
BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SEGRATE SERVIZI SRL

Sede: VIA DEGLI ALPINI 34 - 20054 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: sì, COMUNE DI SEGRATE

Società sottoposta a controllo analogo: sì

| Stato patrimoniale - Attivo | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I. Immateriali | 22.549 | 34.583 |
| II. Materiali | 436.360 | 444.392 |
| III. Finanziarie | 26.820 | 26.820 |
| Totale Immobilizzazioni (B) | 485.729 | 505.795 |
| C) Attivo Circolante | | |
| I. Rimanenze | 1.172.673 | 1.130.410 |
| II. Crediti | 587.968 | 580.537 |
| Totale crediti (C) | 1.760.641 | 1.710.947 |
| III. Attività finanziarie non immobilizzate | 0 | 0 |
| IV. Disponibilità liquide | 947.636 | 1.121.634 |
| Totale Attivo Circolante | 3.194.006 | 3.338.376 |
| D1) Ratei Attivi | 0 | 0 |
| D2) Risconti Attivi | 10.140 | 6.901 |
| Totale Ratei e Risconti | 10.140 | 6.901 |
| Totale Attivo (Immobilizzazioni+Attivo Circolante+Ratei e Risconti) | 3.204.146 | 3.345.277 |

| Stato patrimoniale - Passivo | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I. Capitale | 127.000 | 127.000 |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III. Riserva di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV. Riserva legale | 126.532 | 126.532 |
| V. Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI. Altre riserve | 816.782 | 816.782 |
| VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII. Utile (Perdite) portato a nuovo | 0 | 0 |
| IX. Utile (Perdita) dell'esercizio | 70.134 | 195.677 |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio Netto | 1.140.448 | 1.265.991 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 147.591 | 153.976 |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 627.305 | 607.469 |
| D) Debiti | 1.288.802 | 1.317.841 |
| E) Ratei passivi | 0 | 0 |
| Totale Passivo (Patrimonio Netto+Debiti+Ratei Passivi) | 3.204.146 | 3.345.277 |
| Conti d'Ordine | | |
| Conti d'Ordine | 0 | 0 |
| Totale conti d'ordine | 0 | 0 |

| Conto Economico | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della Produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.837.271 | 7.758.185 |
| 5) altri ricavi | 213.920 | 255.314 |
| Plusvalenze | 2.172 | 0 |
| Totale valore della produzione | 8.053.363 | 8.013.499 |
| B) Costi della Produzione | | |
| 6) per materie prime e prodotti finiti | 5.098.728 | 4.878.666 |
| 7) per servizi | 902.817 | 903.166 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 149.161 | 136.060 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.242.558 | 1.173.971 |
| b) oneri sociali | 224.637 | 272.152 |
| c) trattamento di fine rapporto | 97.138 | 85.406 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) altri costi | 42.799 | 37.455 |
| | 1.607.132 | 1.568.984 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammort. immobilizzazioni immateriali | 12.033 | 13.521 |
| b) ammort. immobilizzazioni materiali | 116.314 | 108.968 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazione crediti in attivo circolante | 0 | 0 |
| Totale | 128.347 | 122.489 |
| 11) variazione rimanenze | -42.263 | 16.946 |
| 12) accantonamento per rischi legali | 6.456 | 44.700 |
| 13) altri accantonamenti | 20.000 | |
| 14) oneri diversi di gestione | 78.477 | 67.437 |
| Totale costi della produzione | 7.948.855 | 7.738.448 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 104.508 | 275.051 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri | | 16 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | -275 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari | -275 | 16 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18 b) rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19 b) svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D) | 104.233 | 275.067 |
| 20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| a) Imposte correnti | 29.385 | 91.861 |
| b) Imposte anticipate | 4.714 | -12.471 |
| | 34.099 | 79.390 |
| 21) utile (perdita) dell'esercizio | 70.134 | 195.677 |

Nota Integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il perdurare dell'emergenza Covid-19 ha determinato per la Segrate Servizi molte problematiche relative alle sue particolari attività sia nell'anno concluso che in quello corrente, sempre in prima linea per collaborare con l'Amministrazione Comunale e prestare servizio con abnegazione al servizio della cittadinanza, oltre ad una mole di lavoro straordinaria.

Sia i farmacisti, che gli operatori sanitari del S.A.D., che i volontari che la Società ha incaricato per le consegne a domicilio dei farmaci, della spesa ed il disbrigo di pratiche diverse soprattutto per l'area dei servizi sociali, nell'esercizio che si è concluso, hanno svolto la loro attività senza porre alcun limite, sotto l'attento controllo del Direttore della Società.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile al lordo delle imposte di **104.233 euro** rispetto ad un utile di 275.067 euro dell'esercizio precedente, con un decremento di 170.834 euro -62,11%.

Il risultato dell'esercizio 2020 è stato purtroppo influenzato dall'emergenza covid-19 che ha determinato problemi per tutti i settori gestiti dalla Società. Infatti i dati di mercato indicano che nell'anno 2020 vi è stata una diminuzione della spesa farmaceutica del 2%, ed in generale del fatturato dell'1,7% con un boom di vendite di igienizzanti mani e mascherine, dati Iqvia (leader mondiale nell'elaborazione e analisi dei dati in ambito healthcare e nello sviluppo di tecnologie). La ns. Società ha registrato in controtendenza un risultato di aumento di fatturato del **+1,11%** ma il MOL ha subito una brusca contrazione del **-1,48%**, determinata soprattutto dalla vendita di prodotti per l'emergenza a prezzo d'acquisto o a prezzi calmierati e dall'applicazione di maggiori sconti rispetto al passato (nel 2020 sono stati pari a 201.079 euro), oltre che dall'aumento di acquisti dai grossisti a causa della pandemia e delle difficoltà operative negli ordini diretti.

La Società, oltre a seguire le 1.500 consegne a domicilio gratuite per i segratesi durante il primo lockdown, ha posto in essere in tempi rapidi tutte le possibili tutele per il personale ed i propri collaboratori: acquisire gli ausili protettivi (mascherine, occhiali, schermi, camici, guanti copri scarpe ecc...) necessari al personale in prima linea e a disposizione per i cittadini nelle farmacie, dotare le postazioni lavorative di schermi protettivi, predisporre sanificatori/ionizzatori, attivare lo smart working, provvedere alle pulizie giornaliere necessarie in tutti gli ambiti lavorativi ed alla sanificazione periodica di tutte le sedi.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 segnaliamo che:

- 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;

- nella Nota Integrativa si forniscono, comunque, informazioni anche sui fatti gestionali.

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 e famiglie, 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:

| | |
|--|----------------|
| <i>Farmacia Comunale n. 1 di Redecesio</i> | <i>= 741,</i> |
| <i>Farmacia Comunale n. 2 del Villaggio Ambrosiano</i> | <i>= 634,</i> |
| <i>Farmacia Comunale n. 3 di Milano2</i> | <i>= 974,</i> |
| <i>Farmacia Comunale n. 4 di Lavanderie</i> | <i>= 1426.</i> |

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

- **Servizio di Assistenza Domiciliare (S.A.D.),** 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", ed infine con deliberazione CC/49/2018 del 17/12/2018 per altri **7 anni dal 2019 al 2025**. La Società ha sostenuto taluni costi a suo carico sia per servizi implementati per i quali non si è richiesto il rimborso sia perché il Comune ha determinato in 200.000 euro il massimo del rimborso da corrispondere alla sua partecipata ma richiede prestazioni che determinano costi superiori a carico del Bilancio della Società. **Nel 2020 in particolare l'aumento considerevole della spesa rispetto allo stanziamento del Comune, pari a 40.309 euro è dovuta soprattutto all'emergenza Covid-19 che ha determinato un incremento delle richieste da parte degli utenti deboli che non potevano essere assistiti da parenti abitanti in altri Comuni o in assenza delle strutture sanitarie al collasso a causa del virus ed all'acquisto di protezioni per evitare contagi.**
- **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 infine con deliberazione del CC/49/2018 del 17/12/2018 per altri **7 anni dal 2019 al 2025**.

La successiva determina dirigenziale n. 1459/2018 del 18/12/2018 ad oggetto: "Servizio

Integrato Minori e Famiglie – Affidamento del servizio e assunzione impegno di spesa” ha stabilito per l’affido in house della gestione del servizio alla ns. Società **dal 2019 al 2025 un rimborso annuo massimo da parte del Comune di 460.000 euro oltre iva di Legge.**

La precedente 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” determinava un onere economico a carico del Comune pari a 480.000 euro (oltre IVA di legge) per il 2017 ed il 2018, a seguito di riduzione da parte del Comune del 20% del contratto a causa del pre-dissesto, e, quindi il contributo dall’anno 2019 è stato diminuito ancora di 20.000 euro.

Il Socio unico chiede 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” e “Progetto Nuclei Familiari fragili con minori a carico – avvio all’autonomia”), imputando direttamente tali costi al Bilancio societario. Occorre sottolineare 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.)** gestito dal 01/02/2011 su precisa richiesta del Comune, **con costi interamente a carico del bilancio di Segrate Servizi dall’esercizio 2016.** La Società gestisce il servizio in locali messi a disposizione dal Comune presso la sede di Via 1° Maggio.

Durante l’esercizio 2020 la Società non ha dovuto ricorrere alle deroghe di cui all’art. 2423, comma 4, codice civile.

Nel corso del 2020 il piano di efficientamento della società sulle basi di quanto era già stato evidenziato nei quattro anni precedenti, è continuato nonostante l’emergenza Covid-19, si è provveduto a:

- adottare un sistema migliore per la rilevazione delle presenze del personale,
- acquisire un’attrezzatura più moderna ed efficiente per l’etico, una cassettera polifunzionale in grado di migliorare sensibilmente la gestione dei farmaci presso la farmacia di Redecesio sveltendo i tempi di lavorazione,
- acquistare ausili per gli utenti del Servizio Assistenza Domiciliare,
- sostituire due autovetture obsolete e completamente ammortizzate generando una plusvalenza iscritta a bilancio del valore di 2.172 euro,
- sostituire computer e componenti elettronici obsoleti nelle farmacie.

La funzione che le farmacie ormai svolgono sul territorio quale punto più vicino al cittadino della complessa macchina della salute come piccoli centri polifunzionali in cui si uniscono servizi e consulenze, nel 2020 è stata influenzata dalla pandemia. Ai servizi per il **controllo del peso e della pressione che sono nelle nostre farmacie gratuiti**, agli **elettrocardiogrammi ed holter pressori** che vengono effettuati con il servizio di telemedicina, alle **auto-analisi per i primi controlli**, ma anche ai **controlli significativi quali l’emoglobina glicata ed il controllo dell’*helicobacter pylori*, tutti gratuiti questi per gli over 65 anni, oltre all’INR fondamentale per il controllo della coagulazione del sangue gratuito per tutti**, era possibile accedere solo in determinati periodi e su appuntamento per ragioni di sicurezza.

Dal 15/03/2019 la Farmacia di Lavanderie è l’unica Farmacia sul territorio segratese aperta da lunedì a venerdì fino alle ore 22:00, con orario continuato ed è aperta anche il sabato con orari più tradizionali, però dal marzo 2020 stante l’emergenza l’apertura è stata ridotta fino alle ore 21:00.

Nel corso del biennio 2019/20 si sono programmati, come s’è detto, interventi per ottenere

sistemi computerizzati ed attrezzature più moderne, sostituendo quelle obsolete, anche per velocizzare i tempi di lavorazione, riducendo conseguentemente i tempi d'attesa dei clienti. Unico problema irrisolvibile la lentezza del SISS (vendite con ricetta medica) in quanto l'appalto per il servizio con British Telecom non dipende dalla ns. Società e non è purtroppo migliorabile.

Al termine di questa profonda trasformazione, avvenuta negli ultimi 5 anni, con l'aumento degli spazi e dei servizi offerti dalle nostre farmacie, si può affermare che la valorizzazione per patrimonio della Segrate Servizi risulta molto aumentata sia per l'ammmodernamento delle attrezzature e degli arredi sia per il miglioramento dell'accesso al Servizio Farmaceutico ed all'aumento del numero dei servizi prestati.

A marzo 2017 si effettuò la rotazione di tutti i direttori delle Farmacie Comunali conformemente a criteri della normativa sulla trasparenza ed anti-corrruzione. Tale operazione è stata difficile ma apprezzata. I clienti tendono a cercare delle figure di riferimento e quindi le variazioni sono delicate. L'operazione è stata parzialmente ripetuta a gennaio 2021 a causa delle dimissioni di due direttori che hanno lasciato l'azienda.

Per quanto attiene ad altri fatti gestionali si segnala che le cause intentate contro la Società, iniziate in anni precedenti, per le quali sono stati effettuati i doverosi e congrui accantonamenti in passato e l'ultimo nel 2020 di 6.456 euro, si sono concluse.

Sono nel dettaglio state intentate da:

- un ex-amministratore della Società escluso dal socio unico;
- il proprietario dell'immobile ove era ubicata precedentemente la farmacia del Villaggio Ambrosiano (fino all'ottobre 2018).

La prima è stata vinta dalla ns. Società con spese legali compensate.

Per la seconda si è trovato un accordo in fase di mediazione con il locatario, come da verbale telematico di mediazione del 23/11/2020, la Società ha ultimato i doverosi lavori di ripristino della precedente sede ed ha provveduto ad un ulteriore accantonamento di 6.456 euro per far fronte agli oneri, ormai quantificati, derivanti da tale operazione terminata nel 2021.

La Guardia di Finanza di Sesto San Giovanni ha redatto in data 06/05/2020 un processo verbale di operazioni compiute ai sensi del D.L. 30/9/2003 n. 269 per sequestrare n. 475 mascherine per le quali accertavano che la relativa certificazione era falsa. Indicavano nel verbale anche i prezzi di vendita delle mascherine K95 acquistate dalla ns. Società a 6,9 euro cadauna e vendute a 5 euro cadauna, oltre agli igienizzanti per le mani venduti a 4,5 euro ed acquistati a 6 euro più iva. Per tale procedimento dopo più di un anno non si sono avuti riscontri di ulteriori sviluppi, la Società ha provveduto a querelare la ditta fornitrice in quanto la certificazione prodotta era falsa. La ns. Società è coperta da polizza assicurativa per questo genere di problematiche.

Per quanto riguarda l'Ufficio Affidi del Servizio Minori, nonostante l'emergenza in atto, abbiamo operato in stretta collaborazione con l'assessorato ai Servizi Sociali con la difficile supervisione del Tribunale dei Minori, garantendo ai bambini un buon ambiente familiare. Questo servizio è stato offerto anche ai Comuni del nostro distretto ed è iniziata una fattiva collaborazione con il Comune di Pioltello autorizzata dal Comune di Segrate.

Seguono i dati relativi all'Ufficio Affidi, risorsa ad alto livello, efficiente ed efficace, che registra infatti al 31/12/2020:

7 AFFIDI EXTRAFAMILIARI FULL-TIME (-2 RISPETTO AL 2019)

5 AFFIDI PART-TIME (+1 RISPETTO AL 2018)

nel corso del 2020 sono diminuiti gli affidi full-time, di due unità, in quanto uno è giunto al

termine e l'altro si è trasferito in altro Comune. Quelli part-time sono stabili, con un risparmio annuale per il bilancio comunale stimato in almeno 210.000 euro, erano 270.000 nel precedente esercizio, in quanto un minore in affido full-time determina un risparmio annuo stimato in 30.000 euro per le casse comunali. Senza contare gli affidi intra-familiari full-time che diventano 10 erano 9 l'anno precedente.

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.**

Ad oggi gli affidi full-time sono diventati 8 e quelli part-time 6.

Gli utenti seguiti dal Servizio S.A.D. durante l'anno 2020 sono stati 83, erano 77 nell'anno 2019.

L'aumento è imputabile quasi interamente all'emergenza covid-19.

Nel complesso sono aumentati gli accessi che vengono riepilogati nel prospetto che segue:

| | | |
|---------------------------------|-----------|-------------------------|
| ACCESSI OPERATORI SAD ANNO 2020 | n. 14.642 | |
| ACCESSI OPERATORI SAD ANNO 2019 | | n.12.726 |
| AUMENTO ACCESSI SAD | | n. 1.916 +15,05% |

La **"coordinatrice operativa"**, che ha iniziato la Sua attività al termine dell'anno 2018, è stata funzionale ad una migliore qualità del servizio e, quindi, è stata confermata anche per il triennio 2019/2021 in attesa dell'espletamento della selezione pubblica per tale figura che si sta svolgendo in questi giorni. Sono stati confermati i servizi offerti agli utenti, tra i quali i più importanti sono i massaggi massoterapici ed i prelievi a domicilio, con costi interamente a carico del bilancio della Società.

Dal 2019 si sono superate le gravi limitazioni imposte per la gestione del personale, espletando le doverose selezioni pubbliche per assunzioni finalmente a tempo indeterminato. **L'organico è quindi composto da 40 unità** (dato stabile dall'esercizio precedente).

Si stanno svolgendo in questi giorni due selezioni pubbliche molto importanti la prima per il coordinatore del servizio SAD di cui s'è detto e la seconda per la figura di coordinatore del servizio minori.

Non si segnalano ulteriori 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 2020 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 2020 non sono stati incrementati.

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 2020 sono stati effettuati per l'acquisto di autovetture, 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, ed hanno correttamente fruito del credito d'imposta del 6% di cui alla Legge Bilancio 2020.

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 eventuali 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 e concessioni con 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 dall'esercizio 2017 al costo medio ponderato degli

ultimi 3 acquisti, al netto dell'iva. E' stato effettuato un controllo fisico di tutte le giacenze delle 4 farmacie, affidato a una ditta esterna tra il 2017 ed il 2018. Oltre ai controlli a campione effettuati nel 2019 ritenuti a valori congrui, era previsto il controllo fisico completo a maggio 2020 delle rimanenze delle farmacie di Milano/2 e di Lavanderie, con una ditta esterna, ma purtroppo tali operazioni sono state rinviate per i problemi connessi al covid-19. 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 estera.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite passive e attive (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 differite attive (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 sorga.

Le imposte correnti ammontano a 29.385 euro con contabilizzazione delle imposte anticipate (gli importi lordi sono: IRES 15.841 euro, IRAP 13.544 euro).

Principali dati del conto economico

Il conto economico evidenzia un incremento complessivo del valore della produzione del +0,50% (+39.864 euro) passando a **8.053.363 euro** da 8.013.499 euro, **superando per la seconda volta la soglia degli otto milioni**; l'anno precedente aumentava del +3,69%.

La voce A1) comprende i ricavi più "tipici" dell'attività (Farmacie, Servizio Integrato tutela minori e famiglia, 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 e le sopravvenienze attive, che diminuiscono del -16,21%, soprattutto a causa dell'impossibilità di sottoscrivere contratti di visual a causa dell'emergenza Covid-19, aumentava del +28,38% l'esercizio precedente. Sono esposti anche ricavi per plusvalenze derivanti dalla vendita di due autovetture completamente ammortizzate.

In particolare l'andamento delle vendite delle Farmacie rispetto all'anno precedente registra un risultato positivo del **+1,11% in valore + 79.085 euro risultato molto positivo in un anno di pandemia che ha visto una contrazione dei ricavi delle farmacie del -1,7% (dati Iqvia)**, registrava un +3,60% lo scorso anno, così riepilogabile:

| farmacie | anno 2020 | anno 2019 | Variazione % | Variazione a valore |
|---------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Redecesio | € 1.378.482 | € 1.458.441 | -5,48% | -€ 80.753 |
| Villaggio | € 2.279.498 | € 2.186.765 | +4,24% | € 92.733 |
| Milano2 | € 1.847.460 | € 1.893.656 | -2,44% | -€ 46.196 |
| Lavanderie | € 1.671.831 | € 1.559.324 | +7,22% | € 112.507 |
| totale | € 7.177.271 | € 7.098.186 | +1,11% | € 79.085 |

La sede di Redecesio, che era l'unica in negativo già lo scorso anno, resta in negativo anche nel 2020, questo deriva principalmente dalla posizione della farmacia chiusa all'interno della frazione, la viabilità nel tempo ha spostato il passaggio su altre strade e l'apertura più estesa con l'orario continuato e serale porta alcuni abitanti del quartiere verso la Farmacia di Lavanderie che lo applica.

La sede del Villaggio, che lo scorso anno registrava un risultato positivo del +5,17%, e che, a fine ottobre 2018 era stata spostata in altri locali decisamente più idonei conferma il suo buon andamento con un +4,24%

La farmacia di Milano2 che si attestava sul +0,87% l'anno scorso, registra nel 2020 un risultato negativo del -2,44% principalmente dovuto allo spostamento definitivo di tutti gli uffici Mediaset in altro Comune. La situazione si ristabilirà con molta probabilità quando i locali verranno occupati da altre Società.

La farmacia di Lavanderie viaggia sempre molto al disopra dei dati di mercato registrava infatti un +10,45% nel 2019 e quest'anno registra un +7,22%.

Il nostro dato è di molto superiore ed in decisa controtendenza, precisamente del +2,81%, rispetto all'andamento del mercato Italia che registra per l'anno 2020 un -1,70% dati Iqvia (provider globale di informazione in ambito sanitario), anche l'anno precedente la nostra situazione era migliore.

Il M.O.L. dell'anno 2020 è pari a: 29,55% diminuito del rispetto all'anno precedente del -1,48%, si attestava sul 31,03% nel 2019.

La diminuzione dipende dai cinque fatti gestionali più importanti dell'esercizio 2020 che di seguito illustriamo.

Primo – L'amministrazione Comunale ha richiesto alla Sua Società, in un momento di emergenza come quello dello scorso anno per la pandemia, di vendere i prodotti necessari ed indispensabili per far fronte al Covid-19 a prezzi calmierati, per cui la Società ha venduto almeno 200.000 euro di prodotti senza operare ricarichi e talvolta sottocosto come nel caso del controllo della Guardia di Finanza di Sesto San Giovanni di cui s'è detto a pag. 11. Tale decisione condivisa con l'Amministrazione Comunale ha determinato un mancato introito per la Società stimato in almeno 60.000 euro. L'operazione è stata molto apprezzata dai concittadini che hanno sempre trovato mascherine e gel a prezzi abbordabili. In discesa invece tutte le altre vendite di prodotti parafarmaceutici con margini più remunerativi.

Secondo – Gli acquisti dell'anno 2020 sono stati effettuati principalmente dai grossisti, in controtendenza rispetto alle nostre scelte del passato, in quanto i rappresentanti commerciali non hanno potuto visitare la propria clientela, le scontistiche sono state quindi decisamente inferiori a quelle dell'esercizio precedente. Inoltre gli utenti hanno privilegiato l'acquisto di farmaci ad altri generi più redditizi.

Terzo – Gli sconti ai concittadini sono aumentati del 5% per cercare di contrastare la crisi incombente.

Quarto – Nel corso dell'anno appena concluso, forse grazie alle mascherine, che non ci hanno mai abbandonato, al lockdown e allo smart working ed al distanziamento sociale non abbiamo registrato vendite connesse alla sindrome influenzale e questo ha determinato un significativo calo delle vendite dei prodotti per sintomi da raffreddamento e degli anti-influenzali. Per lo stesso motivo anche gli antibiotici sistemici hanno subito un crollo sia a valori che a volumi.

Quinto – La concorrenza dell'e-commerce è stata molto forte. Nei primi mesi del 2020 c'è stato proprio un boom delle vendite on-line, anche se nelle farmacie italiane non è permesso come in altri paesi europei, come ad esempio la Germania, la vendita dei farmaci da prescrizione su internet. Secondo i dati IQVIA in Italia c'è un trend di crescita delle vendite on-line a doppia cifra. Infatti, mentre nel 2019 il valore dell'e-commerce farmacia in Italia è stato di circa 234 milioni di euro, nel 2020 c'è stata un'accelerazione di 155 milioni di euro arrivando a fatturare ben 389 milioni di euro.

Nei primi due mesi di lockdown, al fine di fornire un servizio ai nostri concittadini, abbiamo attivato un importante servizio di consegna a domicilio gratuito che ha registrato più di 1.500 richieste. I volontari provvedevano a consegnare in tutta Segrate i prodotti richiesti telefonicamente al nostro numero di reperibilità. Questo servizio è stato molto apprezzato in quanto il periodo, come tutti sanno, è stato difficile e le persone spesso sono state lasciate sole ad affrontarlo, anche solo per questo una "voce" telefonica che li accoglieva e forniva loro informazioni preziose era importante.

L'andamento delle vendite delle Farmacie Comunali nel periodo gennaio/maggio dell'anno 2021, è così riepilogabile:

| farmacie | gen/mag 2021 | gen/mag 2020 | variazione % | variazione a valore |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| Redecesio | €535.807,67 | €618.596,13 | -13,38% | -€82.788,46 |
| Villaggio | €925.875,08 | €1.020.692,71 | -9,47% | -€96.817,63 |
| Milano2 | €783.378,80 | €833.703,46 | -6,04% | -€50.324,66 |
| Lavanderie | €654.992,84 | €747.807,02 | -12,41% | -€92.814,18 |
| totale | €2.900.054,39 | €3.222.799,31 | -10,01% | -€322.744,93 |

Dall'analisi dei dati, confrontando con quelli dell'esercizio precedente, si evince purtroppo una consistente diminuzione di fatturati.

A maggio 2021 tutto il "settore farmacie" registra purtroppo diminuzioni superiori allo scorso anno del volume d'affari, dati IQVIA, -7,6% (contro -1,7% del 2020) mercato Italia, -15% mercato Milano.

La situazione negativa deriva principalmente da alcuni importanti fatti gestionali:

- Per effetto dell'emergenza Covid-19 sono cambiate le modalità d'accesso alle farmacie, il cliente sta in coda fuori dalla farmacia e, quando entra, va direttamente al banco e, quindi, sono drasticamente diminuite le vendite d'impulso e del parafarmaco.
- Le code in farmacia fanno cambiare orientamento per tutti gli acquisti non strettamente legati alla farmacia, rivolgendosi alla grande distribuzione o all'e-commerce. L'anno scorso la situazione che registravamo era diversa in quanto farmacie e supermercati erano le uniche attività aperte e le persone vi accedevano volentieri anche solo per uscire di casa.
- Dopo i risultati record ottenuti nel 2020, l'e-commerce farmacia continua a crescere anche nei primi mesi del 2021, accompagnato da previsioni altrettanto positive per i prossimi mesi dell'anno.
- Anche nel 2021 non c'è stata pandemia influenzale ed i minori passaggi in farmacia, per effetto della mancata pandemia influenzale, hanno un riflesso anche sulle vendite in contanti.

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** gli stessi importi dell'esercizio precedente, e cioè:

| SERVIZIO | ANNO 2020 | ANNO 2019 | VARIAZIONE |
|------------------------|-----------|-----------|------------|
| SERVIZIO TUTELA MINORI | € 460.000 | € 460.000 | - 0 |
| SERVIZIO S.A.D. | € 200.000 | € 200.000 | 0 |
| PER UN TOTALE DI | € 660.000 | € 660.000 | 0 |

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 risconti attivi su mutue di anni precedenti. I contratti di visual sono diminuiti principalmente per effetto della pandemia.

La società non riceve, come in passato, nessun contributo pubblico.

I costi della produzione aumentano del +2,72%, in valore +210.407 euro, assestandosi a 7.948.855 euro rispetto ai 7.738.448 euro dell'anno precedente, aumentavano del +2,82% l'esercizio precedente.

Segue un'analisi di tali costi:

- Per Servizi diminuiscono di 348 euro (-0,04%), aumentavano del +11,54% l'anno precedente, segue il dettaglio delle differenze:

| Descrizione | anno 2020 | anno 2019 | differenze | differenze % |
|--|-------------|-------------|------------|--------------|
| contratti assistenza tecnica, manutenzioni e riparazioni | 41.909,00 € | 32.200,00 € | 9.709,00 € | 30,15% |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------|
| materiali consumo, protezioni anti covid, cancelleria e stampati | 11.802,00 € | 6.590,00 € | 5.212,00 € | 79,09% |
| utenze: luce gas sp cond.li ecc. | 39.909,00 € | 41.881,00 € | -1.972,00 € | -4,71% |
| postali, trasporti | 114,00 € | 254,00 € | -140,00 € | -55,12% |
| servizio pulizie e rifiuti | 44.405,00 € | 9.938,00 € | 34.467,00 € | 346,82% |
| utenze telefoniche | 17.640,00 € | 17.494,00 € | 146,00 € | 0,83% |
| spese sociali | 3.612,00 € | 9.443,00 € | -5.831,00 € | -61,75% |
| assicurazioni | 17.361,00 € | 18.063,00 € | -702,00 € | -3,89% |
| servizio telemedicina | 1.955,00 € | 3.173,00 € | -1.218,00 € | -38,39% |
| noleggi tiralatte | 1.807,00 € | 1.393,00 € | 414,00 € | 29,72% |
| pubblicazioni pubblicità | 9.074,00 € | 19.141,00 € | -10.067,00 € | -52,59% |
| compensi professionali | 26.694,00 € | 43.431,00 € | -16.737,00 € | -38,54% |
| spese x derattizzazione | 2.180,00 € | 1.660,00 € | 520,00 € | 31,33% |
| quote associative | 10.053,00 € | 11.878,00 € | -1.825,00 € | -15,36% |
| aggiornamenti professionali | 300,00 € | 1.121,00 € | -821,00 € | -73,24% |
| servizi ufficio | 911,00 € | 1.436,00 € | -525,00 € | -36,56% |
| servizi vari farmacie | 5.552,00 € | 1.044,00 € | 4.508,00 € | 431,80% |
| servizio trasporto valori | 7.091,00 € | 7.885,00 € | -794,00 € | -10,07% |
| spese x carburanti | 631,00 € | 955,00 € | -324,00 € | -33,93% |
| oneri bancari | 52.107,00 € | 47.277,00 € | 4.830,00 € | 10,22% |
| spese per autovetture | 969,00 € | 1.237,00 € | -268,00 € | -21,67% |
| supplenze farmacie | 283.857,00 € | 315.992,00 € | -32.135,00 € | -10,17% |
| Servizi alla persona | 9.676,00 € | 0 € | 9.676,00 € | |
| servizio S.A.D. | 232.866,00 € | 200.478,00 € | 32.388,00 € | 16,16% |
| servizio tutela minori | 79.747,00 € | 108.607,00 € | -28.860,00 € | -26,57% |
| Servizio siss | 595,00 € | 595,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| TOTALE | 902.817,00 € | 903.166,00 € | -349,00 € | -0,04% |

Le voci più significative sono in dettaglio:

Nel corso dell'esercizio 2020 si sono rese necessarie maggiori manutenzioni e riparazioni.

Per quanto attiene al materiale di consumo, protezioni anti-covid, cancelleria e stampati l'aumento del 79,90% è dato principalmente dagli ausili necessari per far fronte in prima linea all'emergenza covid-19 nelle farmacie e per i servizi sociali.

Il servizio di pulizie ha registrato un aumento altissimo (346,82%) per tutte le necessità legate al covid-19, pulizie di tutte le sedi giornaliere, sanificazioni periodiche, ecc.

Il servizio di telemedicina ha subito un'arresto nei mesi più sottoposti alla pandemia in quanto non era possibile effettuare nessun tipo di prestazione.

Gli oneri bancari sono aumentati del 10,22% per effetto del maggior utilizzo da parte dei clienti di carte di credito e pos.

I servizi alla persona sono i servizi che la Società ha attivato, in accordo col Comune, per migliorare il servizio SAD, consistono in prelievi a domicilio e massaggi per le persone allettate che necessitano di tale intervento. I costi sono sostenuti direttamente dalla Società.

Il servizio SAD è aumentato del 16,16% per effetto del maggior ricorso a questo

servizio in un periodo nel quale la pandemia impediva alle persone di spostarsi da comune a comune per la cura degli anziani e/o disabili.

- Per godimento di beni di terzi sono aumentati di 13.101 euro (+9,63%). L'aumento oltre che agli adeguamenti istat è dato dall'aumento dei costi per noleggi operativi per le telecamere di controllo delle aree più visitate dai clienti per operazioni di merchandising che vengono in parte finanziati dalle aziende farmaceutiche.
- Per il personale i costi sono aumentati del +2,43%, pari a 38.148 euro, lo scorso anno l'aumento era di 4.387 euro (+0,28%), rispetto all'esercizio precedente. I premi produttività sono stati corrisposti solo parzialmente perché non sono stati raggiunti tutti gli obiettivi, di contro le supplenze, come si è visto nella tabella precedente diminuiscono del -10,17% in valore -32.135 quindi sono nel complesso pressoché costanti.

Segue il dettaglio ed il raffronto di tutti i costi di personale del periodo 2020/2019 distintamente individuate fra i diversi Servizi:

| Descrizione | 2020 | 2019 | differenze 2020 su 2019 | % |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|----------------|
| Settore Farmacie | | | | |
| Salari e stipendi | 736.423 | 694.978 | 41.445 | 5,96% |
| Contributi | 204.386 | 194.558 | 9.828 | 5,05% |
| Ferie e Ratei | 73.727 | 68.214 | 5.513 | 8,08% |
| TFR | 64.552 | 59.730 | 4.822 | 8,07% |
| Altri costi | 32.885 | 27.719 | 5.166 | 18,64% |
| Totale Farmacie | 1.111.973 | 1.045.199 | 66.774 | 6,39% |
| Settore Minori | | | | |
| Salari e stipendi | 382.740 | 368.171 | 14.569 | 3,96% |
| Contributi e rim | 20.563 | 74.100 | -53.537 | -72,25% |
| Ferie e Ratei | 31.817 | 28.099 | 3.718 | 13,23% |
| TFR | 31.580 | 24.738 | 6.842 | 27,66% |
| Altri costi | 7.413 | 9.726 | -2.313 | -23,78% |
| Totale Minori | 474.113 | 504.834 | -30.721 | -6,09% |
| Settore SISS | | | | |
| Salari e stipendi | 9.565 | 10.134 | -569 | -5,61% |
| Contributi | 2.187 | 3.494 | -1.307 | -37,41% |
| Ferie e Ratei | 1.623 | 2.164 | -541 | -25,00% |
| TFR | 1.007 | 938 | 69 | 7,36% |
| Totale SISS | 14.382 | 16.730 | -2.348 | -14,03% |
| Settore SAD | | | | |
| Salari e stipendi | 6.664 | 2.221 | 4.443 | 200,05% |
| Totale SAD | 6.664 | 2.221 | 4.443 | 200,05% |

| | | | | |
|-------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| T.G. | 1.607.132 | 1.568.984 | 38.148 | 2,43% |
|-------------|------------------|------------------|---------------|--------------|

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

| Descrizione settore | 2020 | 2019 | Diff. 20120 su 2019 | % |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|---------------|
| SETTORE FARMACIE | 283.857,00 € | 315.992,50 € | -32.135,56 € | -10,16% |
| SETTORE MINORI | 55.664,00 € | 96.345,19 € | -40.681,19 € | -42,22% |
| SETTORE SAD | 225.753,00 € | 196.571,64 € | 29.181,36 € | 14,85% |
| TOTALE | 565.274,00 € | 608.909,33 € | -43.635,33 € | -7,17% |

Per effettuare una puntuale verifica delle spese di personale complessive, occorre analizzare la tabella che segue con l'espressa indicazione di tutti i costi per le risorse umane, con tutte le spese di personale sia per rapporti di lavoro subordinato che per rapporti di natura libero-professionale:

| SETTORI | 2020 | 2019 | differenze 2020 su 2019 | Differenze % | 2018 | differenze 2019 su 2018 |
|----------------|------------------|------------------|------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------------------|
| FARMACIE | 1.395.830 | 1.361.192 | 34.638 | 2,54% | 1.289.245 | 71.947 |
| MINORI | 529.777 | 601.179 | -71.402 | -11,88% | 587.363 | 13.816 |
| SISS | 14.382 | 16.730 | -2.348 | -14,03% | 18.148 | -1.418 |
| S.A.D. | 232.417 | 198.793 | 33.624 | 16,91% | 191.489 | 7.304 |
| TOTALE | 2.172.460 | 2.177.894 | -5.488 | -0,25% | 2.086.245 | 91.647 |

I costi complessivi di personale dell'esercizio 2020 diminuiscono di poco rispetto all'esercizio precedente, come si evince dal prospetto che precede, del -0,25% in valore -5.488 euro, aumentano rispetto alla media del triennio precedente pari a 2.110.678 euro, con un aumento contenuto del +2,92%, equivalente a 61.782 euro, tale incremento è stato concordato con gli uffici comunali e deriva principalmente dai fattori che seguono:

Aumento delle ore concesse alle scuole del territorio per l'educativa scolastica, che ha determinato la necessità di una risorsa in più nel corso del 2019 che ha gravato per intero sull'anno 2020. Dall'aumento degli accessi effettuati per il Servizio Assistenza Domiciliare (S.A.D.) per anziani e disabili, tutte operazioni richiesteci dagli Uffici Comunali. Il Siss è in controtendenza in quanto è stato diminuito l'orario d'apertura, già nel corso del 2019, sempre in accordo con gli uffici del Comune, visto che al sabato l'accesso era minimo.

- Gli ammortamenti aumentano nel complesso di 5.858 euro (+4,78%). Nello specifico diminuiscono per le immobilizzazioni immateriali di 1.488 euro -11,01% ed aumentano di 7.346 euro (+6,74%) 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 128.347 euro pari alla percentuale dell'1,63% dei ricavi delle vendite e delle prestazioni. Sono inferiori alle previsioni perché alcune operazioni sono state rinviate ai futuri esercizi.
- Gli oneri diversi di gestione aumentano del 16,37% in valore 11.040 euro, l'anno

precedente diminuivano del -32,86%. L'aumento deriva principalmente da due operazioni. La nomina del nuovo Amministratore Unico nell'Assemblea dei Soci del 30/11/2020 e conseguente corresponsione dell'indennità di carica per un mese e la denuncia contro ignoti presentata ai Carabinieri in data 17/12/2020 prot. 1277 per un ammanco di cassa alla Farmacia del Villaggio di 7.065 euro.

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:

| | Costi impianto e trasferimento | ampliamento franchising e manutenzioni straordinarie | Migliorie beni di terzi | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 27.794 | 42.628 | 45.007 | 115.429 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (11.118) | (31.791) | (37.937) | (80.846) |
| Valore di bilancio | 16.676 | 10.837 | 7.070 | 34.583 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | (5.559) | (4.117) | (2.357) | (12.033) |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (5.559) | (4.117) | (2.357) | (12.033) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 27.794 | 42.628 | 45.007 | 115.429 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (16.678) | (35.908) | (40.294) | (92.880) |
| Valore di bilancio | 11.116 | 6.720 | 4.713 | 22.549 |

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 | Attrezzature | Mobili | Autovetture | Altri beni | Beni inferiori inferiori a 516,45 | Totale Immobiliz. materiali |
|-----------------------------------|-----------------------|----------|--------------|---------|-------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 64.362 | 194.401 | 584.686 | 16.316 | 6.375 | 110.433 | 0 | 976.573 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -43.132 | -82.620 | -309.747 | -16.316 | -6.375 | -74.255 | 0 | -532.445 |
| Valore di bilancio | 21.230 | 111.781 | 274.939 | 0 | 0 | 36.178 | 0 | 444.128 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 53.969 | 0 | 22.756 | 25.048 | 6.772 | 108.545 |
| Ammortamento dell'esercizio | -4.426 | -23.318 | -63.324 | 0 | -2.845 | -15.629 | -6.772 | -116.314 |
| Altre variazioni | | | | | | | | |
| Totale variazioni | -4.426 | -23.318 | -9.355 | 0 | 19.911 | 9.419 | 0 | -7.769 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 64.362 | 194.401 | 638.655 | 16.316 | 29.131 | 135.482 | 6.772 | 1.085.119 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -47.558 | -105.938 | -373.071 | -16.316 | -9.220 | -89.884 | -6.772 | -648.759 |
| Valore di bilancio 2020 | 16.804 | 88.463 | 265.584 | 0 | 19.911 | 45.598 | 0 | 436.360 |

L'aumento corrisponde agli investimenti effettuati nel corso dell'anno 2020; 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 26.807 | 0 | 26.807 | 0 |
| Partecipazioni | 13 | 0 | 13 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 26.820 | 0 | 26.820 | 0 |

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 esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------|

| | | | | | |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 53.555 | 28.489 | 82.044 | 82.044 | - |
| Crediti verso enti pubblici di riferimento (clienti) iscritti nell'attivo circolante | 227.646 | (13.882) | 213.764 | 213.764 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 17.311 | 51.497 | 68.808 | 68.808 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 45.892 | (4.714) | 41.178 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 236.133 | (53.959) | 182.174 | 182.174 | - |
| Totale | 580.537 | 7.431 | 587.968 | 546.790 | |

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del relativo fondo di svalutazione. Nei crediti verso altri sono compresi i crediti per fatture ancora da emettere alla data di chiusura dell'esercizio pari a 170.393 euro, (erano 217.237 euro l'anno scorso) di competenza dell'anno 2020, ad oggi tutte regolarmente emesse.

I crediti tributari di 68.808 euro sono relativi ai crediti IRAP per 8.151 euro, IRES per 54.294 euro oltre al credito imposta del 6% per gli investimenti in beni strumentali effettuati nell'2020 pari a 6.363 euro (Legge di Bilancio 2020). Tutti i crediti tributari verranno utilizzati nel 2021 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 | 982.793 | -146.010 | 836.783 |
| Denaro e altri valori in cassa | 138.841 | -27.988 | 110.853 |
| Totale disponibilità liquide | 1.121.634 | -173.998 | 947.636 |

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 | 6.901 | 3.239 | 10.140 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.901 | 3.239 | 10.140 |

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 2021, a quote di polizze assicurative ed a risconti di Contratti manutentivi relativi all'esercizio 2021.

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 esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|---------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 127.000 | - | - | - | | 127.000 |
| Riserva legale | 126.532 | - | - | - | | 126.532 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie riserve | 816.782 | - | - | - | | 816.782 |
| Totale riserve | 816.782 | - | - | - | | 816.782 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 00 | | - | - | | 00 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 195.677 | (195.677)- | - | - | 70.134 | 70.134 |
| Totale patrimonio netto | 1.265.991 | (195.677) | - | - | 70.134 | 1.140.448 |

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" per 75.626 euro, e, al "fondo riserva straordinario" per 447.506 euro, non ha subito variazioni nel 2020.

In sede di approvazione del bilancio dell'esercizio precedente è stato deliberato la distribuzione dell'utile 2019 (195.677 euro) al socio unico Comune di Segrate ed è stato versato nell'anno 2020.

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 esercizi | Altro |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|---|-------|
| | | | | | per copertura perdite | |
| Capitale | 127.000 | Capitale sociale | n.a. | - | - | - |
| Riserva legale | 126.532 | Riserva di utili | B | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie riserve | 816.782 | Altre Riserve | A B C | - | - | - |
| Utile d'esercizio | 70.134 | Utile 2020 | A B C | - | - | - |
| Totale | 1.140.448 | | | - | - | - |
| 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 2020, 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 2020.

Fondi per Rischi ed oneri

Oltre al Fondo spese future dell'importo residuale rispetto ad accantonamenti di anni precedenti si è istituito prudenzialmente un ulteriore accantonamento al fondo spese future relativo alle spese condominiali da corrispondere al Comune e da destinare al personale.

Segue prospetto con le relative variazioni:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Fondo rischi Inventari | 30.000 | 0 | 30.000 |
| Fondo spese future | 34.700 | -14.700 | 20.000 |
| F.do rischi mediazione | 89.276 | 8.315 | 97.591 |
| Totale | 153.976 | -6.385 | 147.591 |

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 | 607.469 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio al netto contributo FPLD | 84.317 |
| Rivalutazione TFR | 8.536 |
| Imposta sostitutiva su rivalutazione | -1.451 |
| Dedotti fondi pensionistici complementari | -21.681 |
| Anticipi corrisposti nell'anno | -44.266 |
| Erogazioni TFR durante l'esercizio | -5.619 |
| Totale variazioni | 19.836 |
| Valore di fine esercizio | 627.305 |

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 2020 per anticipi e competenze di fine rapporto.

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 | 1.033.752 | (11.357) | 1.022.395 | 1.022.395 | - | - |
| Debiti verso Enti Pubblici di riferimento | 11.575 | 0 | 11.575 | 11.575 | - | - |
| Debiti tributari | 49.580 | 3.428 | 53.008 | 53.008 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza | 72.746 | (8.962) | 63.784 | 63.784 | - | - |
| Altri Debiti | 150.188 | (15.948) | 138.040 | 138.040 | - | - |
| TOTALE DEBITI | 1.317.841 | (29.039) | 1.288.802 | 1.288.802 | - | - |

I debiti verso Enti Pubblici di riferimento sono costituiti da utenze, i debiti tributari sono rappresentati, oltre che dalle ritenute sugli stipendi di dicembre per 35.246 euro, dal debito per IVA di 17.762 euro. Tutti già versati.

Gli altri debiti sono costituiti soprattutto da ratei 14me, ferie e permessi maturati al 31/12/2020 oltre a straordinari effettuati a dicembre, premi produttività relativi ad accordi per l'anno 2020 e arretrati che sono in liquidazione a luglio 2021.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce il dettaglio dei debiti suddivisi per aree geografiche:

| Descrizione | Area geografica Italia | Totale |
|---|------------------------|------------------|
| Debiti verso fornitori | 1.022.395 | 1.022.395 |
| Debiti verso Enti Pubblici di riferimento | 15.375 | 15.375 |
| Debiti tributari | 53.008 | 53.008 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 63.784 | 63.784 |
| Altri Debiti | 134.240 | 134.240 |
| TOTALE DEBITI | 1.288.802 | 1.288.802 |

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 passivi

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 31/12/2020 ripartito per categoria è il seguente:

| | Numero medio |
|-----------|--------------|
| Dirigenti | 0 |

| | |
|--------------------------|----|
| Impiegati | 40 |
| Totale Dipendenti | 40 |

Rispetto all'anno precedente vi è l'aumento di cinque 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 |
|-------------------------------|-----------------|
| Sindaco/Revisore Unico | 5.969 |
| Amministratore Unico | 1.667 |

Il compenso indicato per il Sindaco/Revisore Unico è quello corrisposto così come deliberato dall'Assemblea dei Soci del 02/07/2018, dopo la trasformazione della Società in Srl, esecutiva con iscrizione in CCIAA dal 18/06/2018. L'amministratore unico è stato nominato nell'Assemblea dei Soci del 30/11/2020, in quella stessa sede è stata stabilita l'indennità annua a lui spettante, ha percepito l'indennità solo per il mese di dicembre 2020. Al precedente Amministratore l'indennità di carica non spettava.

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 2021 due fatture al Comune di competenza 2020, e cioè:

- N. 6E2021 per il Servizio Minori a saldo anno 2020 di 120.000 euro + IVA 22%
- N. 7E2021 per il Servizio S.A.D. a saldo quarto trimestre 20 di 27.123,61 euro + IVA 22%

Il Comune ha corrisposto, come da Contratti e accordi, le somme richieste a rimborso dalla Società per l'esercizio 2020; ad oggi tutte le fatture sono state correttamente emesse.

A seguito della determina dirigenziale n. 1459/2018 del 20/12/2018 ad oggetto: "Servizio Integrato Minori e famiglie – Affidamento del Servizio e assunzione impegno spesa" il Comune stabilì di rimborsare alla sua partecipata esclusivamente l'importo di 460.000 euro (oltre IVA di legge) dall'anno 2019, anziché 480.000 euro annui stabiliti per il biennio precedente. Il primo contratto prevedeva il rimborso di tutti i costi a consuntivo fino a 600.000 euro. Quindi attualmente la Società sostiene tutti i costi eccedenti i 460.000 euro che anche il socio unico

ritiene 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").

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 2020; di seguito si espone il dettaglio dei costi che la Società ha sostenuto senza rimborso per i servizi gestiti nel 2020:

Costi sostenuti direttamente dalla Società Segrate Servizi Srl che hanno determinato risparmi nel bilancio del Comune di Segrate nell'esercizio 2020:

| SERVIZIO INTEGRATO TUTELA MINORI E FAMIGLIA | | |
|--|--------------------|---------------------|
| <u>Dettaglio COSTI ANNO 2020:</u> | | |
| SALARI E STIPENDI | 382.739,55 € | |
| ONERI SOCIALI e RIMBORSI | 20.563,01 € | |
| QUOTA TFR | 31.580,08 € | |
| TR | 7.412,89 € | |
| RATEI FERIE PERM ECC. | <u>31.817,02 €</u> | 474.112,55 € |
| PROFESSIONALI MINORI | | 55.783,62 € |
| ASSICURAZIONI | | 2.708,00 € |
| MANUTENZIONI E RIP.NI | | 250,00 € |
| MATERIALE DI CONSUMO | | 6.448,40 € |
| SPESE TELEFONICHE | | 521,00 € |
| SPESE SERVIZIO PULIZIE | | 9.538,84 € |
| SPESE PER AUTOVETTURE | | 259,57 € |
| CORSI DI AGGIORNAMENTO | | 30,00 € |
| SPESE PER AFFITTI | | 15.026,78 € |
| SPESE COND.LI E DI RISCALD. | | 4.454,64 € |
| AMMORTAMENTI | | 708,49 € |
| SPESE DIVERSE | | <u>3.846,36 €</u> |
| TOTALE GENERALE | | 573.658,25 € |
| QUOTA RIMBORSATA DAL COMUNE | | <u>460.000,00 €</u> |
| SERVIZIO MINORI ANNO 2020 QUOTA A CARICO DEL BILANCIO DELLA SOCIETA' | | 113.658,25 € |
| SERVIZIO PRENOTAZIONI SISS | | |
| <u>Dettaglio COSTI ANNO 2020:</u> | | |
| SPESE DIVERSE | 595,00 | |
| SALARI E STIPENDI | 9.564,60 € | |
| ONERI SOCIALI | 2.187,68 € | |
| QUOTA TFR | 1.006,62 € | |
| RATEI FERIE PERM ECC. | <u>1.621,71 €</u> | |
| SERVIZIO SISS ANNO 2020 QUOTA A CARICO DEL BILANCIO DELLA SOCIETA' | | 14.975,61 € |
| SERVIZIO SAD ANNO 2020 QUOTA A CARICO DEL BILANCIO DELLA SOCIETA' | | 40.308,63 € |
| TOTALE COSTI SOSTENUTI DIRETTAMENTE DALLA SOCIETA' NELL'ANNO 2020 | | 168.942,49 € |

Riepilogo rapporti economici con il Comune di Segrate durante l'anno 2020:

| | | |
|--|-----------|------------------|
| Costi per diversi Servizi/progetti sostenuti direttamente da Segrate Servizi (vedi prospetto precedente) | € 168.942 | |
| Servizi aggiuntivi SAD interamente a carico della Società | € 9.676 | |
| Farmaci forniti gratuitamente a nuclei segratesi seguiti dai servizi sociali con problemi economici | € 5.545 | |
| Destinazione Utile dell'esercizio 2020 al Socio unico al netto tasse | € 71.882 | € 256.045 |
| Versamento per affitti ed oneri di concessione corrisposti per la sede legale, il magazzino e la farmacia di Milano2 | € 45.192 | € 45.192 |
| Risparmi stimati per il bilancio del Comune derivanti dall'ufficio affidi | € 210.000 | € 210.000 |
| <i>Per un totale stimato pari a</i> | | € 511.237 |

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 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a 70.134 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 l'emergenza Covid-19 ha reso molto difficile l'attività della Società ed impossibile effettuare taluni controlli che erano in programma, come ad esempio la verifica dei magazzini che negli scorsi anni veniva sempre effettuata con personale esterno, la **valorizzazione del magazzino è stata effettuata anche quest'anno al prezzo d'acquisto medio ponderato.**

Si è dimostrato ancora una volta l'importanza d'aver effettuato le operazioni che seguono:

- **spostamento della Farmacia del Villaggio Ambrosiano alla fine del 2018** con un netto miglioramento della **qualità/quantità** dei Servizi offerti e con incremento considerevole di fatturato **+9,41%** (dal 2019 al 2020),
- **spostamento della Farmacia di Lavanderie dall'aprile 2017** che ha determinato un incremento di fatturato complessivo del **+35,73%** (dal 2017 al 2020),
- **mantenimento costante dell'apertura 7 giorni su 7 e apertura anche nel periodo estivo** della Farmacia del Villaggio Ambrosiano,
- **aumento dei Servizi offerti: quali telemedicina, auto-analisi, INR, ecc.**

Un sentito ringraziamento va al personale ed ai collaboratori della Società oltre che ai volontari, che hanno affrontato un anno segnato dall'emergenza Covid-19, sempre in prima linea, consentendo alla Società di assolvere in modo egregio al suo compito d'istituto particolarmente gravoso in questa crisi.

Tanto vi dovevo anche per una corretta analisi dell'esercizio 2020.

Segrate, 18/06/2021

L'Amministratore Unico
(Giacomo D'Amato)

FIRMATO DA: GIACOMO D'AMATO

SEGRATE SERVIZI S.R.L.

Relazione sul Governo Societario per l'anno 2020

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.
- Piano triennale per la prevenzione e la corruzione 2020/2022.
- Allegato Piano dei Rischi 2020.
- Allegato Mappa della Trasparenza 2020.
- Documento di valutazione del rischio-reato MOG 231.
- Programma triennale di trasparenza.
- Scheda di relazione RPC 2020.
- 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’Amministratore Unico della società, nominato dall’Assemblea dei Soci del 14/04/2017 ed in carica fino al 30/11/2020 per disposizioni vigenti di Legge, non veniva remunerato. L’Amministratore Unico in carica dal 01/12/2020, nominato dall’Assemblea dei Soci del 30/11/2020, riceve un emolumento annuo lordo unnicomprensivo pari a 20.000 annui. 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.

In data 07/05/2018 con provvedimento C.C./18/2018 la Società era stata trasformata in S.r.l, atto notarile del 24/05/2018, i cui effetti decorrono dalla data di iscrizione presso il registro imprese il 19/06/2018. La Società non ha subito altre trasformazioni.

Relazione sul governo societario per l'anno 2020

Ai sensi dell'art. 7 del Regolamento sui controlli delle partecipate adottato dal Comune di Segrate con deliberazione C.C./2/2016 del 15/02/2016 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 della partecipata sono precisati nelle comunicazioni periodiche al socio unico e ai membri dell'organo di controllo analogo e nelle relazioni stilate dell'organo di controllo analogo.

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 2020, atteso che nel corso dell'esercizio il 100% del fatturato è stato effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dall'ente pubblico socio unico. Si segnala che l'Ufficio Affidi (sempre con autorizzazione da parte del Comune) ha avuto nello specifico per la prima volta un introito pari a 2.030 euro dal Comune di Pioltello.

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 Revisore unico ha mai rappresentato dubbi di continuità aziendale.

Indici di Bilancio

ROI (return on investment) esprime il rendimento economico del capitale investito = 5,56% 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 = 6,15% (rapporto tra utile netto ed il patrimonio netto compreso utile d'esercizio).

ROS (return on sales) = 1,33% (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 = 9,16% (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 ancorchè positiva diminuisce rispetto all'anno precedente.

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

Segrate, 18 giugno 2021

L'Amministratore Unico
(Giacomo D'Amato)

FIRMATO DA: GIACOMO D'AMATO

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 31/12/2020 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 31/12/2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa e redatto, come già avvenuto per il bilancio chiuso al 31/12/2019, 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 70.134 euro ed un totale attivo di 3.204.146 euro, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società SEGRATE SERVIZI S.r.l. al 31/12/2020 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 2020 ho partecipato alle tre 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 preso atto del provvedimento dell'Amministratore Unico in data 26/04/2021 prot. 491 col quale si posticipava l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2020 per l'emergenza covid-19.

Ho esaminato il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020, in merito al quale riferisco 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 31/12/2020, 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 22/06/2021

Il Revisore Unico
Dott. Fabio Michelone

FIRMATO DA: MICHELONE FABIO