito dettagliate alcune delle poste dianzi indicate:

| D.12) debiti tributari | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|-------|-------|----------------------|-------|---------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | | Variazioni |
| | Entro | Oltre | Saldo | Entro | Oltre | Saldo | |
| ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE | 4.641 | 0 | 4.641 | 6.223 | 0 | 6.223 | (1.582) |
| ERARIO C/LIQUID. IVA | 815 | 0 | 815 | 3.353 | 0 | 3.353 | (2.538) |
| ERARIO C/IMP.SOST.TFR DIP. | 249 | 0 | 249 | (2.878) | 0 | (2.878) | 3.127 |
| ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON | 68 | 0 | 68 | 0 | 0 | 0 | 68 |

| D.12) debiti tributari | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|-------|-------|----------------------|-------|-------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | | Variazioni |
| | Entro | Oltre | Saldo | Entro | Oltre | Saldo | |
| DEBITI V/ERARIO C/ADD.REGIONAL | 5 | 0 | 5 | 5 | 0 | 5 | 0 |
| Totali | 5.778 | 0 | 5.778 | 6.703 | 0 | 6.703 | (925) |

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 | 7.739 | 0 | 7.739 | 7.496 | 0 | 7.496 | 243 |
| INPS | 4.100 | 0 | 4.100 | 2.011 | 0 | 2.011 | 2.089 |
| DEBITI V/FONDO ONAOSI | 336 | 0 | 336 | 337 | 0 | 337 | (1) |
| DEBITO V/F.DO PREVID.CREDIT. | 88 | 0 | 88 | 85 | 0 | 85 | 3 |
| FONDO ASSIST. EST | 60 | 0 | 60 | 60 | 0 | 60 | 0 |
| DEBITI PREVIDENZIALI | 6 | 0 | 6 | 6 | 0 | 6 | 0 |
| DEBITI V/INAIL | 5 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| INPS C/CONTRIBUTI AMM.RI | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 | (100) |
| Totali | 12.334 | 0 | 12.334 | 10.095 | 0 | 10.095 | 2.239 |

| D.14) altri debiti | | | | | | | |
|------------------------------|--------------------|-------|--------|----------------------|-------|--------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | | Variazioni |
| | Entro | Oltre | Saldo | Entro | Oltre | Saldo | |
| PERSONALE C/RETRIBUZIONI | 18.466 | 0 | 18.466 | 12.021 | 0 | 12.021 | 6.445 |
| DEBITI DIVERSI | 10.563 | 0 | 10.563 | 11.655 | 0 | 11.655 | (1.092) |
| FONDO 14" | 6.158 | 0 | 6.158 | 5.951 | 0 | 5.951 | 207 |
| DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI | 1.050 | 0 | 1.050 | 0 | 0 | 0 | 1.050 |
| AMMINISTRATORI C/COMPENSI | 125 | 0 | 125 | 419 | 0 | 419 | (294) |
| PERSONALE C/ARROTONDAMENTI | (4) | 0 | (4) | (5) | 0 | (5) | 1 |
| Totali | 36.358 | 0 | 36.358 | 30.041 | 0 | 30.041 | 6.317 |

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 | 234.812 | 234.812 |
| Debiti tributari | 5.778 | 5.778 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 12.334 | 12.334 |
| Altri debiti | 36.358 | 36.358 |
| Totale debiti | 289.282 | 289.282 |

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 | 1.102 | 13.754 | 14.856 |
| Risconti passivi | 863 | 321 | 1.184 |
| Totale ratei e risconti passivi | 1.965 | 14.075 | 16.040 |

Si procede alla illustrazione della composizione:

| E) Ratei passivi | | | |
|------------------------------|--------------------|----------------------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| RATEI PASSIVI A BREVE | 14.856 | 1.102 | 13.754 |
| Totali | 14.856 | 1.102 | 13.754 |

| E) Risconti passivi | | | |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| RISCONTI PASSIVI A BREVE | 1.184 | 863 | 321 |
| Totali | 1.184 | 863 | 321 |

Nei ratei passivi appostano costi di competenza 2024 per spese bancarie, utenze, trattenute su ricette e canoni di locazione per l'immobile sede dell'azienda rilevati contabilmente nel 2025. Mentre nei risconti passivi sono iscritti canoni di sublocazione degli ambulatori di competenza 2024.

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 | 1.983.351 | 1.919.376 | 63.975 |
| 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 | 5.100 | (5.100) |
| 5b) altri ricavi e proventi | 8.208 | 4.490 | 3.718 |
| Totali | 1.991.559 | 1.928.966 | 62.593 |

Non si segnalano variazioni di particolare rilevanza.

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 | 1.306.964 | 1.278.444 | 28.520 |
| 7) per servizi | 135.669 | 120.475 | 15.194 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 36.160 | 36.639 | (479) |
| 9.a) salari e stipendi | 190.830 | 186.308 | 4.522 |
| 9.b) oneri sociali | 61.256 | 57.486 | 3.770 |
| 9.c) trattamento di fine rapporto | 19.037 | 17.191 | 1.846 |
| 9.d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 |
| 9.e) altri costi | 0 | 0 | 0 |
| 10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 38.940 | 39.916 | (976) |
| 10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 27.047 | 31.141 | (4.094) |
| 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 | (5.568) | (23.001) | 17.433 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 28.311 | 25.754 | 2.557 |
| Totali | 1.838.646 | 1.770.353 | 68.293 |

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo sono strettamente correlati all'attività svolta e sono stati sostenuti per l'acquisto di prodotti destinati quasi esclusivamente alla commercializzazione.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati percepiti proventi da partecipazioni, ma solamente proventi derivanti dall'acquisto e cessione di titoli di Stato.

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 | 35.169 | 35.154 | 15 |
| IRAP | 5.876 | 5.948 | (72) |
| IMPOSTE ANTICIPATE | 0 | 186 | (186) |
| Totali | 41.045 | 41.288 | (243) |

Nota integrativa, altre informazioni

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 31/12/2024 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 721,00= oltre a contributi a carico dell'Azienda, mentre al Revisore Unico è stato riconosciuto un compenso di Euro 3.127,00=. 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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

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:

Non si segnala nessun fatto di rilievo .

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 115.987,00= a utili indivisi.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI DI MAGNAGO

Magnago li, 14/04/2025

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