

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI SENAGO
Sede:	PIAZZA DEL TRICOLORE 40 SENAGO MI
Capitale sociale:	36.500,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	MI
Partita IVA:	11673490154
Codice fiscale:	11673490154
Numero REA:	1491514
Forma giuridica:	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO):	477310
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	COMUNE DI SENAGO
Appartenenza a un gruppo:	sì
Denominazione della società capogruppo:	COMUNE DI SENAGO
Paese della capogruppo:	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	87
II - Immobilizzazioni materiali	947.094	961.852
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>947.094</i>	<i>961.939</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	160.325	163.793
II - Crediti	481.790	330.820
esigibili entro l'esercizio successivo	474.189	323.219

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.601	7.601
IV - Disponibilita' liquide	26.683	147.268
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>668.798</i>	<i>641.881</i>
D) Ratei e risconti	25.015	10.363
<i>Totale attivo</i>	<i>1.640.907</i>	<i>1.614.173</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.500	36.500
IV - Riserva legale	62.622	62.622
VI - Altre riserve	373.311	373.311
VII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(36.630)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.948	(73.444)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>474.381</i>	<i>362.359</i>
B) Fondi per rischi e oneri	9.355	9.355
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	319.820	296.013
D) Debiti	830.527	944.851
esigibili entro l'esercizio successivo	830.527	895.377
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	49.474
E) Ratei e risconti	6.824	1.595
<i>Totale passivo</i>	<i>1.640.907</i>	<i>1.614.173</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.611.249	2.473.085
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	215.000	100.000
altri	90.730	40.520
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>305.730</i>	<i>140.520</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.916.979</i>	<i>2.613.605</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.063.504	1.020.583
7) per servizi	1.282.295	1.154.292
8) per godimento di beni di terzi	52.431	49.541
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	274.199	241.208

	31/12/2022	31/12/2021
b) oneri sociali	90.633	80.377
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	56.982	36.702
c) trattamento di fine rapporto	46.764	28.709
e) altri costi	10.217	7.993
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>421.813</i>	<i>358.287</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	48.972	44.794
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87	713
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.885	44.081
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	-	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>48.972</i>	<i>44.794</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.469	22.717
14) oneri diversi di gestione	35.115	31.897
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.907.599</i>	<i>2.682.111</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.380	(68.506)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	11	-
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>11</i>	<i>-</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	7.443	4.938
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>7.443</i>	<i>4.938</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(7.432)</i>	<i>(4.938)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.948	(73.444)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.948	(73.444)

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signor Sindaco, Sigg. Consiglieri Comunali, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato positivo di € 1.948.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri. L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell’esercizio non sono determinabili l’ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell’esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione “per natura” dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall’art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L’ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell’esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall’art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Commento**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

L’Azienda, ai sensi dell’art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell’esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all’obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	115.353	1.512.534	1.627.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.266	550.682	665.948
Valore di bilancio	87	961.852	961.939
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	34.128	34.128
Decrementi per ammortamenti	87	48.886	48.973
Totale variazioni	(87)	(14.758)	(14.845)
Valore di fine esercizio			
Costo	115.353	1.546.662	1.662.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.353	599.568	714.921
Valore di bilancio	-	947.094	947.094

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I "Crediti" sono così composti:

Crediti vs Clienti	606.878
Crediti vs Erario	28.171
Crediti vs Enti	1.558
Crediti vs Comune Senago	108.444
Crediti Vari	7.964
Totale	753.015

In contabilità è presente un Fondo Svalutazione Crediti che, tramite appositi accantonamenti effettuati nel corso degli anni passati, ammonta ad Euro 271.225. Il valore dei crediti esposto in bilancio è al netto di tale Fondo ed ammonta ad Euro 481.790.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Il Patrimonio Netto, al 31/12/2021, ammonta ad Euro 362.359 ed ha subito un decremento a causa della perdita dell'esercizio oggetto della presente Nota Integrativa, pari ad Euro 73.444.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Capitale	36.500	-	-	-	36.500	-
Riserva legale	62.622	-	-	-	62.622	-
Altre riserve	373.311	-	-	-	373.311	-
Utili (perdite) portate a nuovo	110.074-	110.074	-	-	-	110.074
Utile (perdita) dell'esercizio	-	1.948	-	-	1.948	1.948

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Totale	362.359	112.022	-	-	474.381	112.022

Si riporta di seguito la tabella contenente le informazioni sull'origine, la possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto:

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		36.500	-	36.500
<i>Totale</i>			36.500	-	36.500
<i>Riserva legale</i>					
	Utile	B	62.622	-	62.622
<i>Totale</i>			62.622	-	62.622
<i>Altre riserve</i>					
	Utile	A;B;C	375.259	375.259	-
<i>Totale</i>			375.259	375.259	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			474.381	375.259	99.122
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri ammonta ad Euro 9.355. Rispetto al passato esercizio lo stesso non ha subito variazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Di seguito la tabella che riporta le movimentazioni del Fondo del Trattamento di Fine Rapporto:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	296.013	39.013	15.206	23.807	319.820
Totale	296.013	39.013	15.206	23.807	319.820

Debiti

Introduzione

I "Debiti" sono così composti:

Debito vs Fornitori	450.182
Debiti vs Erario	24.079

Debiti vs Enti	26.151
Debiti vs Banche	280.772
Debiti Vari	49.343
Totale	830.527

I debiti verso le banche sono composti esclusivamente dal saldo passivo di conto corrente.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

L'Azienda ha provveduto al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti e nessuna imposta è risultata dovuta. Pertanto, non è stato effettuato alcuno stanziamento per tale voce.

Prospetti economici

Si riportano di seguito i prospetti economici relativi alle quattro tipologie di attività svolte dall'Azienda Speciale:

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CASA DELLA SALUTE

A) Valore della produzione	2022	2021
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.045	42.665
5) altri ricavi e proventi	-	-
Totale valore della produzione	43.045	42.665
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	1.838	1.512
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale	477	1.218
a) salari e stipendi	271	760
b) oneri sociali	93	266
c) trattamento di fine rapporto	58	77
e) altri costi	55	115
10) ammortamenti e svalutazioni	38.930	943
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
14) oneri diversi di gestione	9.231	9.261
Totale costi della produzione	50.476	12.934
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.431-	29.731
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	758	2.456
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	8.189-	27.275
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.189-	27.275

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE COMUNALI

A) Valore della produzione	2022	2021
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.657.274	1.557.896
5) altri ricavi e proventi	28.996	30.755
Totale valore della produzione	1.686.270	1.588.651
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.063.104	1.020.310
7) per servizi	139.673	138.374
8) per godimento di beni di terzi	43.507	42.040
9) per il personale	349.326	297.089
a) salari e stipendi	229.040	200.846
b) oneri sociali	75.522	66.751
c) trattamento di fine rapporto	38.473	24.037
e) altri costi	6.291	5.455
10) ammortamenti e svalutazioni	10.042	27.515
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.469	22.717
14) oneri diversi di gestione	20.988	20.342
Totale costi della produzione	1.630.109	1.568.387
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.161	20.264
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	11	-
17) interessi ed altri oneri finanziari	1.992	1.467
Totale interessi e altri oneri finanziari	(1.981)	(1.467)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	54.180	18.797
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	54.180	18.797

CONTO ECONOMICO SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA

A) Valore della produzione	2022	2021
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	851.519	814.916
5) altri ricavi e proventi	276.330	109.764
Totale valore della produzione	1.127.849	924.680
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	273
7) per servizi	1.122.327	993.683
8) per godimento di beni di terzi	8.924	7.501
9) per il personale	56.218	58.760
a) salari e stipendi	35.941	38.841
b) oneri sociali	11.927	13.094
c) trattamento di fine rapporto	6.306	4.518
e) altri costi	2.044	2.307
10) ammortamenti e svalutazioni	-	15.453
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
14) oneri diversi di gestione	2.707	2.172
Totale costi della produzione	1.190.176	1.077.842
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.327-	153.162-
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	4.694	838
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	67.021-	154.000-
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	67.021-	154.000-

CONTO ECONOMICO SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA

A) Valore della produzione	2022	2021
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.412	57.509
5) altri ricavi e proventi	404	-
Totale valore della produzione	59.816	57.509
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	401	-
7) per servizi	18.459	20.723
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale	15.790	1.218
a) salari e stipendi	8.948	760
b) oneri sociali	3.090	266
c) trattamento di fine rapporto	1.926	77
e) altri costi	1.826	115
10) ammortamenti e svalutazioni	-	883
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
14) oneri diversi di gestione	2.188	124
Totale costi della produzione	36.838	22.948
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.978	34.661
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	177
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	22.978	34.484
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.978	34.484

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

L'Azienda Speciale applica a tutti i lavoratori il "Contratto Collettivo Nazionale Lavoro per i dipendenti di Aziende Farmaceutiche Speciali approvato il 22 luglio 2013.

Il numero medio annuo dei dipendenti è pari a 8.7 F.T.E: due direttrici di farmacia (1Q e 1S), una farmacista full time (1C), 3 farmacisti part time (1C), due commesse full time (4' e 5'lv), due addetti amministrativi full time (1'lv e 2'lv).

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

Introduzione

L'Azienda ha corrisposto compensi in favore dell'Organo Amministrativo per Euro 2.333. La stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Il compenso corrisposto al Revisore Legale dei Conti è stato pari ad Euro 3.400.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Le operazioni con il Comune di Senago sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Non esistono ulteriori operazioni effettuate con altre parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. L'Azienda si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

A livello centrale il bilancio dell'Azienda Speciale viene consolidato, a cura del Comune di Senago, nell'insieme più grande denominato "Gruppo di Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Senago". Il bilancio consolidato è disponibile presso il Municipio di Senago in via XXIV Maggio n. 1.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto le seguenti somme:

ENTE EROGATORE	IMPORTO RICEVUTO	NATURA DELL'EROGAZIONE
ATS Milano	€ 10.303	Remunerazione ex art. 20 c. 4 DL 41/2021 del 22/03/2021
Comune di Senago	€ 215.000	Sovvenzione per gestione servizio mensa

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di accantonare a riserva l'utile di esercizio pari ad Euro 1.948.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signor Sindaco, Sigg. Consiglieri Comunali, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

SENAGO, 31 gennaio 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Alessandro Gherbin