

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SERVIZI COMUNALI
Sede: PIAZZA VITTORIO EMANUELE II N 25
SANT'ANGELO LODIGIANO LO
Capitale sociale: 300.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: LO
Partita IVA: 11669330158
Codice fiscale: 11669330158
Numero REA: 842388
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
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	492	-
II - Immobilizzazioni materiali	726.546	537.574
III - Immobilizzazioni finanziarie	499	499
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>727.537</i>	<i>538.073</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	143.249	168.164

	31/12/2022	31/12/2021
II - Crediti	370.881	347.841
esigibili entro l'esercizio successivo	370.881	347.841
IV - Disponibilita' liquide	364.721	481.413
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>878.851</i>	<i>997.418</i>
D) Ratei e risconti	1.864	6.710
<i>Totale attivo</i>	<i>1.608.252</i>	<i>1.542.201</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
IV - Riserva legale	46.375	44.371
VI - Altre riserve	679.028	640.946
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.150	40.085
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.044.553</i>	<i>1.025.402</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.918	53.514
D) Debiti	406.341	375.241
esigibili entro l'esercizio successivo	406.341	375.241
E) Ratei e risconti	95.440	88.044
<i>Totale passivo</i>	<i>1.608.252</i>	<i>1.542.201</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.989.754	1.892.272
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	23.453	43.905
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>23.453</i>	<i>43.905</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.013.207</i>	<i>1.936.177</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	862.551	857.884
7) per servizi	820.650	757.266
8) per godimento di beni di terzi	6.842	2.606
9) per il personale	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
a) salari e stipendi	140.374	126.953
b) oneri sociali	42.204	39.566
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	13.649	16.289
c) trattamento di fine rapporto	13.649	10.184
e) altri costi	-	6.105
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>196.227</i>	<i>182.808</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	26.338	19.411
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	123	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.215	19.411
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	192	1.309
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>26.530</i>	<i>20.720</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.915	23.648
14) oneri diversi di gestione	45.785	42.994
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.983.500</i>	<i>1.887.926</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.707	48.251
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	663	563
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>663</i>	<i>563</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>663</i>	<i>563</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	14	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>14</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>649</i>	<i>563</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	30.356	48.814
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.206	8.729
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>11.206</i>	<i>8.729</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.150	40.085

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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 di esercizio di euro 19.150.

Natura Giuridica e Attività svolte

L'Azienda Servizi Comunali ha natura giuridica di "Azienda Speciale", come stabilisce l'art. 114 del Testo Unico degli Enti Locali, è "Ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal Consiglio Comunale". Si tratta di un ente di diritto pubblico, diverso dall'ente pubblico territoriale da cui dipende.

L'Azienda opera nel settore della gestione di farmacie per l'erogazione di farmaci ed ogni altro prodotto o servizio collocabile attraverso il canale della distribuzione al dettaglio nel settore farmaceutico e parafarmaceutico. È altresì scopo dell'Azienda la partecipazione ad iniziative in ambito sanitario, sociale e socio assistenziale, d'intesa con l'Amministrazione Comunale, attraverso la gestione di servizi in favore di anziani, giovani e disabili.

Eventuale appartenenza ad un gruppo

Il Titolare dell'Azienda Servizi Comunali è il Comune di Sant'Angelo Lodigiano.

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 c.1 punto 1-bis C.C., 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.

La società, 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.

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.

Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

- Fabbricati commerciali 3%
- Attrezzature 15%
- Mobili ed Arredamento 15%
- Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Gli immobili acquistati a fine anno 2013 non sono stati ammortizzati in quanto non ancora utilizzati in conformità a quanto stabilito nel principio contabile OIC 16.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da depositi cauzionali iscritti sulla base del costo.

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.

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; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 2.999.

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.

Patrimonio netto

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

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. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in base alla deroga consentita al riguardo dall'art. 2435-bis, Cod. Civ., per i bilanci redatti in forma abbreviata.

Ratei e risconti

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ricavi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna dei beni. I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi o con l'emissione della fattura. I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale. I ricavi in genere vengono riconosciuti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi e nel rispetto dei seguenti requisiti: competenza, certezza, oggettiva determinabilità e inerenza rispetto all'attività dell'impresa.

Costi

I costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza, competenza e correlazione ai ricavi di esercizio, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte dell'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normative vigenti. Non sono presenti imposte anticipate e differite.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, 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 corso dell'esercizio in commento sono state sostenute spese per la ristrutturazione dell'immobile strumentale e spese per il rinnovamento degli arredi dei locali ove viene svolta l'attività della farmacia.

L'investimento ha comportato un incremento delle seguenti voci di immobilizzazioni materiali:

- Fabbricati € 129.115;
- Impianti € 5.350;
- Mobili e Arredi € 76.496;
- Costruzioni leggere € 550.

Sono stati, altresì, sostenuti costi per l'acquisizione di nuove attrezzature e macchine ufficio elettroniche, rispettivamente nella misura di € 1.540 e 2.135.

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 rivalutazioni/svalutazioni, gli incrementi/decrementi e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	861.716	499	862.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	322.496	-	322.496

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Svalutazioni	-	1.646	-	1.646
Valore di bilancio	-	537.574	499	538.073
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	615	215.186	-	215.801
Ammortamento dell'esercizio	123	26.215	-	26.338
Totale variazioni	492	188.971	-	189.463
Valore di fine esercizio				
Costo	615	1.076.902	499	1.078.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123	348.711	-	348.834
Svalutazioni	-	1.645	-	1.645
Valore di bilancio	492	726.546	499	727.537

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Il magazzino ha subito una diminuzione di €. 24.915.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
168.164	-24.915	143.249

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti al 31/12/2022, esigibili entro 12 mesi, sono così costituiti:

Clienti Italia € 38.331

Fatture da emettere	€. 187.242
Fondo Rischi su Crediti verso clienti	€. - 2.999
Credito IRES art. 2 D.L. 201/2011	€. 1.897
Credito imposta beni strumentali L. 160/2019 e 178/2020	€. 5.345
INAIL c/acconti	€. 166
Caparre a fornitori	€. 1.338
Crediti V/ SSN	€. 56.530
Crediti diversi per indennizzi	€. 78.817
Crediti verso altri soggetti	€. 4.214

Totale Crediti € 370.881

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Depositi bancari e postali	467.961	-114.679	353.282
Denaro e valori in cassa	13.452	-2.013	11.439

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi misurano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi rappresentano 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.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	580
	Risconti attivi	1.284
	Totale	1.864

Trattasi di ratei attivi su locazioni attive di immobili strumentali e di risconti attivi per canoni di assistenza.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale
Capitale	300.000	-	-	-	300.000
Riserva legale	44.371	2.004	-	-	46.375
Altre riserve	640.946	38.081	-	1	679.028
Utile (perdita) dell'esercizio	-	59.235	40.085	-	19.150
Totale	985.317	99.321	40.085	1	1.044.553

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
<i>Capitale</i>	Capitale		
<i>Riserva legale</i>	Utili	B	46.375
<i>Altre riserve</i>	Utili	A;B;C	679.028

Legenda:

- A: per aumento di fondo di dotazione
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Commento

Le voci che compongono la posta di patrimonio netto sono rappresentate da:

Fondo di Dotazione: è iscritto sulla base dei valori conferiti all'azienda speciale in fase di trasformazione della preesistente azienda municipalizzata, ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 della legge 8 giugno 1990 n. 142 e successive integrazioni.

Riserva Legale Tassata: La voce è stata incrementata di una percentuale pari al 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

Riserva Facoltativa Tassata: La riserva iscritta a patrimonio si è incrementata sulla base della delibera di destinazione dell'utile d'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore iniziale al 01/01/2022	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2022
53.514	8.404		61.918

Il fondo rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al **31/12/2022** verso i lavoratori dipendenti.

L'incremento del fondo si riferisce alla quota maturata di TFR al netto della quota destinata a fondi pensionistici complementari.

Debiti

Introduzione

I debiti al **31/12/2022** risultano così costituiti:

Debiti verso Fornitori	€. 207.514
Fatture da ricevere entro 12 mesi	€. 111.711
Debiti Tributari	€. 15.133
Debiti v/Istituti Previdenziali Sicurezza Sociale	€. 16.608
Altri debiti entro 12 mesi	€. 55.375
Totale Debiti €. 406.341	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Commento

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi misurano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

I risconti passivi rappresentano quote di proventi 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. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	11.724
	Risconti passivi	83.716
	Totale	95.440

Trattasi di ratei passivi per emolumenti corrisposti al Revisore e per servizi ricevuti.

La posta risconti passivi è riferita all'indennizzo derivante dal verbale di Conciliazione n.70/2017 per l'importo € 78.616, alla quota di contributo conto impianti di competenza degli esercizi successivi maturato a fronte dell'acquisto di beni strumentali ex L.160/2019 e 178/2020 rispettivamente pari ad € 60 ed € 4.735, oltre ad una piccola quota di rettifica di ricavi pari ad € 305.

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 ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi vengono così ripartiti:

Ricavi Vendite e Prestazioni - Settore Farmacia

di cui alla voce A. 1 Ricavi

Ricavi Vendite dettaglio SSN	€.	617.340
Ricavi Vendite SSN con fattura	€.	62.251
Ricavi Vendite dettaglio	€.	804.825
Vendite prodotti finiti	€.	12.457
Altri ricavi Farmacia	€	3.180
- Trattenute ATS	€	- 69.457
Totale		1.430.596

Ricavi Vendite e Prestazioni - Servizi Sociali

di cui alla voce A. 1 Ricavi

Ricavi Gestione Pasti	€.	9.721
Ricavi Corsi attività motoria	€.	2.605
Ricavi Servizio Telesoccorso	€.	2.490
Ricavi Servizio Sorveglianza trasporto scolastico	€.	22.843
Totale		37.659

Ricavi Vendite e Prestazioni - Settore Socio Assistenziale

di cui alla voce A. 1 Ricavi

Ricavi Servizio Assistenza Anziani in ambito dom.	€	45.330
---	---	--------

Ricavi Quota inserimento C.D.D., C.S.E e S.F.A.	€.	188.697		
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	€.	248.432		
Ricavi trasporto centro diurno	€.	39.040		
Totale		521.499		
Saldo Ricavi Vendite e Prestazioni al 31/12/2022			€.	1.989.754
Altri ricavi e proventi di cui alla voce A. 5				
Fitti Attivi fabbricati strumentali	€.	4.567		
Altri ricavi	€.	12.545		
Sopravvenienze attive	€.	5.848		
Contributi c/impianti L. 160/2019 e 178/2020	€.	493		
Totale	€.	23.453		
Totale Valore della Produzione			€.	2.013.207

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. 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.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	862.551 €
Servizi	820.650 €
Godimento di beni di terzi	6.842 €
Personale	196.227 €
Ammortamenti e svalutazioni	26.530 €
Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss. e di consumo	24.915 €
Accantonamento per rischi	- €
Altri accantonamenti	- €
Oneri diversi di gestione	45.785 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.983.500 €

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio e sono pari ad €649.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Adempimenti in materia di sicurezza ed igiene del lavoro ex D.lgs. 81/08

L'Azienda ha provveduto correttamente ad adempiere agli obblighi previsti dal D. Lgs 81/08.

Informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1 comma 25.

La legge 4 agosto 2017, n. 124 recante "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", si propone di garantire una maggior trasparenza nel sistema delle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici ed altri soggetti. L'Azienda Servizi Comunali con riferimento all'attività farmaceutica istituzionale e all'attività secondaria di prestazioni di servizi di rilevanza sociale in attuazione del "Contratto di Servizio" sottoscritto con il Comune di Sant'Angelo Lodigiano, non ha alcun obbligo con riferimento alla legge in commento.

Dati sull'occupazione

Introduzione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio ed è composto da n. 3 dipendenti di primo livello e n.1 dipendente di secondo livello.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

Informazioni sugli Amministratori

Il C.d.A. ha percepito nell'anno 2022 compensi per la somma di €. 19.796.

Revisore Unico

Il compenso spettante al Revisore Unico nell'anno 2022 è pari ad € 3.000.

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con 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.

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.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio pari ad €. 19.150,23 l'organo amministrativo, ai sensi e per gli effetti dell'art. 38 dello Statuto integrato dall'art. 43 del D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902, propone di destinare:

- il 5% al "Fondo Riserva Legale tassata" pari ad €. 957,51;

- €. 18.192,72 ad incremento del “Fondo Riserve Facoltative tassate”.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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. Si invita 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

Sant'Angelo Lodigiano, 30/03/2023

Dr Antonella Angelina Caparello