

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA

Sede in AGRATE BRIANZA - VIA LECCO, 11

Capitale Sociale versato Euro 665.800,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MONZA E BRIANZA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02546390960

Partita IVA: 02546390960 - N. Rea: 1225735

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, è stata redatta in forma ordinaria pur non ricorrendone i presupposti, ai fini di una migliore lettura dei dati ed una migliore trasparenza. Le risultanze sono conformi alle scritture contabili regolarmente tenute, in soluzione agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, i saldi dell'esercizio sono perfettamente comparabili con l'esercizio precedente. Le variazioni apportate non alterano i contenuti e la comprensione del presente documento.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono ammortizzati e sono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per i prodotti commercializzati al costo di sostituzione.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto, se necessario, mediante

l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono valutati al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

E' istituito ai fini di tutela per potenziali rischi di carattere generico e non determinato sulla base dell'esperienza passata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono presenti nell'esercizio in esame i conti d'ordine relativi a impegni, garanzie e beni di terzi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 8.058 (€ 11.530 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	4.548	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.499	0
Valore di bilancio	0	0	3.049	0
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	833	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	-833	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	4.548	0
Ammortamenti (Fondo	0	0	2.332	0

ammortamento)				
Valore di bilancio	0	0	2.216	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	18.145	22.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	9.664	11.163
Valore di bilancio	0	0	8.481	11.530
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	8.606	9.439
Altre variazioni	0	0	5.967	5.967
Totale variazioni	0	0	-2.639	-3.472
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	19.382	23.930
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	13.540	15.872
Valore di bilancio	0	0	5.842	8.058

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.392.403 (€ 5.528.108 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni o fabbricati	Impianti o macchinario	Attrezzature Industriali e commerciali	Altre immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazio ni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.099.020	47.533	200	214.108	0	6.360.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	612.303	34.009	200	186.241	0	832.753
Valore di bilancio	5.486.717	13.524	0	27.867	0	5.528.108
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	163.938	1.793	0	24.875	0	190.606
Altre variazioni	1	20.283	0	34.617	0	54.901
Totale variazioni	-163.937	18.490	0	9.742	0	-135.705
Valore di fine esercizio						
Costo	6.099.021	67.816	0	243.034	0	6.409.871
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	776.241	35.802	0	205.425	0	1.017.468
Valore di bilancio	5.322.780	32.014	0	37.609	0	5.392.403

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 424.113 (€ 427.667 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Materie prime, ausiliario o di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso ed ordinazione	Prodotti finiti e merci	Accounti (versati)	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	0	0	0	427.667	0	427.667
Variatione nell'esercizio	0	0	0	-3.554	0	-3.554
Valore di fine esercizio	0	0	0	424.113	0	424.113

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 474.238 (€ 367.605 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione (interessi di mora)	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	130.099	0	0	130.099
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	150.911	0	0	150.911
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	26.032	0	0	26.032
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	7.765	0	0	7.765
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	159.186	0	0	159.186
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	245	0	0	245
Totall	474.238	0	0	474.238

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi

dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	245.817	0	0	18.500
Variazione nell'esercizio	-115.718	0	0	132.411
Valore di fine esercizio	130.099	0	0	150.911
Quota scadente entro l'esercizio	130.099	0	0	150.911
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	7.765	0	95.523	367.605
Variazione nell'esercizio	26.032	0	63.908	106.633
Valore di fine esercizio	33.797	0	159.431	474.238
Quota scadente entro l'esercizio	26.032	0	159.186	466.228
Quota scadente oltre l'esercizio	7.765	0	245	8.010

Nello specifico gli importi significativi si riferiscono a:

- € 130.099: crediti verso conduttori del Polo per canoni e spese di rivalsa;
- € 150.911: crediti verso l'Ente di riferimento per il contributo alle attività sociali in convenzione;
- € 159.186: sono comprensivi di € 142.280 per crediti verso il SSN per la vendita di farmaci relativi al mese di dicembre e il residuo € 16.906 per anticipi a fornitori.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 22.337 (€ 20.121 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	7.806	0	12.315	20.121
Variazione nell'esercizio	1.867	0	349	2.216
Valore di fine esercizio	9.673	0	12.664	22.337

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 11.578 (€ 33.022 nel precedente esercizio). Si riferiscono a risconti per canoni di assicurazione.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su presub	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	27.043	5.979	33.022
Variatione nell'esercizio	0	-27.043	5.599	-21.444
Valore di fine esercizio	0	0	11.578	11.578

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 770.026 (€ 766.645 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	665.800	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	100.372	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	100.371	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	474	0	-474	
Totale Patrimonio netto	766.645	0	-474	0

	Decrementi	Riclassifico	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		665.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	473		100.845
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	0	475		100.846
Utile (perdita) dell'esercizio			3.380	3.380
Totale Patrimonio netto	0	475	3.380	770.026

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Ripilego delle utilizzazioni effettuate negli esercizi - per copertura perdite	Ripilego delle utilizzazioni effettuate negli esercizi - per altre ragioni
Capitale	665.800			0	0	0
Riserva legale	0		A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	100.845		A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	100.846			0	0	0
Totale	766.646			0	0	0

Legenda:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.000 (€ 8.000 nel precedente esercizio). Si tratta di un fondo rischi generico per potenziali passività non determinate.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	8.000	8.000
Variazioni nell'esercizio				
Valore di fine esercizio	0	0	8.000	8.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €

259.472 (€ 230.584 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	230.584
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.450
Utilizzo nell'esercizio	7.562
Totale variazioni	28.888
Valore di fine esercizio	259.472

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.285.308 (€ 5.299.951 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	3.875.714	3.898.552	22.838
Acconti	0	147	147
Debiti verso fornitori	1.223.458	1.233.492	10.034
Debiti verso controllanti	46.164	16.391	-29.773
Debiti tributari	32.619	25.326	-7.293
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.802	23.266	1.464
Altri debiti	100.194	88.134	-12.060
Totali	5.299.951	5.285.308	-14.643

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Importi di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.875.714	22.838	3.898.552	864.264	3.034.288	2.216.475
Acconti	0	147	147	147	0	0
Debiti verso fornitori	1.223.458	10.034	1.233.492	1.233.492	0	0
Debiti verso controllanti	46.164	-29.773	16.391	16.391	0	0
Debiti tributari	32.619	-7.293	25.326	25.326	0	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.802	1.464	23.266	23.266	0	0
Altri debiti	100.194	-12.060	88.134	88.134	0	0
Totale debiti	5.299.951	-14.643	5.285.308	2.251.020	3.034.288	2.216.475

- I debiti verso le banche rappresentano per € 692.319 l'esposizione per l'affidamento in conto corrente e per € 3.206.233 le residue rate di capitale di mutui contratti per la costruzione del Polo Socio-Sanitario.

- I debiti verso i fornitori rappresentano l'esposizione, oltre che verso i fornitori correnti, verso SACAI SAFAO per € _____; per tale debito è corrente presso il Tribunale civile di Monza una causa per il risarcimento dei danni.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	3.898.552	3.898.552
Acconti	147	147
Debiti verso fornitori	1.233.492	1.233.492
Debiti verso imprese controllanti	16.391	16.391
Debiti tributari	25.326	25.326
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.266	23.266
Altri debiti	88.134	88.134
Debiti	5.285.308	5.285.308

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.921 (€ 82.873 nel precedente esercizio). Si tratta di operazioni aventi manifestazione numeraria anticipata o posticipata rispetto alla competenza.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	24.540	0	58.333	82.873
Variazione nell'esercizio	-18.606	0	-54.346	-72.952
Valore di fine esercizio	5.934	0	3.987	9.921

Conti d'ordine

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti i conti d'ordine:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
- Depositi cauzionali	0	23.087	23.087
- Fidejussioni	0	23.618	23.618

Si tratta di depositi cauzionali passivi in denaro e fidejussioni dei conduttori dei locali concessi in locazione.

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività. Sono inoltre presenti € 33.137 relativi a proventi diversi.

	Totale			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività				
Categoria di attività		GESTIONE DI FARMACIE	GESTIONE SERVIZI IN CONVENZIONE	GESTIONE IMMOBILIARE
Valore esercizio corrente	3.267.801	2.951.837	28.403	287.561

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei

seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	3.267.801	3.267.801

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 252.320 (€ 279.623 nel precedente esercizio). Alla voce sopravvenienze corrispondono importi non di competenza dell'esercizio in esame e sistemazioni contabili.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasferimento costi sociali	222.850	140.117	-82.733
Attività di gestione accertamento	0	67.284	67.284
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	28.553	28.553
Rettifiche e abbuoni	0	571	571
Altri ricavi e proventi	56.773	3.892	-52.881
Rivalsa	0	11.903	11.903
Totall	279.623	252.320	-27.303

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 496.761 (€ 488.951 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti	5.880	4.107	-1.773
Energia elettrica	61.433	54.268	-7.165
Spese di manutenzione e riparazione	105.075	121.112	16.037
Compensi agli amministratori	9.429	1.530	-7.899
Pubblicità	48	1.287	1.239
Prestazione di servizi, consulenze amministrative, fiscali e legali	109.307	153.153	43.846
Spese telefoniche	7.920	6.305	-1.615
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	8.790	10.717	1.927
Assicurazioni	18.389	14.193	-4.196
Spese di rappresentanza	189	222	33
Spese di viaggio e trasferta	1.332	0	-1.332
Vigilanza	25.887	17.022	-8.865
Prestazione di terzi	95.069	66.431	-28.638
Altri	40.203	46.414	6.211
Totali	488.951	496.761	7.810

Le componenti più significative sono da ascrivere a:

- spese di manutenzione ordinaria per € 121.112;
- spese legali per l'instaurazione della causa contro SACAI/SAFAO: spese anticipate per € 17.668 ed € 19.988 per onorari riconosciuti a legali;
- costi dovuti a ESENFIN per la gestione degli acquisti dei farmaci per € 34.000;
- servizi per il primo semestre del SAD per € 25.559.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.414 (€ 20.474 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	11.054	11.414	360
Canoni di leasing beni mobili	9.420	0	-9.420
Totali	20.474	11.414	-9.060

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 115.088 (€ 56.979 nel precedente esercizio). Le sopravvenienze e insussistenze, come per le poste nei ricavi, sono da ascrivere a costi derivanti da precedenti esercizi e sistemazioni contabili.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Vidimazione libri	310	529	219
Imposte comunali	289	23.164	22.875
Diritto CCIAA/ Tasse di concessione governativa	1.066	410	-656
Quote associative	20.440	3.513	-16.927
Imposta di pubblicità	338	340	2
Perdite su crediti SAD	0	6.399	6.399
Sopravvenienze e insussistenze passive	12.603	62.609	50.006
Altri oneri di gestione	21.933	18.124	-3.809
Totali	56.979	115.088	58.109

Proventi e oneri finanziari

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	0	172.768	172.768
Totali	0	0	172.768	172.768

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	39.537	0	0	0
IRAP	16.924	0	0	0
Totali	56.461	0	0	0

Altre Informazioni

Ai sensi dell'articolo 2427 numeri 22 bis) e 22 ter) si dichiara che le operazioni effettuate con parti correlate sono portate a termine alle normali condizioni di mercato. La Società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla chiusura dell'esercizio in esame non ha posto in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Opera	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	2	14	0	0	16

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

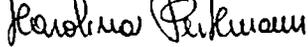
	Valore
Compensi a amministratori	1.530
Compensi a sindaci	2.184
Totale compensi a amministratori e sindaci	3.714

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 che porta un utile d'esercizio al netto delle imposte pari ad € 3.379,55 da destinare come segue:
ai sensi dell'articolo 26 del Regolamento di contabilità e finanza, si propone di devolvere interamente alla riserva il risultato ottenuto.

Il Legale Rappresentante

PERKMANN KAROLINA



Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto PERKMANN KAROLINA in qualità di legale rappresentante dell'Azienda Speciale Servizi di Agrate Brianza consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica con i documenti conservati agli atti della Società e conferma inoltre che il documento informatico in formato XBRL contenete lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati c/o la Società.

PERKMANN KAROLINA



Imposta di bollo assolta in modo virtuale, autorizzazione CCIAA Monza e Brianza n.63863 del 19/07/2007.