

# AZIENDA SPEC. GEST. FARMACIE E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MAL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA KENNEDY N. 1 MALNATE VA
<b>Codice Fiscale</b>	02343950123
<b>Numero Rea</b>	VA 249198
<b>P.I.</b>	02343950123
<b>Capitale Sociale Euro</b>	120.346 i.v.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	26.844	43.480
Totale immobilizzazioni immateriali	26.844	43.480
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.329	761
3) attrezzature industriali e commerciali	2.868	4.008
4) altri beni	12.032	14.956
Totale immobilizzazioni materiali	16.229	19.725
Totale immobilizzazioni (B)	43.073	63.205
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	166.053	207.186
Totale rimanenze	166.053	207.186
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.844	153.480
Totale crediti verso clienti	48.844	153.480
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.971	6.146
Totale crediti tributari	3.971	6.146
5-ter) imposte anticipate	18.749	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.839	3.264
Totale crediti verso altri	4.839	3.264
Totale crediti	76.403	162.890
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	207.123	133.648
2) assegni	200	-
3) danaro e valori in cassa	3.555	6.486
Totale disponibilità liquide	210.878	140.134
Totale attivo circolante (C)	453.334	510.210
D) Ratei e risconti	2.583	4.312
Totale attivo	498.990	577.727
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.346	120.346
IV - Riserva legale	13.039	11.880
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3	-
Totale altre riserve	3	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.302)	1.159
Totale patrimonio netto	74.086	133.385
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157.913	161.709
D) Debiti		

6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.800	21.933
Totale acconti	21.800	21.933
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.313	171.936
Totale debiti verso fornitori	176.313	171.936
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.956	6.392
Totale debiti tributari	9.956	6.392
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.929	14.801
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.929	14.801
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.558	28.398
Totale altri debiti	39.558	28.398
Totale debiti	266.556	243.460
E) Ratei e risconti	435	39.173
Totale passivo	498.990	577.727

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.173.165	1.252.105
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.196	24.451
Totale altri ricavi e proventi	12.196	24.451
Totale valore della produzione	1.185.361	1.276.556
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	738.820	767.071
7) per servizi	115.812	126.529
8) per godimento di beni di terzi	35.413	44.718
9) per il personale		
a) salari e stipendi	201.980	179.758
b) oneri sociali	62.295	66.535
c) trattamento di fine rapporto	27.998	21.026
e) altri costi	-	21.950
Totale costi per il personale	292.273	289.269
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.636	20.890
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.022	3.677
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.658	24.567
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41.133	5.926
14) oneri diversi di gestione	19.304	15.924
Totale costi della produzione	1.263.413	1.274.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(78.052)	2.552
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(78.051)	2.552
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.393
imposte differite e anticipate	(18.749)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(18.749)	1.393
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.302)	1.159

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2022 31-12-2021**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.302)	1.159
Imposte sul reddito	(18.749)	1.393
Interessi passivi/(attivi)	(1)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.729)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(79.781)	2.552
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.658	24.567
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.595	21.026
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	46.253	45.593
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(33.528)	48.145
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	41.133	5.926
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	104.636	(91.960)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.377	8.666
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.729	(307)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(38.738)	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	570	(21.470)
Totale variazioni del capitale circolante netto	113.707	(99.145)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	80.179	(51.000)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1	-
(Imposte sul reddito pagate)	18.749	(1.393)
(Utilizzo dei fondi)	-	(30.988)
Altri incassi/(pagamenti)	(29.389)	-
Totale altre rettifiche	(10.639)	(32.381)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	69.540	(83.381)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.296)	(12.190)
Disinvestimenti	2.500	1.760
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.204	(10.430)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	70.744	(93.811)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	133.648	230.931
Danaro e valori in cassa	6.486	3.014
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	140.134	233.945
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	207.123	133.648
Assegni	200	-
Danaro e valori in cassa	3.555	6.486
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	210.878	140.134

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Le disponibilità liquide hanno registrato nel biennio 2021/2022 un incremento di euro 70.744 come si può evincere dalla lettura dell'ultima parte del documento ove vengono comparate per le due annualità le voci di bilancio che compongono l'aggregato "LIQUIDITA'" e se ne osservano le variazioni tra l'inizio e la fine dell'esercizio oggetto di analisi.

Le motivazioni sono ascrivibili prioritariamente al valore positivo assunto dal flusso finanziario dell'attività operativa di Euro 69.540 influenzato a sua volta dai valori assunti dai suoi componenti, prioritariamente dal flusso finanziario prima delle variazioni di Capitale Circolante netto (Euro 33.528) che rettifica l'utile di periodo dalle voci di costo non monetarie (Ammortamenti e TFR). Le variazioni di Capitale Circolante netto hanno evidenziato valori positivi per Euro 113.707 pertanto il valore finale delle variazioni di Capitale Circolante netto è pari a complessi Euro 80.179 parzialmente rettificato in diminuzione dell'effetto imposte e degli esborsi finanziari relativi alla gestione.

Il flusso finanziario relativo all'attività di investimento ha evidenziato un valore positivo Euro 1.204 dovuto alla dismissione di immobilizzazioni materiali (autocarri).

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G. Rossi', is positioned in the lower-left quadrant of the page.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Comune di Malnate, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

#### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo	Aliquote %
Costi Pluriennali su Beni di Terzi	Residua durata Contratto di Locazione	

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni ed al valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:



Voci immobilizzazioni materiali	Periodo	Aliquote %
Attrezzatura varia e minuta	7 anni in quote costanti	15%
Mobili e Arredi	7 anni in quote costanti	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	5 anni in quote costanti	20%
Impianti di Allarme	4 anni in quote costanti	25%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Rimanenze

L'importo delle scorte di magazzino esposte a bilancio per euro 166.053 è espressione della giacenza di fine esercizio. La valorizzazione delle stesse è stata ottenuta applicando il metodo della valutazione al "Costo Medio Ponderato".

La percentuale di ricarico, calcolata sulla base dei dati consuntivi per l'esercizio 2022 è del 46,96%. Si è tenuto conto della scomposizione delle aliquote IVA nel rispetto del principio della prudenza.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, l'azienda non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante. Inoltre ai sensi dell'art.2423 comma 4 C.C. il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto gli effetti derivanti dalla sua applicazione sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, irrilevanza suffragata dai contenuti del Principio Contabile OIC 19 che ne individua la sussistenza quando i crediti sono a breve termine ovvero inferiori ai 12 mesi.

La società, ove presenti crediti di natura tributaria, ha effettuato in corso d'esercizio compensazioni degli stessi in ossequio alla normativa fiscale vigente.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### Patrimonio netto

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, l'azienda non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio. Inoltre ai sensi dell'art.2423 comma 4 C.C. il

criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto gli effetti derivanti dalla sua applicazione sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, irrilevanza suffragata dai contenuti del Principio Contabile OIC 19 che ne individua la sussistenza quando i debiti sono a breve termine ovvero inferiori ai 12 mesi.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

L'azienda, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 20.890, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 43.480.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	10.338	192.062	202.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.338	148.582	158.920
Valore di bilancio	-	43.480	43.480
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	16.636	16.636
Totale variazioni	-	(16.636)	(16.636)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	10.338	192.062	202.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.338	165.218	175.556
Valore di bilancio	-	26.844	26.844

Descrizione	Dettaglio	Consist. Finale
<i>altre</i>		
	Costi plur. beni di terzi ambulatori	26.844
<b>Totale</b>		<b>26.844</b>

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 183.457; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 167.229.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	5.519	28.858	229.279	263.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.758	24.850	214.323	243.931
Valore di bilancio	761	4.008	14.956	19.725

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	784	-	511	1.295
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	68	703	771
Ammortamento dell'esercizio	217	1.072	2.732	4.021
<b>Totale variazioni</b>	<b>567</b>	<b>(1.140)</b>	<b>(2.924)</b>	<b>(3.497)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	4.874	27.974	150.609	183.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.546	25.106	138.577	167.229
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.329</b>	<b>2.868</b>	<b>12.032</b>	<b>16.229</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. Finale
<i>impianti e macchinario</i>		
	Impianti e macchinari specifici	4.090
	F.do ammort.impianti e macch. specifici	3.546-
	Impianti di allarme	785
<b>Totale</b>		<b>1.329</b>
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>		
	Attrezzatura ambulatori	7.243
	Attrezzature	20.729
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	255-
	Fondo ammortamento attrezzatura	24.849-
<b>Totale</b>		<b>2.868</b>
<i>altri beni</i>		
	Mobili e arredi	119.649
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	275
	Macchine d'ufficio elettroniche	17.735
	Telefonia mobile	362
	Macchine eletr. ambulatorio	147
	Mobili e arredi ambulatori	12.440
	F.do ammortamento mobili e arredi	131.038-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	275-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	7.154-
	F.do ammortamento telefonia mobile	109-
<b>Totale</b>		<b>12.032</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Attivo circolante

## Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	207.186	(41.133)	166.053
<b>Totale rimanenze</b>	<b>207.186</b>	<b>(41.133)</b>	<b>166.053</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	153.480	(104.636)	48.844	48.844
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.146	(2.175)	3.971	3.971
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	18.749	18.749	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.264	1.575	4.839	4.839
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>162.890</b>	<b>(86.487)</b>	<b>76.403</b>	<b>57.654</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>verso clienti</i>		
	Fatture da emettere a clienti terzi	80
	Clienti	6.122
	Corrispettivi non incassati La Residenza	2.589
	Clienti c/corrispettivi non incassati	321
	Crediti verso clienti altri	956
	Crediti distinte non incassate (farmacia)	38.776
	<b>Totale</b>	<b>48.844</b>
<i>crediti tributari</i>		
	Erario c/IRAP	1.392
	Erario c/rimborsi imposte	2.579
	<b>Totale</b>	<b>3.971</b>
<i>imposte anticipate</i>		
	Crediti IRES per imposte anticipate	18.749
	<b>Totale</b>	<b>18.749</b>
<i>verso altri</i>		
	Anticipi a fornitori terzi	3.071
	Crediti vari v/terzi	721
	Personale c/arrotondamenti	2-
	Fornitori	934
	INAIL dipendenti/collaboratori	115

**Totale****4.839**

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	133.648	73.475	207.123
<b>Assegni</b>	-	200	200
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.486	(2.931)	3.555
<b>Totale disponibilità liquide</b>	140.134	70.744	210.878

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>depositi bancari e postali</i>		
	Banca c/c	207.123
	<b>Totale</b>	<b>207.123</b>
<i>assegni</i>		
	Piccola cassa	200
	<b>Totale</b>	<b>200</b>
<i>denaro e valori in cassa</i>		
	Cassa contanti	3.309
	Cassa valori	176
	Carte prepagate	70
	<b>Totale</b>	<b>3.555</b>

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	4.312	(1.729)	2.583
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.312	(1.729)	2.583

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	2.583
	<b>Totale</b>	<b>2.583</b>

Così dettagliati:

Premi di Assicurazione	619
Noleggio apparecchiature medicali	1.236
Contratti assistenza tecnica	512

Abbonamenti e canoni	10
Domini e hosting	66
Assistenza sanitaria integrativa	140
<b>Totale</b>	<b>2.583</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	120.346	-	-	-		120.346
<b>Riserva legale</b>	11.880	1.159	-	-		13.039
<b>Altre riserve</b>						
<b>Varie altre riserve</b>	-	-	3	-		3
<b>Totale altre riserve</b>	-	-	3	-		3
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.159	-	-	1.159	(59.302)	(59.302)
<b>Totale patrimonio netto</b>	133.385	1.159	3	1.159	(59.302)	74.086

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	120.346	Capitale	B	-
<b>Riserva legale</b>	13.039	Utili	A;B	13.039
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	3	Capitale		3
<b>Totale altre riserve</b>	3	Capitale	B	3
<b>Totale</b>	133.388			13.042
<b>Quota non distribuibile</b>				13.039

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	161.709
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	25.595
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	29.391



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(3.796)
Valore di fine esercizio	157.913

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	21.933	(133)	21.800	21.800
Debiti verso fornitori	171.936	4.377	176.313	176.313
Debiti tributari	6.392	3.564	9.956	9.956
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.801	4.128	18.929	18.929
Altri debiti	28.398	11.160	39.558	39.558
<b>Totale debiti</b>	<b>243.460</b>	<b>23.096</b>	<b>266.556</b>	<b>266.556</b>

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti, essendo non rilevanti alla fine della redazione chiara, veritiera e corretta del presente bilancio d'esercizio.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	21.800	21.800
Debiti verso fornitori	176.313	176.313
Debiti tributari	9.956	9.956
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.929	18.929
Altri debiti	39.558	39.558
<b>Totale debiti</b>	<b>266.556</b>	<b>266.556</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

L'azienda non ha iscritto in bilancio alcun finanziamento ricevuto da parte del Comune di Malnate.

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>acconti</i>		
	Anticipo da ASL	21.800
	<b>Totale</b>	<b>21.800</b>
<i>debiti verso fornitori</i>		
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	61.640
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	878-
	Fornitori	115.551
	<b>Totale</b>	<b>176.313</b>

*debiti tributari*

Erario c/liquidazione Iva	1.915
Erario c/rit.su redd.lav.dip.	6.702
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	31
Erario c/imp. rivalut.TRF 1712/1713	1.306
Debito per imp.bollo su fatt.eletr.	2
<b>Totale</b>	<b>9.956</b>

*debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*

INPS dipendenti	2.543
Inps Inpdap conto retribuzioni differite	8.835
Debito contributi INPDAP	7.551
<b>Totale</b>	<b>18.929</b>

*altri debiti*

Sindacati c/ritenute	180
Debiti per trattenute c/terzi	800
Debito Vs ENPAF	657
Personale c/retribuzioni	9.483
Dipendenti c/retribuzioni differite	28.438
<b>Totale</b>	<b>39.558</b>

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	39.173	(39.170)	3
<b>Risconti passivi</b>	-	432	432
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	39.173	(38.738)	435

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	3
	Risconti passivi	432
	<b>Totale</b>	<b>435</b>

Così dettagliati:

Ratei canonici di manutenzione	3
Risconti affitto locali ambulatori	433
<b>Totale</b>	<b>435</b>



## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dall'azienda, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscal.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Esercizio
IRES	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	78.120
Differenze temporanee nette	(78.120)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(18.749)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(18.749)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat. imp.anticipate)	154	154	24,00%	37
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.)	77.966	77.966	24,00%	18.712

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>			
<b>dell'esercizio</b>	77.966		
<b>Totale perdite fiscali</b>	77.966		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	77.966	24,00%	18.712

Nel prospetto si dà evidenza dell'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

L'azienda ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
<b>Quadri</b>	1
<b>Altri dipendenti</b>	6
<b>Totale Dipendenti</b>	7

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- assunzione di un'apprendista farmacista in data 14.02.2022
- assunzione di un'impiegata part time in data 07.01.2022
- cessazione di due contratti per addetti al servizio trasporti.

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

L'azienda non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al Collegio dei Revisori.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	7.488
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	7.488

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il Capitale di Dotazione non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

L'azienda non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

L'azienda non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.



## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'azienda attesta che non ha usufruito di nessuna delle predette somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere.

Si fa comunque riferimento al contenuto del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato tenuto dal Ministero dello Sviluppo Economico, Direzione Generale per gli incentivi alle imprese.

In riferimento invece alle somme incassate dalla Pubblica Amministrazione, aventi carattere generale e aventi natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, vengono di seguito dettagliate:

### COMPILAZIONE SOMME INCASSATE DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

N.	DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO RICEVENTE	DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	DATA INCASSO	CAUSALE	SOMMA INCASSATA (PER SINGOLO RAPPORTO GIURIDICO SOTTOSTANTE)
1	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/01/2022	Incasso Pn 31/12/21	144,40
2	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/01/2022	Incasso Pn 31/12/21	1.579,29
3	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/01/2022	Incasso Pn 31/12/21	1.893,23
4	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/01/2022	Incasso distinta dicembre 2021	41.599,64
5	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	28/02/2022	Incasso distinta gennaio 2022	38.082,65
6	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	28/02/2022	ft 3 del 31/1/22	1.421,58
7	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	28/02/2022	ft 4 del 31/1/22	1.463,27
8	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	28/02/2022	ft 5 del 31/1/22	91,85
9			25/03/2023		36.622,33

	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126		Incasso febbraio 2022	distinta	
10	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/03/2023	ft 7 del 28/2/2022		1.426,80
11	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/03/2023	ft 8 del 28/2/2022		1.338,18
12	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/03/2023	ft 9 del 28/2/2022		903,15
13	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/04/2022	Incasso marzo 2022	distinta	48.357,82
14	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/04/2022	ft 14 del 31/3/2022		1.743,35
15	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/04/2022	ft. 15 del 31/3/2022		1.576,72
16	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/04/2022	ft 16 del 31/3/2022		2.402,19
17	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/04/2022	nc 17 del 7/4/2022	-	52,50
18	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/05/2022	Incasso 2022	distinta aprile	35.783,92
19	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/05/2022	ft 18 del 30/4/2022		767,00
20			27/05/2022	ft 19 del 30/4/2022		1.580,56

	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126			
21	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/05/2022	ft 20 del 30/4/2022	1.011,67
22	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	24/06/2022	Incasso distinta maggio 2022	45.041,74
23	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	24/06/2022	ft 21 del 31/5/2022	25,00
24	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	24/06/2022	ft. 22 del 31/5/22	1.474,06
25	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	24/06/2022	ft 23 del 31/5/2022	1.700,07
26	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/07/2022	Incasso distinta giugno 2022	41.296,20
27	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/07/2022	ft 24 del 30/6/2022	20,00
28	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/07/2022	ft 25 del 30/6/22	1.817,05
29	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/07/2022	ft 26 del 30/6/22	1.021,76
30	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	26/08/2022	Incasso distinta luglio 2022	37.542,73
31			26/08/2022	ft 27 del 30/7/2022	7,50

	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126				
32	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	26/08/2022	ft 28 del 30/7/22		1.746,99
33	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	26/08/2022	ft 29 del 30/7/2022		1.832,39
34	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/09/2022	Incasso agosto 2022	distinta	31.842,39
35	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/09/2022	ft 31 del 31/8/22		1.104,28
36	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/09/2022	ft 32 del 31/8/2022		747,69
37	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	27/09/2022	ft 30 del 31/8/22		61,25
38	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	31/10/2022	Incasso settembre 2022	distinta	40.105,98
39	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	31/10/2022	ft 33 del 30/9/22		20,00
40	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	31/10/2022	ft 34 del 30/9/22		1.668,51
41	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	31/10/2022	ft 35 del 30/9/22		1.586,78
42			25/11/2022			39.890,64

			Incasso	distinta	
	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126		ottobre 2022	
43	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/11/2022	ft 36 del 31/10/22	95,05
44	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/11/2022	ft 37 del 31/10/22	1.549,02
45	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	25/11/2022	ft 38 el 31/10/22	1.787,07
46	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	28/12/2022	Incasso novembre 2022	44.301,79
47	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	28/12/2022	ft 39 del 30/11/22	129,10
48	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	28/12/2022	ft 40 del 30/11/22	1.849,31
49	A.SPE.M. FARMACIA E SERVIZI SOCIOSANITARI DI MALNATE 02343950123	ATS DELL'INSUBRIA 03510140126	28/12/2022	ft 41 del 30/11/22	1.536,66

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

Si propone di coprire la perdita d'esercizio pari ad Euro 59.301,71 utilizzando il Fondo di dotazione.

## **Nota integrativa, parte finale**

Spettabile Comune di Malnate, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Malnate, 6/04/2023

Rag. Emilio Franzi, Presidente del Consiglio di Amministrazione

