

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017



ASSP S.p.A.

**Via Garibaldi 20
20811 CESANO MADERNO (MB)
Capitale sociale i.v. Euro 7.128.549
Reg. Imprese MB N. 02585280965
REA N. 1497643
Codice fiscale e P.IVA 02585280965**

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Luca Zardoni

Consiglieri

Chiara Ciceri

Giovanni De Stasio

Collegio Sindacale

Dott. Claudio Migliorini - Presidente

Dott. Mario Donghi - Sindaco effettivo

Dott.ssa Silvia Ottone - Sindaco effettivo

Società di Revisione e controllo contabile

AGKNSERCA s.n.c.

INDICE

Bilancio d'esercizio al 31/12/2017:

Relazione sulla gestione	Pag.	02
Relazione sul Governo Societario D.Lgs 175/2016 - allegato	Pag.	16
Stato patrimoniale e conto economico	Pag.	20
Rendiconto finanziario	Pag.	23
Nota integrativa	Pag.	25
Prospetto movimentazione immobilizzazioni immateriali –allegato A)	Pag.	52
Prospetto movimentazione immobilizzazioni materiali – allegato B)	Pag.	53
Prospetto fiscalità differita – allegato C)	Pag.	54
Relazione della Società di Revisione	Pag.	55
Relazione del Collegio Sindacale	Pag.	58
Allegati Conti economici settoriali:		
Commenti ai conti economici settoriali	Pag.	66
Costi e ricavi comuni	Pag.	72
Servizio parcheggi	Pag.	74
Servizio pubblicità e affissioni	Pag.	76
Servizio cimiteri	Pag.	78
Servizio farmacie	Pag.	80

ASSP S.p.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2017

BILANCIO DI FINE MANDATO TRIENNIO 2015-2017

Signori Soci,

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 conclude il triennio di lavoro di questo Consiglio di Amministrazione.

In questa occasione ci sentiamo di rivolgere un sentito ringraziamento a tutti coloro che, direttamente od indirettamente hanno condiviso con noi la responsabilità della gestione della Vostra Società ad iniziare dal personale interno della Società che con professionalità e disponibilità ha fattivamente collaborato con noi per cogliere gli obiettivi societari, in particolare alla Responsabile del Servizio Amministrativo Michela Ronchi ed alla Responsabile della Segreteria/Affari Generali Simona Lorenzini, al Collegio Sindacale la cui presenza e partecipazione ai nostri C.d'A. è stata costante, alla Società incaricata della Revisione legale AGKNSERCA, al personale delle Amministrazioni comunali socie, ai Segretari comunali, ai Responsabili dei Settori Finanziari ed a tutto il personale con il quale abbiamo instaurato una feconda collaborazione.

In questo triennio ci siamo adoperati per proseguire e rafforzare la crescita societaria, dopo le vicissitudini che l'avevano portata ad essere oggetto di indagine istruttoria da parte della Corte dei Conti e ci sentiamo, con ragionevole certezza, che oggi la Società gode di ottima salute e può guardare con serenità al futuro, ricercando nuovi spazi di crescita e rafforzamento.

Uno dei fattori più significativi di questo triennio è rappresentato dall'apertura della compagine societaria al Comune di Meda, con l'apertura della nuova Farmacia comunale e la creazione di un polo di MMG e Medici Pediatrici che hanno realizzato il secondo PreSST della Regione Lombardia.

Un modello di Farmacia comunale, saldamente ancorata al tessuto sociale nella quale opera e che, nonostante una gestione improntata alla stabilità economica, vuole rappresentare quel modello di Farmacia di Servizi che, a nostro giudizio, devono rappresentare le Farmacie in generale e soprattutto quelle pubbliche.

Un investimento, quello di Meda, importante al quale la Società ha fatto fronte utilizzando risorse proprie, senza ricorrere alla leva finanziaria. In questo triennio la Società ha infatti segnato una sensibile diminuzione del proprio indebitamento.

I dati di questo triennio evidenziano una Società in salute e pronta ad affrontare nuove sfide e ricercare, nell'alveo degli indirizzi dei propri Soci nuove opportunità di sviluppo e di rafforzamento.

Tutto quanto sopra pur in una congiuntura generale non propriamente favorevole ed in presenza dell'apertura di nuove Farmacie private a seguito dei processi di liberalizzazione sui territori nei quali insistiamo. Nonostante ciò si è operato per mantenere le proprie quote di mercato, preservare le marginalità con una attenta gestione delle risorse umane, dei magazzini e degli acquisti.

Riteniamo quindi opportuno riprendere alcuni dati relativi a questo triennio

CONTO ECONOMICO		2015	2016	2017
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 6.840.683	€ 6.780.701	€ 8.536.053
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 6.749.399	€ 6.677.872	€ 8.171.853
REDDITO OPERATIVO LORDO		€ 91.284	€ 102.829	€ 364.200
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 329.196	€ 334.361	€ 287.894
D	RETTIFICHE VAL. ATT.FINANZIARIE	€ 0	€ 0	€ 0
E	RISULTATO ANTE IMPOSTE	€ 420.480	€ 437.190	€ 652.094
IMPOSTE		-€ 11.232	-€ 2.427	€ 96.232
RISULTATO NETTO		€ 431.712	€ 439.617	€ 555.862

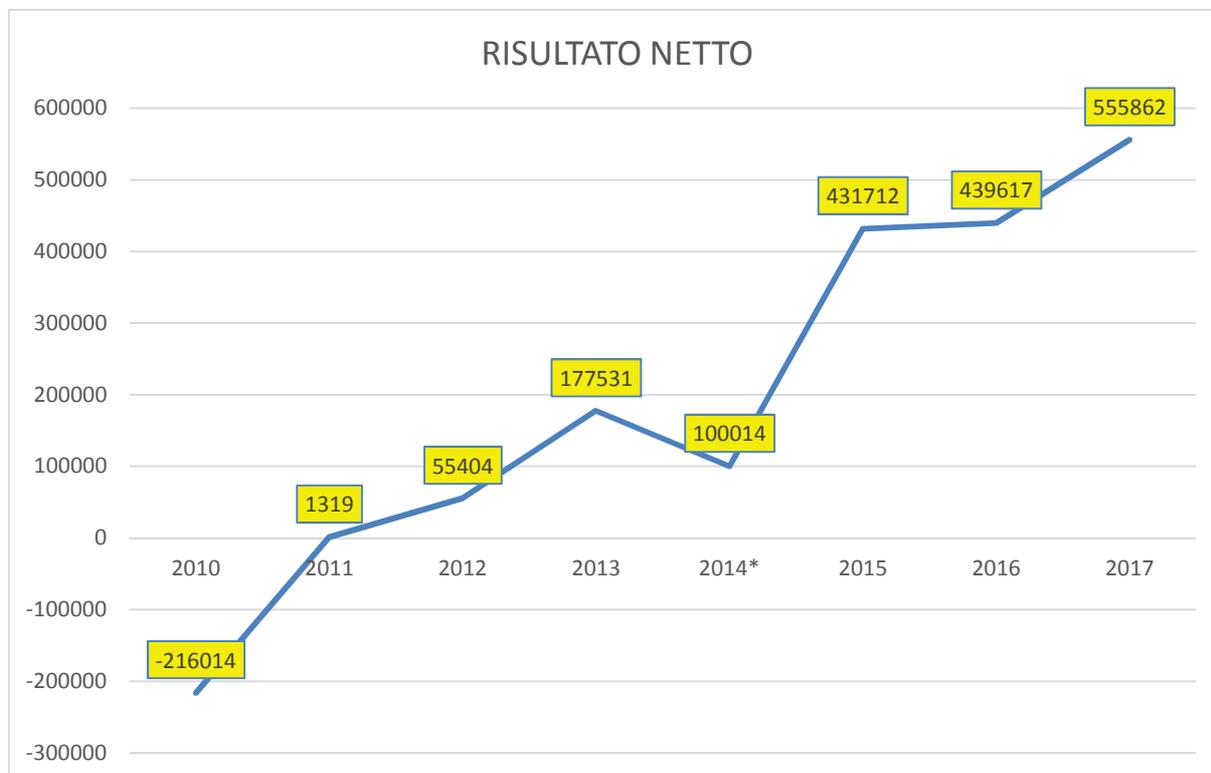
PATRIMONIO NETTO	2015	2016	2017
	€ 16.228.090	€ 16.367.595	€ 16.573.446

FINANZIAMENTI	2015	2016	2017
Finanziamenti a Breve	€ 221.505	€ 212.968	€ 218.964
Finanziamenti a M/L termine	€ 1.208.100	€ 881.608	€ 662.644
TOTALE	€ 1.429.605	€ 1.094.576	€ 881.608

DISPONIBILITA' LIQUIDE	2015	2016	2017*
	€ 2.751.314	€ 2.307.476	€ 2.290.716

2017: Un Bilancio sano

Il risultato di bilancio del 2017 chiude con un utile post imposte di Euro 555.862, confermando la bontà delle scelte societarie ed il cammino intrapreso.



2010	2011	2012	2013	2014*	2015*	2016*	2017*
-€ 216.014	€ 1.319	€ 55.404	€ 177.531	€ 4.253.932	€ 431.712	€ 439.617	€ 555.862

N.B. – Nell’anno 2014 il Risultato di Esercizio risulta, post imposte, di **Euro 4.253.932**.

Data la natura straordinaria dell’Utile di Esercizio, derivante dal conferimento della proprietà della Rete di distribuzione del Gas, nel grafico si è preferito indicare la somma che è stata distribuita al Socio Unico (Euro 100.014).

Il bilancio che Vi presentiamo è completo dei conti economici settoriali.

Attività di direzione e coordinamento

ASSP S.p.A. è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Cesano Maderno e a controllo analogo da parte dei Soci pubblici.

La società risponde pienamente ai requisiti del c.d. *in house*, essendo:

- a totale partecipazione pubblica;
- dotata di uno Statuto *in house* (controllo analogo);
- lo Statuto Sociale è stato adeguato ai sensi del D.Lgs. 175/2016 e smi da parte dell’Assemblea dei Soci.

Assets e servizi gestiti nell'esercizio 2017

Al 31/12/2017 ASSP S.p.A. è proprietaria dei seguenti beni:

- Immobile di Via Novara 27 in Cesano Maderno;
- Immobile farmacia comunale n. 1 e annesso box adibito a magazzino;
- Diritto di superficie trentennale per l'immobile della farmacia comunale n. 4 e annessi ambulatori medici;
- Terreno di Via Palestrina in Cesano Maderno.

La Società detiene le seguenti partecipazioni:

- 3,435 % delle quote di Gelsia Srl, ammontante a € 2.930.810 e riferita al patrimonio netto di Gelsia Srl al 31/12/2016 (ultimo bilancio approvato);
- 6,35 % delle quote di RetiPiù Srl, ammontante a € 9.705.184 e riferita al patrimonio netto di RetiPiù Srl al 31/12/2016 (ultimo bilancio approvato).

Nell'anno 2017 la società ha mantenuto in essere la titolarità e la gestione dei seguenti servizi:

- Farmacie comunali di Cesano Maderno, Meda e Varedo;
- Cimiteri di Cesano Maderno;
- Pubblicità e affissioni nel Comune di Cesano Maderno;
- Parcheggi a pagamento del Comune di Cesano Maderno.

Personale

Il personale dipendente in forza al 31/12/2017 è di numero 32 addetti oltre a numero 2 dipendenti con contratto di lavoro interinale. La suddivisione è la seguente:

n. 6 unità addette ai Servizi Generali di cui due part-time;

- n. 6 unità addette al servizio Cimiteri Comunali, parcheggi, fattorino e pubblicità e affissioni;
- n.22 unità addette al servizio farmacie, di cui 3 part-time.

La suddivisione del personale deve considerarsi puramente indicativa, poiché la Società impiega il proprio personale nei vari servizi a seconda delle necessità, ciò al fine di ottimizzare i costi.

Le analisi e le valutazioni successive sono riferite al personale di ASSP S.p.A. effettivamente in servizio ed evidenziano i seguenti valori di produzione e di costo medio:

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Dirigenti	0	0	0
Quadri	8	8	7
Impiegati	17	19	22
Operai	5	5	5
Totale n. dipendenti incluso interinali	30	32	34
Totale n. dipendenti medio	25,99	28,04	31,09
Valore aggiunto	1.888.305	1.875.561	2.346.440
Valore aggiunto per dipendente	72.655	66.889	75.472
Costo del lavoro	1.343.877	1.408.603	1.634.603
Costo medio per dipendente	51.707	50.235	52.576

I dati economici dell'esercizio 2017
VALORE DELLA PRODUZIONE

	Es. 2017	Es. 2016	delta valore	delta %
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.536.053	6.780.701	1.755.352	25,89

L'incremento del valore della produzione è dovuto principalmente ai ricavi derivanti dalla farmacia di Meda.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Es. 2017	Es. 2016	delta valore	delta %
COSTI DELLA PRODUZIONE	8.171.853	6.677.872	1.493.981	22,37%

I costi della produzione sono correlati all'andamento del valore della produzione.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

	Es. 2017	Es. 2016	delta valore
Valore della produzione	8.536.053	6.780.701	1.755.352
Costi della produzione	8.171.853	6.677.872	1.493.981
Risultato operativo	364.200	102.829	261.371

Il risultato operativo riferito all'anno 2017 presenta un saldo di € 364.200.
L'incremento di € 261.371 è sostanzialmente dovuto alla farmacia comunale di Meda.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'ultimo esercizio è il seguente:

Conto economico	31/12/2017		31/12/2016	
	€.	%	€.	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.307.945	97,33	6.534.121	96,36
Variazioni delle rim.di prodotti in lav.	(122.333)	-1,43	(16.941)	-0,25
Incremento di immobilizzazioni	0	0	9.159	0,14
Altri ricavi e proventi	350.441	4,11	254.362	3,75
Valore della produzione	8.536.053	100,00	6.780.701	100,00
Consumi di materie prime	(4.870.506)	-57,06	(3.658.109)	- 53,95
Servizi e altri costi operativi	(1.288.686)	-15,10	(1.247.031)	- 18,39
Valore Aggiunto	2.376.861	27,84	1.875.561	27,66
Costi del personale	(1.634.603)	-19,15	-(1.408.603)	- 20,77
Margine operativo lordo (EBITDA)	742.258	8,70	466.958	6,89
Accantonamento a fondo sval. Crediti	0	0	0	0
Accantonamento a fondo rischi ed oneri	0	0	(20.000)	- 0,29
Ammortamento delle immobilizzazioni	(378.058)	-4,43	(344.129)	- 5,08
Risultato operativo (EBIT)	364.200	4,27	102.829	1,52
Oneri e proventi finanziari netti	287.894	3,37	334.361	4,93
Oneri e proventi straordinari netti			0	0
Risultato prima delle imposte (EBT)	652.094	7,64	437.190	6,45
Imposte sul reddito	96.232	1,13	(2.427)	- 0,04
Risultato netto d'esercizio	555.862	6,51	439.617	6,48

La composizione dei ricavi delle farmacie, dopo la premessa di cui sopra è la seguente:

	Anno	Farmacia 1	Farmacia 2	Farmacia 3	Farmacia 4	Farmacia Varedo	Farmacia Meda	Totale
SSN	2016	665.765	459.562	385.218	306.235	397.506	0	2.214.286
	2017	635.119	444.102	413.269	306.119	407.586	729.290	2.935.485
	delta %	(4,60)	(3,36)	7,28	(0,04)	2,54	100,00	

REGISTRATORE	2016	900.516	607.168	561.055	449.217	583.920	0	3.101.876
	2017	904.464	598.238	568.379	469.400	572.237	1.162.162	4.274.880
	delta %	0,44	(1,47)	1,31	4,49	(2,00)	100,00	

TOTALE	2016	1.566.281	1.066.730	946.273	755.452	981.426	0	5.316.162
	2017	1.539.583	1.042.340	981.648	775.519	979.823	1.891.452	7.210.365
	delta %	(1,70)	(2,29)	3,74	2,66	(0,16)	100,00	

Il prospetto relativo al fatturato delle farmacie, evidenzia l'ammontare dei ricavi del primo anno di attività della farmacia di Meda, aperta il 09/01/2017, mentre per le altre farmacie l'ammontare complessivo delle vendite è sostanzialmente allineato al precedente esercizio.

Per quanto concerne il fatturato dei settori parcheggi, pubblicità e affissioni, cimitero è in linea con le aspettative. Ricordiamo che trattasi di servizi prettamente legati al territorio comunale.

Principali dati patrimoniali e finanziari

Il criterio di riclassificazione cui si è fatto riferimento per la rielaborazione dello stato patrimoniale è quello finanziario.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Attivo			Passivo		
	2016	2017		2016	2017
Capitale fisso			Capitale netto	16.367.595	16.573.446
Immobilizzazioni immateriali	1.568.977	1.513.385			
Immobilizzazioni materiali	1.895.176	1.837.055			
Immobilizzazioni finanziarie	11.985.981	11.985.981	Passivo consolidato		
			Fonti a m/l termine	2.024.447	1.761.876
Capitale circolante			Passivo corrente		
Magazzino	1.985.756	2.140.793	Fonti a breve termine	1.811.752	1.866.299
Liquidità differite	460.428	433.691			
Liquidità immediate	2.307.476	2.290.716			
Totale Impieghi	20.203.794	20.201.621	Totale Fonti	20.203.794	20.201.621

INDICI DI BILANCIO

Si riportano gli indici di bilancio confrontati con quelli dell'anno precedente. I margini di struttura sono allineati allo scorso esercizio ed indicano in che misura le attività immobilizzate sono coperte dal capitale proprio investito nella società in modo durevole. Il relativo quoziente sopra l'unità indica una situazione ottimale in cui il capitale è più che sufficiente a coprire il fabbisogno strutturale della società.

Il margine di struttura secondario include anche le fonti di finanziamento di terzi ultra annuali impiegate nella società.

I quozienti di indebitamento esprimono la proporzione tra i mezzi di terzi ed i mezzi propri. Un valore inferiore a uno esprime che il capitale proprio immesso nella società è superiore al capitale di terzi.

L'andamento della situazione reddituale è espressa dagli indici di redditività, in aumento rispetto allo scorso esercizio. Il "ROE netto", considera il risultato d'esercizio al netto delle imposte dovute sul reddito; imposte che gravano maggiormente sulla società in accordo alla normativa vigente.

Gli indicatori di solvibilità esprimono la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni assunti nel breve periodo. Il quoziente di disponibilità superiore a due indica un'ottima situazione di liquidità, così come il quoziente di tesoreria superiore ad uno. Il lieve decremento di tali indici è dovuto all'investimento effettuato per la farmacia comunale di Meda.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

	2016	2017
Margine primario di struttura	917.461	1.237.025
Quoziente primario di struttura	1,06	1,08
Margine secondario di struttura	2.941.908	2.998.901
Quoziente secondario di struttura	1,19	1,20

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

	2016	2017
Quoziente di indebitamento complessivo	0,23	0,22
Quoziente di indebitamento finanziario	0,07	0,05

INDICI DI REDDITIVITÀ

	2016	2017
ROE netto	2,69%	3,35%
ROE lordo	2,67%	3,93%
ROI	0,51%	2,09%
ROS	1,51%	4,21%

INDICATORI DI SOLVIBILITÀ

	2016	2017
Margine di disponibilità	2.941.908	2.998.901
Quoziente di disponibilità	2,62	2,61
Margine di tesoreria	956.152	858.108
Quoziente di tesoreria	1,53	1,46

INVESTIMENTI

Nell'anno 2017 la società ha effettuato investimenti per complessivi €. 277.697 di cui:

- €. 179.491 per immobilizzazioni immateriali
- €. 98.206 per immobilizzazioni materiali.

Gli investimenti riguardano prevalentemente la realizzazione della farmacia comunale di Meda per €. 176.603, l'immobile di Via Novara per €. 39.750 e lavori cimiteriali per €. 27.249.

Informazioni sul personale

Segnaliamo che nel corso del 2017:

- non vi sono stati incidenti sul lavoro relativi al personale iscritto al libro matricola con conseguenze mortali;
- non vi sono stati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola;
- non vi sono stati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Informazioni sull'ambiente

Segnaliamo che nel corso del 2017 non vi sono stati:

- danni causati all'ambiente;
- sanzioni o pene definitive inflitte alla Società per reati o danni ambientali.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

La società è di proprietà del Comune di Cesano Maderno al 99,9% e del Comune di Meda allo 0,1% e svolge esclusivamente servizi a rilevanza economica affidati direttamente dall'Amministrazione Comunale di Cesano Maderno e dal Comune di Meda. Tali servizi sono regolati da apposita convenzione, pertanto la società non è esposta a particolari rischi ed incertezze dell'attività sociale. Nel corso del corrente anno scadrà la convenzione stipulata fra il Comune di Cesano Maderno e il Comune di Varedo che aveva portato alla apertura e gestione della Farmacia comunale di Varedo. Premesso che il modello della Convenzione fra Comuni non è più consentito dalla Legge, sono in fase di discussione fra le Amministrazioni comunali e la società trattative per trovare una soluzione di reciproca soddisfazione.

Rischi connessi all'andamento della domanda

Nell'anno 2017 l'andamento della domanda è in linea con le previsioni. Non si sono rilevate particolari riduzioni.

Rischi operativi

La Società impiega nel processo produttivo principalmente: prestazioni da terzi, fornitura di materie prime e prestazioni del personale dipendente. I prezzi di vendita delle concessioni cimiteriali e le tariffe dei servizi affidati dall'Ente sono definiti annualmente dallo stesso. I prezzi di vendita dei prodotti venduti in farmacia sono determinati in relazione agli sconti ottenuti dai fornitori o determinati a livello nazionale, per i farmaci dall'AIFA. La Società stipula contratti di fornitura o di prestazioni di servizi di volta in volta in relazione ai fabbisogni, comunque per consegna entro i dodici mesi.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti per far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali nei termini e scadenze prestabiliti. L'approccio della società nella gestione della liquidità prevede di garantire, per quanto possibile, che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza, sia in condizioni normali che di tensione finanziaria, senza dover sostenere oneri eccessivi. Vengono pertanto effettuate in modo continuativo previsioni finanziarie basate sulle entrate ed uscite attese nei mesi successivi in modo da adottare le conseguenti azioni correttive.

Rischio tassi di interesse

La società è esposta al rischio connesso alla fluttuazione dei tassi d'interesse poiché l'indebitamento è a tasso variabile, variazioni dei livelli dei tassi possono comportare aumenti o riduzioni di costo dei finanziamenti. Al momento, non si è fatto ricorso a strumenti finanziari di copertura.

Rischio di insolvenza dei clienti

Il rischio di credito è essenzialmente attribuibile all'ammontare dei crediti commerciali che, fatta eccezione per l'ATS della Brianza (ricette S.S.N.), non presentano una particolare concentrazione, essendo l'esposizione creditizia suddivisa su un ampio numero di controparti e clienti per importi unitari non particolarmente rilevanti.

La società accantona un fondo svalutazione per perdite su crediti che riflette la stima delle possibili perdite sui crediti commerciali e sugli altri crediti, le cui componenti principali sono svalutazioni specifiche individuali di esposizioni scadute significative e svalutazione generiche di esposizioni omogenee per scadenza.

Rischio di cambio

La società opera in ambito nazionale e pertanto non è esposta al rischio di cambio.

Rapporti con le imprese controllate, collegate e controllanti

La Società intrattiene significativi rapporti con il Comune di Cesano Maderno, socio della società, regolati da appositi contratti di servizio. Si evidenziano di seguito i rapporti economici intrattenuti con l'Ente di riferimento:

Canoni riconosciuti al Comune di Cesano Maderno:

- Canone di concessione per servizio pubblicità e affissioni	€.	164.860
- Canone di concessione servizio cimiteriale	€.	75.000
- Canone di concessione servizio parcheggi (in natura)	€.	21.818

Al 31/12/17 residuano debiti per €. 39.559 nei confronti del Comune di Cesano Maderno ed €.26.761 nei confronti del Comune di Meda.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 comma 3 n. 6 bis del c.c. si segnala che, in relazione alla tipologia di attività svolta, la Società non ha ritenuto necessario effettuare operazioni di copertura a fronte dei rischi finanziari.

Operazioni atipiche o inusuali

La Società non ha posto in essere alcuna operazione atipica o inusuale.

Sede legale, operativa e sedi secondarie

La Società dispone di insediamenti stabili in seguito specificati, denunciati al competente ufficio delle imprese oltre che al Collegio Sindacale nel contesto degli ordinari doveri di spettanza ai sensi dell'art. 2043 c.c.

- sede legale: Via Garibaldi 20- Cesano Maderno (MB)
- sedi secondarie:
 - Via Cesare Cantù, 10 – Cesano Maderno;
 - Via Cesare Battisti, 50 – Cesano Maderno;
 - Via Don Luigi Viganò, 72 – Cesano Maderno;
 - Via Santa Lucia 2/c - Cesano Maderno;
 - Via Como, 16/18 – Varedo;
 - Viale Rimembranze – Cesano Maderno;
 - Via Cavallotti 30 – Cesano Maderno;
 - Via E. Fermi 8 – Cesano Maderno -deposito uso archivio-;
 - Via Indipendenza 105 - Meda.

Altre informazioni

Di seguito vengono fornite alcune informazioni richieste dall'art. 2428 del Codice Civile:

- Non risultano attività di ricerca e sviluppo;
- Non risultano azioni proprie né quote di società controllanti possedute dalla società;
- La Società ha adottato di un modello organizzativo, ai sensi del D.Lgs 231/2001 idoneo ad individuare e prevenire le condotte penalmente rilevanti poste in essere dalla Società o dai soggetti sottoposti alla sua direzione e/o vigilanza.

Ai sensi dell'art. 20 c.6 dello Statuto societario, gli Amministratori dichiarano che non si sono presentate situazioni in potenziale conflitto di interesse.

Si allega la Relazione sul Governo Societario ai sensi dell'art. 6 c.4 del D.Lgs 175/2016.

Dati patrimoniali e economici

I dati della tabella seguente evidenziano l'azione di risanamento svolta nel corso degli anni.

In particolare si evidenzia:

- una forte diminuzione dell'indebitamento verso le banche passato dagli oltre Euro 3,2/M del 2010 agli attuali Euro 0,8/M;
- la rinegoziazione a tassi più vantaggiosi del Mutuo di originari Euro 1.200.000;
- da un sostenuto aumento delle liquidità societarie passate dagli Euro 0,5/M del 2010 a poco meno di Euro 2,3/M nel 2017, nonostante il pagamento dell'investimento legato alla Farmacia di Meda;
- da un Patrimonio Netto passato dagli Euro 13,3/M del 2010 agli attuali Euro 16,5/M.

<i>DATI PATRIMONIALI</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Patrimonio Netto	€ 13.311.617	€ 12.012.936	€ 12.068.340	€ 12.195.872	€ 16.299.819	€ 16.228.090	€ 16.367.595	€ 16.573.446
Finanziamenti a breve	€ 1.003.407	€ 873.355	€ 200.420	€ 207.212	€ 214.238	€ 221.505	€ 212.968	€ 218.964
Finanziamenti m/l	€ 2.245.330	€ 2.051.478	€ 1.851.057	€ 1.643.844	€ 1.429.606	€ 1.208.100	€ 881.608	€ 662.644

<i>DATI ECONOMICI</i>	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Disponibilità Liquide	€ 527.516	€ 903.820	€ 1.208.017	€ 1.673.113	€ 2.325.481	€ 2.751.314	€ 2.307.476	€ 2.290.716
Risultato Netto	-€ 216.014	€ 1.319	€ 55.404	€ 177.531	€ 4.253.932	€ 431.712	€ 439.617	€ 555.862
Utile Distribuito	€ 0	€ 0	€ 50.000	€ 150.000	€ 100.014	€ 300.112	€ 350.012	€ 449.811

Anche la differenza fra Valore della Produzione e Costi della Produzione segna un trend positivo come di seguito riportato

	2012	2013	2014*	2015*	2016*	2017*
valore della produzione	€ 7.963.268	€ 7.476.306	€ 6.375.484	€ 6.840.683	€ 6.780.701	€ 8.536.053
costi della produzione	€ 7.963.984	€ 7.192.856	€ 6.460.913	€ 6.749.399	€ 6.677.872	€ 8.171.853
RISULTATO OPERATIVO	-€ 716	€ 283.450	-€ 85.429	€ 91.284	€ 102.829	€ 364.200

Nella valutazione del risultato operativo, si consideri soprattutto che dal 2014 nel Valore della Produzione non vi sono Euro 724.148 derivanti dal Canone Concessorio della Rete del Gas.

Società Trasparente

Relativamente all'anno 2017:

Il Consiglio di Amministrazione direttamente coinvolto, con il supporto del Dr. Giovanni De Stasio, Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT), ha fatto propri i suggerimenti dell'Autorità, così come indicati nelle Linee Guida emanate, approvando il 31/01/2017 con delibera del CdA n.2 e pubblicando con apposita informativa ai Signori Soci, l'aggiornamento al Precedente PTPCT (Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza). In generale le misure di prevenzione che l'azienda ha previsto nel proprio Documento e suddiviso in misure "comuni e obbligatorie" e in "misure ulteriori", sono state attuate.

Relativamente alla Trasparenza, quale misura funzionale alla prevenzione dai fenomeni corruttivi, la Società ha costantemente aggiornato la sezione dedicata nel rispetto delle disposizioni fornite dalla normativa in vigore. E' stato inoltre informatizzato il flusso di dati identificandone per ciascuna tipologia i vari soggetti che individuano, elaborano, trasmettono e pubblicano l'informazione. L'Istituto dell'Accesso Civico è stato ulteriormente ampliato prevedendo e distinguendo l'accesso civico cd. semplice, l'accesso civico generalizzato e il diritto di accesso agli atti. La società ha inoltre deciso di predisporre con l'aggiornamento al PTPCT (per il triennio 2018-2020), un apposito regolamento interno che disciplini l'istituto dell'accesso civico così come suggerito dall'Autorità Nazionale Anticorruzione.

In termini di Whistleblowing la Società ha preso atto, integrando il proprio sistema di segnalazione degli illeciti, con le previsioni della Legge n.179 del 30 Novembre 2017, in materia di *"tutela degli autori delle segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato"*.

La società in continuità con i precedenti anni, ha inoltre integrato il proprio Modello organizzativo ex d.lgs 231/2001, con il rispetto delle procedure utili a garantire che le fasi del processo di acquisto e le verifiche di conformità dei materiali/prodotti/servizi acquisiti, siano gestite in maniera corretta e adeguata in relazione alle specifiche circostanze dagli incaricati preposti a tali attività. Come nei precedenti anni, si è inoltre proceduto ad effettuare tramite PEC, la comunicazione annuale all'ANAC ex legge n. 190/2012, all'art. 1, comma 32.

ASSP S.p.A., per garantire la conoscenza delle regole di condotta e delle procedure adottate in attuazione di quanto contenuto nel PTPCT e nel Modello Organizzativo ex d. lgs 231/2001 e relative procedure integrative al Modello, rende accessibile a tutti i suoi Stakeholders l'intera documentazione a supporto della prevenzione della corruzione. Per agevolare i flussi informativi e garantire la verifica del rispetto degli obiettivi societari stabiliti in materia di prevenzione della corruzione, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione, anche alla luce delle nuove nomine dell'Organo di Vigilanza deliberate dall'Organo amministrativo in data 27/12/2016, ha svolto un ruolo di coordinamento tra i Responsabili di settore presenti in Società, l'Organo Amministrativo, il Nuovo Organismo ex d.lgs 231/2001 e il Collegio Sindacale.

Conclusioni finali.

Alla luce di tutto quanto espresso nella presente relazione e nei relativi allegati, si ritiene che la Società abbia adeguatamente seguito gli indirizzi dei Soci, adempiuto agli obblighi di trasparenza e possa guardare con rinnovata fiducia al proprio futuro.

*Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Luca Zardoni*

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D.LGS. 175/2016

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i.

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

La Società

ASSP S.p.A., è una società per azioni, il cui capitale sociale è sottoscritto per il 99,99% dal Comune di Cesano Maderno e per lo 0,1% dal Comune di Meda.

La Società statutariamente si propone di garantire:

- la gestione dei cimiteri e servizi cimiteriali, ivi compresa la costruzione e la cessione di manufatti per la sepoltura;
- farmacie, distribuzione farmaci, parafarmaci, assimilabili;
- gestione del servizio pubblicità e affissioni;
- parcheggi a pagamento;
- la società può procedere all'acquisto, alla dismissione e alla concessione di diritti, anche relativi a beni immateriali e in genere a patrimoni intellettuali, tali da consentire e agevolare l'attività e lo sviluppo di società, enti, consorzi e associazioni, fondazioni in cui partecipa ed è interessata, ivi comprese la concessione in locazione di beni immobili o la prestazioni di servizi operativi connessi all'utilizzo di strutture immobiliari a favore di società controllate e collegato e/o partecipate, o a favore anche di terzi. La prestazione a beneficio dei medesimi destinatari, di servizi operativi attinenti alla realizzazione di programmi e progetti nel campo inerente la propria attività. L'effettuazione di servizi di consulenza, assistenza tecnica e costruzione relativamente agli impianti ed opere di cui a propri servizi pubblici.

ASSP S.p.A., sebbene controllata totalmente da soggetti pubblici, rimane un soggetto di diritto privato nella forma della società per azioni.

La Società è attualmente gestita da un Consiglio di Amministrazione composto da 3 membri nominati dai Soci.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)

Il programma di misurazione del rischio aziendale è stato disciplinato, in fase di prima applicazione, nel "Regolamento per la definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del d.lgs. 175/2016" approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 27/12/2017 cui si rinvia integralmente.

Per quanto qui rilevante, il citato regolamento prevede l'individuazione di una 'soglia di allarme' qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1 la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: $A - B$, ex articolo 2425 c.c.);
- 2 le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 10%;
- 3 la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- 4 l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
- 5 l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, è inferiore ad 1;
- 6 il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%;
- 7 gli indici di dilazione dei crediti e dei debiti commerciali [(crediti commerciali/fatturato) x365 e (debiti commerciali/fatturato) x365] superano i 180 giorni e questi superano rispettivamente il 40% dell'attivo e del passivo.

Nel merito, l'analisi del bilancio 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 Marzo 2018, evidenzia le seguenti risultanze:

INDICATORI ASSP S.p.A.

Soglia di allarme	Risultanze			Anomalia
	2017	2016	2015	
1 <i>La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi</i>	Differenza positiva			NO
2 <i>Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 10%</i>	Nessuna perdita			NO
3 <i>La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità Aziendale</i>	Nessuna discontinuità			NO
4 <i>L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%</i>	1,20	1,19	1,22	NO
5 <i>Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%</i>	Altri elementi di analisi			NO
	0,07	0,27	0,41	
6 <i>L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1</i>	2,61	2,62	2,81	NO
7a <i>Gli indici di dilazione dei crediti commerciali [(crediti commerciali/fatturato)x365] superano i 180 giorni e questi superano il 40% dell'attivo</i>	16	19	15	NO
7b <i>Gli indici di dilazione dei debiti commerciali [(debiti commerciali/fatturato)x365] superano i 180 giorni e questi superano il 40% del Passivo</i>	41	60	61	NO

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
a)	Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o Intellettuale;	<i>ASSP S.p.A. ha adottato i seguenti regolamenti interni: - Regolamento per l'acquisizione di beni, servizi e lavori; - Regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale.</i>
b)	Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	<i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>
c)	Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;	<i>ASSP S.p.A. ha adottato un Codice etico e Comportamentale, sistema di autodisciplina aziendale costituito dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (D.Lgs. 231/2001) e dal Codice Etico. Inoltre, nell'adunanza del 28-01-2017, il CdA ha approvato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTCP) 2017/2019 Ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione ex L.190/2012.</i>
d)	Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	<i>Non vi sono al momento Programmi di tale natura.</i>

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Luca Zardoni

ASSP S.p.A. STATO PATRIMONIALE	31/12/2017	31/12/2016
ATTIVO		
A) CREDITI VENTI DI RIFERIMENTO per versamenti ancora dovuti		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.533	705
6) immobilizzazioni in corso e acconti		412.981
7) altre immobilizzazioni	1.510.852	1.155.291
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.513.385</i>	<i>1.568.977</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.593.496	1.687.279
2) impianti e macchinario	63.202	31.455
4) altri beni	180.357	58.970
5) immobilizzazioni in corso e acconti		117.472
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.837.055</i>	<i>1.895.176</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
d bis) altre imprese	11.985.981	11.985.981
2) crediti		
d bis) verso altri		
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>11.985.981</i>	<i>11.985.981</i>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.336.421	15.450.134
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione	1.273.122	1.395.455
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci	867.671	590.301
<i>Totale rimanenze</i>	<i>2.140.793</i>	<i>1.985.756</i>
II - Crediti		
1) verso clienti (entro 12 mesi)	266.746	229.885
5-bis) crediti tributari (entro 12 mesi)	-	5.919
5-ter) imposte anticipate:		
entro 12 mesi	14.298	19.026
oltre 12 mesi	116.089	126.598
5-quater) verso altri (entro 12 mesi)	17.323	3.787
<i>Totale crediti</i>	<i>414.456</i>	<i>385.215</i>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<i>Totale attività finanz. non costituenti immobilizzazioni</i>		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.200.166	2.253.105
2) assegni	15.375	6.981
3) denaro e valori in cassa	75.175	47.390
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>2.290.716</i>	<i>2.307.476</i>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.845.965	4.678.447
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	19.235	75.213
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	19.235	75.213
TOTALE ATTIVO	20.201.621	20.203.794

STATO PATRIMONIALE	31/12/2017	31/12/2016
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale sociale	7.128.549	7.128.549
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III Riserve di rivalutazione		
IV Riserva legale	541.042	519.061
V Riserve statutarie	387.619	387.619
VI Altre riserve, distintamente indicate:		
a) riserva da trasformazione	2.378.164	2.378.164
b) riserva da plusvalenza da conferimento	1.576.025	1.576.025
c) riserva da arrotondamento		
d) riserva straordinaria	4.006.185	3.938.560
TOTALE	7.960.374	7.892.749
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	555.862	439.617
X Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	16.573.446	16.367.595
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) altri	600.638	657.111
TOTALE ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	600.638	657.111
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	498.594	485.728
D) DEBITI		
4) debiti verso banche	881.608	1.094.576
esigibili entro l'esercizio	218.964	212.968
esigibili oltre l'esercizio	662.644	881.608
6) acconti	120.792	90.638
7) debiti verso fornitori	936.296	1.056.375
11) debiti verso enti di riferimento	39.559	64.899
12) debiti tributari	124.989	46.130
13) debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.991	51.054
14) altri debiti	252.163	208.051
TOTALE DEBITI (D)	2.416.398	2.611.723
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	112.545	81.637
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	112.545	81.637
TOTALE PASSIVO	20.201.621	20.203.794

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Luca Zardoni

CONTO ECONOMICO GENERALE	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni	8.307.945	6.534.121
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(122.333)	(16.941)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni		9.159
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	350.441	254.362
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.536.053	6.780.701
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.	5.147.875	3.638.536
7) Per servizi	1.038.531	1.017.472
8) Per godimento beni di terzi	148.760	134.157
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	1.197.218	1.011.283
b) oneri sociali	322.227	291.300
c) trattamento di fine rapporto	81.162	74.489
e) altri costi	33.996	31.531
	1.634.603	1.408.603
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	234.734	201.393
b) ammortamento delle immobilizz.materiali	143.324	142.736
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	378.058	344.129
11) Variazione delle rimanenze	(277.369)	19.573
12) Accantonamenti per rischi		-
13) Altri accantonamenti		20.000
14) Oneri diversi di gestione	101.395	95.402
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.171.853	6.677.872
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	364.200	102.829
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	289.328	349.712
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4.altri	4.855	2.983
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri	6.289	18.334
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	287.894	334.361
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	652.094	437.190
20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	80.994	(922)
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	15.238	(1.505)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	555.862	439.617

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Luca Zardoni

RENDICONTO FINANZIARIO

	31/12/2017	31/12/2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	555.862	439.617
Imposte sul reddito	96.232	(2.427)
Interessi passivi / (interessi attivi)	1.434	15.351
(Dividendi)	(289.328)	(349.712)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	13.354	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus / minusvalenze da cessione	377.554	102.829
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi		20.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	378.058	344.129
svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	39.696	50.294
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	417.754	414.423
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	795.308	517.252
<i>Variazioni del Capitale Circolante Netto</i>		
Decremento / (incremento) delle rimanenze	(155.037)	36.515
Decremento / (incremento) dei crediti verso clienti e controllanti	(36.862)	(84.962)
(Decremento) / incremento dei debiti verso fornitori e controllanti	(145.420)	(17.795)
Variazione dei ratei e risconti attivi e passivi	58.180	(24.386)
Altre variazioni del capitale circolante netto	86.431	42.361
<i>Totale variazioni CCN</i>	(192.708)	(48.267)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	602.600	468.985
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati / (pagati)	(1.434)	(15.351)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.981)	(11.290)
Dividendi incassati	289.328	349.712
(Utilizzo tfr)	(39.397)	(33.788)
(Utilizzo dei Fondi)	(15.200)	(1.872)
<i>Totale altre rettifiche</i>	221.316	287.411
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	823.916	756.396
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(98.206)	(142.662)
Prezzo di realizzo altri disinvestimenti	0	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(179.491)	(422.431)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti) da conferimento/ cessione		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(277.697)	(565.093)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		500.000
Rimborso finanziamenti	(212.968)	(835.029)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Dividendi in natura in uscita		

RENDICONTO FINANZIARIO

	31/12/2017	31/12/2016
Dividendi in natura in entrata (ex crediti)		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(350.011)	(300.112)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(562.979)	(635.141)
(A + B + C) Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	(16.760)	(443.838)
Disponibilità liquide al 1 gennaio	2.307.476	2.751.314
Di cui:		
Depositi bancari e postali	2.253.105	2.731.223
Assegni	6.981	
Denaro e valori in cassa	47.390	20.091
Disponibilità liquide al 31 dicembre	2.290.716	2.307.476
Di cui:		
Depositi bancari e postali	2.200.166	2.253.105
Assegni	15.375	6.981
Denaro e valori in cassa	75.175	47.390

Luca Zardoni

ASSP S.p.A.

Sede legale: Via Garibaldi n. 20- 20811Cesano Maderno (MB)
Codice fiscale e Registro delle Imprese di Monza e Brianza n. 02585280965
R.E.A. C.C.I.A.A. di Monza n. 1497643
Capitale sociale: Euro 7.128.549 i.v.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2017

Premessa

Il Bilancio al 31 dicembre 2017 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota integrativa, è stato redatto secondo i criteri previsti dalla vigente normativa civilistica ed integrati dai principi contabili emanati dall'OIC. Nella nota integrativa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società oltre ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Le informazioni relative alla natura dell'attività svolta, all'andamento economico dell'esercizio e all'evoluzione prevedibile della gestione sono illustrate nella Relazione sulla Gestione che correda il bilancio al 31/12/2017.

Anche per quest'anno sono stati inclusi nel bilancio come "allegato" i conti economici settoriali, con separata indicazione dei costi e ricavi comuni.

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio è redatto secondo gli schemi previsti dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, con riferimento alle norme di legge interpretate e integrate dai principi contabili emanati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), aggiornati sulla base delle disposizioni contenute nel D. Lgs. n. 139/2015; ove mancanti e in quanto applicabili,

facendo riferimento anche ai principi contabili emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Rapporti con i Soci

La società nell'anno 2017 ha intrattenuto significativi rapporti con i propri Soci. Si elencano i canoni di concessione corrisposti agli Enti per i servizi affidati mediante contratto alla società:

Comune di Cesano Maderno

- per il servizio pubblicità e affissioni € 146.860;
- per il servizio cimiteriale € 75.000 quale canone di concessione annuale;
- per il servizio parcheggi € 21.818 quale canone di concessione annuale in natura.

Comune di Meda

- per il servizio farmacie € 46.322 quale canone di concessione annuale oltre € 9.781 in voucher.

Attività di direzione e coordinamento

ASSP S.p.A. è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del comune di Cesano Maderno.

Si riportano in sintesi i dati relativi all'ultimo bilancio consuntivo approvato dal Socio.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2016
Attivo	€.
Immobilizzazioni	124.462.180
Attivo circolante	12.604.322
Ratei e risconti	32.397
Totale attivo	137.098.899
Passivo	
Patrimonio netto	86.280.109
Debiti	30.368.729
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	20.450.061
Totale passivo	137.098.899
Conti d'ordine	-395.594
Totale proventi della gestione	23.901.252
Totale costi di gestione	22.697.311
Risultato della gestione	1.203.941
Proventi e oneri finanziari	(421.487)
Proventi e oneri straordinari	832.161
Risultato prima delle imposte	1.614.615
Imposte	322.890
Risultato dell'esercizio	1.291.725

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

In data 09/01/2017 è stata aperta in Via Indipendenza 105, la farmacia comunale di Meda, affidata alla società dal medesimo Ente il 20/06/2016 mediante contratto di servizio. La gestione in affidamento ha la durata di anni trenta a partire dalla data di apertura. Relativamente al presidio socio-sanitario territoriale (Presst), dal mese di febbraio 2017 sono entrati un funzione gradualmente i sei ambulatori medici. Gli investimenti per la ristrutturazione, l'allestimento della farmacia nonché degli ambulatori medici ammontano ad €. 707.056 e sono stati autofinanziati dalla società. Il fatturato realizzato nel primo anno di attività è stato di €. 1.892.020.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del corrente anno è in scadenza la convenzione con il Comune di Varedo per la gestione della farmacia. Le Amministrazioni Comunali e la società hanno avviato le trattative per trovare una soluzione di reciproca soddisfazione nel rispetto della Legge.

Criteri di valutazione

A seguire si illustrano i criteri di valutazione e l'ammontare delle voci di bilancio formatesi nel periodo 01/01/2017 – 31/12/2017. Tali valutazioni sono state effettuate in osservanza delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto diminuito delle rettifiche di valore per gli ammortamenti effettuati che tengono conto della residua utilizzabilità dei beni.

Vengono inoltre di seguito illustrate le aliquote di ammortamento delle varie categorie di beni:

	Aliquota applicata
Concessioni licenze, marche e altro	33,33% e 100%
Costi pluriennali	20,00%
Migliorie su beni di terzi cimiteri	dal 3,70% al 20,00%
Migliorie su beni di terzi imp.generici	10,00%
Migliorie su beni di terzi Farmacie	dal 6,25% al 20,00%
Migliorie su beni di terzi Farmacia Varedo	8,33% e 30,03%
Migliorie su beni di terzi Farmacia Meda	dal 5,26% al 20,00%
Migliorie su beni di terzi comuni	12% e 15%
Edifici farmacia n. 4	3,45%

Le migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate in relazione al periodo minore tra la vita residua del cespite e la durata della concessione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e/o realizzazione interna ai sensi dell'articolo 2426 n. 1 C.C. ed esposte al netto del relativo fondo di ammortamento.

Gli ammortamenti dei beni sono stati calcolati in conformità al disposto dell'articolo 2426 del Codice Civile e sono ritenuti congrui in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni. Le aliquote applicate sono le seguenti:

	aliquota applicata	aliquota applicata
	2017	2016
Edifici	3,00%	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%	10,00%
Impianti elettrici/generici	10,00%	10,00%
Impianti specifici	15,00%	15,00%
Mobili ed arredi	12,00%	12,00%
Automezzi	20,00%	20,00%
Autovetture	25,00%	25,00%
Macchine elettroniche	20,00%	20,00%
Telefonini ed accessori	20,00%	20,00%
Impianti parcheggi	15,00%	15,00%
Impianti Servizi Cimiteriali	12,00%	12,00%
Utensili, attrezzi ed impianti farmacie	15,00%	15,00%
Impianti affissioni	33,00%	33,00%

Le aliquote sopra indicate vengono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e valutate al costo d'acquisto eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo valutazione crediti. Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sono iscritte a bilancio al costo di acquisto. Le opere in corso di esecuzione sono iscritte al costo di produzione.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale per esercizio.

Fondi rischi ed oneri

Coprono perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. La loro quantificazione è stata fatta nel rispetto dei criteri generali di prudenza e competenza.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Riconoscimento dei ricavi, proventi, costi e oneri

I ricavi, proventi, costi e oneri sono determinati secondo il principio della competenza economica nel rispetto del criterio della prudenza. Pertanto sono contabilizzate tutte le perdite ed i costi, anche se non definitivamente realizzati, mentre non sono ancora contabilizzati i profitti non realizzati.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito d'esercizio sono calcolate sulla base del reddito imponibile determinato in accordo alla normativa fiscale vigente e sono contabilizzate secondo il principio della competenza.

Imposte differite e anticipate

La fiscalità differita si origina ogni qualvolta esistano differenze temporanee tra risultato civilistico e risultato rilevante ai fini dell'imposizione corrente. Gli effetti fiscali delle differenze temporanee vengono determinate applicando le aliquote fiscali in vigore.

Le imposte differite attive sono iscritte nella voce "Imposte anticipate" e vengono contabilizzate solo se sussiste una ragionevole certezza di realizzo di redditi imponibili futuri sufficienti per l'assorbimento delle predette differenze temporanee deducibili in esercizi successivi.

Le imposte differite vengono rilevate a fronte di differenze temporanee tassabili in esercizi futuri.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL' ATTIVO**B) IMMOBILIZZAZIONI****I. Immobilizzazioni immateriali**

Il valore contabile delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2017, distinte per categoria, è il seguente:

Immobilizzazioni immateriali	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Concessioni, licenze, marchi e dir.sim.	2.533	705	1.828
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	412.981	(412.981)
Altre immobilizzazioni	1.510.852	1.155.291	355.561
Totale immobilizzazioni immateriali	1.513.385	1.568.977	(55.592)

Il decremento delle immobilizzazioni in corso è dovuto all'attivazione degli investimenti effettuati per la farmacia di Meda entrata in funzione nel mese di gennaio 2017 e degli ambulatori medici operativi dal mese di febbraio 2017.

Maggiori informazioni sulla movimentazione delle immobilizzazioni sono fornite nell'allegato A).

II. Immobilizzazioni materiali

Si riportano i valori contabili con le relative variazioni:

Immobilizzazioni materiali	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Terreni e fabbricati	1.593.496	1.687.279	(93.783)
Impianti e macchinari	63.202	31.455	31.747
Altri beni	180.357	58.970	121.387
Immobilizzazioni in corso e acconti		117.472	(117.472)
Totale immobilizzazioni materiali	1.837.055	1.895.176	(58.121)

Il decremento delle immobilizzazioni in corso è dovuto all'attivazione degli investimenti relativi principalmente alla voce mobili e arredi per la farmacia di Meda.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali ed altre informazioni relative sono dettagliate nell'allegato B).

III. Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano complessivamente a €. 11.985.981.

I dati di sintesi relativi alle società partecipate sono i seguenti:

Società	% di possesso	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2016	Quota di patrimonio netto di pertinenza	Prezzo di acquisto
RetiPiù Srl	6,35%	82.550.608	152.837.538	9.705.184	9.484.325
Gelsia Srl	3,435%	20.345.267	85.321.988	2.930.810	2.501.656

Il valore di iscrizione delle partecipazioni è inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto.

I dati contenuti nella tabella precedente si riferiscono al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016, data dell'ultimo bilancio approvato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I. Rimanenze**

La voce in oggetto è così composta:

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Prodotti in corso di lavorazione	1.273.122	1.395.455	(122.333)
Prodotti finiti e merci	867.671	590.301	277.370
Totale rimanenze	2.140.793	1.985.756	155.037

Si rileva un incremento delle rimanenze di complessivi €. 155.037 principalmente dovuto alle giacenze finali della nuova farmacia di Meda.

I prodotti finiti e merci sono indicati al netto del "fondo lento rigiro rimanenze" di €. 25.000 costituito nell'anno 2015.

II. Crediti

La voce a fine esercizio è così composta:

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
II. – CREDITI			
1) Verso clienti,			
Clienti, entro l'esercizio	387.493	357.933	29.560
(F.do svalutaz. crediti)	(120.747)	(128.048)	7.301
Totale crediti verso clienti	266.746	229.885	36.861
5-bis) Tributari	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Credito IRES, IRAP entro l'esercizio	0	5.919	(5.919)
Credito IVA	0	0	0
Totale crediti tributari	0	5.919	(5.919)
5-ter) Imposte anticipate	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
- entro l'esercizio	14.298	19.026	(4.728)
- oltre l'esercizio	116.089	126.598	(10.509)
Totale imposte anticipate	130.387	145.624	(15.237)
5-quater) Verso altri, entro l'esercizio	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Depositi cauzionali	209	623	(414)
Crediti verso assicurazioni	17.114	2.764	14.350
Acconti	0	400	(400)
Credito Premungas	0	0	0
Totale crediti verso altri	17.323	3.787	13.536
TOTALE CREDITI	414.456	385.215	29.241

1. Crediti verso clienti: Il valore dei crediti verso clienti al netto del fondo svalutazione crediti di €. 120.747 ammonta a €. 266.746.

La movimentazione del fondo svalutazione crediti è la seguente:

Valore al 31/12/2016	€.	128.048
Incrementi	€.	0
Decrementi	€.	(7.301)
Valore al 31/12/2017	€.	120.747

5-bis. Crediti tributari: Il saldo è pari a zero.

5-ter. Imposte anticipate: Ammontano a €. 130.387 e si decrementano rispetto allo scorso esercizio di complessivi €. 15.237.

La società, in ottemperanza al principio contabile n. 25 ha provveduto all'iscrizione dei crediti per imposte anticipate su differenze temporanee, maturate al 31/12/2017 deducibili in esercizi successivi per €. 130.387 essendoci la ragionevole certezza del loro recupero negli esercizi successivi. Non sono state rilevate in bilancio le imposte anticipate relative ad accantonamenti tassati a Fondi del passivo, non essendo attualmente prevedibile il momento del loro utilizzo. Il possibile beneficio fiscale connesso all'utilizzo di tali fondi è pari a circa €. 80.000.

I crediti per imposte anticipate sono stati calcolati utilizzando l'aliquota ai fini IRAP del 4,20% e IRES del 24,00%.

Maggiori informazioni sulle imposte anticipate sono fornite nell'allegato C).

5-quater. Crediti verso altri: Ammontano a €. 17.323 e riguardano i crediti verso assicurazione per il risarcimento di sinistri €. 17.114 e i depositi cauzionali per €. 209.

IV. Disponibilità liquide

Il saldo del conto ammonta a €.2.290.716. Il dettaglio è il seguente:

IV. Disponibilità liquide	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
1) depositi bancari e postali	2.200.166	2.253.105	(52.939)
2) assegni	15.375	6.981	8.394
3) denaro e valori in cassa	75.175	47.390	27.785
Totale disponibilità liquide	2.290.716	2.307.476	(16.760)

D) RATEI E RISCONTI

Ammontano complessivamente a €. 19.235 e rilevano un decremento di €. 55.978. I risconti attivi si riferiscono a: imposta di registro per i contratti di affitto €. 3.401, spese di pubblicità €. 437, canone di affitto farmacia Meda €. 8.771, canone di affitto

farmacia di Varedo €. 2.152, canoni di assistenza tecnica €. 569, abbonamenti €. 436, contratti con il comune di Cesano Maderno €. 558 ed altri risconti su servizi €. 2.896.

I ratei attivi si riferiscono alle commissioni bancarie sui pos ed ammontano ad €. 15.

I ratei ed i risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
1) Risconti attivi	19.220	71.236	(52.016)
2) Ratei attivi	15	3.977	(3.962)
Totale ratei e risconti attivi	19.235	75.213	(55.978)

COMMENTI PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

A) IL PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto è così composto:

	31/12/2017
Capitale Sociale	7.128.549
Riserva legale	541.042
Riserva straordinaria	4.006.185
Riserve statutarie	387.619
Riserva plusvalenza da conferimento	1.576.025
Riserva da trasformazione	2.378.164
Risultato d'esercizio	555.862
Totale Patrimonio Netto	16.573.446

Nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2427 c.c., a seguire si procede:

- all'indicazione delle poste del Patrimonio Netto secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti:

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile al 31/12/2017	Quota distribuibile al 31/12/2017	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	7.128.549		0			
Riserva legale	541.042	B	0			
Riserva Statutarie	387.619	A,B,C	387.619	387.619		
Altre riserve:						
- Riserva plusvalenza da conferim.	1.576.025	A,B,C	1.576.025	1.576.025		
- Riserva straordinaria	4.006.185	A,B,C	4.006.185	4.006.185		
- Riserva da trasformazione	2.378.164	A, B	2.378.164	864.779		
Totale			8.347.993	6.834.608		
Quota non distribuibile				1.513.385		
LEGENDA: A= per aumento di capitale; B= per copertura di perdite; C= per distribuzione ai Soci.						

- alla rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto

descrizione	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva statutaria	Riserva plusval. da conferim.	Riserva da trasformazione	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Dividendo	Totale
Alla chiusura dell'esercizio corrente (31/12/15)	7.128.549	497.475	387.619	1.576.025	2.378.164	3.828.546	431.712	0	16.228.090
Destinazione del risultato d'esercizio		21.586				110.014	(431.712)	300.112	0
Delibera di ripartizione dell'utile								(300.112)	(300.112)
Risultato dell'esercizio corrente							439.617		439.617
Alla chiusura dell'esercizio corrente (31/12/16)	7.128.549	519.061	387.619	1.576.025	2.378.164	3.938.560	439.617	0	16.367.595
Destinazione del risultato d'esercizio		21.981				67.625	(439.617)	350.011	0
Delibera di ripartizione dell'utile								(350.011)	(350.011)
Risultato dell'esercizio corrente							555.862		555.862
Alla chiusura dell'esercizio corrente (31/12/17)	7.128.549	541.042	387.619	1.576.025	2.378.164	4.006.185	555.862	0	16.573.446

Commentiamo di seguito le principali classi componenti il Patrimonio netto e le relative variazioni.

Capitale sociale: Il capitale sociale interamente sottoscritto e versato è pari a €. 7.128.549 e risulta costituito da n. 7.128.549 quote del valore nominale di €. 1,00.

Riserva legale: Ammonta a €.541.042. La variazione in aumento di €. 21.981 è costituita dall'accantonamento sull'utile dell'esercizio 2016.

Riserve statutarie: Ammonta a €. 387.619. Non ci sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Le altre riserve sono costituite da:

Riserva straordinaria: ammonta a €.4.006.185. La variazione in aumento di €. 67.625 è costituita dall'accantonamento sull'utile dell'esercizio 2016.

Riserva da plusvalenza da conferimento: ammonta a €. 1.576.025 deriva dalla plusvalenza generata dal conferimento ad AEB Trading S.p.A. ora Gelsia Srl del ramo d'azienda "vendita gas" effettuato nell'anno 2003.

Riserva da trasformazione: ammonta a €. 2.378.164 e non ha subito variazioni rispetto allo scorso esercizio. Tale riserva deriva dalla rivalutazione dei beni ammortizzabili del settore gas e igiene ambientale effettuata in data 01.01.2004 in sede di trasformazione\conferimento da azienda speciale ad S.p.A. per €. 4.867.509, successivamente decrementata per €. 1.189.345 per effetto della scissione dei rami d'azienda gas ed igiene ambientale avvenuta il 1 aprile 2004 e per ulteriori Euro 1.300.000 a seguito della distribuzione deliberata dall'assemblea il 22 giugno 2011.

La società prudenzialmente ha vincolato la riserva da trasformazione a copertura dell'ammontare delle immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio. Pertanto l'ammontare della riserva distribuibile al 31.12.2017 è pari ad €. 864.779.

Utile d'esercizio: ammonta a €. 555.862.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri ammonta al 31/12/2017 ad €. 600.638 ed evidenzia un decremento complessivo di €. 56.473.

La movimentazione del fondo è la seguente:

- €. 15.200 utilizzo del fondo rischi su indennizzi assicurativi;

- €. 41.273 utilizzo del fondo manutenzioni periodiche per lavori eseguiti sull'immobile di Via Novara e sulle farmacie.

3) Altri	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Fondi per rischi e manutenzioni periodiche	561.919	603.192	(41.273)
Altri fondi	38.719	53.919	(15.200)
TOTALE	600.638	657.111	(56.473)

Al 31/12/2017 gli altri fondi per rischi ed oneri sono sostanzialmente così costituiti:

- €. 561.919 per l'accantonamento al fondo manutenzioni periodiche sulle strutture aziendali o di proprietà dell'Amministrazione Comunale e affidate in gestione alla Società; in particolare sono riconducibili all'immobile di Via Novara, alle farmacie, alle strutture cimiteriali e agli impianti del servizio affissioni;
- €. 20.000 per rischi su crediti derivanti dalla maggior imposta sulla pubblicità e affissioni introitata nell'anno 2013;

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO

Il debito per trattamento di fine rapporto ammonta a €. 498.594 ed evidenzia un incremento di €. 12.866. Le variazioni del debito per trattamento di fine rapporto sono di seguito dettagliate:

Valore al 31/12/2016	485.728
Accantonamenti	52.263
Imposta sostitutiva TFR anno 2016	-1.598
TFR dipendenti cessati	-37.799
Valore al 31/12/2017	498.594

Il saldo rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono il raggruppamento.

4. Debiti verso banche

Le variazioni nelle voci costituenti i debiti esposti a bilancio sono dettagliate nella tabella che segue:

D) DEBITI	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
4) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo			
Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. - mutuo	47.055	45.202	1.853
Unicredit SpA - mutuo	101.790	98.345	3.445
BCC Carate Brianza - mutuo	70.119	69.421	698
Totale debiti verso banche entro 1 anno	218.964	212.968	5.996

4) Debiti verso banche esigibili entro 5 anni

Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. - mutuo	208.329	200.122	8.207
Unicredit SpA - mutuo	105.356	207.146	(101.790)
BCC Carate Brianza - mutuo	287.583	284.722	2.861
Totale debiti verso banche entro 5 anni	601.268	691.990	(90.722)

4) Debiti verso banche esigibili oltre 5 anni

Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. - mutuo	0	55.263	(55.263)
Unicredit SpA - mutuo	0	0	0
BCC Carate Brianza - mutuo	61.376	134.355	(72.979)
Totale debiti verso banche oltre 5 anni	61.376	189.618	(128.242)
Totale generale debiti verso banche	881.608	1.094.576	(212.968)

Trattasi dei mutui accesi per:

- la ristrutturazione dell'immobile di Via Novara;
- l'acquisto dell'immobile della farmacia di Via Cesare Cantù;

i lavori di realizzazione della nuova farmacia a Cascina Gaeta e per l'ampliamento del cimitero del capoluogo e la realizzazione dei colombari.

6. Acconti

6) Acconti	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Verso farmacie, prodotti mutuabili	120.792	90.638	30.154
Totale acconti	120.792	90.638	30.154

Gli acconti per gli anticipi a fronte di vendite ancora da effettuare nei confronti dell'ATS della Brianza.

7. Debiti verso fornitori

7) Debiti verso fornitori	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Debiti verso fornitori	857.262	671.001	186.261
Fatture da ricevere	79.034	385.374	(306.340)
Totale debiti verso fornitori	936.296	1.056.375	(120.079)

9. Debiti verso Enti di riferimento

9) Debiti verso Enti di riferimento	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Comune di Cesano Maderno	39.559	64.899	(25.340)
Totale debiti verso Enti di riferimento	39.559	64.899	(25.340)

I debiti verso il Comune di Cesano Maderno ammontano a €. 39.559. La voce è così costituita:

- Concessioni cimiteriali per manufatti realizzati dal Comune	€.	18.603
- Pubblicità e affissioni	€.	17.971
- Diritto posa monumenti	€.	2.985

12. Debiti tributari

12) Debiti tributari	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
IRPEF	37.201	37.960	(759)
IRPEF lavoratori autonomi	1.510	1.520	(10)
Imposta sostitutiva T.F.R.	731	159	572
IVA	23.258	6.491	16.767
Debito IRES	46.921	0	46.921
Debito IRAP	15.368	0	15.368
Totale debiti tributari	124.989	46.130	78.859

13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Risultano così suddivisi:

13) Debiti verso istituti previdenziali	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
INPDAP	21.376	16.132	5.244
INPS	38.253	34.089	4.164
Premungas	203	43	160
Fondo tesoreria INPS	728	790	(62)
Debiti verso sindacati	431	0	431
Totale debiti verso istituti di previdenziali	60.991	51.054	9.937

Ammontano a €. 60.991. Tale voce si riferisce ai debiti maturati a fine esercizio verso i suddetti Istituti per le quote a carico della società ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi relativi al mese di dicembre.

14. Altri debiti

Ammontano a €. 252.163 e registrano un incremento di €. 44.112. Risultano così suddivisi:

14) Altri debiti	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Verso Enti previdenziali farmacie	2.644	4.094	(1.450)
Depositi cauzionali gestione calore	2.529	2.529	0
Verso dipendenti	171.332	141.667	29.665
Depositi cauzionali vari	46.778	41.278	5.500
Debiti per doppi pagamenti utenti	62	62	0
Debiti verso utenti	2.057	2.057	0
Debiti diversi parcheggi	0	16.364	(16.364)
Debiti verso Comune di Meda	26.761	0	26.761
Totale altri debiti	252.163	208.051	44.112

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Ammontano complessivamente a €. 112.545 e registrano un incremento di €. 30.908.

Sono così suddivisi:

Ratei e risconti	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
1) Risconti passivi	104.870	76.734	28.136
2) Ratei passivi	7.675	4.903	2.772
Totale ratei e risconti passivi	112.545	81.637	30.908

I risconti passivi si riferiscono: ai ricavi derivanti dalla vendita degli abbonamenti mensili dei parcometri per €. 1.344, ai ricavi derivanti dalla concessione dell'area cimiteriale per €. 19.980, al fondo manutenzioni cicliche per €. 81.162 ed ai ricavi sugli affitti degli ambulatori medici per €. 2.384.

I ratei passivi riguardano: gli interessi passivi sul mutuo stipulato con il Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza €. 230, i contributi Enpaf per €. 3.003, il debito verso l'INAIL €. 809, il premio assicurativo €. 1.018, note di rettifica per contributi INPS €. 1.362 e commissioni pos per €. 1.253.

I ratei e risconti passivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi per prestazioni di servizi ammontano a €. 8.307.945. La composizione è la seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
1) Ricavi			
a) Per vendite e prestazioni			
- Servizio pubblicità e affissioni	253.299	251.803	1.496
- Servizio parcheggi	117.660	123.070	(5.410)
- Servizio cimiteri	723.689	839.027	(115.338)
- Servizio farmacie	4.340.760	4.337.758	3.002

- Servizio farmacia Varedo	980.517	982.463	(1.946)
- Servizio farmacia Meda	1.892.020	0	1.892.020
Totale ricavi	8.307.945	6.534.121	1.773.824

2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
2) Variazione delle rimanenze			
Per prodotti in corso di lavorazione e finiti	(122.333)	(16.941)	(105.392)
Totale variazione delle rimanenze	(122.333)	(16.941)	(105.392)

Trattasi dei manufatti cimiteriali finiti o in corso di costruzione presso i cimiteri di Cesano Maderno.

4) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
3) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni			
Costi del personale specializzato	0	9.159	(9.159)
Totale incremento immob. per lavori interni	0	9.159	(9.159)

5) Altri ricavi e proventi

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
5) Altri ricavi e proventi			
Utilizzo fondo rischi e accantonamenti	35.067	17.323	17.744
Ricavi diversi	67.126	40.414	26.712
Rimborsi diversi	7.777	6.479	1.298
Fitti attivi	189.913	178.584	11.329
Sopravvenienze ordinarie	50.542	11.562	38.980
Plusvalenze	16	0	16
Totale altri ricavi e proventi	350.441	254.362	96.079

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano a €.5.147.875, rispetto allo scorso esercizio si registra un incremento di €.1.509.339 principalmente dovuto alla nuova farmacia comunale di Meda.

6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Materie prime, merci	5.094.777	3.587.510	1.507.267
Materie di consumo e sussidiarie, omaggi	23.317	17.620	5.697
Energia elettrica lampade votive	26.299	32.876	(6.577)
Beni inferiori a €. 516,46	3.482	530	2.952
Totale materie prime, sussidiarie, ecc.	5.147.875	3.638.536	1.509.339

7) Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a €. 1.038.531 e presentano un incremento di 21.059. La composizione della voce è la seguente:

7) Costi per servizi	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Spese per manutenzioni e riparazioni	115.625	78.892	36.733
Illuminazione	41.683	37.433	4.250
Assicurazioni	75.543	73.883	1.660
Telefoniche	26.131	21.698	4.433
Indennità amministratori, incluso oneri	25.587	25.521	66
Onorari Collegio Sindacale,O.D.V., incluso oneri	28.768	28.958	(190)
Prestazioni esterne	67.731	68.287	(556)
Spese esercizio automezzi	11.355	9.195	2.160
Pulizia, riscaldamento, acqua,condominali	68.969	47.503	21.466
Pubblicazioni-acquisto testi/abbonamenti	4.156	3.189	967
Perdite su crediti	7.301	6.858	443
Costi per autoanalisi	2.624	3.656	(1.032)
Contributo al comune -affissioni	164.860	165.199	(339)

Prestazioni per onoranze funebri	49.128	108.999	(59.871)
Costi per costruzione tombe	65.277	169.760	(104.483)
Contributi Enpaf	33.817	24.903	8.914
Canone al comune di Varedo	23.000	23.000	0
Canone cimiteriale	75.000	75.000	0
Canone al comune di Meda	46.322	0	46.322
Sponsorizzazioni	7.300	500	6.800
Franchigia sinistri	15.200	0	15.200
Minusvalenze	12.824	0	12.824
Spese varie	70.330	45.038	25.292
Totale servizi	1.038.531	1.017.472	21.059

I compensi corrisposti agli Amministratori, ai Sindaci ed alla Società di Revisione sono i seguenti:

- Amministratori € 25.587
- Sindaci € 21.068
- Società di Revisione cui è affidata la revisione legale dei conti € 16.000

8) Costi godimento beni di terzi

Ammontano a €. 148.760 e registrano un incremento di €. 14.603 dovuto principalmente alla locazione per l'intera annualità dell'immobile di Meda. Gli immobili in affitto sono i seguenti: farmacia n. 2, farmacia n. 3, farmacia Varedo, farmacia Meda, ambulatori medici adiacenti la farmacia n. 1 e la sede della società.

8) Costi per godimento beni di terzi	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Affitti	116.645	107.926	8.719
Altre locazioni e noli	32.115	26.231	5.884
Totale costi per godimento beni di terzi	148.760	134.157	14.603

9) Spese per il personale

Ammontano a €. 1.634.603 e riguardano le retribuzioni corrisposte al personale dipendente. Il numero dei dipendenti al 31/12/2017 è di 32 addetti oltre a due lavoratori con contratto di lavoro interinale. La voce comprende anche il costo delle ferie e dei

permessi non goduti, nonché il premio di produzione. Rispetto allo scorso esercizio il costo per il personale presenta un incremento di €. 226.000.

La società usufruisce dell'incentivo contributivo sulle nuove assunzioni qualora ricorrano le condizioni (riferimento L. 190 del 23/12/2014, L. 208 del 28/12/2015 e L. 223/1991 art. 8 c. 4). Infine si ricorda che il D.Lgs n. 175/2016 pone il divieto assoluto di assunzioni a tempo indeterminato fino al 30/06/2018.

9) Costo per il personale	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Salari e stipendi	1.197.218	1.011.283	185.935
Oneri sociali	322.227	291.300	30.927
Trattamento di fine rapporto	81.162	74.489	6.673
Altri costi	33.996	31.531	2.465
Totale costo per il personale	1.634.603	1.408.603	226.000

Si evidenzia di seguito la movimentazione registrata nell'esercizio relativa al personale dipendente suddivisa per categoria:

	01/01/2017	Decrementi	Incrementi	31/12/2017
Quadri	8	-1	0	7
Impiegati	19	-2	4	21
Operai	5	-1	0	4
Totale	32	-4	4	32

Gli incrementi sono riferiti all'assunzione di farmacisti collaboratori.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Al 31.12.2017 l'ammontare degli ammortamenti e delle svalutazioni ammontano complessivamente ad €. 378.058 e rilevano un incremento rispetto all'esercizio precedente di €. 33.929. A fine esercizio le quote di ammortamento effettuate sulle immobilizzazioni immateriali ammontano a €. 234.734 mentre per le immobilizzazioni materiali gli ammortamenti sono pari a €. 143.324. La movimentazione delle immobilizzazioni e delle quote di ammortamento sono esposte nell'allegato A) e B).

11) Variazione delle rimanenze

Il saldo negativo ammonta a €. 277.369 e rispetto allo scorso esercizio evidenziano un decremento di €. 296.942 principalmente dovuto alla nuova farmacia di Meda.

Trattasi di merci, materie prime, sussidiarie e di consumo:

11) Variazione delle rimanenze	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Merci, materie prime, sussidiarie e di consumo	(277.369)	19.573	(296.942)
Totale variazione delle rimanenze	(277.369)	19.573	(296.942)

13) Altri accantonamenti

Nell'anno 2017 non sono stati effettuati accantonamenti.

14) Oneri diversi di gestione

Ammontano a €. 101.395 e rispetto allo scorso esercizio evidenziano un incremento di €. 5.993. Sono così composti:

14) Oneri di gestione	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Imposte e tasse	26.761	25.785	976
Quote associative	8.000	7.446	554
Stampati e cancelleria	10.682	9.710	972
Spese postali e bollati	3.385	3.919	(534)
Indumenti lavoro	3.062	3.075	(13)
Convegni e corsi di formazione	880	1.532	(652)
Liberalità	1.550	1.780	(230)
Spese di pubblicità	6.367	9.685	(3.318)
Varie	7.233	3.857	3.376
Minusvalenze	529	0	529
Sopravvenienze passive ordinarie	32.946	28.613	4.333
Totale oneri di gestione	101.395	95.402	5.993

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazione

Ammontano a €. 289.328 Il dettaglio dei dividendi percepiti dalle società partecipate è il seguente:

- Gelsia Srl per €. 194.072;
- RetiPiù Srl per €. 95.256;

16) Altri proventi finanziari

Ammontano complessivamente a €. 4.855 evidenziano un incremento di €. 1.872 e sono così composti:

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Interessi derivanti su depositi cauzionali			
Interessi attivi su depositi bancari e postali	4.855	2.983	1.872
Totale altri proventi finanziari	4.855	2.983	1.872

17) Interessi ed altri oneri finanziari

Ammontano a €. 6.289 ed evidenziano un decremento di €. 12.045.

La voce è così composta:

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZ.
Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. - mutuo	670	1.234	(564)
Unicredit - mutuo	936	1.255	(319)
Credito Coop. di Barlassina - mutuo	0	14.300	(14.300)
Credito Coop. Di Carate Brianza - mutuo	4.529	1.099	3.430
Interessi passivi v. fornitori	132	446	(314)
Interessi passivi v. Erario/depositi cauzionali	22	0	22
Totale oneri finanziari	6.289	18.334	(12.045)

20) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Il saldo ammonta ad €. 96.232 e sono state calcolate secondo le aliquote correnti e le norme vigenti sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile.

A tal riguardo si precisa che l'IRAP di competenza è stata determinata in base all'aliquota del 4,2% stabilita per le attività in concessione con tariffa regolamentata. Tale aliquota è stata applicata, secondo prudente apprezzamento, in considerazione delle ampie interpretazioni rese dall'amministrazione finanziaria con riferimento alle nozioni di "concessione" e di "tariffa".

In base alle modifiche normative previste dal D.Lgs 139/2015, tale saldo include anche il rimborso IRES per l'IRAP deducibile relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato, chiesta a rimborso in data 11/03/2013 pari ad €. 10.535.

Al 31.12.2017 le imposte dell'esercizio risultano così composte:

- IRAP di competenza, pari a €.26.611;
- IRES di competenza, pari ad €.64.918;
- IRES derivante dalle sopravvenienze attive, pari a €. (10.535);
- Imposte anticipate, pari a €. 15.238.

Si riporta qui di seguito la riconciliazione tra l'onere fiscale effettivo e quello teorico:

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRES – IRAP)		
IMPOSTA IRES		
<i>Risultato prima delle imposte</i>	652.094	
<i>Onere fiscale teorico (aliquota 24,00%) Ires</i>		156.503
<i>Variazioni permanenti in aumento ai fini Ires</i>	53.727	
<i>Variazioni permanenti in diminuzione ai fini Ires</i>	(301.622)	
Totale	(247.895)	
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</i>		
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</i>	65.960	
Totale	65.960	
<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>	(100.547)	
Totale	(100.547)	
<i>Deduzione ACE (esercizio precedente + esercizio in corso)</i>	(65.555)	
Imponibile fiscale Ires	304.057	
<i>Imposta corrente IRES (24,00%)</i>	72.974	
<i>Deduzione risparmio energetico</i>	(8.056)	
Imposta corrente IRES (24,00%)		64.918

IMPOSTA IRAP		
<i>Valore della produzione A)</i>	8.536.053	
<i>Costi della produzione B)</i>	(7.903.047)	
Differenza (A – B)	633.006	
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	61.436	
Totale	694.442	
<i>Onere fiscale teorico (aliquota 4,2%)</i>		29.167
<i>Deduzione e variazioni ai fini IRAP</i>	(60.839)	
Totale variazioni	(60.839)	
<i>Variazioni in aumento ai fini IRES valide anche ai fini IRAP</i>	0	
<i>Variazioni in diminuzione ai fini IRES valide anche ai fini IRAP</i>	(0)	
Totale variazioni	0	
Imponibile IRAP	633.603	
<i>Imposta corrente IRAP (4,2%)</i>		26.611

Altre informazioni**Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-bis) c.c. si segnala che le operazioni realizzate con parti correlate, per il cui dettaglio si rimanda alla relazione sulla gestione, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9) c.c. si informa che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-ter) c.c. si precisa che non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che comportano rischi e benefici significativi per la società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Destinazione del risultato d'esercizio

La proposta di destinazione dell'utile netto d'esercizio di €. 555.862 è la seguente:

- | | | |
|--|----|---------|
| ▪ A riserva legale | €. | 27.793 |
| ▪ A riserva straordinaria | €. | 78.258 |
| ▪ Dividendi da distribuire ai Soci (€. 0,0631 per ogni azione) | €. | 449.811 |

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, nonché il risultato economico d'esercizio, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute a norma di legge.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luca Zardoni

A) Allegato alla Nota Integrativa ASSP S.p.A.		PROSPETTO MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										Valore netto	
ASSP S.p.A.												31.12.2016	
Bilancio al 31.12.2017												31.12.2017	
Descrizione	Settore	Costo Storico					Fondo Ammortamento					Valore netto 31.12.2016	Valore netto 31.12.2017
		31.12.2016	Incremento	(Decremento)	Giroconto	31.12.2017	31.12.2016	Incremento	(Decremento)	31.12.2017			
Software	Comune	41.259	65			41.324	40.606	392		40.998	653	326	
Software	Affiss/pubbl.	12.231				12.231	12.231			12.231	-	-	
Software	Cimiter.Ces	16.750				16.750	16.750			16.750	-	-	
Software	Farmacie	5.996	880			6.876	5.996	293		6.289	-	587	
Software	Altri servizi	11.026				11.026	11.026			11.026	-	-	
Software	Farmacia Varedo	1.072				1.072	1.021	26		1.047	51	25	
Software	Farmacia Meda				2.391	2.391	38.985	796		796	-	1.595	
Software	Global service	38.985				38.985	38.985			38.985	-	-	
B I 4) Concess. lic. marchi dir.simili		127.319	945	-	2.391	130.655	126.615	1.507	-	128.122	704	2.533	
Farmacia Meda		412.981			(412.981)	-					412.981	-	
B I 6) Immobilizz. in corso e acconti		412.981	-	-	(412.981)	-	-	-	-	-	412.981	-	
Costi pluriennali	Comune	103.646				103.646	103.646			103.646	-	-	
Costi pluriennali	Farmacie	1.300				1.300	260	260		520	1.040	780	
Migliorie su beni di terzi	Comune	7.396				7.396	4.821	1.020		5.841	2.575	1.555	
Migliorie su beni di terzi	Cimiter.Ces	2.245.197	27.249			2.272.446	1.484.973	157.322		1.642.295	760.224	630.151	
Migliorie su b.t. imp.gen.	Cimiter.Ces	92.503				92.503	92.034	469		92.503	469	-	
Costi pluriennali	Cimiter.Ces	6.911				6.911	3.791	1.248		5.039	3.120	1.872	
Migliorie su beni di terzi	Idrico Ces.	5.392				5.392	5.392			5.392	-	-	
Migliorie su beni di terzi	Farmacie	125.519				125.519	94.289	4.403		98.692	31.230	26.827	
Migliorie beni terzi, im.generici F2	Farmacie	144.040				144.040	129.635	14.404		144.039	14.405	-	
Beni gratuitamente devolvibili	Farmacie	2.035				2.035	2.035			2.035	-	-	
Migliorie beni terzi, farmacia 4	Farmacie	411.068				411.068	99.233	14.182		113.415	311.835	297.653	
Migliorie beni terzi, im.generici F4	Farmacie	72.096		(1.000)		71.096	46.863	7.110		53.323	25.233	17.773	
Costi pluriennali	Altri servizi	2.066				2.066	2.066			2.066	-	-	
Beni gratuitamente devolvibili	Altri servizi	1.032				1.032	1.032			1.032	-	-	
Costi pluriennali	Farmacie	2.588				2.588	2.588			2.588	-	-	
Migliorie su beni di terzi	Farmacia Varedo	41.714				41.714	36.552	3.616		40.168	5.162	1.546	
Migliorie su beni di terzi	Affissioni	26.486				26.486	26.486			26.486	-	-	
Migliorie su beni di terzi	Cimitero Varedo	13.808				13.808	13.808			13.808	-	-	
Migliorie su beni di terzi	Farmacia Meda		151.297		410.590	561.887		29.193		29.193	-	532.694	
Migliorie su beni di terzi													
B I 7) Altre immobilizzazioni		3.304.797	178.546	(1.000)	410.590	3.892.933	2.149.505	233.227	(650)	2.382.081	1.155.293	1.510.852	
Totale Immobilizzazioni immateriali		3.845.097	179.491	(1.000)	-	4.023.588	2.276.120	234.734	(650)	2.510.203	1.568.978	1.513.385	

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che nel prospetto sopra esposto, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto in bilancio.

Luca Zardoni
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

B) Allegato alla Nota Integrativa ASSP S.p.A.		PROSPETTO MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
ASSP S.p.A.		Bilancio al 31.12.2017										
Descrizione	Settore	Costo Storico				Fondo Ammortamento				Valore netto 31.12.2016	Valore netto 31.12.2017	
		31.12.2016	Incremento	(Decrementi)	Giroconto	31.12.2017	Incremento	(Decrementi)	31.12.2017			
Terreni	Comune	212.448				212.448				20.960		191.488
Edifici	Comune	2.457.653	(22.500)			2.435.153				1.130.225	(10.434)	1.327.428
Costruzioni leggere	Comune	47.419				47.419				47.419	0	0
Fabbricati	Farmacie	288.747				288.747				120.385	8.662	168.362
B I 1) Terreni e Fabbricati		3.006.268	(22.500)			2.983.768				1.318.989	(10.434)	1.593.496
Impianti elettrici, generici	Comune	279.905	39.750	(15.176)		304.479				275.011	4.180	4.893
Impianti	Parcheggi	82.640				82.640				75.249	2.406	7.391
Impianti	Cimiter.Ces	7.338				7.338				7.338	0	0
Impianti	Farmacie	86.579	1.523			88.102				73.441	2.520	13.138
Impianti	Affissioni	83.700	6.710			90.410				77.668	6.371	6.032
B I 2) Impianti e Macchinari		540.162	47.983	(15.176)		572.969				508.707	15.477	31.454
B I 3) Attrezzature industriali e commerciali		-	-	-		-				0	0	0
Mobili e arredi	Comune	268.871	588			269.459				267.217	462	1.655
Macchine elettroniche	Comune	185.782	5.009	(650)		190.141				181.555	3.751	4.228
Telefoni ed accessori	Comune	5.338				5.338				5.338		
Autovetture	Comune	10.900				10.900				10.900		
Mobili e arredi	Affiss/pubbl.	1.190				1.190				1.190		
Macchine elettroniche	Affiss/pubbl.	1.759				1.759				1.759		
Automezzi	Comune	3.660				3.660				1.830	732	2.562
Mobili e attrezzature	Parcheggi	3.193	93			3.286				3.193	93	3.286
Macchine elettroniche	Parcheggi	18.502				18.502				18.105	114	397
Mobili e attrezzature	Cimiter.Ces	173.247	1.969			175.216				170.723	4.097	174.820
Macchine elettroniche	Cimiter.Ces	14.570				14.570				13.328	496	1.242
Automezzi	Cimiter.Ces	19.905				19.905				19.905		
Autovetture	Cimiter.Ces	7.661				7.661				7.661		
Telefoni ed accessori	Cimiter.Ces	1.300	49			1.349				1.300	49	1.349
Mobili e attrezzature	Cimiter.Bov	1.468				1.468				1.468		
Macchine elettroniche	Cimiter.Bov	481				481				481		
Mobili e attrezzature	Cimiter.Var	1.530				1.530				1.530		
Telefoni ed accessori	Cimiter.Var	69				69				69		
Mobili e attrezzature	Farmacie	408.839	6.454			415.293				378.191	15.929	30.649
Macchine elettroniche	Farmacie	72.072	5.440	(5.156)		72.356				64.052	4.550	8.020
Mobili e attrezzature	Piscina	8.279				8.279				4.471		3.808
Macchine elettroniche	Calore	2.063				2.063				2.063		
Mobili e attrezzature	Farmacia Varedo	137.222	4.672			141.894				134.723	1.172	135.895
Macchine elettroniche	Farmacia Varedo	30.763	643	(2.954)		28.452				28.642	1.207	26.895
Mobili e attrezzature	Global service	18.288		(570)		17.718				18.288	(570)	17.718
Macchine elettroniche	Global service	42.287				42.287				42.287		
Telefoni ed accessori	Global service	2.008				2.008				2.008		
Autovetture	Global service	-				-				-		-
Automezzi	Global service	5.823				5.823				5.823		
Mobili e attrezzature	Farmacia Meda	25.306				109.200				11.434		123.072
Macchine elettroniche	Farmacia Meda					8.272				2.043		6.229
B I 4) Altri Beni		1.447.070	50.223	(9.330)		1.605.435				1.388.100	46.129	58.972
Farmacia Meda		117.472										
B I 5) Immobilizzazioni in corso		117.472	-			-				0	0	0
Totale Immobilizzazioni materiali		5.110.971	98.206	(47.006)		5.162.172				3.215.797	143.323	1.895.176
												1.837.055

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che nel prospetto sopra esposto, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto in bilancio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Luca Zardoni

C) Allegato alla Nota Integrativa ASSP S.p.A.

Bilancio al 31/12/2017

Allegato alla nota integrativa - FISCALITA' DIFFERITA (art. 2427, n. 14 cod.civ.)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

descrizione	esercizio 2017			
	ammontare	ires	irap	saldo
Imposte anticipate				
Fondo svalutazione crediti	110.621,67	24.892,75	-	24.892,75
Altri accantonamenti	520.545,02	97.151,45	8.342,85	105.494,31
Totale imposte anticipate		122.044,21	8.342,85	130.387,06

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Luca Zardoni



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della
ASSP S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ASSP S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della ASSP S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ASSP S.p.A. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASSP S.p.A. al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Brescia, 4 aprile 2018


AGKNSERCA
Antonino Girelli
Revisore legale

LIBRO VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DEL 5 APRILE 2018

ASSP SPA
Cesano Maderno (MB), Via Garibaldi 20
Capitale sociale €. 7.128.549,00:= i.v.
Iscritta al Reg. delle Imprese di Monza e Brianza
Al numero 1497643
Codice fiscale e P.IVA: 02585280965

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE

In data 5 APRILE 2018, alle ore 18,00 presso la sede societaria in Cesano Maderno, Via Garibaldi 20, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- ✓ Migliorini Claudio - Presidente
- ✓ Ottone Silvia – Sindaco Effettivo
- ✓ Donghi Mario – Sindaco Effettivo.

Per procedere alla redazione del verbale relativo all'attività di vigilanza *ex art. 2403 c.c.* e alla redazione della relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti dalla Norma n. 7 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

E' altresì presente la responsabile amministrativa Sig.ra Michela Ronchi.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c. il collegio sindacale è tenuto a riferire all'assemblea dei soci sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e a fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione, con particolare riferimento all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.

Tanto premesso, il collegio sindacale dà atto di quanto segue:

- il collegio esamina i contenuti dei documenti di bilancio quali approvati dall'organo di amministrazione nella seduta del 19/03/2018 e richiama gli approfondimenti e i controlli effettuati con speciale riferimento ai colloqui ed informazioni emersi negli incontri con i componenti dell'organo di amministrazione, con le funzioni aziendali interessate, con il responsabile amministrativo della società e con il revisore legale dei conti;

- nel periodo intercorso dalla riunione dell'organo di amministrazione che ha approvato il progetto di bilancio e sino alla data odierna, non sono emerse circostanze o fatti che possano influenzare significativamente il rendiconto dell'esercizio o gli equilibri finanziari della società;
- la valutazione delle singole voci del bilancio operate dall'organo di amministrazione risultano coerenti con i dati, le notizie e le informazioni raccolte dal collegio a seguito delle verifiche condotte, sulla scorta delle informazioni acquisite o comunicate nel corso delle verifiche stesse, dai responsabili delle funzioni aziendali o comunicate nel corso delle adunanze consiliari ed il collegio sindacale in particolare rileva che:
- nel contenuto della relazione della Società di Revisione AGKNSERCA SNC, datata 04/04/2018, si esprime un giudizio favorevole, senza eccezioni sul bilancio 2017;
- è riscontrabile il mantenimento del presupposto della continuità aziendale in quanto è risultato dallo scambio di informazioni con l'incaricato della revisione legale e dalle verifiche effettuate che l'impresa è in grado di continuare a svolgere la propria attività e non vi è l'intenzione e né la necessità di porre la società in liquidazione: pertanto il progetto di bilancio è stato redatto nell'osservanza dell'art. 2423-bis, co. 1, c.c.;
- la società non ha fatto ricorso ad alcuna deroga prevista dall'art. 2423, co. 4, c.c.;
- nella relazione sulla gestione sono evidenziate le descrizioni dei principali rischi ai quali è esposta ex art. 2428, co. 1, c.c.; la Relazione sulla Gestione è corredata dalla Relazione sul governo Societario ai sensi dell'art. 6 c. 4 del D.Lgs 175/2016;
- i beni immateriali iscritti nell'attivo patrimoniale risultano individualmente identificabili e il costo è stimabile con sufficiente attendibilità;

I riscontri eseguiti consentono di esprimere un giudizio di correttezza del bilancio e dei documenti accompagnatori.

Il Collegio Sindacale procede, quindi, alla stesura della relazione accompagnatoria che, unitamente al bilancio viene depositata in copia presso la sede della Società a disposizione di ogni interessato e viene di seguito riportata:

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Ai Comuni azionisti della società ASSP S.p.a.

Signori Soci, la presente relazione riguarda l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività svolta

Il Collegio sindacale ha maturato, nel corso del proprio mandato, la conoscenza della Società per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile.

Nel corso della fase di pianificazione dell'attività di vigilanza, nella quale sono stati valutati i rischi intrinseci e le criticità rispetto alle dimensioni e alle problematiche della Società, il Collegio Sindacale ha constatato che:

- l'attività tipica svolta dalla società è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale e non è mutata nel corso dell'esercizio in esame;
- l'assetto organizzativo, le risorse umane e le dotazioni informatiche non sono variate in misura sostanziale nel corso dell'esercizio.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 del Codice Civile. Di tali incontri sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle eventuali problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi.

Il Collegio Sindacale ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali variazioni rispetto alle esigenze postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente variato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e societaria non sono variati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5 del Codice Civile sono state fornite al Collegio Sindacale in occasione delle riunioni programmate e tramite i flussi informativi telefonici e informatici. Da tutto quanto sopra, deriva che la Società, nella sostanza e nella forma, ha rispettato quanto disposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla Legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;

- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla Legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, né riguardo all'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla Legge in quanto non si sono verificate le fattispecie previste.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017, che l'Organo amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le vigenti disposizioni di Legge e si compone di:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

L'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del Codice Civile corredata dalla Relazione sul Governo Societario ai sensi dell'art. 6 c. 4 D.Lgs 175/2016.

Il progetto di bilancio è stato sottoposto alla revisione contabile della società AGKNSERKA s.n.c., e può essere riassunto nelle seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

Attivo € 20.201.621

Passivo e Patrimonio netto € 19.645.759

Utile dell'esercizio € 555.862

Conto economico

Valore della Produzione € 8.536.053

Costi della Produzione € 8.171.853

Proventi e oneri Finanziari € 287.894

Imposte sul reddito d'esercizio € 96.232

Utile dell'esercizio € 555.862

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione nei termini previsti dall'art. 2429, comma 1, del Codice Civile.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo si forniscono le seguenti informazioni:

- i criteri e gli schemi utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla Legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di Legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;

uel

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 555.862.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Cesano Maderno li 05/04/2018

Il Collegio Sindacale

[Handwritten signatures]
Ugoio Del.
[Signature]

ASSP S.p.A.

ALLEGATI 2017

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

COSTI E RICAVI COMUNI

Al fine di evidenziare i dati economici di ciascuna attività svolta dalla società, si è provveduto ad indicare separatamente i costi ed i ricavi comuni.

Valore della produzione: Ammonta a €. 215.435.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 215.435 e sono principalmente relativi agli affitti derivanti dalla locazione dell'immobile di Via Novara per €. 166.432, all'utilizzo del fondo rischi per sinistri per €. 15.200 e alle sopravvenienze attive per €. 31.853.

Costi della produzione: Ammontano a €. 588.453.

Acquisti: Ammontano a €. 965 e sono riferiti a materiale di consumo per €. 32 e all'acquisto di beni strumentari di costo unitario inferiore ad €. 516,46 e per €. 933.

Servizi: Ammontano a €. 271.039. La voce include il compenso del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale, dell'Organo di Vigilanza e della Società di Revisione, le prestazioni informatiche, le prestazioni per l'elaborazione delle paghe e contributi, le assicurazioni ed altre voci meglio dettagliate nel conto economico.

Spese per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 20.307 e riguardano il canone di locazione della sede della società per €. 20.178 ed altre locazioni per €. 129.

Costi per il personale: Ammontano a €.186.576. L'importo è riferito al costo del personale amministrativo.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 82.860. Il dettaglio delle sottovoci è evidenziata nel conto economico e negli allegati "A" e "B".

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 26.706 e riguardano principalmente imposte e tasse tra cui l'IMU, le quote associative e altre spese meglio dettagliate nel conto economico.

Proventi e oneri finanziari: Ammontano a €. 292.778 e sono costituiti dai proventi derivanti dalla partecipazione in Gelsia Srl per €. 194.072 e RetiPiù €. 95.256, da interessi attivi per €. 4.855, interessi passivi su mutui per €. 1.383, interessi passivi verso Erario per €. 22.

Risultato prima delle imposte: La perdita ammonta ad €.80.240.

SERVIZIO PARCHEGGI

Valore della produzione: Ammonta a €.117.778.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a €. 117.660 e riguardano gli introiti da sosta a pagamento.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €.118 e trattasi di sopravvenienze attive.

Costi della produzione: Ammontano a €. 49.039.

Acquisti: Ammontano a €. 837 e sono relativi all'acquisto di materiale di consumo per l'espletamento del servizio.

Servizi: Ammontano a €. 10.359 e riguardano principalmente le spese di manutenzione dei parcometri. La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Per godimento di beni di terzi: Ammontano a €.21.818. Riguardano il canone del contratto di servizio stipulato con il Comune di Cesano Maderno per la gestione del servizio.

Costi per il personale: Ammontano a €.12.692. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione del servizio.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 2.612 e la ripartizione delle sottovoci è evidenziata nel conto economico e negli allegati "A" e "B".

Variazione delle rimanenze: Ammontano a €. 449 e riguardano le giacenze finali di materiale di consumo.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 272 e riguardano imposte e tasse e spese varie .

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €.68.739.

SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI

Valore della produzione: Ammonta a €. 253.632.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a €. 253.299. Gli introiti del diritto delle affissioni ammontano ad €. 59.971, mentre l'imposta sulla pubblicità ammonta ad €. 193.328.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 333 e riguardano i ricavi derivanti da penalità per ritardato pagamento dell'imposta sulla pubblicità.

Costi della produzione: Ammontano a €. 271.766.

Acquisti: Ammontano a €. 914 e sono riferiti principalmente all'acquisto di materiale di consumo.

Servizi: Ammontano a €. 171.276. La voce include l'aggio riconosciuto al Comune di Cesano Maderno pari a €. 164.860 e corrisponde al 65% delle entrate.

Costi per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 5.460 e riguardano i canoni di locazioni degli orologi pubblici, previsti dalla convenzione.

Costi per il personale: Ammontano a €. 85.354 L'importo è riferito al costo del personale addetto al servizio. Trattasi di un attacchino e di un'impiegata.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontano a €. 7.103. Per maggiori informazioni si vedano gli allegati "A" e "B".

Variazione delle rimanenze: Il saldo ammonta a €. 438 e trattasi delle giacenze finali di materiale di consumo.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 1.221 e sono costituiti da imposte e tasse, spese per acquisto stampati e cancelleria, spese postali e bollati.

Risultato prima delle imposte: La perdita ammonta a €. 18.134.

SERVIZIO CIMITERIALE

Valore della produzione: Ammonta a €. 621.953.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a €.723.689. Nel corso dell'anno 2017, si è provveduto a vendere le concessioni di: n. 19 tombe di famiglia, n. 40 tombe situate nel campo comune, n. 48 colombari e n. 45 ossari.

Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione: Il saldo negativo ammonta a €. 122.333 e riguarda le rimanenze iniziali per €. 1.395.455 e finali per €. 1.273.122. Trattasi di colombari, ossari e manufatti cimiteriali relativi alle tombe realizzate nei cimiteri.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 20.597 e riguardano l'utilizzo del fondo manutenzioni periodiche relativo agli investimenti effettuati sulla struttura cimiteriale per €. 12.566, l'utilizzo del fondo svalutazione crediti per €. 6.902 e le sopravvenienze attive ordinarie per €. 1.129.

Costi della produzione: Ammontano a €. 703.390.

Acquisti: Ammontano a €. 33.889, la spesa principale è relativa all'energia per le lampade votive. La voce è dettagliata nel conto economico.

Servizi: Ammontano a €. 269.040. La voce comprende: costi per la costruzione di manufatti cimiteriali €. 65.277 prestazioni per onoranze funebri €. 49.128, spese per lavori di manutenzioni riparazioni €. 41.374, il canone di concessione riconosciuto all'Amministrazione Comunale €. 75.000 ed altri costi meglio dettagliati nel conto economico.

Spese per godimento di beni di terzi: Ammonta a €. 2.250 e riguarda il noleggio di attrezzature.

Costi per il personale: Ammontano a €. 232.044. L'importo è riferito al costo del personale impiegato per la gestione del servizio.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontano a €. 163.680 e la ripartizione delle sottovoci e degli ammortamenti è evidenziata nel conto economico e negli allegati "A" e "B"

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: Il saldo negativo ammonta a €. 2.335. Trattasi di materiale di consumo.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 4.822 e sono costituiti da: imposte e tasse, spese per acquisto stampati e cancelleria, spese postali e bollati, indumenti da lavoro.

Proventi e oneri finanziari: Il saldo negativo ammonta a €. 3.208, è costituito da interessi passivi sul mutuo, stipulati per l'attività del cimitero.

Risultato prima delle imposte: La perdita ammonta ad €. 84.645.

SERVIZIO FARMACIE

Il conto economico include le quattro farmacie cesanesi, la farmacia di Varedo e la farmacia di Meda.

La farmacia di Meda è stata aperta in data 09/01/2017 e gli ambulatori medici annessi sono stati aperti gradualmente da febbraio ad aprile 2017.

Valore della produzione: Ammonta a €. 7.327.255.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a €.7.213.297. Sono così suddivisi:

Vendite a registratore	€. 4.274.880
Vendite S.S.N.	€. 2.935.485
Autodiagnosi	€. 2.932

Per l'andamento delle vendite si rimanda alla relazione sulla gestione.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 113.958. L'importo è riferito a: contributi derivanti da spazi espositivi €. 66.793, affitti attivi ambulatori medici farmacia comunale n. 1 €. 3.632, affitti attivi ambulatori medici farmacia comunale n. 2 €. 3.632, affitti attivi ambulatori medici farmacia comunale n. 4 €. 4.751, affitti attivi ambulatori medici farmacia comunale di Meda €. 11.466, sopravvenienze attive ordinarie €.17.442, minusvalenze da alienazione €. 16, rimborsi diversi derivanti dalle spese degli ambulatori medici locati per €. 6.226.

Costi della produzione: Ammontano a €. 6.559.205.

Acquisti: Ammontano a €. 5.111.270 di cui €. 5.094.777 per l'acquisto di medicinali e prodotti destinati alla vendita.

Servizi: Ammontano a €. 316.817 ed include il canone verso il Comune di Varedo per €. 23.000 e verso il Comune di Meda per €. 46.322, voucher emessi a favore del Comune di Meda per €. 9.781, canoni di manutenzione e assistenza per €. 57.281, spese per energia elettrica €. 32.169, spese per pulizie e spese condominiali per €. 41.034, contributi Enpaf €. 33.817 ed altre spese meglio dettagliate.

Costi per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 98.925, riguardano il noleggio di attrezzature e gli affitti delle farmacia n. 2, n. 3, Varedo e Meda.

Costi per il personale: Ammontano a €. 1.117.937. L'importo è riferito al costo del personale impiegato per la gestione del servizio e di un addetta amministrativa.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontano a €. 121.803 e la ripartizione delle sottovoci e degli ammortamenti è evidenziata nel conto economico e negli allegati "A" e "B".

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: Il saldo negativo ammonta a €. 275.921. Trattasi della differenza tra esistenze iniziali €. 609.206 e rimanenze finali €.885.127 relative a merci di magazzino. Le giacenze finali sono più alte poiché includono il valore del magazzino della farmacia di Meda aperta il 09/01/2017.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 68.374. Gli oneri di gestione comprendono le sopravvenienze passive ordinarie per €. 32.353, imposte e tasse per €. 11.002 ed altre spese meglio dettagliate nel conto economico.

Proventi e oneri finanziari: La posta evidenzia un saldo negativo di €. 1.676 costituito da: interessi passivi verso fornitori €. 132 e interessi passivi su mutui €. 1.544.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €.766.374.

ASSP S.p.A. - COSTI E RICAVI COMUNI		
CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondo	15.599	-
Fitti attivi	166.432	165.991
Sopravvenienze attive ordinarie	31.853	487
Rimborsi diversi	1.551	1.131
	215.435	167.609
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	215.435	167.609
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	32	70
Acquisto di beni inf. 516,46	933	325
	965	395
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	4.710	9.819
F.M./Illuminazione	8.529	8.704
Assicurazioni	72.478	69.586
Telefoniche	19.572	15.877
Indennità Consiglio Amministrazione	25.587	25.521
Onorari Collegio Sindacale e OdV	28.768	28.958
Spese bancarie postali e vidimaz.	654	4.505
Pulizie	5.856	4.570
Riscaldamento, acqua	43	33
Prestazioni esterne	43.031	47.228
Acquisto testi ed abbonamenti	4.156	2.909
Spese esercizio automezzi	3.432	1.884
Incarico RSPP	7.876	6.140
Spese varie	2.124	2.838
Prestazioni occasionali	15.800	10.000
Spese di rappresentanza deducibili	-	129
Perdite su crediti	399	-
Minusvalenze ordinarie	12.824	
Franchigia sinistri	15.200	3.000
	271.039	241.701
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	20.178	20.556
Altre locazioni e noli	129	-
	20.307	20.556
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	129.967	122.886
b) Oneri sociali	42.444	30.258
c) Trattamento fine rapporto	11.615	10.559
e) Altri costi	2.550	5.159
	186.576	168.862
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	1.412	2.492
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	81.448	87.081
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle		

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	31/12/2017	31/12/2016
disponibilità liquide	82.860	89.573
13) Altri accantonamenti	-	20.000
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	15.090	14.995
Quote associative	5.806	4.511
Stampati e cancelleria	3.217	3.462
Spese postali / bollati	501	725
Varie	1.305	514
Convegni, corsi formaz,aggiornam.		892
Sopravvenienze passive ordinarie	593	335
Sanzioni/multe e ammende	194	246
	26.706	25.680
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	588.453	566.767
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(373.018)	(399.158)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	289.328	349.712
	289.328	349.712
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti:		
4. altri		
interessi attivi	389	2.983
interessi attivi verso Erario	4.466	
	4.855	2.983
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi su depositi cauzionali		
Interessi passivi Erario	22	-
Interessi su depositi bancari	-	1
Interessi su debiti: mutui	1.383	2.078
	1.405	2.079
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	292.778	350.616
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(80.240)	(48.542)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PARCHEGGI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti parcometri	117.660	123.070
	<i>117.660</i>	<i>123.070</i>
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi		
Rimborsi diversi	118	-
Sopravvenienze attive ordinarie	<i>118</i>	<i>-</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	117.778	123.070
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	837	405
Spese varie	-	-
	<i>837</i>	<i>405</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	10.040	8.380
Illuminazione/ energia elettrica	-	71
Telefoniche	222	334
Spese bancarie	97	89
	<i>10.359</i>	<i>8.874</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	21.818	16.364
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	9.019	14.195
b) Oneri sociali	2.806	5.268
c) T.F.R.	609	925
e) altri costi	258	504
	<i>12.692</i>	<i>20.892</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.		
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	2.612	2.520
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<i>2.612</i>	<i>2.520</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	996	649
più Rimanenze finali	(547)	(996)
	<i>449</i>	<i>(347)</i>
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	261	196
Spese varie	11	
Stampati e cancelleria		215
Sopravvenienze passive ordinarie		
	<i>272</i>	<i>411</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	49.039	49.119
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	68.739	73.951

CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI	31/12/2017	31/12/2016
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	68.739	73.951

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	59.971	54.186
Introiti gestione pubblicità	193.328	197.617
Ricavi diversi		
	253.299	251.803
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi		
Ricavi diversi	333	2.350
	333	2.350
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	253.632	254.153
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	914	726
Beni di valore unitario inf. €. 516,46	-	10
	914	736
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	2.220	2.776
Assicurazioni	795	770
Spese bancarie	155	84
Spese esercizio automezzi	3.246	3.180
Contributo al Comune	164.860	165.199
	171.276	172.009
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	5.460	5.460
	5.460	5.460
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	60.136	56.791
b) Oneri sociali	18.535	16.855
c) T.F.R.	5.155	4.577
e) altri costi	1.528	1.980
	85.354	80.203
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	-	311
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	7.103	4.392
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	7.103	4.703
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	456	706
più Rimanenze finali	(18)	(456)
	438	250
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	-	1.847
Stampati e cancelleria	512	57
Spese postali e bollati	704	833

CONTO ECONOMICO SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	31/12/2017	31/12/2016
Varie	5	-
Sopravvenienze passive ordinarie	1.221	2.737
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	271.766	266.098
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(18.134)	(11.945)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(18.134)	(11.945)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO CIMITERI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERI	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Corrispettivi da lampade votive	149.335	146.595
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	88.330	147.966
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	397.316	475.299
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	84.563	61.393
Ricavi per servizi	4.145	7.774
	723.689	839.027
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	(122.333)	(16.941)
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Utilizzo fondi	19.468	17.211
Sopravvenienze attive ordinarie	1.129	7.200
	20.597	24.411
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	621.953	846.497
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	7.576	9.658
Materiale diverso	-	445
Beni inferiori a €. 516,46	14	140
Energia elettrica per serv. Cimit.	26.299	32.876
	33.889	43.119
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	41.374	25.109
Illuminazione/ energia elettrica	985	1.120
Assicurazioni	2.270	3.527
Telefoniche	423	275
Prestazioni esterne	242	47
Spese bancarie	321	275
Spese esercizio automezzi	2.511	4.131
Spese stampa e recapito fatture	2.933	3.594
Pulizia e acqua	15.991	13.912
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000
Riscaldamento	3.614	2.700
Prestazioni per onoranze funebri	49.128	108.999
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	65.277	169.760
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	1.261	2.827
Smaltimento rifiuti	808	4.559
Spese varie	-	325
Perdite su crediti	6.902	6.746
	269.040	422.906
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	2.250	2.100
	2.250	2.100
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	157.987	151.079
b) Oneri sociali	56.020	55.696
c) T.F.R.	12.444	11.689
e) Altri costi	5.593	5.444
	232.044	223.908
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	159.039	154.366
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	4.641	4.595
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante		
	163.680	158.961

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERI	31/12/2017	31/12/2016
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	4.643 (6.978) (2.335)	7.162 (4.643) 2.519
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione Imposte e tasse Stampati e cancelleria Spese postali e bollati Varie Convegni corsi di formazione Liberalità Indumenti lavoro	408 418 1.929 2.067 4.822	657 952 2.208 1.854 5.671
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	703.390	859.184
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(81.437)	(12.687)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari d) proventi diversi dai precedenti da:	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: d) altri interessi passivi su mutuo	3.208 3.208	10.909 10.909
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	(3.208)	(10.909)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(84.645)	(23.596)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Vendite a registratore	4.274.880	3.101.876
Vendite S.S.N.	2.935.485	2.214.286
Autodiagnosi	2.932	4.059
	<i>7.213.297</i>	<i>5.320.221</i>
4) Incremento di immobilizzazioni interne	-	9.159
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondi	-	112
Ricavi diversi	66.793	38.064
Fitti attivi	23.481	12.593
Sopravvenienze attive ordinarie	17.442	3.875
Plusvalenze da alienazione beni	16	-
Rimborsi diversi	6.226	5.348
	<i>113.958</i>	<i>59.992</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	7.327.255	5.389.372
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	5.094.777	3.587.510
Materiale di consumo	6.657	1.878
Omaggi	7.301	4.438
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	2.535	55
	<i>5.111.270</i>	<i>3.593.881</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canoni	57.281	32.808
F.M./Illuminazione	32.169	27.538
Telefoniche	5.913	5.212
Spese bancarie postali e vidimaz.	25.693	16.148
Pulizie e spese condominiali	41.034	23.815
Riscaldamento, acqua	2.431	2.473
Prestazioni esterne	24.458	11.012
Contributi enpaf	33.817	24.903
Costi per autoanalisi	2.624	3.656
Acquisto testi ed abbonamenti	-	280
Spese automezzi	2.166	-
Canone al comune di Varedo	23.000	23.000
Canone al comune di Meda	46.322	-
Voucher -	9.781	-
Spese di rappresentanza	1.250	485
Perdite su crediti	-	112
Sponsorizzazioni	7.300	500
Prestazioni occasionali	1.000	-
Spese varie	578	40
	<i>316.817</i>	<i>171.982</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	96.467	87.370
Altre locazioni e noli	2.458	2.307
	<i>98.925</i>	<i>89.677</i>

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	31/12/2017	31/12/2016
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	840.109	666.332
b) Oneri sociali	202.422	183.223
c) Trattamento fine rapporto	51.339	46.739
e) Altri costi	24.067	18.444
	<i>1.117.937</i>	<i>914.738</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	74.283	44.224
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	47.520	44.148
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>121.803</i>	<i>88.372</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
- Esistenze iniziali	609.206	626.357
- Rimanenze finali	(885.127)	(609.206)
	<i>(275.921)</i>	<i>17.151</i>
13) Altri accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	11.002	8.090
Spese generali	1.098	-
Quote associative	2.194	2.935
Stampati e cancelleria	6.535	5.024
Spese postali / bollati	251	153
Varie	4.620	3.096
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	880	640
Indumenti da lavoro	995	1.221
Liberalità	1.550	1.780
Spese di pubblicità	6.367	9.685
Minusvalenze da alienazione beni	529	-
Sopravvenienze passive ordinarie	32.353	28.278
Sanzioni/multe e ammende		1
	<i>68.374</i>	<i>60.903</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	6.559.205	4.936.704
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	768.050	452.668
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi fornitori	132	445
Interessi su debiti: mutui	1.544	4.901
	<i>1.676</i>	<i>5.346</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	(1.676)	(5.346)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	766.374	447.322