

AZIENDA SPECIALE SERVIZI SANITARI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE DI VITTORIO, 2 - VERGIATE (VA) 21029
Codice Fiscale	02021020124
Numero Rea	VA 244804
P.I.	02021020124
Capitale Sociale Euro	273.411
Forma giuridica	Altri enti con pers.giuridica
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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	103.684	117.606
II - Immobilizzazioni materiali	797.023	821.932
Totale immobilizzazioni (B)	900.707	939.538
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	211.192	184.384
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	510.115	404.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.002	13.664
Totale crediti	524.117	417.999
IV - Disponibilità liquide	5.215	22.000
Totale attivo circolante (C)	740.524	624.383
D) Ratei e risconti	13.927	14.447
Totale attivo	1.655.158	1.578.368
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	273.411	273.411
IV - Riserva legale	67.395	67.395
V - Riserve statutarie	31.311	31.311
VI - Altre riserve	189.747	123.518
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	80.109	66.230
Totale patrimonio netto	641.973	561.865
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	163.908	187.301
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	846.707	827.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.134	1.534
Totale debiti	848.841	828.843
E) Ratei e risconti	436	359
Totale passivo	1.655.158	1.578.368

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.956.660	3.048.614
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.769	63.483
Totale altri ricavi e proventi	26.769	63.483
Totale valore della produzione	2.983.429	3.112.097
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.659.116	1.703.503
7) per servizi	475.046	524.667
8) per godimento di beni di terzi	55.697	60.224
9) per il personale		
a) salari e stipendi	333.243	353.917
b) oneri sociali	115.688	134.575
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	129.569	90.604
c) trattamento di fine rapporto	26.825	30.508
e) altri costi	102.744	59.921
Totale costi per il personale	578.500	578.921
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.835	54.812
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.801	15.088
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.034	39.724
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.835	54.812
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.808)	5.573
14) oneri diversi di gestione	71.659	84.047
Totale costi della produzione	2.866.045	3.011.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.384	100.350
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	-
Totale proventi diversi dai precedenti	3	-
Totale altri proventi finanziari	3	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.389	6.521
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.389	6.521
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.386)	(6.521)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	110.998	93.829
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.689	27.474
imposte relative a esercizi precedenti	(1.800)	-
imposte differite e anticipate	-	125
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.889	27.599
21) Utile (perdita) dell'esercizio	80.109	66.230

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C, così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015, in particolare la nuova formulazione degli art. 2424 e 2425 C.C. ha riguardato:
 - l'eliminazione/non iscrizione, tra le immobilizzazioni immateriali, dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto economico nell'esercizio di sostenimento;
 - la modifica del trattamento contabile delle "azioni proprie", rilevabili in bilancio in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una riserva specifica con segno negativo (aspetto non significativo per l'Azienda in quanto non è in forma di Società per Azioni od accomandita per azioni);
 - l'introduzione di una disciplina civilistica per la rilevazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura ispirata alla prassi internazionale (elemento non rilevante per l'Azienda che non ha strumenti derivati nel proprio patrimonio nè ha svolto operazioni di copertura su tassi e cambi);
 - l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale;
 - l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto economico;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- 1) criteri di valutazione;
 - 2) movimenti delle immobilizzazioni;
 - 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
 - 8) oneri finanziari capitalizzati;
 - 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
 - 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
 - 15) numero medio dei dipendenti (nell'ambito della tabella numerica del personale);
 - 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
 - 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggior detentori del capitale/fondo di dotazione, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la Azienda stessa detiene eventualmente una partecipazione (caso quest'ultimo comunque non sussistente);
 - 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
 - 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
 - 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige l'eventuale bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato (caso non sussistente);
- nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C., così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Si precisa che a norma dell'art. 2435-bis c. 7 C.C., l'Azienda si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto (se esistenti), i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Conversioni in valuta estera

Non sono state effettuate operazioni in valuta estera nel corso dell'esercizio.

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e dell'organo di controllo, come pure non ne esistono al termine dello stesso..

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2020 è pari a euro 900.707.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in riduzione pari a euro 38.831.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 103.684.

Sono costituite (al netto degli ammortamenti) da:

- software 587
- avviamento ramo azienda gestione gas 16.798
- spese su beni di terzi ed altre spese a fruibilità pluriennale 86.299

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni (salvo che per spese durevoli su beni di terzi). Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti e precisamente

softwares 33,33%

avviamento 5,56%

Spese su beni di terzi: in funzione della residua fruibilità

Altre spese pluriennali 20%

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 797.023.

In tale voce risultano iscritti (al netto dei relativi fondi ammortamento):

Terreni e fabbricati strumentali: 738.341

Impianti e macchinari: 9.374

Attrezzature industriali e commerciali 39.306

Altri beni 4.802

Immobilizzazioni in corso 5.200

Il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati 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 al Conto economico.

Ammortamento

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Le aliquote stimate ai fini di ammortizzare sistematicamente i beni materiali sono le seguenti:

Fabbricati 3,00%

Impianti allarme: già integralmente ammortizzati

Macchinari apparecchi ed attrezzature farmacie 15,00%

Mobili e arredi poliambulatorio e medicina di base 10,00%

Attrezzatura poliambulatorio e medicina di base 12,50%

Banchi arredi e scaffalature 15,00%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio già integralmente ammortizzate

Mobili e macchine ufficio elettroniche 20,00%

Autovetture già integralmente ammortizzate

Autoveicoli da trasporto già integralmente ammortizzati

Beni di importo inferiore ad Euro 516 integralmente ammortizzati

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	900.707
Saldo al 31/12/2019	939.538
Variazioni	-38.831

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali (non sussistono immobilizzazioni finanziarie) iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	210.262	1.242.580	-	-
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.656	420.649		-
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	117.606	821.932	-	939.538
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	880	13.125	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	14.801	38.035		-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Altre variazioni	0	0	-	-
Totale variazioni	(13.922)	(24.909)	0	(38.831)
Valore di fine esercizio				
Costo	211.142	1.255.705	-	-

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.457	458.682		-
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	103.684	797.023	-	900.707

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Avviamento anni precedenti

Si tratta del residuo da ammortizzare per acquisto a titolo oneroso avvenuto in data 28.02.2019 del ramo di azienda per servizio di vendita gas ed energia elettrica prima in capo ad Omnia Ver S.r.l. in liquidazione.

Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali

Non è stata eseguita alcuna rivalutazione dei ben immateriali.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistente in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 740.524. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 116.141.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

RIMANENZE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le Rimanenze sono iscritte nella sottoclasse C.I dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 211.192.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 26.808.

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato. Il Criterio di valutazione specifico adottato è stato quello del costo di acquisto (FIFO) senza variazioni rispetto al precedente esercizio.

Rimanenze valutate al costo

Ai sensi del c. 1 n. 9 dell'art. 2426 C.C., si precisa che tutte le rimanenze esistenti sono state valutate al costo di acquisto (FIFO), essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 524.117.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 106.118.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Si segnala che alla fine dell'esercizio non residuano iscritte all'attivo imposte anticipate riportate da esercizi precedenti

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Di seguito il dettaglio dei crediti:

Crediti esigibili entro 12 mesi 510.115:

- Verso clienti 427.150 di cui verso ente territoriale di riferimento 355.791
- Verso Aziende Sanitaria Territoriale 68.027
- Crediti tributari 6.353
- crediti assicurativi/previdenziali 5.365
- altri 3.220

Crediti esigibili oltre 12 mesi 14.002:

- depositi cauzionali 9.813
- IRES a rimborso 3.809
- Credito impota nuovi investimenti quota oltre 12 mesi 380

Altri valori a quadratura

- imposte anticipate 0 (non ricomprese nelle due sottoclassi) così come previsto nel documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

Attività per imposte anticipate

La sottoclasse C.II Crediti accoglie, come disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali, anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive", se esistenti). Peraltro questa voce, è pari ad euro 0 alla chiusura dell'esercizio qui in esame.

Attività finanziarie immobilizzate

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 5.215, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in riduzione pari a euro 16.785.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 13.927.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in riduzione pari a euro 520.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale (capitale di dotazione) 273.411 invariato rispetto al precedente esercizio

II — Riserva da soprapprezzo delle azioni 0

III — Riserve di rivalutazione 0

IV — Riserva legale (fondo di riserva) 67.395 invariata rispetto al precedente esercizio

V — Riserve statutarie (fondo rinnovo impianti) 31.311 invariata rispetto al precedente esercizio

VI — Altre riserve (fondo riserva ordinaria) 189.748 incrementata di 66.230 rispetto al precedente esercizio per effetto del relativo risultato

VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi 0

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo 0

IX — Utile (perdita) dell'esercizio 80.109 (utile dello scorso esercizio 66.230)

Perdita ripianata 0

X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio 0

Il patrimonio netto ammonta a euro 641.973 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 80.108.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda,.

Si evidenzia che nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 163.907 già al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

L'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio è effettuata nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 26.825.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo, questi ultimi pari a 2.134.

Non vi sono debiti soggetti a condizione sospensiva.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 848.841.

Rispetto al passato esercizio, la voce ha subito una variazione in aumento pari a euro 19.998.

La voce è così composta:

Debiti verso Banche 291.347 (precedente esercizio 364.959)

Debiti verso fornitori 383.043 (precedente esercizio 350.270)

Debiti verso Enti pubblici di riferimento (comune di Vergiate) 103.434 (precedente esercizio 55.534), dei quali 13.900 per utenze, 58.000 per canoni di locazione, 30.000 per canoni di concessione ed infine 1.534 per utili pregressi da ripartire (questi ultimi considerati di fatto con scadenza oltre i 12 mesi)

Debiti tributari 22.295 (precedente esercizio 32.165)

Debiti previdenziali e di sicurezza sociale 22.328 (precedente esercizio 24.807)

altri debiti 26.394 di cui 600 di fatto oltre i 12 mesi (precedente esercizio 1.108)

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Si precisa altresì che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Azienda.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 436.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 77.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

Si ricorda che le modifiche legislative apportate dal D.lgs. n. 139/2015, hanno riguardato, tra le altre, anche l'eliminazione dallo schema di Conto economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato dal 2016 la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139/2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l'OIC 12, si è di mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.956.660 (precedente esercizio 3.048.614).

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 26.769 (precedente esercizio 63.483).

Contributi c/impianti

Sono maturati in corso di esercizio contributi in conto impianti per Euro 476 a titolo di crediti di imposta ex L.160 /2019, riscontati per Euro 436. La quota di competenza di Euro 40 è quindi inserita nella voce altri ricevi a proventi

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile ex lege è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 2.866.045 (precedente esercizio 3.011.747).

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale e sono rappresentati esclusivamente da interessi su dilazioni e su finanziamenti per anticipazioni di tesoreria.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato elementi di ricavo o di costo di entità od incidenza eccezionali.

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

In seguito all'eliminazione dal bilancio dell'area straordinaria ad opera del D.lgs. n. 139/2015, la voce relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate è stata rinumerata, pertanto tali imposte sono iscritte alle voce 20 del Conto Economico per euro 30.889.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, compresi eventuali accessori maturati relativi all'esercizio in commento;
- le imposte esercizi precedenti connessi all'assestamento in sede di dichiarativi annuali del carico fiscale per l'esercizio precedente.

Si precisa che non vi sono imposte relative ad esercizi precedenti derivanti da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione e di accertamento/rettifica ed altre situazioni di contenzioso.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto a verificare la eventuale necessità di rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio non si sono rilevate differenze temporanee che consistano nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che siano destinate ad annullarsi negli esercizi successivi. Non si è reso pertanto necessario procedere all'iscrizione di imposte differite od anticipate.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti" (considerati importi esigibili oltre l'esercizio successivo), non si sono iscritti nuovi importi delle imposte differite attive;

- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state evidenziate le imposte di competenza per Euro 32.689 ed assestamenti sull'esercizio precedenti per Euro -1.800, per un totale netto finale di 30.889, come da seguente tabella:

Imposte correnti	32.689
Imposte relative a esercizi precedenti	-1.800
Imposte differite: IRES	
Imposte differite: IRAP	
Riassorbimento Imposte differite IRES	
Riassorbimento Imposte differite IRAP	
Totale imposte differite	
Imposte anticipate: IRES	
Imposte anticipate: IRAP	
Riassorbimento Imposte anticipate IRES	
Riassorbimento Imposte anticipate IRAP	
Totale imposte anticipate	
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	
Totale imposte (20)	30.889

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti ed al netto degli acconti versati, per un dovuto residuo di Euro 7.521 a titolo di IRES e di Euro 1.518 titolo di IRAP salvi assestamenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497- bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Società cooperative: informazioni di cui agli artt. 2513 (mutualità prevalente) e 2545-sexies (ristorni)
- Informazioni in merito alle start-up e PMI innovative
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2727 c. 1 n. 22-septies)

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto costituente la tabella numerica del personale per l'esercizio in esame:

AZIENDA SPECIALE SERVIZI SANITARI
VIA G. DI VITTORIO 2
21029 VERGIATE - VA

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE DIPENDENTE 2020

CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE AZIENDE FARMACEUTICHE SPECIALI

N. DIPENDENTI	0,00	LIV. 1Q TOT. €	-
N. DIPENDENTI	2,00	LIV. 1S TOT. €	81.250,86
N. DIPENDENTI	0,00	LIV. 1C TOT. €	-
N. DIPENDENTI	0,63	LIV. 1A TOT. €	27.477,23
N. DIPENDENTI	1,54	LIV. 1B TOT. €	52.470,40

N. DIPENDENTI	2,00	LIV. 1	TOT. €	63.337,84
N. DIPENDENTI	0,00	LIV. 2	TOT. €	-
N. DIPENDENTI	1,92	LIV 3	TOT. €	49.878,82 0,01
N. DIPENDENTI	0,77	LIV 4	TOT. €	18.574,04 0,01
N. DIPENDENTI	0,00	LIV 5	TOT. €	- 0,01
N. DIPENDENTI	1,00	LIV 6	TOT. €	30.980,10
CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE SOCIO-SANIT.-ASSIST.-EDUC. UNEBA				
N. DIPENDENTI	0,44	LIV 2	TOT. €	11.858,31
N. DIPENDENTI	0,79	LIV 3S	TOT. €	21.058,18
TOTALE PERSONALE IN FORZA ESERCIZIO 2020 - full time equivalenti 11,09				

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I componenti il Consiglio di Amministrazione non percepiscono compenso. Il Revisore percepisce un compenso di 5.310 annui. Non sono stati loro concessi crediti od anticipazioni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti.

Garanzie

Non vi sono garanzie rilasciate non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

Allo stato non sussistono elementi che facciano prevedere passività anche solo potenziali, fatto salvo:

-il premio al personale dipendente per i risultati aziendali d'esercizio, il cui esatto ammontare e debenza dipenderà peraltro dalla definitiva approvazione di questo bilancio con i relativi risultati di servizio e dalle valutazioni interne delle performances. In questa sede può stimarsi a titolo informativo un ammontare complessivo del premio in circa Euro 13.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti specifici di rilievo nella gestione dell'Azienda.

Deve qui peraltro richiamarsi il permanere della emergenza sanitaria attualmente ancora diffusa a livello mondiale. Questa non potrà non avere anche per il 2021 effetti sull'andamento di questa Azienda. Tali effetti si sono già manifestati nel corso del 2020 con un contrazione dei ricavi, in particolare del Servizio Farmacie e del Servizio delle attività poliambulatoriali specialistiche

Il servizio poliambulatoriale è stato limitato per una parte dell'esercizio a situazioni di necessità od urgenza, ciò al fine di tutelare in ogni possibile modo la salute di utenti, personale e professionisti che operano nella struttura.

Il settore delle farmacie ha risentito ed ancora nel 2021 sta risentendo del limitato afflusso di utenza, anche in ragione delle restrizioni imposte ai movimenti ed ai contatti sociali.

Al fine di fronteggiare tale situazione la cui durata al momento non è ancora stimabile, l'Azienda ha attuato procedure di organizzazione del personale che, tenuto conto della necessità di assicurare in ogni caso i servizi essenziali cui essa è tenuta, sono state volte a ridurne la presenza in sede mediante:

- lavoro agile per le figure ed i ruoli che lo consentono;
- turnazione con ridotti orari di presenza in sede;
- avvio di un piano ferie straordinario.

A fini di prudenza l'Azienda ha altresì attivato procedura per poter accedere ad ammortizzatori sociali qualora i sopra citati strumenti risultino non sufficienti per fronteggiare il perdurare dell'emergenza. Non è stato comunque necessario fare ricorso a detti ammortizzatori.

Allo stato non si ritiene che si possano manifestare rischi sulla continuità aziendale, la quale è assicurata anche dalla natura delle risorse finanziarie che si caratterizzano per pagamenti immediati da parte dell'utenza e in tempi ragionevoli da parte degli enti pubblici (ATS, Comune di riferimento), soggetti, questi ultimi, che si distinguono anche per assenza di rischio del credito.

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

L'Azienda non fa parte di gruppo di imprese tenuto alla formazione di bilancio consolidato, fatto salvo quanto previsto dalle norme in tema di bilancio del Comune di Vergiate quale ente di riferimento ed unico proprietario dell'Azienda.

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

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

L'Azienda non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società, mentre è soggetta alla direzione e controllo da parte del Comune di Vergiate in quanto Azienda speciale strumentale del Comune stesso.

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

L'Azienda ha percepito ricavi rinvenienti dal Comune di Vergiate nell'esercizio per complessivi Euro 126.000 in relazione a servizi prestati.

Di seguito si riportano ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Rivalutazione L. 232/2016

L'Azienda non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art.1 c. 556 e ss. della L. 11/12/2016, n. 232 (legge di bilancio 2017), di rivalutare i beni e le partecipazioni.

Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2020

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	0
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	0

Riserva da rivalutazione L. 342/2000	0
Riserva da rivalutazione L. 2/2009	0
Riserva da rivalutazione L. 147/2013	0
	0

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamenti soci in c.to capitale	0
Riserva da trasformazione	0
Riserva sovrapprezzo quote	0

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

Conclusioni

Sulla base di quanto esposto, atteso che il fondo di riserva di cui all'art.37 comma 2 lettera a) del vigente statuto è già superiore al 20% del capitale di dotazione, si propone di destinare l'utile di esercizio a riserva ordinaria per consolidare la dotazione finanziaria dell'Azienda.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vergiate, il 08.04.2021.

Il Direttore

dott. Paolo Stellini