

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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 della società 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

Servizio di refezione scolastica

Trattandosi, come è noto, di un servizio a valenza sociale, per effetto delle agevolazioni Isee di cui beneficia circa il 50% degli utenti, il servizio è strutturalmente in perdita (ricavi diretti da utenti - costi al fornitore da gara di appalto) per circa - 850.000 euro annui. Di questo differenziale si fa carico l'Ente con trasferimenti alla Società per circa 450.000 euro annui, il rimanente passivo resta in carico al bilancio di A.ge.s. ed è parzialmente compensato dai mancati canoni di concessione richiesti dal Comune per la gestione delle farmacie.

Per il 2025 è attesa la conclusione della nuova gara di appalto affidata alla CUC che vedrà a luglio 2025 un nuovo forecast di costi e ricavi da definire in accordo con l'Ente, una volta conclusa l'aggiudicazione della gara di appalto e reso noto il nuovo prezzo di acquisto dei pasti, verosimilmente attorno ai 6.10 euro caduno.

Il servizio di refezione scolastica chiude l'esercizio 2024 con una perdita di euro -591.000

Servizio farmaceutico

A seguito del reclutamento di nr. 6 farmacisti diretti tramite selezione pubblica e la riorganizzazione dei Team farmaceutici, la crescita dei ricavi nel secondo semestre 2024 è stata oltre + 5% vs pari periodo, invertendo un trend negativo che si protraveva dai 4 semestri precedenti.

Il servizio chiude con un valore ante imposte di euro 447.000, contro i corrispondenti euro 396.817 dell'esercizio 2023

Servizio gestione sosta a pagamento

Segnaliamo a fine 2024 l'introduzione del sistema Telepass al parcheggio San carlo, che agevola gli utenti in uscita e riduce i rischi del maneggio di contante alla cassa del parcometro. Sono stati registrati danni da vandalismi al Silos di via Pogliani per circa 20.000 euro di ammontare ed è in corso un progetto di riqualificazione nel 2025 per utilizzo di videosorveglianza ed ingressi con tessera magnetica.

Il servizio chiude con un valore ante imposte di euro 125.000, contro i corrispondenti euro 172.000 (differente attribuzione di costi) dell'esercizio 2023.

Servizio illuminazione votiva

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

L'utile ante imposte di questo servizio è pari ad euro 47.000, contro i corrispondenti euro 59.654 (differente attribuzione di costi) del precedente esercizio 2023.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

La Società non si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, pur non avendo superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis C.C., ma ha preferito continuare a redigerlo in forma ordinaria in continuità con gli esercizi precedenti e per maggior completezza informativa. Il bilancio in esame è composto da:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico, redatti in conformità ai disposti del D. Lgs. n.127 del 09 aprile 1991 che recepisce ed attua le Direttive CEE n.78/660/CEE e n. 83/349/CEE;
2. Nota Integrativa che analizza i dati del bilancio e fornisce le informazioni che consentono la chiara lettura e la corretta interpretazione del medesimo;
3. Relazione sulla Gestione che completa i due precedenti documenti, collegandoli al contesto in cui opera la Società, alla sua strategia di medio periodo e nell'ottica della continuità operativa dei suoi fini di istituto;
4. Rendiconto finanziario come previsto dal D. Lgs. n. 139/2015.

I suddetti documenti sono redatti in accoglimento dei disposti dei D. Lgs. n. 6/2003 e 310/2004 in materia di riforma del diritto societario. Il bilancio d'esercizio inoltre trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli art. 2214 e seguenti del Codice Civile ed effettua nella sua stesura una comparazione di valori con i risultati del precedente esercizio. I principi di redazione del bilancio, conformi a quelli dei Dottori Commercialisti e dell'Organismo Italiano di Contabilità, sono in linea con quelli che hanno formato il bilancio precedente e non è stato necessario far ricorso ad alcuna deroga di cui agli articoli 2423 c. 4 e 2423-bis del Codice Civile.

Si precisa che il D. Lgs. n. 139/2015 ha introdotto nel nostro ordinamento, mutuandoli dagli IAS/IFRS, due nuovi principi di redazione ossia la "rilevanza" e la "sostanza economica". Il primo principio, quello della rilevanza, è stato inserito con il 4° comma dell'art. 2423 del Codice Civile secondo cui, pur rimanendo fermi gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture, "non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta". Il secondo postulato, dettato dal n. 1-bis) dell'art. 2423-bis C.C., prevede invece che la "rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto".

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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

1. non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

2. ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Normativa in tema di adeguati assetti.

Come noto, il D. Lgs 83/2022 ("Decreto 83/2022") pone a carico dell'imprenditore che operi in forma societaria o collettiva, il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva di un eventuale stato di crisi e di attivarsi per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento e il recupero della continuità aziendale. In tal senso si prevede a carico degli amministratori l'obbligo di mantenere adeguati assetti organizzativi, valutandone l'adeguatezza almeno ogni sei mesi.

Si segnala che a partire dal secondo semestre 2024 la Società ha implementato le seguenti verifiche gestionali:

1. riunione e conseguente report mensile (da gestionale wingsfar) con direttrice farmaceutica e responsabile amministrativo per valutare l'andamento del settore in termini di ricavi, costi, valore di magazzino e margine;
2. riunione e conseguente report trimestrale (da gestionale contabilità) con conti economici per centro di costo e totale azienda secondo lo schema UE;
3. trasmissione all'Ente mensile e trimestrale di tale reportistica;
4. monitoraggio semestrale da parte del nuovo OdV avvocato Professoressa Giannelli col RPCT degli adempimenti di legge in tema cd "Anac";
5. contabilizzazione dei fatti aziendali ad opera di due impiegate dedicate una al servizio farmacie e una agli altri servizi rispetto alla precedente gestione concentrata su una sola unità.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

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-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che, ad eccezione di quanto si dirà in seguito, 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 ad eccezione di quanto di seguito specificato.

Al fine di meglio rappresentare la situazione economica nel bilancio 2024, nella colonna di confronto 2023 sono state effettuate le seguenti riclassifiche:

- attivo dalla voce BIII 2d-bis (immobilizzazioni finanziarie) alla voce CII5q (altri crediti circolante) euro 1.336 per anno 2023. Importo 2024 euro 1.336. Trattasi di depositi cauzionali;
- attivo dalla voce BIII 3 (immobilizzazioni finanziarie) alla voce CIII6 (altri titoli) euro 889.891 per anno 2023. Importo 2024 euro 211.709. Trattasi di titoli con scadenza entro i 12 mesi;
- conto economico dalla voce A1 alla voce A5 euro 427.277 per anno 2023. Importo 2024 euro 453.423. Trattasi di ricavi relativi a contributi comunali servizi mensa;
- conto economico dalla voce B6 alla voce B7 euro 2.327.101. Importo 2024 euro 2.472.832. Trattasi di costi per acquisto servizi mensa da terzi.

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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

La società, 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.

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

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
Concessioni, licenze, marchi e simili	3 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	Durata residua del contratto di locazione

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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

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

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 e supponendo pari a zero il 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	Aliquote %
Terreni e fabbricati	3%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Impianti - macchine elettroniche	20%
Impianti - parcometri	20%
Attrezzature - arredi farmacie	12%
Attrezzature	15%
Altri beni - hardware	20%
Altri beni - macchine elettriche	15%
Altri beni - arredi uffici	12%
Altri beni - telefonia	20%

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa del valore o della produttività sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

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 conformità ai piani sistematici aziendali.

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

La contabilizzazione degli eventuali contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

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

La valutazione delle rimanenze di merci è stata calcolata con il metodo del costo specifico di acquisto da gestionale.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile..

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato fungibile è stato calcolato come sopra indicato.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nel presente bilancio è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati a costi specifici e non hanno registrato perdite di valore nel corso del corrente esercizio.

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha ritenuto di applicare il criterio del costo ammortizzato considerato che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si evidenzia che sui titoli 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 di valore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

1. denaro, al valore nominale;
2. 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.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Altre informazioni

La società, 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

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 31.284, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 54.815.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.655	292.040	313.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.635	215.540	237.175
Svalutazioni	-	1	1
Valore di bilancio	20	76.499	76.519
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.580	-	9.580
Ammortamento dell'esercizio	3.181	28.103	31.284
Totale variazioni	6.399	(28.103)	(21.704)
Valore di fine esercizio			
Costo	31.235	292.040	323.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.816	243.643	268.459
Svalutazioni	-	1	1
Valore di bilancio	6.419	48.396	54.815

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.196.419	407.852	485.939	292.866	14.715	3.397.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	874.047	329.206	443.070	275.280	-	1.921.603
Valore di bilancio	1.322.372	78.646	42.869	17.586	14.715	1.476.188
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	25.085	75.306	79.741	68.718	64.000	312.850

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	267	-	5.270	14.715	20.252
Ammortamento dell'esercizio	41.429	27.738	13.157	15.526	-	97.850
Altre variazioni	-	5.145	-	-	-	5.145
Totale variazioni	(16.344)	52.446	66.584	47.922	49.285	199.893
Valore di fine esercizio						
Costo	2.221.504	376.298	563.150	354.478	64.000	3.579.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	915.476	245.206	453.697	288.970	-	1.903.349
Svalutazioni	-	-	(1)	-	-	(1)
Valore di bilancio	1.306.028	131.092	109.454	65.508	64.000	1.676.082

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	454.666	227.630	682.296
Totale rimanenze	454.666	227.630	682.296

Le rimanenze finali di magazzino ammontano a complessivi euro 682.296, contro gli euro 454.666 del precedente esercizio. La variazione rispetto al precedente esercizio è principalmente imputabile alla variazione del criterio di valutazione che nel 2024 è avvenuto tramite valorizzazione puntuale attraverso il nuovo gestionale "wingesfar".

Si precisa che tutte le rimanenze sono costituite esclusivamente da prodotti destinati alla rivendita, al netto di ogni prodotto non vendibile e/o reso alle associazioni di indennizzo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.683	36.291	131.974	131.974	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.610	(158)	26.452	26.452	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.222	(35.592)	47.630	47.630	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	61.135	(13.200)	47.935		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.710	88	1.798	462	1.336

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	268.360	(12.571)	255.789	206.518	1.336

Con riferimento alle voci crediti si precisa quanto segue, ove non diversamente specificato gli importi si intendono esigibili entro 12 mesi :

1.
- la voce *crediti verso clienti* deriva esclusivamente da rapporti di natura commerciale. Come precedentemente indicato, tale valore risulta essere esposto in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a Euro 103.083.

Nel corso dell'esercizio in commento il fondo si è decrementato a seguito di utilizzo per stralcio di crediti inesigibili e una parte è stata liberata generando sopravvenienza attiva poiché l'importo residuo del fondo viene giudicato capiente e idoneo alla copertura degli attuali crediti iscritti a bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Rilasci dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo rischi e svalutazione crediti	252.247		(94.164)	(55.000)	103.083

2.
- la voce *crediti verso controllanti* accoglie il credito vantato verso il Comune di Paderno Dugnano;
3.
- la voce *crediti tributari* accoglie per euro 14.578 il credito per iva annuale; per euro 20.056 il credito per investimenti in beni 4.0; per euro 11.448 il credito per ires a fronte degli acconti versati. La differenza è composta da altri crediti erariali di importo meno rilevante;
4.
- la voce *imposte anticipate* accoglie le imposte liquidate nel corso dell'esercizio o di esercizi precedenti che saranno recuperate in futuri periodi d'imposta, l'origine di tali crediti è precisata al successivo paragrafo relativo alle imposte dell'esercizio. Il decremento dell'esercizio è conseguenza dell'utilizzo del fondo rischi su crediti accantonato nei precedenti esercizi senza deduzione fiscale;
5.
- la voce crediti verso altri è composta da crediti di ammontare non significativo, la quota oltre 12mesi è riferibile ai depositi cauzionali in essere.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tale voce è riferibile a titoli di Stato detenuti dalla società. Nel corso dell'anno 2024 sono stati rimborsati per avvenuta scadenza parte consistente dei titoli detenuti in portafoglio. La restante parte è in scadenza nel 2025.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	806.639	697.236	1.503.875
Denaro e altri valori in cassa	37.055	(9.132)	27.923
Totale disponibilità liquide	843.694	688.104	1.531.798

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.651	(7.651)	-
Risconti attivi	12.643	17.757	30.400

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	20.294	10.106	30.400

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconto spese condominiali	5.497
	Risconto spese banco farmaceutico	600
	Risconto premi assicurativi	17.020
	Risconto software	1.593
	Risconto polizza quadri assofarm	2.100
	Risconto altribuoni pasto dipendenti	3.495
	Risconto altri	95
	Totale	30.400

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte 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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	850.000	-		850.000
Riserva legale	148.216	1.438		149.654
Altre riserve				
Riserva straordinaria	907.652	27.321		934.973
Totale altre riserve	907.652	27.321		934.973
Utili (perdite) portati a nuovo	310.683	-		310.683
Utile (perdita) dell'esercizio	28.759	(28.759)	28.319	28.319
Totale patrimonio netto	2.245.310	-	28.319	2.273.629

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
Capitale	850.000	Capitale		-
Riserva legale	149.654	Utili	A;B	149.654
Altre riserve				
Riserva straordinaria	934.973	Utili	A;B;C	934.973
Totale altre riserve	934.973	Utili	A;B;C	934.973
Utili portati a nuovo	310.683	Utili	A;B;C	310.683
Totale	2.245.310			1.395.310
Residua quota distribuibile				1.395.310

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	78.437	78.437
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.204	-

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	36.760	-
Totale variazioni	(14.556)	-
Valore di fine esercizio	63.881	63.881

Nel corso del presente esercizio è stato iscritto l'importo di euro 22.204 per accantonamento onere dismissione impianto erogazione acqua avvenuto nei primi mesi 2025.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	495.952
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.553
Utilizzo nell'esercizio	16.634
Totale variazioni	34.919
Valore di fine esercizio	530.871

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito nei confronti dei dipendenti in organico al 31 dicembre 2024. A tale data il fondo è iscritto a bilancio al netto:

1. degli anticipi e delle liquidazioni corrisposti ai dipendenti nel corso dell'esercizio;
2. dell'imposta sostitutiva, ovvero dell'anticipo del trattamento fiscale disposto dalla "Legge Finanziaria 2001";
3. dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare

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
Debiti verso fornitori	960.184	325.352	1.285.536	1.285.536
Debiti tributari	13.677	21.331	35.008	35.008
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	37.286	37.286	37.286
Altri debiti	166.509	21.970	188.479	188.479
Totale debiti	1.140.370	405.939	1.546.309	1.546.309

La voce *debiti verso fornitori* si riferisce a rapporti per la fornitura di merci e/o servizi rientranti nell'ambito della gestione caratteristica dell'impresa; l'importo iscritto in bilancio comprende stanziamenti per fatture da ricevere pari ad Euro 350.387;

La voce *debiti tributari* si compone di debiti relativi a ritenute di lavoro dipendente, autonomo e collaboratori riferite al mese di dicembre 2024 per Euro 29.204, di debiti per imposte dell'esercizio Irap per Euro 3.235 (al netto degli acconti) nonché di altre voci di ammontare meno rilevante;

La voce *debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* è principalmente costituita dai contributi a carico dei dipendenti, dei collaboratori e della società per le retribuzioni di dicembre 2024,;

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

La voce *altri debiti* di complessivi è costituita per Euro 22.227 da debiti verso il personale dipendente per ratei maturati alla data di chiusura dell'esercizio, per ferie, permessi e mensilità aggiuntive. La voce contiene inoltre debiti utenze per mense scolastiche per Euro 165.692 (contro 161.142 del precedente esercizio) e altri debiti di ammontare non significativo.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.211	(26.913)	298
Risconti passivi	42.332	(14.431)	27.901
Totale ratei e risconti passivi	69.543	(41.344)	28.199

I ratei passivi sono composti da buoni pasto dipendenti;
I risconti passivi sono composti da risconti su canoni illuminazione per euro 3.635 e da risconti su crediti imposta investimenti per euro 24.266.

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 dalla società, 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.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui alla voce A1 di conto economico, secondo le categorie di attività.

Con riferimento agli altri ricavi, di cui alla voce A5 di conto economico, di complessivi euro 571.792 la prevalenza è riconducibile ai contributi mensa ricevuti dal Comune di Paderno per euro 453.523.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Farmacie	4.717.148
Servizi mensa	1.624.426
Parcheggi e soste	303.185
Illuminazioni votive	130.087
Totale	6.774.846

Costi della produzione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

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 seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
A5 Altri ricavi	9.971	contributo c/cimpianti su investimenti 4.0 anni prec
A5 Altri ricavi	11.413	sopravv attive per conguagli e varie
A5 Altri ricavi	55.000	sopravv attive per rilascio fondo rischi su crediti

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
B12	22.204	accantonamento costi per dismissione cespiti effettuata nei primi mesi 2025
B14	15.755	sopravv passiva per spese progetto co-working
B14	9.207	sopravv passive varie

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Si precisa che in conformità a quanto disposto dal Dlgs 139/2015 nella voce in commento sono state annotate anche le eventuali imposte relative ad esercizi precedenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Le imposte dell'esercizio corrente, differite e anticipate ammontano ad Euro 16.896 contro il saldo di Euro 9.632 del precedente esercizio. Nel dettaglio:

1. imposte correnti: Euro 4.643 per IRAP;
2. imposte esercizi precedenti: Euro -947;
3. imposte anticipate: Euro 13.200 solo IRES (utilizzo).

Nei seguenti prospetti è analiticamente indicata 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.

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 fiscali.

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	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

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

Le imposte anticipate iscritte nell'attivo per euro 61.135 al 01/01/2024 sono state accantonate nei precedenti esercizi sugli accantonamenti civilistici a fondo svalutazione e rischi su crediti temporaneamente non deducibili.

Nel corso del 2024 si è provveduto a rilevare a conto economico l'utilizzo di euro 13.200 (euro 55.000 x 24%).

Il saldo attivo risulta quindi al 31/12/2024 di euro 47.935.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società 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.

	I Sem 2024	II Sem 2024	Note
Governance	1	1,8	Da 1 diplomato a 2 laureati
Liberi professionisti/interinali	9	12	LP residuo per notti e turni
Farmacisti diretti	5	11,9	Di cui 3 contratti a termine
Impiegati	5	3,75	
Totale full time	19	18,65	

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate (esclusivamente con il comune di Paderno Dugnano); 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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

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

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

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	122.858.081	118.688.128
C) Attivo circolante	37.040.141	36.344.425
D) Ratei e risconti attivi	172.342	175.128
Totale attivo	160.070.564	155.207.681
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	16.985.057	16.985.057
Riserve	91.799.888	90.328.892
Utile (perdita) dell'esercizio	(930.053)	846.752
Totale patrimonio netto	107.854.892	108.160.701
B) Fondi per rischi e oneri	3.150.283	2.688.177
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	640.899	691.198
D) Debiti	21.079.678	18.872.306
E) Ratei e risconti passivi	27.344.812	24.795.299
Totale passivo	160.070.564	155.207.681

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	56.812.417	58.458.175
B) Costi della produzione	56.985.779	57.023.775
C) Proventi e oneri finanziari	(94.103)	(37.742)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(5.367)	(23.653)
Imposte sul reddito dell'esercizio	657.221	526.253
Utile (perdita) dell'esercizio	(930.053)	846.752

I dati riportati nelle tabelle riassumono i valori dell'ultimo Bilancio consolidato approvato dal Consiglio Comunale dell'Ente Controllante (il Comune di Paderno Dugnano) che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Con riferimento ai disposti della La Legge 124/2017 ("Legge annuale per il mercato e la concorrenza", modificata dal DL 34/19, art. 35) si precisa che l'Ente controllante fruisce del servizio mense scolastiche gestito dalla Società per le forniture di pasti agli asili nido, agli anziani, agli insegnanti, per i centri estivi e per altre iniziative minori.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

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, si segnala che la Società non usufruisce di tali contributi. A tal fine si rimanda al sito del Registro Nazionale Aiuti di Stato <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza>.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 28.319:

euro 20.346 alla riserva legale;

euro 7.973 a nuovo.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

v.2.14.2

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, 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 della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 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

Paderno Dugnano, 30 marzo 2024

L' Amministratore Unico

Rag. Osvaldo Pozzi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Pozzi Osvaldo, in qualità di legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.