



Farmacie Comunali
Servizio Assistenza Domiciliare
Servizio Tutela Minori

SEGRATE SERVIZI SRL

Capitale Sociale € 127.000

interamente versato dal Socio Unico Comune di Segrate

Sede Legale: Via degli Alpini, 34 -20054 Segrate (Mi)

Codice Fiscale & Registro Imprese: 11992270154

R.E.A. Milano n. 1514859

***RELAZIONE SULLA GESTIONE
RELATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2022***

Redatta ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile

Esercizio dal 01.01.2022 al 31.12.2022

Indice

Relazione sulla Gestione dell'anno 2022

- ◆ PREMESSA
- ◆ ANALISI DELLA GESTIONE DELLA SOCIETA' SEGRATE SERVIZI SRL
- ◆ SERVIZIO FARMACEUTICO
- ◆ SERVIZIO INTEGRATO MINORI E FAMIGLIE
- ◆ SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE (S.A.D.)
- ◆ SERVIZIO PRENOTAZIONI OSPEDALIERE (S.I.S.S.)
- ◆ ANALISI DEI RICAVI CON RAFFRONTO ANNO PRECEDENTE
- ◆ ANALISI DEI COSTI CON RAFFRONTO ANNO PRECEDENTE
- ◆ OBIETTIVI DUP - VERIFICA
- ◆ SITUAZIONE FINANZIARIA
- ◆ SITUAZIONE PATRIMONIALE
- ◆ AMBIENTE E PERSONALE E ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO
- ◆ RAPPORTI CON LE IMPRESE DEL GRUPPO
- ◆ FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO
- ◆ EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE
- ◆ NUMERO, VALORE DELLE AZIONI E QUOTE DI SOCIETA' DEL GRUPPO
- ◆ DESCRIZIONE PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE CUI LA SOCIETA' E' ESPOSTA
- ◆ PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Bilancio dell'Esercizio 2022

- ◆ STATO PATRIMONIALE
- ◆ CONTO ECONOMICO

Nota Integrativa al Bilancio

- ◆ PREMESSA
- ◆ CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE
- ◆ INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
- ◆ INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO
- ◆ FISCALITÀ ANTICIPATA E DIFFERITA
- ◆ ALTRE INFORMAZIONI
- ◆ FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO
- ◆ DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Relazione sul Governo Societario

Relazione del Revisore al bilancio chiuso al 31-12-2022

Signori soci,

Il bilancio al 31 dicembre 2022 chiude con un utile netto di 143.310 Euro, contro 107.044 Euro dell'esercizio precedente, dopo aver effettuato accantonamenti per l'Ires di 110.254 Euro, per l'Irap di 4.044 Euro e per rischi inventariali e oneri, rischi legali e spese future di complessivi 350.000 Euro. Occorre segnalare, inoltre, che in bilancio sono iscritti anche costi per 190.242 Euro sostenuti per diversi servizi per conto dell'Amministrazione Comunale. A pag. 14 è riportato il relativo dettaglio.

Il bilancio d'esercizio della Società ha visto un incremento significativo del risultato netto rispetto al risultato dell'esercizio precedente: +36%.

La presente relazione riguarda l'analisi della gestione con riguardo ai dettami di cui all'art. 2428 del codice civile e ha la funzione di offrire una panoramica sulla situazione della società e sull'andamento della gestione dell'esercizio. Il bilancio è stato redatto con riferimento alle norme del codice civile, nonché nel rispetto delle norme fiscali vigenti.

Quest'anno non ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del Codice Civile e quindi si è disposta la presente relazione sulla gestione.

Il bilancio, predisposto unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del C.C., è stato messo a Vostra disposizione presso la sede legale della Società.

Riteniamo che l'analisi del prospetto di bilancio, accompagnata dalla lettura della nota integrativa, possa offrire una chiara evidenza dei risultati di gestione. A corredo di questi documenti vi presentiamo un riesame dei valori ivi esposti, che consente di comprendere lo stato attuale della Società, e fornire altresì indicazioni utili al suo miglior sviluppo futuro.

ANALISI DELLA GESTIONE DELLA SOCIETA' SEGRATE SERVIZI SRL

La nostra società ha affrontato anche nell'esercizio 2022 l'emergenza relativa al Covid-19. Tutti i nostri settori operativi ne hanno risentito in modo considerevole. Crediamo che grazie a quanto programmato e sviluppato nel biennio precedente, siamo stati in grado di sopportare meglio l'impatto pandemico rispetto agli anni precedenti.

Segue un'analisi dettagliata di ciascun servizio.

Servizio Farmaceutico.

Il Comune di Segrate ha affidato alla Società la gestione delle quattro farmacie comunali di cui è titolare, sulle quali a suo tempo ha esercitato il diritto di prelazione agli effetti della Legge 475 del 02/04/1968. Nell'esercizio 2021 è stato firmato il contratto per il servizio farmaceutico Rep. 68/2021 che scadrà nel 2025. Il servizio farmaceutico ha registrato buoni risultati nell'anno 2022, migliori rispetto all'esercizio precedente.

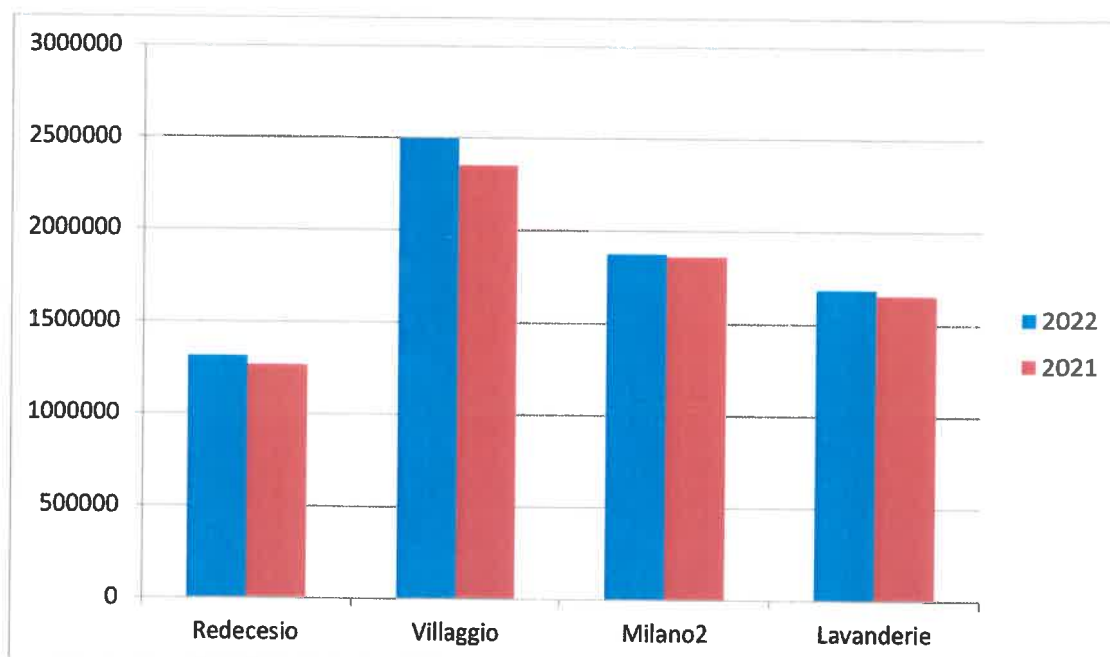
Siamo stati in grado di rispondere meglio alle richieste di effettuazione dei tamponi rapidi da parte della cittadinanza, grazie all'esperienza maturata in passato; nei primi mesi dell'anno, in collaborazione con il Comune di Segrate che ha messo a disposizione i locali, abbiamo aperto un punto apposito all'interno del centro civico di Redeciesio che ha svolto una mole di lavoro davvero enorme, effettuando in un mese addirittura 8.381 tamponi. Al termine del primo trimestre dell'esercizio 2022 si registravano 13.758 tamponi, contro i 1.100 dell'anno precedente. Durante l'anno, al calare delle richieste, il servizio si è spostato nuovamente all'interno delle farmacie.

Di seguito il dettaglio economico del servizio tamponi e il raffronto con l'anno precedente:

<u>SERVIZIO TAMPONI</u>	<u>ESERCIZIO 2022</u>	<u>ESERCIZIO 2021</u>	differenze	%
<u>RICAVI PER IL SERVIZIO</u>				
RICAVI	303.000 €	250.000 €	53.000 €	21%
<u>COSTI PER IL SERVIZIO</u>				
COMPENSI A STUDI PROFESSIONALI	74.019 €	38.643 €	35.376 €	92%
COMPENSI A PROFESSIONISTI	0 €	19.851 €	-19.851 €	-100%
COSTI DI PERSONALE DIPENDENTE	15.000 €	56.650 €	-41.650 €	-74%
MATERIALE	40.518 €	37.772 €	2.746 €	7%
PROTEZIONI INDIVIDUALI	3.000 €	2.910 €	90 €	3%
PULIZIE E SANIFICAZIONI DEGLI AMBIENTI	7.000 €	7.500 €	-500 €	-7%
TOTALE COSTI DIRETTI	139.537 €	163.326 €	-23.789 €	-15%
PRIMO MARGINE SERVIZIO TAMPONI (RICAVI-COSTI DIRETTI)	163.463 €	86.674 €	76.789 €	89%

Di seguito l'analisi dei fatturati delle quattro farmacie comunali e il raffronto con l'esercizio precedente:

farmacie comunali	Fatturato anno 2022	Fatturato anno 2021	Variazione %	Variazione a valore
Redecesio	€ 1.312.813	€ 1.266.458	+3,7%	€ 46.355
Villaggio	€ 2.499.425	€ 2.354.366	+6,2%	+€ 145.059
Milano2	€ 1.878.388	€ 1.862.802	+0,8%	+€ 15.586
Lavanderie	€ 1.668.011	€ 1.658.400	+0,6%	+€ 9.611
totale	€ 7.358.637	€ 7.142.026	+3,0%	+€ 216.611



Le variazioni di tutte le sedi sono positive. I migliori risultati sono stati nelle farmacie 2 e 1, molto influenzati dal servizio tamponi, La Farmacia di Milano2 nel 2022 non ha effettuato i tamponi.

Molto importante anche il risultato del MOL (margine lordo operativo) che è aumentato del 3,3%, passando dal 31,9% del 2021 al 35,2% del 2022.

Gli sconti effettuati alla cittadinanza sono diminuiti del 2% passando da 219.130 Euro del 2021 a 214.877 Euro dell'esercizio in esame.

Tra gli altri ricavi iscritti alla voce "Contributi in conto esercizio" si rileva l'importo di 31.360 Euro corrisposto da ATS a titolo di "remunerazione aggiuntiva" per far fronte all'emergenza Covid. Nel 2023 tale remunerazione non verrà corrisposta.

Le farmacie hanno partecipato durante tutto l'anno alla raccolta di medicine e materiale per l'emergenza dovuta alla guerra in Ucraina.

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. L'accordo è stato sancito con contratto di servizio Rep. 26/2022.

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, in seguito vi è stata una riduzione del contratto da parte del Comune del 20% causato 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" e "Progetto Nucleo Sfrattati – Cascina Fra di Sesto"), 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.

I costi dell'anno 2022 sono stati 619.934 Euro, nel 2021 erano 599.769 Euro (+ 3,4% in valore

20.165 Euro) dei quali 460.000 Euro rimborsati per i motivi già illustrati. L'aumento è dovuto principalmente ai compensi professionali corrisposti ad una Cooperativa per servizi indispensabili.

Servizio di Assistenza Domiciliare (S.A.D.)

La Società gestisce tale servizio dal 01/03/2006, prima a seguito di 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. L'accordo è stato sancito con contratto di servizio Rep. 27/2022.

Nel 2022 la spesa per il servizio è diminuita rispetto al 2021, per minori richieste da parte del Comune, contenuta nei limiti del rimborso possibile da parte del Comune.

<u>SERVIZIO</u>	<u>ANNO 2022</u>	<u>ANNO 2021</u>	<u>VARIAZIONE</u>
SERVIZIO S.A.D.	€ 160.296	€ 189.379	-29.083

Gli accessi eseguiti dal Servizio S.A.D. durante l'anno 2022, raffrontati con l'esercizio precedente, sono i seguenti:

<u>SERVIZIO SAD</u>	<u>ANNO 2022</u>	<u>ANNO 2021</u>	<u>VARIAZIONE</u>	<u>%</u>
ACCESSI OPERATORI	8.868	11.545	-2.677	-23,2%

Nell'anno precedente diminuivano del 21,1% (-3.097 accessi).

Servizio Prenotazioni Ospedaliere (S.I.S.S.)

Il servizio è gestito su precisa richiesta del Comune, con costi interamente a carico del bilancio di Segrate Servizi. I locali sono messi a disposizione dal Comune presso la sede di Via 1° Maggio. Il costo a carico della società per l'anno 2022 è stato pari a 20.243 Euro contro i 16.929 Euro dell'esercizio precedente (+19,6%, in valore 3.314 Euro).

Analisi dei ricavi con raffronto anno precedente

La composizione del valore della produzione nel 2022 è costituita come segue:

- 89,3%: vendite di prodotti farmaceutici (nel 2021 rappresentavano l' 88,4%).
- 7,5%: servizi che la Società gestisce per conto del Comune di Segrate (nel 2021 era l'8%). Nel 2022 la Società non ha gestito servizi sociali su incarico di privati, come anche nel 2021.

- 2,8%: altri ricavi e proventi vari (nel 2021 era il 3,6%).
- 0,4%: contributi in conto esercizio.

Rispetto al precedente esercizio il valore complessivo della produzione subisce un incremento del 2% (in valore 161.067 Euro).

Il fatturato delle farmacie aumenta del 3% (in valore 216.611) come già illustrato a pag.4. L'anno precedente registrava una diminuzione dello 0,5%.

Analisi dei costi con raffronto anno precedente

I costi della produzione pari a 8.056.045 Euro aumentano rispetto all'anno precedente dell'1,5% (in valore 117.906 Euro).

I costi per "materie prime e prodotti finiti" diminuiscono dell'1,6% (in valore 78.404 Euro).

Le spese per servizi sono pressoché uguali allo scorso esercizio. Segue il dettaglio:

Descrizione	ANNO 2022	ANNO 2021	differenze	%
contratti assistenza tecnica, manutenzioni e riparazioni	49.972,00 €	49.441,00 €	531,00 €	1,1%
Materiali di consumo, protezioni anti covid, cancelleria e stampati, valori bollati cciaa	9.326,00 €	13.066,00 €	-3.740,00 €	-28,6%
luce gas sp cond.li ecc. servizio pulizie e rifiuti	98.553,00 €	73.108,00 €	25.445,00 €	34,8%
utenze telefoniche	17.054,00 €	15.764,00 €	1.290,00 €	8,2%
spese sociali	5.147,00 €	7.688,00 €	-2.541,00 €	-33,1%
assicurazioni	14.979,00 €	15.985,00 €	-1.006,00 €	-6,3%
servizio telemedicina	2.822,00 €	1.628,00 €	1.194,00 €	73,3%
turni e convenzioni	7.200,00 €	4.200,00 €	3.000,00 €	71,4%
noleggj tiralatte	2.178,00 €	1.848,00 €	330,00 €	17,9%
pubblicazioni pubblicità	13.421,00 €	12.086,00 €	1.335,00 €	11,0%
compensi professionali	114.261,00 €	96.613,00 €	17.648,00 €	18,3%
spese derattizzazione	1.860,00 €	1.800,00 €	60,00 €	3,3%
quote associative	9.270,00 €	11.019,00 €	-1.749,00 €	-15,9%
servizi ufficio	5.329,00 €	1.039,00 €	4.290,00 €	412,9%
servizi vari farmacie e corsi sicurezza	1.526,00 €	3.938,00 €	-2.412,00 €	-61,2%

			Farmacie Comunali Servizio Assistenza Domiciliare Servizio Tutela Minori	
servizio trasporto valori	3.680,00 €	5.214,00 €	-1.534,00 €	-29,4%
spese carburanti	994,00 €	1.013,00 €	-19,00 €	-1,9%
servizio farmaci a domicilio	0,00 €	3.290,00 €	-3.290,00 €	-100%
servizi interinali	9.173,00 €	0,00 €	9.173,00 €	
oneri bancari	55.430,00 €	57.622,00 €	-2.192,00 €	-3,8%
supplenze farmacie	243.846,00 €	297.133,00 €	-53.287,00 €	-17,9%
tickets restaurant	25.040,00 €	0,00 €	25.040,00 €	
servizi alla persona per utenti S.A.D.	4.892,00 €	2.315,00 €	2.577,00 €	111,3%
servizio S.A.D.	104.159,00 €	166.156,00 €	-61.997,00 €	-37,3%
servizio tutela minori	73.031,00 €	61.360,00 €	11.671,00 €	19,0%
Servizio siss	595,00 €	595,00 €	0,00 €	0,0%
sponsorizzazioni	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	
indennità amm unico	20.000,00 €			
indennità revisore odv	5.969,00 €			
TOTALE	907.707,00 €	903.921,00 €	3.786,00 €	0,4%

Le spese per servizi aumentano dello 0,4%, ma l'analisi risente della riclassificazione: i buoni pasto l'anno scorso erano tra i costi di personale, sono stati iscritti tra i "costi per servizi" come anche le indennità dell'amministratore unico e l'emolumento del sindaco unico, che lo scorso anno erano classificate tra i "costi generali". È significativo l'aumento 34,8% (in valore 25.445,00 Euro) a causa delle spese condominiali dovute ai rincari energetici legati alla guerra in Ucraina.

Le spese per godimento beni di terzi sono diminuite del 6,4% in quanto nel corso del 2022 sono terminate operazioni di leasing.

I costi per il personale sono pari a € 1.706.017 e registrano un aumento del 3,2% (in valore 53.687 Euro). Occorre però valutare questi costi in modo complessivo, insieme a quelli dei collaboratori esterni. Segue un'analisi completa di tutte le spese per personale con un raffronto con gli anni precedenti.

<u>Descrizione</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>differenza 2022 su 2021</u>	<u>%</u>	<u>2020</u>	<u>differenza 2021 su 2020</u>	<u>%</u>
<u>Settore Farmacie</u>							
<i>Salari e stipendi</i>	714.501 €	712.563 €	1.938 €	0,3%	736.423 €	-23.860 €	-3,2%
<i>Contributi</i>	230.782 €	208.299 €	22.483 €	10,8%	204.386 €	3.913 €	1,9%
<i>Ferie e Ratei</i>	56.110 €	64.993 €	-8.883 €	-13,7%	73.727 €	-8.734 €	-11,8%
<i>TFR</i>	87.198 €	67.457 €	19.741 €	29,3%	64.552 €	2.905 €	4,5%
<i>Altri costi</i>	0 €	31.456 €	-31.456 €		32.885 €	-1.429 €	-4,3%
Totale Farmacie	1.088.591 €	1.084.768 €	3.823 €	0,4%	1.111.973 €	-27.205 €	-2,4%
<u>Settore Minori</u>							
<i>Salari e stipendi</i>	362.272 €	380.223 €	-17.951 €	-4,7%	382.740 €	-2.517 €	-0,7%
<i>Contributi e rim</i>	94.967 €	61.764 €	33.203 €	53,8%	20.563 €	41.201 €	200,4%
<i>Ferie e Ratei</i>	42.862 €	33.256 €	9.606 €	28,9%	31.817 €	1.439 €	4,5%
<i>TFR</i>	41.539 €	34.067 €	7.472 €	21,9%	31.580 €	2.487 €	7,9%
<i>Altri costi</i>	0 €	12.560 €	-12.560 €		7.413 €	5.147 €	69,4%
Totale Minori	541.640 €	521.870 €	19.770 €	3,8%	474.113 €	47.757 €	10,1%
<u>Settore SISS</u>							
<i>Salari e stipendi</i>	12.380 €	10.772 €	1.608 €	14,9%	9.565 €	1.207 €	12,6%
<i>Contributi</i>	3.229 €	3.005 €	224 €	7,5%	2.187 €	818 €	37,4%
<i>Ferie e Ratei</i>	2.220 €	1.346 €	874 €	64,9%	1.623 €	-277 €	-17,1%
<i>TFR</i>	1.819 €	1.211 €	608 €	50,2%	1.007 €	204 €	20,3%
Totale SISS	19.648 €	16.334 €	3.314 €	20,3%	14.382 €	1.952 €	13,6%
<u>Settore SAD</u>							
<i>Salari e stipendi</i>	41.297 €	22.694 €	18.603 €	82,0%	6.664 €	16.030 €	240,5%
<i>Contributi</i>	10.346 €	4.742 €	5.604 €	118,2%	- €	4.742 €	100,0%
<i>Ferie e Ratei</i>	2.742 €	822 €	1.920 €	233,6%	- €	822 €	100,0%
<i>TFR</i>	1.753 €	781 €	972 €	124,5%	- €	781 €	100,0%
<i>Altri costi</i>	0 €	319 €	-319 €	-100,0%	- €	319 €	100,0%
Totale SAD	56.138 €	29.358 €	26.780 €	91,2%	6.664 €	22.694 €	340,5%
T.G.	1.706.017 €	1.652.330 €	53.687 €	3,2%	1.607.132 €	45.198 €	2,8%

Di seguito i costi sostenuti per ciascun servizio per i rapporti di lavoro libero professionali:

<u>Descrizione settore</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Differenza 2022 SU 2021</u>	<u>%</u>	<u>2020</u>	<u>Differenza 2021 SU 2020</u>	<u>%</u>
SETTORE FARMACIE	243.846 €	297.133 €	-53.287 €	-18%	283.857 €	13.276 €	4,7%
SETTORE MINORI	0 €	37.091 €	-37.091 €	-100%	55.664 €	-18.573 €	-33,4%
SETTORE SAD	101.584 €	159.641 €	-58.057 €	-36%	225.753 €	-66.112 €	-29,3%
TOTALE	345.430 €	493.865 €	-148.435 €	-30%	565.274 €	-71.409 €	-12,6%

Per analizzare le spese complessive di personale occorre analizzare la tabella che segue (rapporti di lavoro subordinato e rapporti di natura libero-professionale per ciascun settore):

<u>SETTORI</u>	<u>costi complessivi 2022</u>	<u>costi complessivi 2021</u>	<u>differenza 2022 su 2021</u>	<u>%</u>	<u>Costi complessivi 2020</u>	<u>differenza 2021 su 2020</u>	<u>%</u>	<u>Costi complessivi 2019</u>	<u>differenze 2020 su 2019</u>
FARMACIE	1.332.437 €	1.381.901 €	-49.464 €	-3,6%	1.395.830 €	-13.929 €	2,5%	1.361.192 €	34.638 €
MINORI	541.640 €	558.961 €	-17.321 €	-3,1%	529.777 €	29.184 €	11,9%	601.179 €	-71.402 €
SISS	19.648 €	16.334 €	3.314 €	20,3%	14.382 €	1.952 €	14,0%	16.730 €	-2.348 €
S.A.D.	157.722 €	188.999 €	-31.277 €	-16,5%	232.417 €	-43.418 €	16,9%	198.793 €	33.624 €
TOTALE	2.051.447 €	2.146.195 €	-94.748 €	-4,4%	2.172.460 €	-26.265 €	-1,2%	2.177.894 €	-5.434 €

Il confronto delle spese personale del 2022 con la media del triennio precedente è il seguente:

<u>SETTORI</u>	<u>COSTI COMPLESSIVI 2022</u>	<u>MEDIA TRIENNIO PRECEDENTE</u>	<u>DIFFERENZE</u>	<u>differenza %</u>
FARMACIE	1.332.437 €	1.379.641 €	-47.204 €	-3,4%
MINORI	541.640 €	563.306 €	-21.666 €	-3,8%
SISS	19.648 €	15.815 €	3.833 €	24,2%
S.A.D.	157.722 €	206.736 €	-49.014 €	-23,7%
TOTALE	2.051.447 €	2.165.498 €	-114.051 €	-5,3%

Nel complesso possiamo evidenziare una significativa diminuzione del 5,3% dei costi di personale nell'esercizio 2022 rispetto alla media del triennio 2019/2021.

Occorre precisare che sono stati corrisposti per l'esercizio 2022 tutti i premi produttività ai dipendenti, come previsto nell'accordo sindacale, in quanto tutti gli obiettivi sono stati raggiunti, a differenza dell'anno precedente. Il relativo costo nel 2022, compresi i contributi, è stato di

60.487 Euro contro i 30.053 Euro dell'anno precedente.

Il dato più evidente è la diminuzione dei costi del personale del settore farmacie che comprende anche gli addetti degli uffici amministrativi, per i quali vi è una diminuzione del -3,4% (in valore 47.204 Euro). In questo settore sono aumentati i costi per i farmacisti ma non si è provveduto alla sostituzione di due addette amministrative che non prestano più servizio presso la ns. Società dall'inizio del 2022. L'addetto alla reception svolge anche dei lavori amministrativi, ma occorrerebbe ora assumere una figura professionale per la reception. Dal marzo 2022 soltanto la gestione delle registrazioni IVA resta esternalizzata ad uno studio commercialista specializzato e il lavoro per i dipendenti in servizio negli uffici è aumentato considerevolmente. Per razionalizzare questo settore sarà necessario esternalizzare una parte ulteriore dell'attività.

Per il servizio minori vi è stata una richiesta da parte del Comune di assumere due educatori a tempo determinato per far fronte all'aumento delle richieste da parte della UONPIA.

Per il servizio SAD la differenza è data dai costi per la coordinatrice assunta nel giugno 2021 e operativa per tutto il 2022.

Occorre segnalare la continua difficoltà nel trovare personale da assumere o anche liberi professionisti, soprattutto con la qualifica di farmacista. Durante il 2022 sono state effettuate addirittura otto selezioni.

Gli ammortamenti sono diminuiti del 2,4% (in valore 3.001 Euro).

Il valore delle rimanenze registra una diminuzione rispetto all'anno precedente: nel 2022 sono 1.152.731 Euro contro 1.154.917 del 2021.

Si è ritenuto di stanziare alcuni accantonamenti per far fronte a oneri e rischi come segue.

- Fondo rischi inventariali per 70.000 Euro. Il magazzino è una posta molto considerevole in bilancio, pari a 1.152.731 Euro nel 2022. Ad oggi il fondo rischi inventariale ammonta a 195.000, pari al 17% del valore a prezzo d'acquisto delle merci. I controlli delle giacenze sono stati effettuati tra la fine del 2022 e l'inizio del 2023 con personale esterno in tutte le sedi, quindi l'importo è reale. Tuttavia, in un'ottica di gestione prudentiale, si è reso opportuno incrementare il Fondo svalutazione.
- Fondo oneri rischi e spese future per 280.000 Euro. Serviranno a copertura di eventuali controversie e per le prossime ristrutturazioni in programma nel 2023/25. In particolare si rende necessario mettere in atto, anche in continuità con le precedenti gestioni, ulteriori interventi per la modernizzazione delle farmacie per svolgere sempre meglio il nostro servizio verso i cittadini.

Gli oneri diversi di gestione sono diminuiti del 31,1%, fondamentalmente per una diversa esposizione in bilancio. Di seguito si approfondisce la situazione.

Obiettivi DUP - verifica

La Società è interamente partecipata dal Comune di Segrate, e, quindi, oggetto di controllo analogo da parte del socio unico. Per quanto attiene ai controlli previsti dall'art. 12 dello Statuto della Società, approvato nell'assemblea straordinaria dei soci del 30/11/2011, si precisa che il bilancio di previsione 2022/2023, compreso di piano programma 2022/2023 e la pianta organica del personale della Società, sono stati approvati dal socio unico nell'assemblea ordinaria del 06/09/2021 e che gli uffici comunali preposti hanno vagliato l'andamento trimestrale della Società con appositi report suddiviso per centro di costo, predisposto dalla Società in base a quanto stabilito dal Consiglio Comunale in data 15/02/2016 con deliberazione CC / 2 /2016 ad oggetto: "Regolamento sui controlli delle società partecipate" con la quale è stato approvato il nuovo Regolamento trasmesso alla Società in data 25/02/2016 via pec.

Il Comune ha stabilito per la Società degli obiettivi nel DUP, di seguito l'analisi degli andamenti connessi agli obiettivi per il triennio 2022/2024.

La Società ha posto attenzione agli obiettivi inseriti nel DUP del Comune di Segrate per il triennio 2022/2024 con le metodologie che seguono:

1) Primo obiettivo – Bilancio - contenimento dei costi di esercizio, in particolare dei costi del personale.

Si è effettuato come richiesto il contenimento dei costi di personale che sono diminuiti del 4,4% rispetto al 2021 e del 5,3% rispetto al triennio precedente.

2) Secondo obiettivo – Economicità – Razionalizzazione dei processi produttivi e ottimale allocazione delle risorse umane ad invarianza degli standard di servizio.

I costi per servizi sono aumentati del 0,4%, mentre quelli generali sono diminuiti del 26,4%, tenuto conto che vi è stata una riclassificazione dei costi riteniamo più corretto proporre un'analisi del prospetto che segue:

costi della produzione	anno 2022	anno 2021	differenze	%
per servizi	907.707,00 €	903.921,00 €	3.786,00 €	0,4%
oneri diversi di gestione	58.545,00 €	84.969,00 €	-26.424,00 €	-31,1%
totale	966.252,00 €	988.890,00 €	-22.638,00 €	-2,3%

Dal quale si evince che l'obiettivo è stato raggiunto ampiamente.

Si sono ricercate tutte le misure possibili di razionalizzazione e contenimento dei costi dei servizi, a parità degli standard di servizio previsti dai vigenti contratti di servizio.

3) Terzo obiettivo – Trasparenza - Tenere annualmente aggiornati il Piano della Trasparenza ai sensi della L. 190/2021 e ai D.Lgs. 33/2013 e 39/2013, GDPR Regolamento (UE) 2016/79.

Possiamo dire che questo obiettivo è stato regolarmente raggiunto ed il tutto pubblicato sul

sito della Società.

4) Quarto obiettivo – Efficienza ed efficacia – Analisi di Customer Satisfaction annuale sui servizi SAD e farmaceutico.

Per il SAD abbiamo predisposto, in accordo con gli uffici del Comune, un questionario che è stato proposto agli utenti dalla coordinatrice del servizio: il gradimento del servizio si è rivelato ottimo. Per le farmacie si è utilizzato un totem che trimestralmente ruota nelle diverse farmacie. Abbiamo verificato che anche se lo strumento è allocato in una buona posizione la risposta è piuttosto scarsa, ma i pochi che partecipano al sondaggio sono soddisfatti del servizio.

5) Quinto obiettivo – Controllo sulla gestione – Verifica e revisione dei Regolamenti interni. Accurata verifica ed aggiornamento della valutazione dei rischi aziendali, con conseguente aggiornamento del modello di organizzazione, gestione e controllo ex L. 231/2001 e del piano di prevenzione della corruzione.

L'assemblea dei Soci del 20/6/2022 ha approvato una nuova revisione del Modello 231 parte generale e parte speciale ed il Codice Etico. Per tenere conto delle modifiche normative e organizzative avvenute. L'attività di monitoraggio dell'aggiornamento del Modello Organizzativo è svolta da un consulente specializzato e vigilata da un OdV monocratico.

I documenti sono stati stilati gratuitamente dal Consulente della Società sulla trasparenza ed anti-corruzione, visionati dal Revisore e dal Direttore della Società e successivamente discussi in una riunione apposita per addivenire all'ultima versione sottoposti poi ai rappresentanti del Comune per la definitiva approvazione.

L'Amministratore Unico ha inoltre approvato in data 10/6/22 i seguenti regolamenti:

- REGOLAMENTO PER L'APPROVVIGIONAMENTO DI BENI, SERVIZI E PRESTAZIONI PROFESSIONALI.
- REGOLAMENTO PER IL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE.
- REGOLAMENTO PER IL PER IL CONFERIMENTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA.
- REGOLAMENTO PER L'ATTUAZIONE DEL REGOLAMENTO (UE) 2016/679 - PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI DELLE PERSONE FISICHE.
- REGOLAMENTO PER L'ESERCIZIO DEL DIRITTO DI ACCESSO AI DATI, INFORMAZIONI E DOCUMENTI AMMINISTRATIVI.

Tali Regolamenti hanno sostituito i precedenti e sono stati trasmessi agli Uffici Comunali affinché ne avessero opportuna conoscenza.

L'Amministratore Unico ha poi provveduto ad approvare i 13 protocolli operativi ed il Codice disciplinare e sanzionatorio, anche questi documenti sono stati inviati correttamente agli Uffici

Comunali affinché ne abbiano opportuna conoscenza, e sono stati pubblicati sul sito della Società.

La Società ha sostenuto costi per l'Amministrazione Comunale per 190.242 Euro, segue il dettaglio:

SERVIZIO SAD	4.892,2 €
SERVIZIO SISS	20.243,0 €
SERVIZIO MINORI	159.934,0 €
SPONSORIZZAZIONE PRANZO ANZIANI E FORN.MEDICINE	5.173,0 €
TOTALE	190.242,2 €

Il Comune ha richiesto, anche quest'anno, alla ns. Società la sponsorizzazione del pranzo di Natale per gli anziani e sono state fornite gratuitamente alcune medicine a persone indigenti.

La società ha effettuato, ai propri dipendenti ed ai dipendenti del Comune che ne abbiano fatto richiesta, il vaccino antiinfluenzale.

Situazione finanziaria

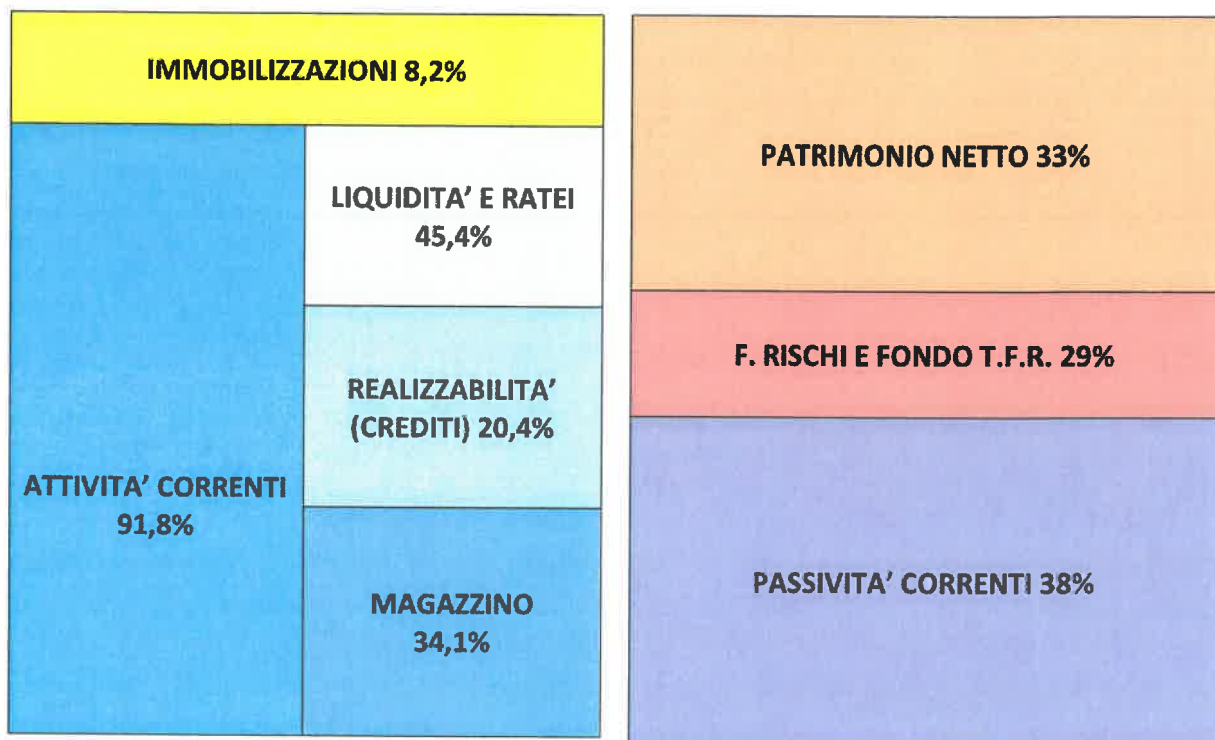
La Società ha una situazione finanziaria positiva. Infatti la somma dell'attivo circolante ed i ratei attivi, pari a 3.363.590 Euro è ampiamente sufficiente a coprire i fondi rischi (voce B), l'indebitamento a lungo termine (voce C), tutto l'indebitamento a breve (voce D) ed i ratei passivi (voce E), che in totale ammontano a 2.450.126 Euro.

L'indebitamento a lungo termine, inoltre, è costituito dal solo Fondo T.F.R. maturato dai dipendenti, di età media di circa 50 anni.

Per un'ulteriore analisi si rimanda alla "relazione sul governo societario".

Situazione patrimoniale

Composizione dello stato patrimoniale



La situazione patrimoniale è buona in quanto le attività correnti pari al 91,8% dell'attivo superano di molto i Fondi Rischi e T.F.R. e passività correnti che costituiscono insieme il 61%.

Ambiente e personale e attività di ricerca e sviluppo.

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c. precisiamo che la ns. Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente ed igiene sul posto di lavoro e si avvale di una Società specializzata per ottemperare agli obblighi previsti dal D.L. nr. 81 del 09/04/2008.

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 numero 1 si segnala che la Società non ha svolto attività di ricerca e di sviluppo.

Rapporti con le Imprese del Gruppo

La Società non possiede partecipazioni in altre Società ed eccezione di una modestissima partecipazione al Consorzio Conai di 13 Euro. La totalità del suo capitale sociale è detenuta dal Comune di Segrate.

Numero, valore delle azioni e quote di società del Gruppo

La Società non possiede, né ha mai posseduto, azioni proprie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Evoluzione prevedibile della gestione

Il primo bimestre 2023, come da dettaglio che segue, registra un decremento delle vendite delle farmacie, questo era prevedibile ed è dovuto al servizio tamponi che nell'esercizio 2023 è pressoché terminato: sono stati effettuati solo 2.250 tamponi contro i 12.035 del primo bimestre del 2022 (in valore -178.275 Euro). Gli scostamenti di ciascuna sede rispetto all'esercizio precedente sono così riepilogabili:

FARMACIE	GEN/FEB 2023	GEN/FEB 2022	DIFFERENZA	%
REDECESIO	206.346,8	256.798,6	-50.451,8	-19,6%
VILLAGGIO	373.372,5	416.572,0	-43.199,5	-10,4%
MILANO2	297.345,2	321.718,3	-24.373,1	-7,6%
LAVANDERIE	281.237,9	277.675,9	3.562,0	1,3%
TOTALE	1.158.302,4	1.272.764,8	-114.462,4	-9,0%

Si può analizzare che le diminuzioni degli incassi sono inferiori ai mancati incassi per i tamponi di 63.813 Euro.

Nel primo bimestre 2022 l'incasso per il servizio tamponi ammontava a 180.525 Euro di cui 92.730 Euro per la Farmacia di Redecesio, 54.270 Euro per la Farmacia del Villaggio e 33.525 Euro per la Farmacia di Lavanderie, contro l'incasso nel primo bimestre 2023 di 2.250 Euro della Farmacia del Villaggio.

Dall'inizio dell'anno stiamo lavorando per potenziare i servizi a favore della cittadinanza, abbiamo attivato un servizio tampone orofaringeo per la ricerca dello streptococco e un servizio per il controllo dell'udito e studieremo altre opportunità.

Abbiamo coinvolto le farmacie per migliorare il servizio che però risente di mancanza di

operatori, anche per questo ci stiamo attivando con l'ennesima selezione che si svolgerà in aprile.

Sono stati effettuati dei richiami ad un magazzino per comportamenti scorretti.

Per il Servizio Integrato Minori e Famiglie oltre al solito rimborso di 460.000 Euro da parte del Comune è prevista la corresponsione di un ulteriore contributo di 40.000 Euro nel 2023 specifico per due operatori assunti a tempo determinato per l'educativa scolastica. La Società sosterrà direttamente tutti gli altri costi, come in passato.

Per il servizio SAD il rimborso sarà pari al costo sostenuto dalla Società.

Il servizio prenotazioni (SISS) sarà anche nel 2023 a carico della Società.

Descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

Gli obiettivi della Società nella gestione del capitale sono ispirati all'offerta di una grande varietà di servizi in favore della comunità e alla salvaguardia della capacità della società stessa di garantire la redditività futura dell'azionista, nel rispetto degli obblighi di rapporto del debito con i mezzi propri imposto dal contratto di finanziamento sottoscritto con la Banca Popolare di Sondrio. Gli obiettivi e le politiche della Società in materia di gestione del rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

STRUMENTI FINANZIARI	POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO
Crediti Commerciali	L'92,2% è dato dalle vendite delle farmacie è pagato in contanti o con carte di credito/pos. Le prestazioni mutualistiche vengono rimborsate con precisione e sollecitudine all'incirca entro il mese successivo alla chiusura ricette. Il restante 7,8% è dato dai contratti di servizio stipulati col Comune per i quali i pagamenti avvengono in circa 60 gg. dalla fatturazione
Altri ricavi e proventi vari	Derivano da accordi specifici e vengono liquidati entro circa 60 gg dall'emissione delle fatture.
Crediti Finanziari	Non sono iscritti importi e valori di tale natura e, pertanto, non sussistono rischi.
Depositi Bancari e postali	Non sussistono rischi significativi.
Assegni	Rischio non attinente all'esercizio conclusosi.

Rischio di liquidità

La Società non ha rischi di liquidità in quanto anche i pagamenti da parte del Comune avvengono al massimo entro 60 gg.

Rischio di credito

Non si rilevano particolari rischi di questa natura, esiste comunque un fondo svalutazione crediti.

Sedi secondarie

L'impresa non ha filiali, ha 6 sedi operative: la sede legale si svolgono anche il Servizio Minori, il SAD ed il comparto amministrativo generale, 4 farmacie e lo sportello prenotazioni SISS presso il Comune di Segrate. Tutte le sedi sono all'interno dello stesso Comune.

Adempimenti in materia di trattamento dei dati personali ai sensi del D.Lgs. 196/03

Il DL 5/2012 ha soppresso l'obbligo di tenere il documento programmatico sulla sicurezza (DPS) la Società, in ogni caso, conforma ogni procedura interna ed esterna alla normativa in materia di privacy.

Adempimenti anti-corruzione e trasparenza

La Società, come previsto dalla normativa vigente finalizzata a migliorare il rapporto tra cittadino e Pubblica Amministrazione, ha pubblicato on-line tutta la documentazione obbligatoria e provvede ad aggiornarla con tempestività.

La Società ha, inoltre, trasmesso all'ANAC l'elenco AVCP relativo al 2022, entro la scadenza prevista.

Cause legali in corso

Ad oggi l'unica causa ancora in essere è quella relativa al sequestro di 475 mascherine avvenuta nel maggio 2020. Segrate Servizi ha provveduto a querelare il fornitore che aveva prodotto una certificazione falsa e al momento non ci sono comunicazioni.

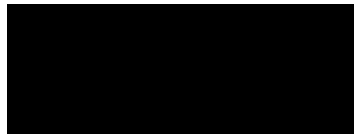
Vi invitiamo ad approvare il bilancio consuntivo 2022 con l'allegata nota integrativa e la relazione sul governo societario nonché il contenuto della presente relazione sulla gestione.

Proposta di destinazione degli utili

Quanto al risultato d'esercizio Vi proponiamo la seguente destinazione dell'utile, versamento al Comune dell'utile netto di 143.310 Euro.

Segrate, 31 marzo 2023

L'Amministratore Unico
(Ing. Giacomo D'Amato)



SEGRATE SERVIZI SRL

BILANCIO CONSUNTIVO 2022 CON RAFFRONTO BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Stato patrimoniale - Attivo		CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	DIFFERENZA	%
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti					
B) Immobilizzazioni					
I. Immateriali		120	11.333	-11.213	-98,9%
II. Materiali		247.346	335.021	-87.675	-26,2%
III. Finanziarie		52.693	29.018	23.675	81,6%
Totale Immobilizzazioni (B)		300.159	375.372	-75.213	-20,0%
C) Attivo Circolante					
I. Rimanenze		1.152.731	1.154.917	-2.186	-0,2%
II. Crediti		676.757	660.248	16.509	2,5%
III. Attività finanziarie non immobilizzate		0	0	0	
IV. Disponibilità liquide		1.520.593	1.142.124	378.469	33,1%
Totale Attivo Circolante		3.350.081	2.957.289	392.792	13,3%
D1) Ratei Attivi					
			0		
D2) Risconti Attivi					
		13.509	5.563	7.946	142,8%
Totale Ratei e Risconti		13.509	5.563	7.946	142,8%
			0		
Totale Attivo (Immobilizzazioni+Attivo Circolante+Ratei e Risconti)		3.663.749	3.338.224	325.525	9,8%

Stato patrimoniale - Passivo		CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	DIFFERENZA	%
A) Patrimonio netto					
I. Capitale		127.000	127.000	0	0,0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		0	0	0	
III. Riserva di rivalutazione		0	0	0	
IV. Riserva legale		126.532	126.532	0	
V. Riserve statutarie		0	0	0	
VI. Altre riserve		816.782	816.782	0	
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	
VIII. Utile (Perdite) portato a nuovo		0	0	0	
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio		143.310	107.044	36.266	33,9%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			0	0	
Totale Patrimonio Netto		1.213.624	1.177.358	36.266	3,1%
B) Fondi per rischi e oneri					
		523.747	204.100	319.647	156,6%
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato					
		540.738	600.445	-59.707	-9,9%
D) Debiti					
		1.385.640	1.356.321	29.319	2,2%
E) Ratei passivi					
		0	0	0	
Totale Passivo (Patrimonio Netto+Debiti+Ratei Passivi)		3.663.749	3.338.224	325.525	9,8%

0

0

Conto Economico		CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	DIFFERENZA	%
A) Valore della Produzione					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		7.978.993	7.791.406	187.587	2,4%
5) altri ricavi		233.246	291.658	-58.412	-20,0%
Contributi in conto esercizio		31.892		0	
Totale valore della produzione		8.244.131	8.083.064	161.067	2,0%
B) Costi della Produzione					
6) per materie prime e prodotti finiti		4.768.271	4.846.675	-78.404	-1,6%
7) per servizi		907.707	903.921	3.786	0,4%
8) per godimento di beni di terzi		138.722	148.145	-9.423	-6,4%
9) per il personale					
a) salari e stipendi		1.234.382	1.226.669	7.713	0,6%
b) oneri sociali		339.325	277.810	61.515	22,1%
c) trattamento di fine rapporto		132.310	103.516	28.794	27,8%
d) trattamento di quiescenza e simili				0	
e) altri costi		0	44.335	-44.335	-100,0%
Totale		1.706.017	1.652.330	-1.652.330	-100,0%
10) ammortamenti e svalutazioni					
a) ammort. immobilizzazioni immateriali		11.214	11.216	-2	0,0%
b) ammort. immobilizzazioni materiali		113.030	116.029	-2.999	-2,6%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0	0	
d) svalutazione crediti in attivo circolante			0	0	
Totale		124.244	127.245	-3.001	-2,4%
11) variazione rimanenze		2.186	17.756	-15.570	-87,7%
12) accantonamento per rischi inventariali		70.000	125.000	-55.000	-44,0%
13) altri accantonamenti oneri rischi legali e spese future		280.000	32.098	247.902	772,3%
14) oneri diversi di gestione		58.545	84.969	-26.424	-31,1%
Totale costi della produzione		8.055.692	7.938.139	117.553	1,5%
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		188.439	144.925	43.514	30,0%
C) Proventi e oneri finanziari					
16) altri proventi finanziari		441	0	441	
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri				0	
17) interessi e altri oneri finanziari		27	0	27	
Totale proventi e oneri finanziari		414	0	414	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie					
18 b) rivalutazioni		0	0	0	
19 b) svalutazioni		0	0	0	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0	
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D)		188.853	144.925	43.928	30,3%
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate					
a) Imposte correnti		114.298	53.647	60.651	113,1%
b) Imposte anticipate		-68.755	-15.766	-52.989	336,1%
		45.543	37.881	7.662	20,2%
21) utile (perdita) dell'esercizio		143.310	107.044	36.267	33,9%

Nota integrativa al Bilancio Consuntivo 2022

1) Premessa

La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio della "Segrate Servizi S.r.l." chiusosi il 31 dicembre 2022 costituendone parte integrante così come prevede l'articolo 2423 del Codice Civile. Essa è inoltre redatta secondo i criteri ed i contenuti disposti all'articolo 2427 del Codice Civile.

Natura ed attività svolta

La "SEGRATE SERVIZI S.r.l.", Società a responsabilità limitata con la denominazione di "Segrate Servizi Srl" ha assunto l'attuale denominazione a seguito dell'Assemblea Straordinaria dei soci del 24/05/2018. La Società dal 1963 era costituita prima in forma di municipalizzata, successivamente come azienda speciale e poi in S.P.A.

Il Comune di Segrate ha affidato alla Segrate Servizi S.r.l. la gestione delle quattro farmacie di cui è titolare fino al 2025, 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 S.r.l. altre attività:

- **Servizio di assistenza domiciliare**, la Società gestisce tale servizio dal 01/03/2006, come s'è detto in relazione l'incarico è fino al 2025.
- **Servizio integrato minori e famiglie**, la Società gestisce tale servizio dal 01/01/2007, e fino al 2025.
- **Servizio Prenotazioni Ospedaliere (S.I.S.S.)**, la Società gestisce il servizio dal 01/02/2011 con costi interamente a carico del bilancio aziendale del 2016.

Struttura e contenuti del bilancio

Il bilancio in esame è composto da:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico, che sono stati redatti in conformità ai disposti del Decreto Legislativo n.127 del 09 aprile 1991 che recepisce ed attua le Direttive CEE n.78/660/CEE e n. 83/349/CEE.
2. Relazione sulla Gestione, che completa i due precedenti documenti, collegandoli al contesto in cui opera la Società, alla sua strategia di medio periodo, nell'ottica della continuità operativa dei suoi fini di istituto.
3. Nota Integrativa, che analizza i dati del bilancio e fornisce le informazioni che consentono la chiara lettura e la corretta interpretazione del medesimo.
4. Relazione sul governo societario.

Il bilancio d'esercizio trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli articoli 2214 e seguenti del Codice Civile ed effettua nella sua stesura una comparazione di valori con i risultati del precedente esercizio 2021.

I principi di redazione del bilancio sono in linea con quelli che hanno formato il bilancio del precedente esercizio e pertanto non è stato necessario far ricorso ad alcuna deroga di cui agli articoli

2423 c. 4 e 2423-bis del Codice Civile.

Comparabilità con i precedenti esercizi

Il bilancio è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991, tenendo conto di quanto disposto dal Dlgs 18 agosto 2015, n. 139 e quindi Proventi e Oneri straordinari sono stati riclassificati i primi in "5) altri ricavi" e i secondi in "14) oneri diversi di gestione".

Le voci del Bilancio Consuntivo 2022 e quelle del Bilancio Consuntivo 2021 sono tutte omogenee e confrontabili ad eccezione di alcuni costi allocati tra i costi per servizi che erano inseriti in precedenza tra costi di personale e generali.

Per l'affinità dei bilanci-tipo previsti dai sopracitati provvedimenti legislativi, che per l'esposizione di dati omogenei nei bilanci che seguono, sussiste comunque una completa comparabilità.

2) Criteri di redazione e valutazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni – Immateriali

Costi di ampliamento e di impianto

Si tratta di costi pluriennali la cui durata è stata valutata in 5 anni, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al 20 per cento. Non ci sono stati nuovi costi di questo genere nel 2022.

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 2022 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 vita utile residua stimata 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%. L'aliquota è stata ridotta solo per le manutenzioni straordinarie (50% per il primo anno) in considerazione dell'utilizzo residuo. Nel corso del 2022 non sono stati incrementati.

Materiali

Acquisizione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte a bilancio al costo di acquisizione; tutte figurano al netto delle rispettive quote di ammortamento.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate in base alla residua possibilità di utilizzazioni dei beni, ritenute adeguatamente rappresentative del grado di deperimento d'uso dei cespiti specifici; nessuna aliquota di ammortamento è superiore a quelle di cui alla tabella del D.M. 31/12/1988 e successive modificazioni.

In ogni caso esse tengono conto della effettiva vita utile del bene, ripartendone il suo valore contabile nei vari esercizi nei quali il bene eserciterà la sua funzione di utilità. Le aliquote di ammortamento applicate per l'esercizio 2022 sono quelle fiscali; sono tutte desumibili dalla tabella che segue:

Categoria del bene	Categoria	Aliquota
Impianti e macchinari elettrici	B II 2	15 %
Mobili e macchine per ufficio	B II 3	12%
Attrezzature varie per farmacia (compresi impianti condizionamento)	B II 3	15%
Arredamento	B II 3	15%
Autovetture	B II 3	25%
Attrezzature "Servizio assistenza domiciliare"	B II 3	20%
Computer Macchine elettroniche	B II 4	20%
Beni di valore inferiore a € 516,45	B II 4	100%
Beni di valore inferiore a € 516,45 "Servizio assistenza domiciliare" e "Servizio Minori"	B II 4	100%

Ad eccezione dei beni di valore inferiore a € 516,45, completamente ammortizzati nell'esercizio, l'ammortamento dei rimanenti beni decorre dall'esercizio di entrata in funzione del bene, esercizio nel quale l'aliquota di deprezzamento è applicata in ragione delcinquanta per cento.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo.

Crediti

I crediti sono tutti iscritti al loro valore nominale. Per criterio prudenziale si è iscritto un fondo svalutazione crediti.

Attivo Circolante

Rimanenze

Il criterio assunto per la valorizzazione delle rimanenze è rimasto invariato rispetto a quello usato negli esercizi precedenti.

Il valore delle rimanenze è stato attribuito a prezzo d'acquisto.

I magazzini sono stati tutti controllati con personale esterno tra la fine del 2022 e l'inizio del 2023. I dati sono esposti al netto delle variazioni riscontrate.

Disponibilità liquide

Sono esposte al loro valore nominale.

Ratei

Non sono iscritti ratei attivi.

Risconti

I risconti attivi sono stati calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi già sostenuti, ma di competenza del successivo esercizio 2023.

Passivo

Fondi rischi ed oneri

Fondi prudenziali per far fronte a spese non quantificate.

Fondo T.F.R.

Il fondo trattamento fine rapporto del lavoro subordinato (T.F.R.) è stato calcolato a norma di quanto prescrive l'art. 2120 del Codice Civile, tenuto altresì conto delle norme contenute nel CCNL e di quelle previste dalle legislazioni in materia di lavoro.

Come verrà specificato più avanti nel dettaglio delle movimentazioni intercorse, esso compare iscritto a bilancio al netto dell'imposta sostitutiva.

Debiti

I debiti sono tutti esposti al loro valore nominale.

Criterio applicato nella rilevazione delle imposte

Imposte sul reddito

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta di pertinenza dell'esercizio in corso, in aderenza alle vigenti norme fiscali e sono esposte al netto degli acconti versati e al lordo delle ritenute subite, nella voce "debiti tributari" ovvero tra i "crediti tributari". In applicazione del principio contabile n. 25, le imposte differite e le imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

3) Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31 dicembre 2022 ammontano a 300.159 Euro; contro 375.372 Euro dell'esercizio precedente. Più precisamente sono intercorse le seguenti movimentazioni:

Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	120	11.333	-11.213
Immobilizzazioni materiali	247.346	335.21	-87.675
Immobilizzazioni finanziarie	52.693	29.018	23.675
Totale immobilizzazioni	300.159	375.372	-75.213

Segue un'analisi dettagliata sui diversi tipi di 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)	(22.237)	(39.208)	(42.651)	(104.096)
Valore di bilancio	5.557	3.420	2.356	11.333
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(5.557)	(3.300)	(2.356)	(11.213)
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(5.557)	(3.300)	(2.356)	(11.213)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.794	42.628	45.007	115.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(27.794)	(42.508)	(45.007)	(115.309)
Valore di bilancio	000	120	000	120

Non vi sono stati incrementi in quanto non vi sono stati costi per investimenti di questa tipologia 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 che segue:

	Impianti e macchinari	Arredi	Attrezzature	Mobili	Autovetture	Computer e altri beni	Beni inferiori a 516,45	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio								
Valore di inizio esercizio								

Costo	65.802	194.401	645.816	16.316	29.131	139.123	9.220	1.099.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(52.092)	(129.256)	(438.996)	(16.316)	(14.909)	(103.999)	(9.220)	(764.788)
Valore di bilancio	13.710	65.145	206.820	0	14.222	35.124	0	335.021
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	12.808	0	0	10.450	2.176	25.434
Ammortamento dell'esercizio	(4.642)	(22.965)	(64.065)	0	(5.689)	(13.573)	(2.176)	(113.110)
Altre variazioni								
Totale variazioni	(4.642)	(22.965)	(51.257)	0	(5.689)	(3.123)	0	(87.676)
Valore di fine esercizio								
Costo	65.802	194.401	658.624	16.316	29.131	149.573	2.176	1.116.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(56.735)	(152.220)	(503.061)	(16.316)	(20.597)	(117.572)	(2.176)	(868.677)
Valore di bilancio	9.067	42.181	155.563	0	8.534	32.001	0	247.346

L'aumento corrisponde agli investimenti effettuati nel corso dell'anno 2022; la diminuzione equivale alle quote di ammortamento stanziare a conto economico (voce B10b).

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	29.005	23.675	52.680	0
Partecipazioni	13	0	13	0
Totale crediti immobilizzati	29.018	23.675	52.693	0

I crediti per depositi cauzionali ammontano a 52.680 Euro; mentre 13 Euro rappresentano la partecipazione nel Consorzio Conai (quota versata all'atto dell'adesione avvenuta in data 29/12/1998).

Composizione dell'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	139.551	(48.055)	91.496	91.496	-
Crediti verso enti pubblici di riferimento (clienti) iscritti nell'attivo circolante	212.035	(2.062)	209.973	209.973	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.291	(4.157)	11.134	11.134	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	56.944	68.755	125.699		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante comprese fatture da emettere al socio unico	236.427	2.028	238.455	238.455	-
Totale	660.248	16.509	676.757	551.058	

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del relativo fondo di svalutazione di 8.763 Euro.

Nei crediti verso altri sono compresi i crediti per "fatture da emettere" alla data di chiusura dell'esercizio pari a 218.166 Euro, (erano 224.575 Euro l'anno scorso) di competenza dell'anno 2022, ad oggi tutte regolarmente emesse.

I crediti tributari di 11.134 Euro sono relativi ai crediti imposte irap per 7.184 oltre al residuo credito imposta del 6% per gli investimenti in beni strumentali effettuati nell'2021 ed al credito dell'esercizio 2022 per complessivi 800,6 Euro e crediti per Iva per 2.851 Euro. Tutti i crediti tributari e relativi all'Iva verranno utilizzati nel 2023 in compensazione.

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	1.027.956	395.567	1.423.523
Denaro e altri valori in cassa	114.168	(17.098)	97.070
Totale disponibilità liquide	1.142.124	378.469	1.520.593

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	5.563	7.946	13.509
Totale ratei e risconti attivi	5.563	7.946	13.509

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 contratti manutentivi, di smaltimento rifiuti e noleggi operativi relativi all'esercizio 2023.

Oneri finanziari capitalizzati

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

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	107.044	(107.044)	-	-	-	00
Utile (perdita) dell'esercizio					143.310	143.310
Totale patrimonio netto	1.177.358	(107.044)	-	-	143.310	1.213.624

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 2022.

In sede di approvazione del bilancio dell'esercizio precedente è stato deliberato la distribuzione dell'utile 2021 (107.044 Euro) al socio unico Comune di Segrate, versato nell'esercizio 2022.

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	B	127.000	-	-
Riserva legale	126.532	Riserva di utili	B	126.532	-	-
Altre riserve						
Varie riserve	816.782	Altre Riserve	A B C	816.782	-	-
Utile d'esercizio	143.310	Utile 2022	A B C	143.310	-	-
Totale	1.213.624			1.213.624		
Quota non distribuibile				000		

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 2022, non essendo iscritti a bilancio costi che ne limitino la possibilità di distribuzione. L'utilizzo indicato si riferisce alla distribuzione di dividendi deliberata in sede di approvazione del bilancio dell'anno 2021.

Fondi per Rischi ed oneri

Sono stati effettuati accantonamenti prudenziali. Gli accantonamenti più importanti si riferiscono principalmente alle rimanenze di magazzino, in quanto, seguendo gli obiettivi stabiliti nel DUP del Comune di Segrate, si intende attuare azioni di controllo e verifica delle scorte con attenzione a scadenze e obsolescenza

in occasione dei prossimi inventari fisici. Segue prospetto con le relative variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Incrementi nell'esercizio	Decrementi nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo rischi inventari	155.000	70.000	0	225.000
Fondo rischi e spese future	49.100	280.000	(30.353)	298.747
Totale	204.100	350.000	(30.353)	523.747

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	600.445
Accantonamento nell'esercizio al netto contribuito FPLD	78.686
Rivalutazione TFR	53.625
Imposta sostitutiva su rivalutazione	(8.881)
Dedotti fondi pensionistici complementari	(16.048)
Anticipi corrisposti nell'anno	(5.806)
Erogazioni TFR durante l'esercizio	<u>(141.283)</u>
Totale variazioni	(59.707)
Valore di fine esercizio	540.738

L'aumento rappresenta la quota accantonata nell'esercizio al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo T.F.R. da corrispondere all'Erario; la diminuzione è dovuta ai fondi pensionistici complementari versati ed a quanto erogato nell'anno 2022 per anticipi T.F.R. e competenze di fine rapporto. Gli importi rappresentano il debito effettivo al 31/12/2022 al netto degli anticipi corrisposti.

Dettaglio Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Come di consueto 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	1.088.978	(74.974)	1.014.004	1.014.004	-	-
Debiti verso Enti Pubblici di rif.mento	11.511	4.491	16.002	16.002	-	-
Debiti tributari	49.080	73.813	122.893	122.893	-	-
Debiti verso istituti di previdenza	69.302	8.033	77.335	77.335	-	-
Altri debiti	137.450	17.956	155.406	155.406	-	-
TOTALE DEBITI	1.356.321	29.319	1.385.640	1.385.640	-	-

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 38.848 Euro, dal debito per IVA di 10.658 Euro e dal debito imposta sostitutiva T.F.R. di 5.268 Euro. Tutti già versati. E dai debiti verso Ires ed Irap.

Gli altri debiti sono costituiti soprattutto da ratei di quattordicesime, ferie e permessi maturati al 31/12/2022 oltre a straordinari effettuati a dicembre, premi produttività relativi ad accordi per l'anno 2022 e arretrati che verranno corrisposti a maggio 2023.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce il dettaglio dei debiti suddivisi per aree geografiche:

Descrizione	Area geografica Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.014.004	1.014.004
Debiti verso Enti Pubblici di riferimento	16.002	16.002
Debiti tributari	122.893	122.893
Debiti verso istituti di previdenza	77.335	77.335
Altri debiti	155.406	155.406
TOTALE DEBITI	1.385.640	1.385.640

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 e assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passive

Non si evidenziano ratei e risconti passivi.

4) Informazioni sul Conto Economico

Il valore della produzione è aumentato del 2%, passando da 8.083.064 dello scorso esercizio a 8.244.131 del 2022.

Suddivisione dei ricavi per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni – ripartizione per categoria di attività:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Vendite di merci	7.358.697
Prestazione di Servizi	620.296
Totale ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	7.978.993

Suddivisione dei ricavi per area geografica

Lombardia	7.978.993
Totale	7.978.993

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti al valore della produzione del conto economico per complessivi 265.138 Euro. Ammontavano a 291.658 Euro lo scorso esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	differenza
Proventi diversi	1.464	35.692	(34.228)
Sopravvenienze attive	28.662	67.678	(39.016)
Accordi Commerciali	203.120	188.019	15.101
Contributi in conto esercizio	31.892	269	31.623
totale	265.138	291.658	(26.520)

Si specifica che sono stati rilevati Contributi in conto esercizio sia per crediti d'imposta per acquisto di beni strumentali ai sensi dell'art.1 c. 1051-1063 Legge 178/2020 che remunerazioni corrisposte da ATS contestualmente alla corresponsione dei corrispettivi per le ricette.

Costi della produzione

Spese per servizi

Sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 907.707 Euro (ammontavano a 903.921 Euro lo scorso esercizio, +0,4%), per l'analisi più dettagliata si rimanda alla relazione sulla gestione.

Spese per godimento beni di terzi

Sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 138.722 Euro (ammontavano a 148.145 lo scorso esercizio, -6,4%).

Continuano le operazioni legate ai contratti di noleggio operativo stipulate negli scorsi anni. Si tratta di tre contratti di locazione finanziaria il cui costo annuo ammonta nel 2022 a 23.111 Euro (29.526 Euro lo scorso anno) ma uno di questi si è concluso nel 2022. Di quelli attivi, il primo è del 2018 ed è relativo ai monitor a led delle 4 farmacie e scade nell'ottobre 2023. il secondo relativo a stampanti e fotocopiatrici, attivato nel febbraio 2020, scade nel febbraio 2024. Il terzo, inerente le telecamere delle farmacie stipulato nel giugno 2020, scade nel giugno 2023.

Oneri diversi di gestione

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi 58.545 Euro (84.969 Euro lo scorso esercizio, -31,1%). La differenza deriva dallo spostamento dell'ammontare delle indennità dell'amministratore unico e dell'emolumento del revisore in costi per servizi.

L'utile prima delle imposte è passato da 144.925 dell'esercizio 2021 a 188.853 del l'esercizio 2022 con un incremento del 30,3%. Al netto delle imposte, l'utile ammontava a 107.044 nel 2021 e ammonta a 143.310 nel 2022 con un aumento del 33,9%.

Per l'analisi dei dettagli si rimanda alla relazione sulla gestione.

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 escluso il servizio tamponi per l'emergenza COVID-19.

Costi sostenuti direttamente dalla Società Segrate Servizi Srl che hanno determinato risparmi nel bilancio del Comune di Segrate nell'esercizio 2022:

SERVIZIO MINORI 2022			
COSTI PER IL SERVIZIO		RICAVI PER IL SERVIZIO	
PERSONALE STIPENDI	362.191 €	Ricavi	460.000 €
CONTRIBUTI	94.968 €		
FERIE PERMESSI RATEI	42.862 €		
ACC.TO TRF	41.539 €		
COMPENSI A PROFESSIONISTI	43.785 €		
ASSICURAZIONI	2.708 €		
SPESE CARBURANTE	257 €		
SPESE TELEFONICHE	278 €		
SPESE PER PULIZIE	8.288 €		
AFFITTI	15.094 €		
SPESE CONDOMINIALI	5.756 €		
SPESE DIVERSE POSTALI ECC	1.222 €		
SPESE MANUTENZIONI	250 €		
QUOTE AMM.TO E SOPRAVV	736 €		
Totale generale	619.934 €	Totale generale	460.000 €
		<i>Differenza a carico del bilancio di Segrate Servizi:</i>	159.934 €

SERVIZIO SAD 2022			
COSTI PER IL SERVIZIO		RICAVI PER IL SERVIZIO	
PERSONALE	50.632 €	Ricavi	160.297 €
AMM.VI SAD	6.664 €		
PROFESSIONALI	101.584 €		
MATERIALI DI CONSUMO	595 €		
SPESE TELEFONICHE	248 €		
ASSICURAZIONI	324 €		
SPESE PER MANUTENZIONI	250 €		
SERVIZI ALLA PERSONA (MASSAGGI/ESAMI DEL SANGUE)	4.892 €		
Totale generale	165.189 €	Totale generale	160.297 €
		<i>Differenza a carico del bilancio di Segrate Servizi:</i>	4.892 €

SERVIZIO SISS 2022			
COSTI PER IL SERVIZIO		RICAVI PER IL SERVIZIO	
PERSONALE	12.380 €	Ricavi	000 €
ONERI SOCIALI	3.229 €		
FERIE RATEI ECC	2.220 €		
ACC.TO TFR	1.819 €		
SPESE PER CONVENZIONI E DIVERSE	595 €		
Totale generale	20.243 €	Totale generale	000 €
		<i>Differenza a carico del bilancio di Segrate Servizi:</i>	20.243 €

ALTRI COSTI 2022			
PRANZO ANZIANI	5.000 €		
FARMACI GRATUITI A SEGRATESI SEGUITI DAI SERVIZI SOCIALI	173€		
Totale generale	5.173 €	Totale generale	000 €
		<i>Differenza a carico del bilancio di Segrate Servizi:</i>	5.173 €

RIEPILOGO COSTI SOSTENUTI PER SERVIZI COMUNALI DIRETTAMENTE DALLA SOCIETA' CON RAFFRONTO ANNO PRECEDENTE

TIPO DI SERVIZIO	ANNO 2022	ANNO 2021
SERVIZIO TUTELA MINORI	159.934 €	139.769 €
SERVIZIO SAD	4.892 €	8.928 €
SERVIZIO SISS	20.243 €	16.929 €
VARIE	5.173 €	8.401 €
PER UN TOTALE DI	190.242 €	174.027 €

La differenza è di +9,3% rispetto allo scorso anno in valore 16.215 Euro.
Tutti i suddetti accordi sono stati stipulati alle normali condizioni di mercato.

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

	Imposte correnti iscritte a bilancio	Crediti relativi ad esercizi precedenti	Acconti versati per imposte	Debiti per imposte
IRES	110.254	(12.132)	(30.004)	68.118
IRAP	4.044	(6.234)	(4.994)	(7.184)
TOTALE	114.298	(18.366)	(34.998)	60.934

Imposte anticipate	Valore all'inizio dell'anno	Variazione	Valore a fine anno
	56.944	68.755	125.699
TOTALE	56.944	68.755	125.699

Si è provveduto al calcolo delle imposte anticipate relative agli accantonamenti, sono stati sottoposti all'imposta Ires del 24% e diminuiscono a bilancio il valore delle imposte.

6) Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero dei dipendenti in forza al 31/12/2022 ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	8
Impiegati	32
Totale Dipendenti	40

Rispetto all'anno precedente vi è un aumento di una unità. Durante l'anno si sono effettuate diverse sostituzioni di dipendenti (in particolare gli educatori) che si sono licenziati per l'aumento del carico del lavoro. Una vice direttrice di farmacia è andata in pensione e quest'ultima non è ancora stata sostituita in quanto con le selezioni effettuate non è stato possibile effettuare assunzioni. Sono invece stati assunti due educatori a tempo determinato per l'aumento delle richieste per l'educativa scolastica a seguito dell'aumento dei minori segnalati dalla U.O.N.P.I.A. (Unità Operativa Neuropsichiatria Psicologia Infanzia Adolescenza).

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi all'Organo Amministrativo e di Controllo vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Compensi
Sindaco Unico	5.969
Amministratore Unico	20.000

Il compenso indicato per il Sindaco 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 confermata con successiva nomina dell'attuale Sindaco Unico delibera dell'Assemblea dei Soci del 06/09/21. 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.

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 il Comune di Segrate (socio unico) si rimanda a quanto già sopra esposto. La Società ha emesso nel 2023 due fatture al Comune di competenza 2022, e cioè:

- N. 3E2023 del 30/01/23 per il Servizio Minori a saldo anno 2022 di 115.000 Euro + IVA 22%;
- N. 14E2023 del 03/03/23 per il Servizio S.A.D. a saldo del quarto trimestre 2022 di 41.115,26 Euro + IVA 22%.

Il Comune ha corrisposto, come da Contratti e accordi, le somme richieste a rimborso dalla Società per l'esercizio 2022; ad oggi tutte le fatture sono state correttamente liquidate.

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" e "Progetto Nucleo Sfrattati – Cascina Fra di Sesto").

Per l'aumento delle ore di educativa scolastica il Comune corrisponderà alla Società un contributo di 40.000 Euro nell'esercizio 2023.

Nel 2016 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 2023; a pag. 16 si è esposto il dettaglio dei costi che la Società ha sostenuto senza rimborso per i servizi gestiti nel 2022.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale se non la quota di debito residua dei canoni di leasing dettagliata nell'apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come segue:

- credito di imposta per investimenti per 532 Euro.
- contributo in conto esercizio di 31.360 Euro per remunerazione aggiuntiva da parte di ATS.

7) Fatti di rilievo dopo la chiusura di esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo gestionali avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2022.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 pare conclusa. La Società prosegue la sua attività al servizio della cittadinanza e prosegue il "servizio tamponi" con pochissimi accessi giornalieri.

8) Destinazione dell'Utile d'esercizio

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a 143.310 Euro, l'Amministratore Unico tenuto conto che la situazione finanziaria della Società ne consente la distribuzione propone di versarlo al 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.

Anche quest'anno ringraziamo il personale ed i collaboratori della Società, che hanno affrontato un anno purtroppo ancora 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.

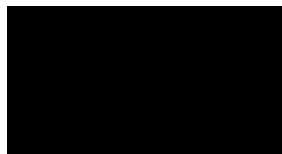
Altre informazioni

La presente Nota Integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sul Governo Societario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Segrate, 31/03/2023

L'Amministratore Unico
(Giacomo D'Amato)



SEGRATE SERVIZI S.R.L.

Relazione Governo Societario anno 2022

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:

- Adozione del MOG 231 (parte generale, speciale e allegati) e dei conseguenti protocolli operativi. Il fascicolo è stato oggetto di ricognizione ed aggiornamento nel corso del 2022 e soggetto alla vigilanza del Socio Unico e OdV monocratico.
- Codice Etico della Società.
- Piano triennale per la prevenzione e la corruzione 2022/2025.
- Allegato Piano dei Rischi 2022.
- Allegato Mappa della Trasparenza 2022.
- Programma triennale di trasparenza.
- Scheda di relazione RPC 2022.

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 30/11/2020, riceve un emolumento annuo lordo onnicomprensivo di 20.000 Euro.

È in carica un Sindaco Unico nominato dall’Assemblea dei Soci del 06/09/2021. Il Sindaco Unico è incaricato della Revisione Legale dei conti e Odv monocratico.

Trimestralmente vengono redatte relazioni sull’andamento societario e di controllo delle diverse fase della gestione.

La Società trasformata in SRL con provvedimento C.C./18/18 del 07/05/18, atto notarile del 24/05/18, iscritto registro imprese il 19/06/2018, non ha subito variazioni.

Relazione sul governo societario per l’anno 2022

Ai sensi dell’art. 7 del Regolamento sui controlli delle partecipate adottato dal Comune di Segrate con deliberazione C.C./2/16 del 15/02/16, la società ha trasmesso al Comune dei report trimestrali sull’andamento della situazione economico-finanziaria e patrimoniale.

Gli ulteriori dettagli sulla situazione della partecipata sono precisati nelle comunicazioni periodiche al socio unico ed ai membri dell'organo di controllo analogo e nelle relazioni stilate dall'organo di controllo analogo.

Lo Statuto aziendale è stato adeguato alle disposizioni di cui al D.Lgs. 175/16 in data 26/07/17 in sede assembleare totalitaria presso il Notaio Mele di Segrate (rep. 87733 raccolta 13986 registrato a Milano 2 il 28/07/17 n. 39522 serie IT).

Tra le modifiche oggetto di approvazione, vi sono in particolare quelle volte a 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. Diamo atto, a tale proposito, che tale condizione risulta assoluta per l'anno 2022. Nel corso dell'esercizio il 100% del fatturato è stato effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dall'ente pubblico socio unico.

Gli obiettivi stabiliti dal DUP del Comune di Segrate sono stati oggetto d'attenzione da parte della Società come si evince e analizza nella Relazione gestionale.

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 175/16, 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 rilevato dubbi di continuità aziendale. Il Patrimonio Netto della Società ammonta a 1.215.828 Euro.

Indici di Bilancio

ROI (return on investment - rapporto tra risultato aziendale prima delle imposte e degli oneri finanziari e la media del patrimonio netto più immobilizzazioni nette). Esprime il rendimento economico del capitale investito ed è pari all' 11,1%. Il risultato operativo globale quindi è buono in quanto supera del 2,9% l'inflazione.

ROE (return on equity - rapporto tra utile netto e patrimonio netto compreso utile d'esercizio. Esprime l'indice di redditività del capitale proprio ed è pari all'11,8% (l'anno scorso era il 9,1%).

ROS (return on sales - rapporto tra il risultato operativo ed i ricavi netti). Corrisponde alla quantità di ricavo netto conseguito per ogni euro di fatturato ed è pari al 2,4%. L'anno scorso era pari all'1,8%.

ROA (return on assets - rapporto tra risultato aziendale prima delle imposte e degli oneri finanziari ed il totale dell'attivo) è un indicatore di redditività ed è pari al 15,6% (l'anno scorso era il 12,3%).

Leverage (leva finanziaria o rapporto di indebitamento - capitale proprio più rapporto tra capitale di terzi e capitale proprio) è pari a 1 (invariato rispetto allo scorso anno).

Analizzando gli indici di bilancio si può evidenziare che la gestione dell'attività è positiva ed aumenta rispetto all'anno precedente.

L'Organismo Amministrativo ha ritenuto, in un'ottica prudentiale, di stanziare specifici accantonamenti per far fronte ad una puntuale e attenta verifica di una delle più importanti poste delle attività del bilancio della Società. Per maggiori informazioni si rimanda agli specifici paragrafi della relazione sulla gestione e nota integrativa.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 47 DPR 445/2000 dichiaro che il documento informatico in formato xbrl contenente tutti i documenti che formano il bilancio consuntivo sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società e che il bilancio sarà depositato presso la CCIAA.

Segrate, 31 marzo 2023

L'Amministratore Unico
(Ing. Giacomo D'Amato)





SEGRATE SERVIZI SRL
Sede in SEGRATE VIA DEGLI ALPINI 34
Capitale Sociale Euro 127.000,00 i.v.
Registro Imprese di Milano n. 11992270154 – Codice Fiscale 11992270154
REA di Milano n. 1514859 – P.IVA 11992270154
Società interamente controllata dal Comune di Segrate

Relazione unitaria del Sindaco Unico all'Assemblea

Spettabile Socio Unico della SEGRATE SERVIZI SRL,

Il Sindaco Unico, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'Art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. DEL 27 GENNAIO 2010, N.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società SEGRATE SERVIZI SRL, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2022 e dal Conto Economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e Relazione sul Governo Societario.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società SEGRATE SERVIZI SRL al 31/12/2022 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

A partire dalla data di nomina 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 e 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.

Richiamo di informativa

Il mio giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità dell'Organo Amministrativo e del Sindaco 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 dagli stessi 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'Organo Amministrativo 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,

Relazione del Sindaco Unico all'Assemblea



nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico ha utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non ho alternative realistiche a tali scelte.

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

Responsabilità del Revisore Unico

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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

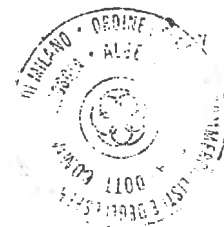
- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dalla Direzione e dall'Organo Amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo Amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato alla Direzione, come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e le tempistiche pianificate;

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della Relazione sul Governo Societario con il bilancio d'esercizio

L'Organo Amministrativo è responsabile per la predisposizione della "Relazione sulla Gestione" e della "Relazione sul Governo Societario" della Società SEGRATE SERVIZI SRL al 31/12/2022, inclusa la loro coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della "Relazione sulla Gestione" e di alcune specifiche informazioni contenute nella "Relazione sul governo Societario" con il bilancio d'esercizio della Società SEGRATE SERVIZI SRL al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.



A mio giudizio la "Relazione sulla Gestione" e alcune specifiche informazioni contenute nella "Relazione sul Governo Societario" sopra richiamate sono coerenti con il bilancio di esercizio della Società SEGRATE SERVIZI SRL al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'Art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho esaminato le determinate della Direzione e dell'Organo Amministrativo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della Legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dalla Direttrice e dall'Amministratore Unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dalla Direttrice ed a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dalla Direttrice e l'esame dei documenti aziendali, ed a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel periodo non sono stati rilasciati pareri ai sensi di legge dal Sindaco Unico.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'Organo Amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 143.310;

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco Unico propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Organo Amministrativo in Nota Integrativa.

Milano, 17 Aprile 2023

Il Sindaco Unico

Dr. ALBERTO GARAVAGLIA

