

## BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

*Denominazione:* SEGRATE SERVIZI SRL

*Sede:* VIA DEGLI ALPINI 34 - 20090 SEGRATE (MI)

*Capitale sociale:* € 127.000,00

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* MI11992270154

*Partita IVA:* 11992270154

*Codice fiscale:* 11992270154

*Numero REA:* 0000001514859

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 477310

*Società in liquidazione:* no

*Società con socio unico:* si, COMUNE DI SEGRATE

*Società sottoposta a controllo analogo:* si

Stato patrimoniale - Attivo		31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0	0
B) Immobilizzazioni		47.504	19.955
I. Immateriali		511.401	241.013
II. Materiali		26.820	18.072
III. Finanziarie			
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>		<b>585.725</b>	<b>279.040</b>
C) Attivo Circolante		1.147.356	1.150.278
I. Rimanenze		558.321	838.846
II. Crediti			
<b>Totale crediti (C)</b>		<b>1.705.677</b>	<b>1.989.124</b>
III. Attività finanziarie non immobilizzate		0	0
IV. Disponibilità liquide		958.277	880.208
<b>Totale Attivo Circolante</b>		<b>3.249.679</b>	<b>2.869.332</b>
D1) Ratei Attivi		0	0
D2) Risconti Attivi		13.584	14.082
<b>Totale Ratei e Risconti</b>		<b>13.584</b>	<b>14.082</b>
<b>Totale Attivo (Immobilizzazioni+Attivo Circolante+Ratei e Risconti)</b>		<b>3.263.263</b>	<b>3.162.454</b>

Stato patrimoniale - Passivo		31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		127.000	127.000
I. Capitale		0	0
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		0	0
III. Riserva di rivalutazione		126.532	126.532
IV. Riserva legale		0	0
V. Riserve statutarie		816.782	816.782
VI. Altre riserve		0	0
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0
VIII. Utile ( Perdite ) portato a nuovo		129.760	108.001
IX. Utile ( Perdita ) dell'esercizio		0	0
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
<b>Totale Patrimonio Netto</b>		<b>1.200.074</b>	<b>1.178.315</b>
B) Fondi per rischi e oneri		109.276	29.276
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		566.760	557.490
D) Debiti		1.387.153	1.397.373
E) Ratei passivi		0	0
<b>Totale Passivo (Patrimonio Netto+Debiti+Ratei Passivi)</b>		<b>3.263.263</b>	<b>3.162.454</b>
Conti d'Ordine		0	0
Conti d'Ordine		0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Conto Economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della Produzione	7.529.315	7.439.021
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	198.870	127.377
5) altri ricavi	30	70
Plusvalenze		
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.728.215</b>	<b>7.566.468</b>
B) Costi della Produzione	4.728.697	4.723.177
6) per materie prime e prodotti finiti	809.746	844.695
7) per servizi	130.104	125.031
8) per godimento di beni di terzi		
9) per il personale	1.132.618	1.099.932
a) salari e stipendi	310.781	285.339
b) oneri sociali	87.352	88.647
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	33.846	33.123
	<b>1.564.597</b>	<b>1.507.041</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	14.553	9.226
a) ammort. immobilizzazioni immateriali	95.229	59.282
b) ammort. immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	4.029
d) svalutazione crediti in attivo circolante		
<b>Totale</b>	<b>109.782</b>	<b>72.537</b>
11) variazione rimanenze	2.922	53.605
12) accantonamento per rischi legali	80.000	15.000
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	100.443	66.492
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.526.291</b>	<b>7.407.578</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione ( A - B )</b>	<b>201.924</b>	<b>158.890</b>
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	305	350
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	-829	-719
17) interessi e altri oneri finanziari		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-524</b>	<b>-369</b>
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0
18 b ) rivalutazioni	0	0
19 b ) svalutazioni		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D)</b>	<b>201.400</b>	<b>158.521</b>
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	96.760	53.091
a) Imposte correnti	-25.120	-2.571
b) Imposte anticipate	71.640	50.520
	129.760	108.001
21) utile (perdita) dell'esercizio		

## **Nota Integrativa, parte iniziale**

Signori Soci,

ai sensi delle normative vigenti e dell'art. 12 primo comma dello Statuto, l'Assemblea dei Soci discute ed approva entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale il Bilancio Consuntivo 2018.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile al netto delle imposte di 129.760 euro rispetto ad un utile di 108.001 euro dell'esercizio precedente, con un incremento di 21.759 euro + 20,15%.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui all'art.2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo e l'attenta verifica del Revisore Unico.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art.2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi, la Società è, quindi, esonerata dall'obbligo di redigere il Rendiconto Finanziario;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi nel conto economico;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art.2435-bis, comma 7, del codice civile:

- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

#### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge l'attività principale di gestione del servizio Farmaceutico, che consiste nella conduzione delle 4 farmacie comunali, con vendita di medicinali, parafarmaci e prodotti d'igiene e bellezza agli utenti finali e all'A.T.S.

Prevede anche la gestione di Servizi sociali per conto del Comune di Segrate, quali il Servizio di tutela minori, il Servizio di Assistenza ad anziani e/o disabili (S.A.D.) ed il Servizio di prenotazioni ospedaliere SISS.

- **Servizio Farmaceutico.** Il Comune di Segrate ha affidato alla Società la gestione delle quattro farmacie di cui è titolare, sulle quali a suo tempo ha esercitato il diritto di prelazione agli effetti della Legge 475 del 02/04/1968.

*I Codici che la Regione Lombardia ha attribuito alle Farmacie sono:*

*Farmacia Comunale n. 1 di Redecesio = 741,*

*Farmacia Comunale n. 2 del Villaggio Ambrosiano = 634,*

*Farmacia Comunale n. 3 di Milano2 = 974,*

*Farmacia Comunale n. 4 di Lavanderie = 1426.*

Il Comune di Segrate ha provveduto ad affidare alla Segrate Servizi Srl altre attività con i seguenti atti amministrativi:

- **Servizio di Assistenza Domiciliare**, la Società gestisce tale servizio dal 01/03/2006, prima a seguito delibera CC/120/2005 ad oggetto: "Affidamento del Servizio di Assistenza Domiciliare S.A.D., anziani, disabili, invalidi civili e malati terminali alla Società Farmacie di Segrate S.p.a.", poi a seguito della delibera CC/58/2011 del 15/12/2011 ad oggetto: "Affidamento in house del Servizio di assistenza Domiciliare" e successivo contratto di servizio firmato in data 17/01/2012 con una durata di sette anni dal 01/01/2012 fino al 31/12/2018, ed inoltre con deliberazione CC/49/2018 del 17/12/2018 per altri 7 anni dal 2019 al 2026.

- **Servizio Integrato Minori e Famiglie**, la Società gestisce tale servizio dal 01/01/2007, prima a seguito della delibera CC/58/2006 del 4/12/2006 ad oggetto: "Concessione alla Segrate Servizi S.p.A. dei servizi connessi alla funzione minori" con cui l'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio per la durata di 5 anni dal 01/01/2007, e, poi, con successiva delibera CC/58/2011 del 15/12/2011 ad oggetto: "Affidamento in house del Servizio Integrato Minori e Famiglia" ed il contratto di servizio firmato in data 17/01/2012 con una durata di sette anni dal 01/01/2012 fino al 31/12/2018. Con deliberazione del CC/49/2018 del 17/12/2018 per altri 7 anni dal 2019 al 2026.

Per effetto della delibera GC/169/2016 del 27/10/2016 ad oggetto: "Indirizzi per l'esercizio finanziario 2016 in merito al contratto di servizio in essere con la partecipata "Segrate Servizi S.p.A." per la gestione del Servizio Minori e progetti collegati" si determinò un onere economico a carico del Comune pari a 480.000 euro (oltre IVA di legge). Quella stessa delibera autorizzava e richiedeva comunque, alla Società, di sostenere tutti i costi necessari per una gestione funzionale, razionale, efficace ed efficiente del Servizio Minori e dei progetti ad esso collegati ("progetto Ufficio Affidi", "Progetto Novegro", "Progetto Nucleo Sfrattati - Cascina Fra di Sesto" "Progetto Nuclei Familiari fragili con minori a carico - avvio all'autonomia"), imputando direttamente tali costi al Bilancio societario, tenendo anche conto che la Società si era strutturata per gestire il Servizio per l'importo di 600.000 euro come da prima intenzione del Comune.

- **Servizio Prenotazioni Ospedaliere (S.I.S.S.) dal 01/02/2011 su richiesta del Comune con costi interamente a carico del bilancio societario dal 2016.**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Nel corso del 2018 è continuato il piano di efficientamento della società sulle basi di quanto era già stato evidenziato nei due anni precedenti, il programma consisteva nel rilanciare le Farmacie Comunali Segratesi e per far questo è stato necessario rivedere il posizionamento delle stesse sul territorio per renderle più visibili e per poter offrire, sia un maggior assortimento di prodotti al fine di aumentare la qualità del servizio, sia una gamma maggiore di servizi offerti per venire incontro alle esigenze dei nostri concittadini.

Emerge infatti in modo sempre più netto che le farmacie rappresentano sul territorio il punto più vicino al cittadino della complessa macchina della salute che comprende ambulatori, centri diagnostici, ospedali ecc. Le farmacie ed in particolar modo quelle comunali, che hanno nel proprio Dna il target di essere un importante servizio per la cittadinanza, sono e diventeranno sempre più in futuro dei piccoli centri polifunzionali per la salute dove si uniranno servizi e consulenze, alle quali si accederà sia per le necessarie prescrizioni mediche, sia per la cura generale della persona ma anche per usufruire di quei servizi che rappresentano il primo passo verso una forma di assistenza più complessa. In particolare ci riferiamo ai servizi per il **controllo del peso e della pressione gratuiti**, agli **elettrocardiogrammi ed holter** con la telemedicina, alle

**auto-analisi ed al controllo dell'Helicobacter pylori, gratuiti per gli over65 anni**, oltre all'importante funzione di supporto alle campagne sanitarie di massa coordinate dalla Regione. Per rendere le nostre farmacie più pronte ai compiti istituzionali e a quanto in generale sommariamente sopra descritto è stato necessario mettere in campo un ampliamento degli spazi di ogni singola unità e una migliore localizzazione delle stesse.

Dal 21 marzo 2017 è stata inaugurata la nuova **farmacia comunale 4 in Via Cassanese angolo Borioli**, spostata da Via Borioli 22, che, oltre ad essere modernamente attrezzata e convenientemente posizionata su una strada di largo passaggio, è l'unica Farmacia sul territorio segratese aperta da lunedì a venerdì fino alle ore 22. Questa nuova impostazione ha permesso di incrementare i volumi di vendita della stessa in modo progressivo superando di molto l'obiettivo prefissato d'aumento del 10% di fatturato, infatti ad aprile 2018 si è registrato un incremento del +14,60% e a febbraio 2019 un ulteriore incremento del +7,15% per un totale addirittura del **+21,75%**! Dal 15/03/19 la farmacia effettua da lunedì a venerdì **l'orario continuato dalle 8.30 alle 22.00 per migliorare ulteriormente l'accesso dei segratesi al Servizio Farmaceutico**.

A far data dal 31/10/2018 si è provveduto, in accordo con l'amministrazione comunale, allo **spostamento della sede del Villaggio Ambrosiano direttamente sulla strada, in locali più ampi e rispondenti ai dettami dell'ATS, e soprattutto in grado di accogliere gli utenti in attesa** (nella precedente sede dovevano aspettare addirittura fuori dalla farmacia! Con comprensivi ed ovvi disagi soprattutto nei mesi invernali). In tale nuova sede, considerati i considerevoli spazi a disposizione, si è provveduto ad installare un magazzino meccanizzato per migliorare l'efficienza del Servizio, diminuire i rischi di errori e diminuire i carichi di lavoro per il personale, in considerazione, soprattutto ai limiti di spesa del personale imposti dalle normative vigenti, ed a mettere a disposizione degli utenti maggiori servizi.

La Società ha provveduto ad idonei accantonamenti prudenziali per far fronte agli oneri, prevedibili ma non precisamente quantificabili, derivanti da tale trasferimento, che si concretizzeranno nei futuri esercizi soprattutto in quanto non si è provveduto alla sistemazione dei locali ceduti per mancanza di accordo con la proprietà degli stessi.

Per razionalizzare i singoli stock delle merci delle farmacie con un maggiore ordine nei loro magazzini ed effettuare una razionalizzazione delle scorte è stato voluto un magazzino centralizzato, convenientemente climatizzato, posizionato in locali di proprietà del Comune di Segrate in via degli Alpini 34 in adiacenza alla nostra sede legale ed amministrativa, attrezzato con moderni sistemi di stoccaggio. **Tale politica si è dimostrata vincente in quanto il MOL è aumentato del +1,52% nell'esercizio 2018.**

Dal 19/06/2018 la società Segrate Servizi è stata trasformata in società a responsabilità limitata, concordemente agli indirizzi tesi al risparmio delle società partecipate.

Per completare il programma di modernizzazione ed adeguamento delle nostre strutture nel corso del 2019 è stato caldeggiato lo spostamento della farmacia di Mi2, da concordare con l'Amministrazione Comunale, nei locali dell'ufficio postale, una nuova posizione più visibile ed avente gli stessi obiettivi della farmacia del Villaggio. Si ritiene infatti che solo grazie a questo spostamento si potranno raggiungere gli obiettivi, in termini di servizio al pubblico, così come è avvenuto per la Farmacia del Villaggio.

Al termine di questa profonda trasformazione con l'aumento degli spazi e dei servizi offerti dalle nostre farmacie si può affermare che la valorizzazione per patrimonio della Segrate Servizi risulta di molto aumentato sia per l'ammodernamento delle attrezzature e degli arredi sia e soprattutto per il miglioramento dell'accesso al Servizio Farmaceutico ed all'aumento del numero dei servizi prestati con la conseguente quasi sicura soddisfazione della clientela.

In occasione del trasferimento della sede di Lavanderie, avvenuta in data 21/03/2017, si è effettuata anche la rotazione di tutti i direttori delle Farmacie Comunali conformemente a criteri della normativa sulla trasparenza e anti-corrruzione. Tale operazione è stata difficile ma

apprezzata, difficile in quanto i clienti tendono a cercare delle figure di riferimento e, quindi, i cambi sono molto delicati e la Società **preferisce non operarli in modo sistematico ma solo in casi ritenuti opportuni, sempre e comunque nel rispetto della normativa di Legge.**

Per quanto riguarda il Servizio Minori, anche qui si devono registrare delle positività rilevabili sia in termini di qualità del servizio sia in termini di risparmio complessivo per le finanze comunali. La collaborazione con i servizi comunali di assistenza è stata migliorata ed implementata essendo le due realtà unite allo scopo di assicurare assistenza a particolari fasce della popolazione cittadina. Un breve accenno merita il servizio Affidi che ormai è veramente uno strumento efficiente ed efficace, ed è stato un successo riuscendo dove molte amministrazioni pubbliche hanno fallito. Il servizio affidi registra infatti al 31/12/2018 affidamenti diretti dei quali:

- 7 minori in affido full-time,
- 4 minori in affido part-time,

nel corso del 2018 sono aumentati gli affidi full-time di una unità e diminuiti quelli part-time di due, con un risparmio annuale per il bilancio comunale stimato in 210.000 euro, erano 180.000 euro nel precedente esercizio, in quanto un minore in affido full-time determina un risparmio annuo stimato in 30.000 euro. Gli affidi intra familiari diminuiscono di 4 minori da 13 a 9. Questo Servizio è un fiore all'occhiello in quanto oltre a **determinare un risparmio migliora considerevolmente la qualità della vita dei minori in gravi difficoltà dando l'affetto di una famiglia vera.**

Gli utenti seguiti dal Servizio S.A.D. durante l'anno 2018 sono stati 67, erano 70 nell'anno 2017. Nel complesso sono aumentati gli accessi che vengono riepilogati nel prospetto che segue:

ACCESSI OPERATORI SAD ANNO 2018	n.12.033	
ACCESSI OPERATORI SAD ANNO 2017		n.11.085
<b>AUMENTO ACCESSI SAD</b>		<b>n. 948</b>
<b>AUMENTO %</b>		<b>+8,55%</b>

Nel corso dell'esercizio 2018, a giugno, è stata designata una **“coordinatrice operativa”** funzionale ad una migliore qualità del servizio, nel corso del 2019 saranno implementati i servizi offerti agli utenti.

Per quanto attiene ad altri fatti si segnala il rischio che un ex-amministratore instauri un contenzioso con la Società (ed a tal proposito è stato effettuato un apposito accantonamento per rischi legali e cause).

Inoltre considerata la veloce obsolescenza di alcuni prodotti in giacenza presso le farmacie è stato effettuato un accantonamento prudenziale per rischi inventariali.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati, qui di seguito illustrati, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile. Si precisa altresì che vengono illustrati i criteri di valutazione delle sole voci iscritte a bilancio.

#### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

### Migliorie su beni di Terzi

Sono valutate al costo di acquisto ed iscritte nello stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio. La durata utile di tali spese è stata stimata in considerazione del tempo residuo di utilizzo del bene a cui si riferiscono.

Nella fattispecie si tratta soprattutto di migliorie apportate agli immobili per i quali esistono appositi contratti di locazione di "tipo commerciale" o ad immobili del Comune di Segrate. Nel corso del 2018 non sono stati incrementati.

### Costi Pluriennali, franchising, manutenzioni straordinarie e software:

Sono valutati al costo di acquisto ed iscritti nello stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, quest'ultima calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene.

Nella fattispecie si tratta di oneri pluriennali e software la cui durata è stata valutata in anni 5, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al 20 per cento. Nel corso del 2018 sono stati incrementati per 15.898 euro.

### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Gli investimenti nel 2018 sono stati effettuati per l'acquisto di impianti e macchinari elettrici, arredi, attrezzature computers, altri beni e beni inferiori a 516,45 euro questi ultimi completamente ammortizzati, gli altri ammortizzati con aliquote al 50% per il primo anno.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

### **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

La Società detiene una modestissima partecipazione al CONAI iscritta al costo.

### **TITOLI**

Non risultano titoli iscritti a bilancio.

### **CREDITI**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti di energia elettrica (contabilizzati secondo quanto riportato sulle fatture emesse dall'Ente con cui è sottoscritto il contratto), a depositi per Contratti di locazione ed a depositi cauzionali versati al Comune di Segrate. La valutazione è stata effettuata secondo il valore di presumibile realizzazione.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I - Rimanenze di prodotti finiti e merci**

Il valore delle rimanenze è stato calcolato al costo medio ponderato degli ultimi 3 acquisti, al netto dell'iva. Inoltre è stato effettuato un controllo fisico di tutte le giacenze delle 4 farmacie, affidato a una ditta esterna tra il 2017 ed il 2018, oltre a controlli a campione. Il valore riportato a bilancio è al netto delle differenze riscontrate con gli inventari fisici, analizzate e ritenute accettabili. Il criterio di valutazione utilizzato fino al 31/12/2016 era il metodo del prezzo al dettaglio con scorporo del margine previsto dall'art. 92 del TUIR.

### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

In deroga a quanto disposto dall'art. 2426 del C.C., i crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, per facoltà prevista dall'art. 2435 bis comma 8 C.C., che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti (8.763 euro), portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questo fondo non è stato incrementato nel corso dell'esercizio in quanto appare adeguato.

### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Revisore Unico.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per T.F.R. è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

In deroga a quanto disposto dall'art. 2426 del C.C. e per facoltà concessa dall'art. 2435-bis comma 8 C.C., i debiti sono iscritti al valore nominale (di estinzione). A tal proposito si evidenzia che non sono stati contratti nuovi debiti a lungo termine (oltre l'esercizio).

### **Fondi Rischi**

I fondi rischi sono destinati a fronteggiare spese e perdite che probabilmente si verificheranno in futuro, ma che traggono origine da eventi specifici manifestatisi nel corso dell'esercizio in chiusura e che vanno, quindi, rilevati nello stesso in ossequio al principio di competenza economica.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Conversione dei valori in moneta estera (OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)**

Nell'arco dell'esercizio, non sono state contabilizzate operazioni in valuta.

## Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti ammontano a 71.640 euro al netto delle imposte anticipate di 25.120 euro (gli importi lordi sono: IRES 65.997 euro, IRAP 30.763 euro).

## Principali dati del conto economico

Il conto economico evidenzia un incremento complessivo del valore della produzione del 2,14% (+161.747 euro) passando da 7.566.468 euro a 7.728.215 euro; la voce A1) comprende i ricavi più "tipici" dell'attività (Farmacie, Servizio tutela minori, Servizio S.A.D.), mentre la voce A5) accoglie i proventi residuali, tra i quali meritano menzione i contratti con i fornitori per visual o merchandiser, aumentava del +2,26% l'esercizio precedente.

La plusvalenza si riferisce ad un frigorifero dismesso e poi sostituito in una Farmacia.

In particolare l'andamento delle vendite delle Farmacie rispetto all'anno precedente registra un risultato positivo del +1,15%, così riepilogabile:

farmacie	anno 2018	anno 2017	variazione %	variazione a valore
f. Redecesio	€ 1.483.286	€ 1.479.793	0,24%	€ 3.493
f. Villaggio	€ 2.079.349	€ 2.199.589	-5,47%	-€ 120.240
f. Milano2	€ 1.877.269	€ 1.865.131	0,65%	€ 12.138
f. Lavanderie	€ 1.411.764	€ 1.229.337	14,84%	€ 182.427
<b>totale</b>	<b>€ 6.851.668</b>	<b>€ 6.773.850</b>	<b>1,15%</b>	<b>€ 77.818</b>

La sede del Villaggio è l'unica in negativo e, proprio per contrastare tale andamento, come s'è detto sopra, a fine ottobre è stata spostata in locali decisamente più idonei.

L'andamento è comunque allineato rispetto a quello dell'esercizio 2017 sul 2016 che evidenziava un incremento delle vendite del +2,31% di 153.066 euro. **Le vendite della sede del Villaggio di novembre e dicembre 2018 raffrontate con il dato dello stesso periodo dell'esercizio 2017 registrano un benaugurante risultato positivo del +2,28%.**

L'andamento del mercato Italia registra un -1,3% **dati Iqvia (provider globale di informazione in ambito sanitario)**. I farmaci da banco, gli integratori ed i cosmetici "salvano" anche nel 2018 i bilanci delle Farmacie, i medicinali registrano un -3,5% (in totale 14,4 miliardi), un trend negative bilanciato in parte dalla vendita di altri prodotti del comparto definito "consumer" incrementato del +2,1%, il mercato complessivo Italia fattura 24,4 miliardi e nel complesso registra appunto un -1,3%.

**Quindi il ns. dato è in controtendenza con un seano positivo, +2,45% rispetto al mercato Italia.**

Il M.O.L. dell'anno 2018 è pari al 30,94% si attestava sul 29,42% l'anno precedente, si registra un incremento positivo del +1,52%.

L'andamento delle vendite delle Farmacie Comunali nel period gennaio/febbraio dell'anno 2019, è così riepilogabile:

farmacie	genn/feb 2019	genn/feb 2018	variazione %	Variazione a valore
f.Redecesio	€257.951,75	€248.064,54	3,99%	€9.887,21
f. Villaggio	€373.558,36	€353.727,19	5,61%	€19.831,17
f. Milano2	€341.762,39	€314.928,84	8,52%	€26.833,55
f.Lavanderie	€252.790,85	€235.923,77	7,15%	€16.867,08
<b>totale</b>	<b>€1.226.063,34</b>	<b>€1.152.644,34</b>	<b>6,37%</b>	<b>€73.419,00</b>

Dall'analisi dei dati, confrontando con quelli dell'esercizio precedente, si evince una **situazione molto positiva** in quanto nello stesso periodo dell'anno precedente si registrava un +1,19% in valore 13.567,69 euro, il che significa che nel 2019 si sono incassati quasi 60.000 euro in più (+5,18%) rispetto al 2018. Questo è senz'altro in parte dovuto alla morbilità che quest'anno ha avuto il suo culmine tra fine gennaio e inizio febbraio, rispetto agli anni scorsi che vedevano tale fenomeno tra fine dicembre e inizio gennaio, si stima che al termine della stagione oltre 5 milioni di italiani sono stati messi a letto dalla sindrome influenzale.

Per quanto attiene agli incassi per Servizi sociali gestiti per conto del Comune si evidenzia che la Società ha ricevuto dal Comune stesso a titolo di parziale rimborso spese e non di contributo i seguenti importi:

SERVIZIO TUTELA MINORI	€ 480.000
SERVIZIO S.A.D.	€ 197.647
<b>PER UN TOTALE DI</b>	<b>€ 677.647</b>

Gli altri ricavi sono costituiti da proventi diversi e sopravvenienze attive, i primi per accordi commerciali di merchandising e visual con ditte del settore farmacie i secondi per sopravvenienze attive la maggior parte delle quali derivanti da partite in compensazione di sopravvenienze passive.

**La società non riceve nessun contributo pubblico.**

I costi della produzione aumentano del +1,60%, assestandosi a 7.526.291 euro rispetto ai 7.407.578 euro dell'anno precedente, aumentavano del +1,20% l'esercizio precedente.

Segue un'analisi di tali costi:

- Per Servizi diminuiscono di 34.949 euro (-4,14%), aumentavano del +6,16% l'anno precedente, segue il dettaglio delle differenze:

	anno 2018	anno 2017	differenze	differenze %
contratti assistenza tecnica, manutenzioni e riparazioni e diritti d'uscita	€ 35.155	€ 55.332	-€ 20.177	-36,47%
materiali consumo, cancelleria e stampati	€ 6.650	€ 6.370	€ 280	4,40%
utenze: luce gas sp cond.li ecc.	€ 42.282	€ 31.575	€ 10.707	33,91%
postali, trasporti	€ 319	€ 615	-€ 296	-48,13%
servizio pulizie e rifiuti	€ 16.791	€ 13.506	€ 3.285	24,32%
utenze telefoniche	€ 13.729	€ 14.411	-€ 682	-4,73%

spese sociali	€ 4.834	€ 4.447	€ 387	8,70%
assicurazioni	€ 20.220	€ 14.583	€ 5.637	38,65%
servizio telemedicina	€ 234	€ 0	€ 234	100,00 %
noleggi tiralatte	€ 2.219	€ 0	€ 2.219	100,00 %
pubblicazioni pubblicità	€ 10.601	€ 8.423	€ 2.178	25,86%
compensi professionali	€ 52.795	€ 22.224	€ 30.571	137,56 %
spese x derattizzazione	€ 1.730	€ 2.100	-€ 370	-17,62%
quote associative	€ 10.214	€ 10.800	-€ 586	-5,43%
aggiornamenti professionali	€ 840	€ 1.208	-€ 368	-30,46%
servizi ufficio	€ 1.381	€ 1.624	-€ 243	-14,96%
servizi vari farmacie	€ 720	€ 8.911	-€ 8.191	-91,92%
servizio trasporto valori	€ 7.927	€ 7.110	€ 817	11,49%
spese x carburanti	€ 963	€ 735	€ 228	31,02%
oneri bancari	€ 46.523	€ 44.655	€ 1.868	4,18%
spese per autovetture	€ 1.778	€ 1.823	-€ 45	-2,47%
supplenze farmacie	€ 270.137	€ 326.079	-€ 55.942	-17,16%
servizio S.A.D.	€ 183.580	€ 161.715	€ 21.865	13,52%
servizio tutela minori	€ 73.512	€ 89.255	-€ 15.743	-17,64%
contributi famiglie	€ 4.612	€ 17.194	-€ 12.582	-73,18%
<b>totale</b>	<b>€ 809.746</b>	<b>€ 844.695</b>	<b>-€ 34.949</b>	<b>-4,14%</b>

I costi per Servizi fondamentalmente sono diminuiti per effetto dell'assunzione di personale a tempo determinato, concordata con l'Amministrazione comunale, che ha determinato un minor ricorso ai supplenti per le Farmacie, tali rapporti liberi professionali sono più onerosi per la Società.

- Per godimento di beni di terzi sono aumentati di 5.073 euro (+4,06%) principalmente per il Contratto stipulato con il Comune di Segrate per atti di concessione per l'occupazione permanente di spazi pubblici per il magazzino centralizzato dal 15/09/2017. Nel complesso la Società ha stipulato Contratti con il Comune che prevedono un esborso su base annua di 44.445,60 euro per canoni d'affitto e concessioni.
- Per il personale sono aumentati di 57.556 euro (+3,82%), rispetto all'esercizio precedente dovuto essenzialmente all'aumento dei costi per il personale del settore minori per l'incremento dell'educativa scolastica concordata con il Comune di Segrate e dei farmacisti collaboratori assunti con contratto a tempo determinato.

Aumentavano del +3.44% nell'esercizio precedente. **L'incremento rispetto alla media del triennio precedente si riduce al +1,92% (28.440 euro) ed è conforme agli accordi intercorsi con gli uffici comunali.**

Segue il dettaglio ed il raffronto dei costi di personale del periodo 2018/2015 distintamente individuate fra i diversi Servizi:

Descrizione	2018	2017	differenze 2018 su 2017	differenza %	2016	differenze 2017 su 2016	2015
<b>Settore Farmacie</b>							
Salari e stipendi	€ 638.606	€ 620.755	€ 17.851	2,88%	€ 643.925	-€ 23.170	€ 569.265
Contributi	€ 224.253	€ 203.825	€ 20.428	10,02%	€ 207.354	-€ 3.529	€ 224.265
Ferie e Ratei	€ 69.319	€ 73.411	-€ 4.092	-5,57%	€ 69.860	€ 3.551	€ 69.082
TFR	€ 62.258	€ 63.000	-€ 742	-1,18%	€ 56.420	€ 6.580	€ 53.417
Altri costi	€ 24.673	€ 21.595	€ 3.078	14,25%	€ 25.123	-€ 3.528	€ 26.477
<b>Totale Farmacie</b>	<b>€1.019.109</b>	<b>€ 982.586</b>	<b>€ 36.523</b>	<b>3,72%</b>	<b>€1.002.682</b>	<b>-€ 20.096</b>	<b>€942.506</b>
<b>Settore Minori</b>							
Salari e stipendi	€ 373.332	€ 352.484	€ 20.848	5,91%	€ 299.319	€ 53.165	€ 339.681
Contributi	€ 82.950	€ 77.847	€ 5.103	6,56%	€ 49.807	€ 28.040	€ 50.017
Ferie e Ratei	€ 26.735	€ 20.550	€ 6.185	30,10%	€ 32.417	-€ 11.867	€ 35.849
TFR	€ 24.228	€ 24.744	-€ 516	-2,09%	€ 22.619	€ 2.125	€ 24.157
Altri costi	€ 9.173	€ 11.527	-€ 2.354	-20,42%	€ 8.741	€ 2.786	€ 8.988
<b>Totale Minori</b>	<b>€ 516.418</b>	<b>€ 487.152</b>	<b>€ 29.266</b>	<b>6,01%</b>	<b>€ 412.903</b>	<b>€ 74.249</b>	<b>€458.692</b>
<b>Settore SISS</b>							
Salari e stipendi	€ 11.628	€ 9.756	€ 1.872	19,19%	€ 10.380	-€ 624	€ 11.795
Contributi	€ 3.578	€ 3.667	-€ 89	-2,43%	€ 3.858	-€ 191	€ 3.881
Ferie e Ratei	€ 2.076	€ 732	€ 1.344	183,61%	€ 1.731	-€ 999	€ 1.500
TFR	€ 866	€ 903	-€ 37	-4,10%	€ 881	€ 22	€ 967
<b>Totale SISS</b>	<b>€ 18.148</b>	<b>€ 15.058</b>	<b>€ 3.090</b>	<b>20,52%</b>	<b>€16.850</b>	<b>-€ 1.792</b>	<b>€18.143</b>
<b>Settore ASA MINORI</b>							
Salari e stipendi		€ 33	-€ 33	-100%	€ 2.156	-€ 2.123	€ 6.580
Contributi		€ -	€ 0	-	€ 122	-€ 122	€ 967
Altri costi		€ -	€ 0	-	€ 625	-€ 625	€ 2.325
<b>Totale Asa Minori</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 33</b>	<b>-€ 33</b>	<b>-100%</b>	<b>€ 2.903</b>	<b>-€ 2.870</b>	<b>€9.872</b>
<b>Settore SAD</b>							
Salari e stipendi	€ 10.921	€ 22.212	-€ 11.291	-50,83%	€ 22.212	€ 0	€ 22.212
<b>Totale SAD</b>	<b>€ 10.921</b>	<b>€ 22.212</b>	<b>-€ 11.291</b>	<b>-50,83%</b>	<b>€22.212</b>	<b>€ -</b>	<b>€22.212</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€1.564.597</b>	<b>€ 1.507.041</b>	<b>€ 57.556</b>	<b>3,82%</b>	<b>€1.457.550</b>	<b>€49.491</b>	<b>€1.451.425</b>

Segue la tabella dei costi per i rapporti di lavoro liberi professionali:

Descrizione	2018	2017	Diff. 2018 su 2017	%	2016	differenze 2017 su 2016	2015
SETTORE FARMACIE	€ 270.136,00	€ 326.078,50	-€ 55.942,50	-17,16%	€ 286.204,28	€ 39.874,22	€ 237.639,54
SETTORE MINORI	€ 70.944,83	€ 76.900,00	-€ 5.955,17	-7,74%	€ 95.723,09	-€ 18.823,09	€ 96.646,93
SETTORE SAD	€ 180.568,17	€ 157.878,36	€ 22.689,81	14,37%	€ 163.422,91	-€ 5.544,55	€ 226.260,85
<b>TOTALE</b>	<b>€ 521.649,00</b>	<b>€ 560.856,86</b>	<b>-€ 39.207,86</b>	<b>-6,99%</b>	<b>€ 545.350,28</b>	<b>€ 15.506,58</b>	<b>€ 560.547,32</b>

Per effettuare una puntuale verifica del rispetto delle disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale di cui ai vincoli stabiliti dal Comune occorre analizzare la tabella che segue con l'espressa indicazione di tutti i costi per le risorse umane, con dettaglio delle spese di personale per rapporti di lavoro subordinato e rapporti di natura libero-professionale:

SETTORI	2018	2017	differenze 2018 su 2017	Diff %	2016	differenze 2017 su 2016	2015
FARMACIE	€1.289.245,13	€ 1.308.664,50	-€ 19.419,37	-1,48%	€ 1.288.886,28	€ 19.778,22	€ 1.180.145,54
MINORI	€ 587.363,20	€ 564.052,00	€ 23.311,20	4,13%	€ 508.626,09	€ 55.425,91	€ 555.338,93
SISS	€ 18.148,00	€ 15.058,00	€ 3.090,00	20,52%	€ 16.850,00	-€ 1.792,00	€ 18.143,00
ASA MINORI	€ 0,00	€ 33,00	-€ 33,00	-100%	€ 2.903,00	-€ 2.870,00	€ 9.872,00
S.A.D.	€ 191.489,17	€ 180.090,36	€ 11.398,81	6,33%	€ 185.634,91	-€ 5.544,55	€ 248.472,85
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.086.245,50</b>	<b>€ 2.067.897,86</b>	<b>€ 18.347,64</b>	<b>0,89%</b>	<b>€ 2.002.900,28</b>	<b>€ 64.997,58</b>	<b>€ 2.011.972,32</b>

Gli aumenti dei costi di personale dell'esercizio 2018 rispetto alla media del triennio precedente pari a 2.027.374 euro evidenzia un aumento del +2,90% equivalente a 58.873 euro, tale incremento è stato concordato con gli uffici comunali e derivata principalmente dall'aumento delle ore concesse alle scuole del territorio per l'educativa scolastica (+ 23.311 euro), dall'aumento degli accessi effettuati per il Servizio Assistenza Domiciliare (S.A.D.) per anziani e disabili (+11.399 euro), tutte operazioni concordate con l'Amministrazione Comunale e richieste dagli Uffici Comunali. Le Farmacie nonostante gli orari d'apertura, più estesi rispetto al passato, vedono una diminuzione dei costi pari al -1,48% (-19.419 euro) per effetto soprattutto dell'aumento del personale e la diminuzione di ore dei liberi professionisti.

- Per ammortamenti di 5.297 euro (+57,41%) per le immobilizzazioni immateriali e di 35.947 euro (+60,64%) per le immobilizzazioni materiali. Questo equivale ad un'operazione molto importante di ammodernamento delle strutture e delle attrezzature, necessario al fine di sostituire quelle ormai obsolete. Gli ammortamenti totali sono pari a 109.782 euro pari al 1,46% dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.
- I costi generali aumentano del 51,06%, vale a dire 33.951 euro, ma questa variazione non è significativa in quanto si riferisce a fatture di fornitori relative all'anno precedente emesse in modo scorretto rispetto allo split payment che sono state regolarizzate e, quindi, rimesse durante il 2018 ma vedono una contropartita nelle sopravvenienze attive in quanto erano solo correzioni che non determinavano nuovi costi.

### Nota integrativa abbreviata. attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:

#### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	Immobilizzazioni in corso e acconti	Costi impianto ampliamento franchising e manutenzioni strordinarie	Migliorie beni di terzi	Totale Immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.590	26.130	45.007	72.727
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	(20.896)	(31.876)	(52.772)
<b>Valore di bilancio</b>	-	5.234	13.131	19.955
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>		43.692	00	43.692
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	(11.519)	(3.034)	(14.553)
<b>Altre variazioni</b>	(1.590)	-	-	(1.590)-
<b>Totale variazioni</b>	(1.590)	32.173	(3.034)	27.549
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	00	69.822	45.007	114.829
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	00	(32.415)	(34.910)	(67.325)
<b>Valore di bilancio</b>	<b>00</b>	<b>37.407</b>	<b>10.097</b>	<b>47.504</b>

L'incremento rappresenta i costi/investimenti dell'anno; il decremento corrisponde alle quote di ammortamento dell'esercizio (voce B10a del conto economico).

### **Immobilizzazioni materiali**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante:

	Impianti e macchinari	Arredi	Mobili	Auto	Attrezzature	Altri beni	Immobiliz. in corso acconti	Totale immobiliz. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	43.726	91.263	16.316	6.375	313.790	79.489	29.655	580.614
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(36.212)	(39.980)	(15.768)	(6.375)	(192.903)	(48.363)	00	(339.601)
<b>Valore di bilancio</b>	7.514	51.283	548	000	120.887	31.126	29.655	241.013
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	16.376	101.538	-	-	249.037	18.403	29.655	415.009
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(2.813)	(19.252)	(548)	-	(52.018)	(10.680)	000	(85.311)
<b>Altre variazioni</b>							(29.655)	(29.655)
<b>Totale variazioni</b>	13.563	82.286	(548)	00	197.019	7.723	00	300.043
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	60.102	192.801	16.316	6.375	562.827	97.892	000	936.313
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(39.025)	(59.232)	(16.316)	(6.375)	(244.921)	(59.043)	00	(424.912)
<b>Valore di bilancio</b>	<b>21.077</b>	<b>133.569</b>	<b>000</b>	<b>000</b>	<b>317.906</b>	<b>38.849</b>	<b>000</b>	<b>511.401</b>

L'aumento corrisponde agli investimenti effettuati nel corso dell'anno 2018; la diminuzione equivale alle quote di ammortamento stanziare a conto economico (voce B10b).

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha stipulato un contratto di noleggio operativo per il pannello led collocato in una vetrina delle 4 farmacie comunali per sponsorizzare i servizi offerti alla cittadinanza, molti dei quali gratuiti, ed i prodotti commercializzati.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

Si illustrano le variazioni dei crediti immobilizzati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	18.059	8.748	26.807	000
<b>Partecipazioni</b>	13	0	13	000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>18.072</b>	<b>8.748</b>	<b>26.820</b>	<b>000</b>

L'aumento si riferisce al versamento di ulteriori depositi cauzionali.

I crediti sono 26.807 euro, mentre 13 euro è la partecipazione nel Consorzio Conai (quota versata all'atto dell'adesione avvenuta in data 29.12.1998).

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" dell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	556.373	-233.170	323.203	323.203	-
Crediti verso enti pubblici di riferimento (clienti) iscritti nell'attivo circolante	240.800	-67.724	173.076	173.076	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.243	-14.371	6.872	6.872	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.301	25.120	33.421		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.129	9.620	21.749	21.749	-
<b>Totale</b>	<b>838.846</b>	<b>-280.525</b>	<b>558.321</b>	<b>524.900</b>	

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del relativo fondo di svalutazione e comprendono anche i crediti per fatture ancora da emettere alla data di chiusura dell'esercizio (32.948 euro) ma di competenza dell'anno, ad oggi tutte regolarmente emesse.

I crediti tributari di 6.872 euro sono relative al credito IVA che sarà utilizzato in compensazione con altri tributi.

### **Disponibilità liquide**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide":

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	772.565	82.891	855.456
Denaro e altri valori in cassa	107.643	-4.821	102.822
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>880.208</b>	<b>78.070</b>	<b>958.278</b>

La variazione delle disponibilità liquide corrisponde a quanto risulta dal rendiconto finanziario.

### **Ratei e risconti attivi**

Si riassumono le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.082	-498	13.584
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	14.082	-498	13.584

Sono stati calcolati al fine di rispettare il principio di competenza temporale di imputazione a conto economico dei costi e dei ricavi. Si riferiscono a noleggi operativi relativi al 2018, a quote di polizze assicurative ed a risconti di Contratti manutentivi relativi all'esercizio 2018.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

#### **Patrimonio netto**

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	127.000	-	-	-	-	127.000
Riserva legale	126.532	-	-	-	-	126.532
Altre riserve						
Varie altre riserve	816.782	-	-	-	-	816.782
<b>Totale altre riserve</b>	<b>816.782</b>	-	-	-	-	<b>816.782</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	108.001	(108.001)	-	-	-	00
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	-	129.760	129.760
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.178.315</b>	<b>(108.001)</b>	-	-	<b>129.760</b>	<b>1.200.074</b>

La voce "altre riserve" per 816.782 euro si riferisce al "fondo rinnovo e miglioramento impianti", per 207.902 euro al "fondo finanziamento sviluppo e investimenti", per 85.748 euro al "fondo miglioramento aziendale" e per 75.626 euro, e, al "fondo riserva straordinario" di 447.506 euro non ha subito variazioni nel 2018.

In sede di approvazione del bilancio dell'esercizio precedente è stato deliberato la distribuzione dell'utile 2017 (108.001 euro) al socio unico Comune di Segrate.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine e natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	Altro
					per copertura perdite	
Capitale	127.000	Capitale sociale	n.a.			
Riserva legale	126.532	Riserva di utili	B			
<b>Altre riserve</b>						
Varie altre riserve	816.782	Altre Riserve	A B C			
Utile d'esercizio	129.760	Utili 2018	A B C			
<b>Totale</b>	<b>1.200.074</b>					
Quota non distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci, D: per altri vincoli statutari E: altro.

Come indicata nella tabella, la riserva legale (pari al 20% del capitale sociale) potrà essere utilizzata solo per coprire eventuali perdite; gli utili portati a nuovo sono stati versati al socio unico nel 2018, non essendo iscritti a bilancio costi che ne limitino la distribuibilità. L'utilizzo indicato si riferisce alla distribuzione di dividendi deliberata in sede di approvazione del bilancio dell'anno 2018.

### Fondi per Rischi ed oneri

Oltre al Fondo spese future dell'importo residuale rispetto ad accantonamenti di anni precedenti si è istituito prudenzialmente un accantonamento al fondo rischi di 80.000 euro destinato a fronteggiare spese e perdite che probabilmente si verificheranno in futuro, ma che traggono origine da eventi specifici manifestatisi nel corso dell'esercizio in chiusura e che, in ossequio al principio di competenza economica, vanno rilevati nello stesso. Segue prospetto variazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo rischi	29.276	80.000	109.276
<b>Totale</b>	<b>29.276</b>	<b>80.000</b>	<b>109.276</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano le variazioni intervenute nella composizione del fondo TFR:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	557.490
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio comprese rivalutazioni	87.352
Imposta sostitutiva su rivalutazione	-2.311
Dedotti fondi pensionistici complementari	-22.302
Anticipi corrisposti nell'anno	000
Erogazioni TFR durante l'esercizio	-53.469
<b>Totale variazioni</b>	<b>9.270</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>566.760</b>

L'aumento rappresenta la quota accantonata nell'esercizio al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo TFR da corrispondere all'Erario; la diminuzione è dovuta ai fondi pensionistici complementari versati ed a quanto erogato nell'anno. Non sono state corrisposte anticipazioni nell'anno 2018.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	-
Acconti	-	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.027.127	75.408	1.102.535	1.102.535	-	-
Debiti verso Enti Pubblici di riferimento	20.873	(11.312)	9.561	9.561	-	-
Debiti tributari	126.427	(39.820)	86.607	86.607	-	-
Debiti verso istituti di previdenza	71.383	(7.510)	63.873	63.873	-	-
Altri Debiti	151.563	(26.986)	124.577	124.577	-	-
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.397.373</b>	<b>-10.220</b>	<b>1.387.153</b>	<b>1.387.153</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

I debiti verso Enti Pubblici di riferimento sono costituiti da utenze e canoni di concessione, i debiti tributari sono rappresentati, oltre dalle ritenute sugli stipendi di dicembre da versare per 40.623 euro dalle imposte Ires ed Irap 2018.

Gli altri debiti sono costituiti soprattutto da ratei 14me, ferie e permessi maturati al 31/12/2018 oltre a straordinari effettuati a dicembre, premi produttività relativi ad accordi per l'anno 2018 ancora da corrispondere al personale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce il dettaglio dei debiti suddivisi per aree geografiche:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.033.237	1.033.237
Debiti verso Enti Pubblici di riferimento	9.561	9.561
Debiti tributari	84.296	84.296
Debiti verso Istituti di previdenza	66.184	66.184
Altri Debiti	193.875	193.875
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.387.153</b>	<b>1.387.153</b>

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

Non esistono debiti di durata superiore ai cinque anni assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Ratei e risconti passive**

Non si evidenziano ratei e risconti passivi.

### **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Non risultano iscritti a conto economico proventi e costi di entità o incidenza eccezionali.

### **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero dei dipendenti in forza al 31/12/2018 ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	0
Impiegati	35
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>35</b>

Rispetto all'anno precedente vi è la diminuzione di due unità.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi	
Sindaci	8.405
Amministratore Unico	0

Il compenso indicato è quello complessivamente corrisposto ai (tre) componenti del collegio sindacale in carica fino al 01/07/2018. Successivamente l'Assemblea dei Soci del 02/07/2018, dopo la trasformazione della Società in Srl, esecutiva con iscrizione in CCIAA dal 18/06/2018, il Socio unico ha nominato un Sindaco/Revisore Unico. L'amministratore unico non percepisce alcuna indennità per disposizioni vigenti. L'anno precedente l'importo complessivo dei compensi ammontava a 16.539 euro, vi è stato un significativo contenimento di spesa del -49,18% in valore diminuzione di -8.134 euro.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Per quanto attiene alle operazioni con parti correlate (vale a dire il Comune di Segrate socio unico) si rimanda a quanto già sopra esposto.

La Società ha emesso nel 2019 due fatture al Comune di competenza 2018, e cioè:

- N. 1E2019 per il Servizio Minori quarto trimestre 2018 di 120.000 euro + IVA 22%
- N. 2E2019 per il Servizio S.A.D. quarto trimestre 2018 di 53.075,59 euro + IVA 22%

Il Comune ha corrisposto, come da Contratti e accordi, le somme richieste a rimborso dalla Società per l'esercizio 2018; ad oggi tutte le fatture emesse ad esse relative sono state correttamente liquidate.

A seguito della delibera di GC 169/2016 del 27/10/2016 ad oggetto: "Indirizzi per l'esercizio finanziario 2016 in merito al contratto di servizio in essere con la partecipata "Segrate Servizi S.p.A." per la gestione del Servizio Minori e progetti collegati" il Comune stabilì di rimborsare alla sua partecipata l'importo di 480.000 euro (oltre IVA di legge) anziché 600.000 euro, come prevedeva il contratto, e, contestualmente, richiese alla Società di sostenere tutti gli ulteriori necessari costi per una gestione funzionale, razionale, efficace ed efficiente del Servizio Minori e dei progetti ad esso collegati ("progetto Ufficio Affidi", "Progetto Novegro", "Progetto Nucleo Sfrattati - Cascina Fra di Sesto" "Progetto Nuclei Familiari fragili con minori a carico - avvio all'autonomia").

Nel 2011 il Comune stabilì che l'onere economico dello sportello prenotazioni SISS dovesse essere a carico del Bilancio di Segrate Servizi e continua ad esserlo.

Tali accordi sono stati riconfermati per l'esercizio 2018; di seguito si espone il dettaglio dei costi che la Società ha sostenuto senza rimborso:

**Costi sostenuti direttamente dalla Società Segrate Servizi Srl che hanno determinato risparmi nel bilancio del Comune di Segrate nell'esercizio 2018.**

<b><u>SERVIZIO MINORI ANNO 2018</u></b>			<b>€ 136.754,46</b>
<u>dettaglio</u>			
SALARI E STIPENDI	€ 373.332,17		
ONERI SOCIALI	€ 82.950,37		
QUOTA ACCANTONAMENTO TFR	€ 24.228,46		
TR	€ 9.173,44		
RATEI FERIE PERM ECC.	€ 26.735,13	€ 516.419,57	
COSTI CONCESSIONE LOCLI		€ 14.865,40	
COSTI CONDOMINIALI		€ 5.205,76	
ASSICURAZIONI		€ 779,00	
PROFESSIONALI MINORI		€ 70.944,83	
MATERIALE DI CONSUMO		€ 138,78	
CARBURANTI E AUTOVETTURE		€ 1.188,27	
SPESE TELEFONICHE		€ 661,45	
SPESE SERVIZIO PULIZIE		€ 4.407,00	
AMMORTAMENTI		€ 2.073,25	
SPESE DI TRASPORTO		€ 71,15	
<b>TOTALE</b>		<b>€ 616.754,46</b>	
QUOTA RIMBORSATA DAL COMUNE		€ 480.000,00	
<b>QUOTA A CARICO BILANCIO SEGRATE SERVIZI</b>		<b>€ 136.754,46</b>	
<b>TOTALE</b>		<b>€ 616.754,46</b>	

**PROGETTO NUCLEI FAMILIARI FRAGILI** **€ 4.612,45**

(CONTRIBUTI A FAMIGLIE NELL'ANNO 2018)

**SERVIZIO PRENOTAZIONI SISS 2018** **€ 18.147,76**

dettaglio

SALARI E STIPENDI	€ 11.627,55
ONERI SOCIALI	€ 3.577,57
QUOTA ACCANTONAMENTO TFR	€ 866,38
RATEI FERIE PERM ECC.	€ 2.076,26

**TOTALE ANNO 2018 COSTI SOSTENUTI DIRETTAMENTE DA SEGRATE SERVIZI** **€ 159.514,67**

**Riepilogo rapporti economici con il Comune durante l'anno 2018:**

Affitti ed oneri di concessione corrisposti per la sede legale, il magazzino e la farmacia di Milano2	€ 44.446
Costi per diversi Servizi/progetti sostenuti direttamente	€ 159.515
Destinazione Utili per l'esercizio 2018	€ 129.760
Risparmi stimati per il bilancio Comune derivanti dall'ufficio affidi	€ 210.000
<b>Per un totale stimato</b>	<b>€ 543.721</b>
Nel Bilancio Consuntivo 2017 ammontavano a	€ 477.400
	(+€ 66.321 + 13,89%)

Tutti i suddetti accordi sono stati stipulati alle normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2018.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a 129.760 euro, l'Amministratore Unico propone di destinarlo interamente al Socio unico Comune di Segrate.

### **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

E' doveroso osservare che la gestione del triennio 2016/2018 ha attuato tutti i progetti che ci si era prefissati, e cioè:

- puntuale controllo di tutti i magazzini delle Farmacie con personale esterno e **valorizzazione al prezzo d'acquisto medio ponderato delle giacenze,**
- **valorizzazione dei punti vendita e aumento degli orari di aperture per consentire alla cittadinanza un accesso migliore al Servizio Farmaceutico:**
  1. **spostamento della Farmacia del Villaggio Ambrosiano** dal 31/10/2018 con miglioramento della qualità/quantità dei Servizi offerti e incremento del fatturato che è passato dal segno meno di tutto il 2018 al segno più del febbraio 2019, +5,61% in valore + 19.831 euro.
  2. **spostamento della Farmacia di Lavanderie** dall'aprile 2017 che nel 2018 registra un +14,84% in valore + 182.427 euro, e, a febbraio 2019 sui primi due mesi del 2018 un ulteriore incremento del +7,15% in valore + 16.867 euro,
  3. **aumento degli orari d'apertura.** Dal 15 marzo 2019 la Farmacia di Lavanderie effettua l'orario continuato da lunedì a venerdì, e sempre in quei giorni l'orario è stato esteso dal 2018 fino alle ore 22:00,
  4. **mantenimento dell'apertura 7 giorni su 7 e aperture anche nel periodo estivo** della Farmacia del Villaggio Ambrosiano,
- **aumento dei Servizi offerti:** quali telemedicina, auto-analisi e Servizi per la bellezza.
- **sistemazione delle situazioni pregresse col Comune,** regolarizzazione dei Contratti di concessione locali e pagamento delle relative spese condominiali, e utili in progressivo e continuo rilevante aumento, ultimo incremento del 2018 sul 2017 + 20,15%, precedente 2017 su 2016 = + 34,02%,
- predisposizione ed avviamento del magazzino dei prodotti parafarmaceutici presso lo stabile della sede legale con conseguente **razionalizzazione nella logistica ed aumento del MOL.**

Per proseguire nel positivo trend economico e nell'ampliamento dei servizi offerti si giudica indispensabile lo spostamento della sede di Milano2 dall'attuale angusta sede a spazi più ampi che sono già stati identificati nell'attuale sede dell'ufficio postale. Tale spostamento permetterebbe inoltre di intercettare buona parte degli utenti del vicino ospedale San Raffaele.

Inoltre viene suggerita l'apertura di una nuova farmacia comunale a Segrate centro sempre nell'ottica di un miglior servizio e di un ampliamento dell'offerta con razionalizzazione, per economia di scala, dei costi complessivi della Società.

Segrate, 01/04/2019

L'Amministratore Unico  
(Dr. Eduardo Gustavo Leto di Priolo)



## **SEGRATE SERVIZI S.R.L.**

### **Relazione sul Governo Societario per l'anno 2018**

**Art. 6, comma 4, del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 –**

**Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (G.U. 8 settembre 2016, n. 210)  
come integrato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100 (G.U. 26 giugno 2017, n. 147).**

#### **Premessa**

Il D.Lgs. 19/08/2016, n. 175, "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" introduce a carico delle società a controllo pubblico l'obbligo di predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale una "relazione sul governo societario", da pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 6, comma 4, del decreto appena citato ed il successivo D.Lgs. 16/06/2017, n. 100 integra tale disposizione.

Fatte salve le funzioni degli Organismi di controllo previsti a norma di Legge e di Statuto, la Società ha integrato, in considerazione delle proprie dimensioni e caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con gli strumenti che seguono:

- Approvazione del MOG 231 dal 2016 e dei conseguenti protocolli operativi con relazione semestrale sull'andamento della società.
- Documento di valutazione del rischio-reato MOG 231.
- Piano triennale per la prevenzione e la corruzione 2018/2020.
- Programma triennale di trasparenza.
- Scheda di relazione RPC 2018.
- Ratifica Codice etico del Comune di Segrate.
- Approvazione Codice etico della Società Segrate Servizi ad integrazione del Codice del Comune di Segrate.

#### **Governance e strumenti di controllo**

La società è amministrata da un Amministratore Unico, come previsto dallo Statuto ed in linea con le disposizioni di cui al Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica. L'attuale Amministratore Unico della società, nominato dall'Assemblea dei Soci del 14/04/2017, per disposizioni vigenti di Legge, non viene remunerato.

E' in carica un Sindaco – Revisore Unico nominato dall'Assemblea dei Soci della Società del 02/07/2018.

E' stato nominato un Organismo di Vigilanza monocratico nella persona del dr. Fabio Michelone.

Semestralmente sono state redatte relazioni sull'andamento societario e di controllo sulle diverse fase della gestione.

Il Consiglio Comunale di Segrate in data 07/05/2018 C.C./18/2018 ha deliberato la trasformazione della Società da S.p.A. a S.r.l, a tale delibera è stata data esecuzione con atto

notarile del 24/05/2018, i cui effetti decorrono dalla data di iscrizione presso il registro imprese il 19/06/2018, come da visura storica della CCIAA.

### **Relazione sul governo societario per l'anno 2018**

Il Comune di Segrate ha adottato un Regolamento sui controlli delle partecipate con deliberazione C.C./2/2016 del 15/02/2016. Ai sensi dell'art. 7 di tale Regolamento la società ha trasmesso al Comune report trimestrali sull'andamento della situazione economico – finanziaria e patrimoniale della Società Segrate Servizi S.r.l.

Gli ulteriori dettagli sulla situazione delle partecipate sono precisati nelle comunicazioni periodiche ai soci e ai membri dell'organo di controllo analogo, disponibili peraltro anche sul sito internet aziendale.

Lo Statuto aziendale è stato adeguato alle disposizioni di cui al D.Lgs. 175/2016 in data 26/07/2017 in sede assembleare totalitaria presso il Notaio di Segrate Mele rep. 87733 raccolta 13986 registrato a Milano 2 il 28/07/2017 n. 39522 serie IT.

Tra le modifiche oggetto di approvazione, vi sono in particolare quelle volte ad introdurre le previsioni espressamente previste dal decreto, quali – in primo luogo – quella riguardante l'obbligo di realizzare e gestire i servizi e le attività per conto degli enti locali soci in misura superiore all'80% del fatturato annuo.

Dando atto, a tale proposito, che tale condizione risulta assoluta per l'anno 2018, atteso che nel corso dell'esercizio il 100% del fatturato è stato effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dall'ente pubblico socio unico.

Si precisa che il Consiglio Comunale con la sopra citata deliberazione n. 18 del 07/05/2018, ad oggetto: "Provvedimenti per la trasformazione in società a responsabilità limitata della società direttamente e totalmente partecipata "Segrate Servizi S.p.A." ha variato la forma giuridica della Società Segrate Servizi. Successivamente l'Assemblea Straordinaria della Società presso il notaio Mele in data 24/5/2018 ha deliberato tale trasformazione, divenuta esecutiva il 19/06/2018 con iscrizione in CCIAA. L'Assemblea dei Soci del 07/05/2018 ha confermato in carica l'Amministratore Unico fino all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2019 ed il Revisore Unico nell'Assemblea dei Soci del 02/07/2018.

### **Rischio aziendale**

La Società ha approvato uno specifico "programma di misurazione del rischio di crisi aziendale", al fine di adempiere alle disposizioni di cui agli artt. 6, c.2 e 14, c.2 e ss. Del D.Lgs 175/2016, ed è stata effettuata una ricognizione periodica, dalla quale è stata evidenziata la non sussistenza di alcuna delle condizioni che qualificano una "soglia di allarme, tale da far presumere un concreto rischio di crisi aziendale".

Di seguito i parametri e gli indicatori oggetto di valutazione: la gestione operativa della società, misurata come differenza tra valore e costi della produzione: A-B art. 2525 cc.) è positiva in questo come in tutti i precedenti esercizi; non si sono mai verificate perdite e,

tanto meno, si è verificata l'erosione del patrimonio netto; né la relazione del collegio sindacale ha mai rappresentato dubbi di continuità aziendale.

### **Indici di Bilancio**

**ROI** (return on investment) esprime il rendimento economico del capitale investito = 12,45% quindi il risultato operativo globale è positivo (rapporto tra risultato aziendale prima delle imposte e degli oneri finanziari e la media il patrimonio netto più immobilizzazioni nette).

**ROE** (return on equity) esprime l'indice di redditività del capitale proprio = 10,81% (rapporto tra utile netto ed il patrimonio netto compreso utile d'esercizio).

**ROS** (return on sales) = 2,61% (rapporto tra il risultato operativo ed i ricavi netti) corrisponde alla quantità di ricavo netto conseguito per ogni euro di fatturato.

**ROA** (return on assets) è un indicatore di redditività = 16,83% (rapporto tra risultato aziendale prima delle imposte e degli oneri finanziari ed il totale dell'attivo).

**Leverage** (leva finanziaria o rapporto di indebitamento) = 1 (capitale proprio più capitale di terzi fratto capitale proprio).

Analizzando gli indici di bilancio si può evidenziare che la gestione dell'attività è positiva.

Sono stati disposti appositi accantonamenti al fine prudenziale di far fronte ad eventuali costi derivanti da richieste in corso.

Segrate, 01/04/2019

L'Amministratore Unico  
(Dr. Eduardo Gustavo Leto di Priolo)



# SEGRATE SERVIZI S.R.L.

Sede in SEGRATE VIA DEGLI ALPINI 34  
Capitale sociale Euro 127.000,00 i.v.  
Registro Imprese di Milano n. 11992270154 - Codice fiscale 11992270154  
R.E.A. di Milano n. 1514859 - Partita IVA 11992270154

## RELAZIONE DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile e dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010

Al Socio Unico della SEGRATE SERVIZI S.R.L.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Essendo incaricato anche della Revisione legale dei conti Vi riferisco anche ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010.

Ho acconsentito a che il bilancio venisse messo a mia disposizione in deroga ai termini previsti dall'articolo 2429 del Codice Civile, tenuto conto che il minor lasso di tempo a mia disposizione non ha pregiudicato il corretto ed esauriente esame dello stesso.

### REVISIONE LEGALE

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

##### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società SEGRATE SERVIZI S.r.l. costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa e redatto, come già avvenuto per il bilancio chiuso al 31/12/2017, secondo lo schema di bilancio abbreviato ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, ricorrendone i presupposti.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio che chiude con un utile di 129.760 euro ed un totale attivo di 3.263.263 euro, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società SEGRATE SERVIZI S.r.l. al 31/12/2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### **Elementi alla base del giudizio**

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono

indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

### **Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Revisore Unico per il bilancio d'esercizio**

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera e) del D. Lgs. 39/10**

Il Bilancio è stato presentato in forma abbreviata e pertanto la società si è avvalsa della facoltà di non redigere la Relazione sulla gestione.

### **VIGILANZA**

Ho vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso del 2018 ho partecipato alle 2 Assemblee dei soci convocate. Tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Sono stato opportunamente informato dall'Amministratore Unico e dalla Coordinatrice della Società sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Ho approfondito la mia conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di mia competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non ho osservazioni da formulare;

Ho vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ovvero l'esame di documenti aziendali e non ho, in merito, osservazioni da formulare.

Ho riscontrato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo, particolarmente attraverso incontri periodici con la Coordinatrice della Società.

Dal 2016 come Presidente del Collegio Sindacale ed attualmente come Revisore Unico rivesto anche l'incarico di Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. 231/2001 (delibera del CdA del 29 luglio 2016).

Al Revisore Unico non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **BILANCIO D'ESERCIZIO**

---

Ho esaminato il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale proposito osservo che il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ricorrendone i presupposti. La Società è, quindi, esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario e si è avvalsa della facoltà di non redigere la Relazione sulla Gestione, fornendo nella nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 C.C.

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

## CONCLUSIONI

---

Il Revisore Unico, a conclusione del suo esame, attesta che non sussistono motivi che possano impedire l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2018, né vi sono obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato di esercizio, che ne prevede la totale distribuzione.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami.

SEGRATE , il 15/04/2019

Il Revisore Unico  
Dott. Fabio Michelone

