

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.P.A.

Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Sede legale: VIA V. VENETO 18 NOVATE MILANESE (MI)

Iscritta al Registro Imprese di MILANO

C.F. e numero iscrizione 11670260154

Capitale Sociale sottoscritto € 346.069,00 Interamente versato

Partita IVA: 11670260154

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31.12.2010

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Allo scopo di facilitare la lettura del Bilancio, Vi precisiamo che i gruppi (contraddistinti da lettere maiuscole), i sottogruppi (contraddistinti dai numeri romani), le voci (contraddistinte da numeri arabi) e le sottovoci (contraddistinte da lettere minuscole), che presentano saldo pari a zero in entrambi gli esercizi, non sono indicati sia nello Stato Patrimoniale sia nel Conto Economico. Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteri di valutazione

Redazione del Bilancio

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla legge e adottati nei precedenti esercizi.

Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale al costo di acquisto ridotto della relativa quota di ammortamento, calcolato tenendo conto dell'utilità pluriennale delle immobilizzazioni in argomento sui seguenti periodi.

I costi di impianto e di ampliamento sono esposti nell'apposita voce dell'attivo ed ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica e comunque non superiore a 5 anni.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno, sono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Gli altri oneri sono ammortizzati a quote costanti in base alla durata del contratto a cui si riferiscono gli oneri sostenuti. Gli oneri residui sono ammortizzati in 5 esercizi.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito.

Su nessun cespite sono state effettuate rivalutazioni.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**2 – Crediti**

I crediti sono valutati su base analitica e quindi iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

C I – RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, prodotti finiti e merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato ai sensi del comma 1 n. 9 dell'art. 2426 del c.c.

C II – CREDITI

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale diminuito dei fondi di svalutazione e ritenuti adeguati ad esprimere il loro presumibile valore di realizzo.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 6 Codice Civile.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori subordinati ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

D – DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art.2424 bis, comma 6 Codice Civile.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per la vendita sono accreditati al Conto Economico:

- per le cessioni al momento del passaggio di proprietà (che generalmente coincide con la consegna o spedizione).
- per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base al reddito imponibile, in conformità alle disposizioni fiscali in vigore. In caso di tassazione differita di significativi componenti positivi di reddito, le relative imposte sono accantonate al fondo per rischi ed oneri, in base alle aliquote di imposta in vigore.

CREDITI E DEBITI ESPRESSI ORIGINARIAMENTE IN VALUTA ESTERA

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**B I - Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>									
	Spese societarie	27.223	10.215	-	-	-	-	2.554	7.661
Totale		27.223	10.215	-	-	-	-	2.554	7.661
<i>Altre immobilizzazioni imm.</i>									
	Costi pluriennali	87.578	41.826	4.800	-	-	-	8.365	38.261
Totale		87.578	41.826	4.800	-	-	-	8.365	38.261
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>									
	Software in concessione capitalizzato	226	226	-	-	-	-	-	226
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	75-	-	-	-	-	75	151-
Totale		226	151	-	-	-	-	75	75
Totale imm.imm.		115.027	52.192	4.800	-	-	-	10.994	45.997

La voce “ altre immobilizzazioni immateriali” sopra rappresentata si riferisce a miglorie su beni di terzi, più precisamente a lavori di ristrutturazione eseguiti nei locali degli asili e negli uffici amministrativi dell'azienda.

B II – Immobilizzazioni Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Impianti e macchinario</i>									
	Impianti generici	525	525	-	-	-	-	525	-
	Impianti idrotermosanitari	34.709	34.709	-	-	-	-	34.709	-
	Impianti allarme	10.387	10.387	-	-	-	-	10.387	-
	Altri impianti e macchinari	42.711	42.711	-	-	-	-	42.711	-
	Fondo ammortamento impianti generici	-	525-	-	-	-	-	525-	-
	F.do ammort. impianti idrotermosanitari	-	34.709-	-	-	-	-	34.709-	-
	F.do ammortamento impianto allarme	-	10.387-	-	-	-	-	10.387-	-
	F.do ammortamento macchinari automatici	-	-	-	-	-	-	-	-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	40.107-	-	-	-	1.021	41.653-	-
Totale		88.332	2.604	-	-	-	1.021	1.582	-
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>									
	Attrezzatura varia e minuta	6.335	6.335	-	-	-	-	6.335	-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	4.955-	-	-	-	699	5.654-	-
Totale		6.335	1.380	-	-	-	699	682	-
<i>Altri beni materiali</i>									
	Mobili e arredi	255.801	255.801	-	-	-	-	255.801	-
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.673	10.673	5.885	-	-	-	16.558	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	69.086	69.086	-	-	-	-	69.086	-
	Automezzi	4.167	4.167	-	-	-	-	4.167	-
	F.do	-	223.279-	-	-	-	9.928	233.207-	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	ammortamento mobili e arredi								
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	10.276-	-	-	-	271	10.547-	-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	61.418-	-	-	-	2.890	64.308-	-
	F.do ammortamento automezzi	-	4.167-	-	-	-	-	4.167-	-
	Arrotondamento	1-	2-					2-	
Totale		339.726	40.585	5.885	-	-	13.089	33.381	-
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>									
	Fabbricati in corso	92.000	92.000	-	-	-	-	92.000	-
Totale		92.000	92.000	-	-	-	-	92.000	-
Totale imm.mat		526.393	136.569	5.885	-	-	14.809	127.645	-

L'importo di €. 92.000 rappresenta il costo sostenuto al fine di acquisire il contratto di leasing finanziario che permette il godimento ed il futuro riscatto dell'immobile sito in via Di Vittorio in Novate Milanese che ospita l'attività della parafarmacia avviata nel corso dell'anno 2007.

L'importo in argomento è stato iscritto a bilancio tra le immobilizzazioni materiali come suggerito dalla corrente prassi contabile e come precisato dalla risoluzione 08/08/2007 n. 212 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione centrale normativa e contenzioso.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categorie immateriali		Anni vita utile
Costi impianto e ampliamento		5
Concessioni, licenze e marchi		3
Altre immobilizzazioni immateriali		5
Categorie materiali		Aliquota
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		12%
Macchine d'ufficio elettroniche		20%
Autoveicoli da trasporto		20%
Attrezzature industriali e commerciali		15%
Arredamento		15%
Impianti d'allarme e ripresa fotografica etc..		30%
Impianti di comunicazione		25%
Impianti di riscaldamento ed illuminazione		10%

Rivalutazioni

Non sono state eseguite rivalutazioni.

B III - Immobilizzazioni Finanziarie

2. Crediti immobilizzati

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>								
	Depositi cauzionali per utenze	104	-	-	-	-	104	-
	Depositi cauzionali vari	9.605	77	-	-	-	9.682	77
Totale		9.709	77	-	-	-	9.786	

Riduzioni di valore applicate alle Immobilizzazioni

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio

potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Prodotti finiti e merci</i>								
	Rimanenze di prodotti finiti	504.682	-	-	-	29.659	475.023	29.659-
	Arrotondamento	1					1	
	Totale	504.683	-	-	-	29.659	475.024	29.659-

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Crediti verso clienti</i>								
	Fatture da emettere a clienti terzi	70.120	1.068	-	-	70.120	1.068	69.052-
	Clienti terzi Italia	10.116	2.363.775	-	-	2.228.627	145.264	135.148
	Totale	80.236	2.364.843	-	-	2.298.747	146.332	66.096-
<i>Crediti v/ controllanti</i>								
	Crediti V/ Comune di Novate	-	220.000	-	-	-	220.000	220.000
	Totale	-	220.000	-	-	-	220.000	220.000
<i>Crediti tributari</i>								
	Iva sospesa su acquisti	-	1.670	-	-	1.276	394	394
	Erario c/liquidazione Iva	8.259	101.484	-	-	101.049	8.694	435
	Ritenute subite su interessi attivi	5.939	460	-	-	5.939	460	5.479-
	Erario c/rimborsi	-	5.062	-	-	-	5.062	5.062

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Altre ritenute subite	-	3.483	-	-	-	3.483	3.483
	Erario c/IRES	15.887	877	-	-	-	16.764	877
	Erario c/IRAP	6.974	-	-	6.974	-	-	6.974-
	Erario c/imposte sostitutive	-	45	-	-	-	45	-
	Arrotondamento						1	
	Totale	37.060	113.081	-	6.974	108.264	34.903	2.202-
<i>Crediti verso altri</i>								
	Crediti vari v/terzi	164.551	106.100	-	-	230.340	40.311	124.240-
	Anticipi in c/retribuzione	7.747	-	-	-	7.747	-	7.747-
	Fornitori terzi Italia	14.316	107.293	9.237-	4.085	120.103	3.646-	17.962-
	INAIL dipendenti/collaboratori	103	-	-	-	103	-	103-
	Fondo svalutazione crediti diversi	3.380-	-	-	-	-	3.380-	-
	Arrotondamento						2	
	Totale	183.337	213.393	9.237-	4.085	358.293	33.285	150.052

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale
Crediti verso clienti	80.236	2.364.843	-	-	2.298.747	-	146.332
Crediti verso controllanti	-	220.000	-	-	-	-	220.000
Crediti tributari	37.060	113.081	-	6.974	108.264	1	34.903
Crediti verso altri	183.337	213.393	1.067-	4.085	358.293	1	33.285
Totale	300.633	2.911.317	1.067-	11.059	2.765.304	2	434.520

I crediti verso clienti sono prevalentemente rappresentati dai crediti verso ASL per rimborso ricette del mese di dicembre e sono stati incassati nei primi mesi del 2011. Il credito verso il Comune di Novate Milanese si riferisce al contributo a copertura dei costi dei nidi ed è stato incassato nel mese di marzo 2011.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Depositi bancari e postali</i>								
	Banca c/c	696.760	6.871.608	-	-	7.148.497	419.871	276.889-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Totale	696.760	6.871.608	-	-	7.148.497	419.872	276.889-
<i>Cassa contanti</i>								
	Cassa contanti	19.569	1.638.114	-	-	1.640.724	16.959	2.610-
	Arrotondamento						1	
	Totale	19.569	1.638.114	-	-	1.640.724	16.960	2.610-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Depositi bancari e postali	696.760	6.871.608	-	-	7.148.497	1	419.872	276.888-
Cassa contanti	19.569	1.638.114	-	-	1.640.724	1	16.960	2.609-
Totale	716.329	8.509.723	-	-	8.789.221	2	436.832	279.497-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti attivi</i>								
	Ratei attivi	-	11.988	-	-	11.729	259	259
	Risconti attivi	4.348	76.211	-	-	59.884	20.675	16.327
	Totale	4.348	88.199	-	-	71.613	20.934	16.586

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Capitale</i>								
	Capitale sociale	346.069	-	-	-	-	346.069	-
	Totale	346.069	-	-	-	-	346.069	-
<i>Riserva legale</i>								
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	686	-	-	-	-	686	-
	Totale	686	-	-	-	-	686	-
<i>Varie altre riserve</i>								
	Altre riserve	362.787	-	-	-	362.787	-	-
	Arrotondamento						-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Totale	362.787	-	-	-	-	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>								
	Perdita portata a nuovo	67.261-	378.903-	-	-	430.049-	16.115-	-
	Totale	67.261-	-	-	-	-	16.115-	-
<i>Utile (perdite) dell'esercizio</i>								
	Conto economico	378.903-	126.199-	-	-	378.903-	126.199-	-
	Totale	378.903-	126.199-	-	-	378.903-	126.199-	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	257.672	54.554	45.485	1-	266.740
Totale	257.672	54.554	45.485	1-	266.740

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti verso banche</i>								
	Banca c/c	-	181	-	-	120	61	61
	Totale	-	181	-	-	120	61	61
<i>Debiti per acconti</i>								
	Altri debiti	-	71.534	-	-	-	71.534	71.534
	Totale	-	71.534	-	-	-	71.534	71.534
<i>Debiti verso fornitori</i>								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	35.524	21.167	-	-	35.524	21.167	14.357-
	Note credito da	2.741-	2.741	-	-	2.665	2.665-	76

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	ricevere da fornit.terzi							
	Fornitori terzi Italia	989.232	3.348.129	4.085-	9.237	3.567.064	775.449	213.783-
	Arrotondamento						2-	
	Totale	1.022.015	3.372.037	4.085-	9.237	3.605.252	793.949	228.066-
<i>Debiti tributari</i>								
	Iva corrispettivi da incassare art.6 c.5	-	156.057	-	-	143.014	13.043	13.043
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	31.700	94.477	-	-	109.766	16.411	15.289-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	398	6.781	-	-	4.752	2.427	2.029
	Erario c/IRAP	-	18.776	6.974-	-	-	11.802	11.802
	Arrotondamento						1	
	Totale	32.098	276.091	6.974-	-	257.532	43.684	11.586
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
	INPS dipendenti	41.662	157.208	-	-	173.914	24.956	16.706-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	1.502	6.246	-	-	7.505	243	1.259-
	Arrotondamento						1	
	Totale	43.164	163.454	-	-	181.419	25.200	17.964-
<i>Altri debiti</i>								
	Clienti terzi Italia	34.780	-	-	-	34.780	-	-
	Sindacati c/ritenute	78	438	-	-	492	24	54-
	Personale c/retribuzioni	38.030	478.251	-	-	489.863	26.418	11.612-
	Arrotondamento						1-	
	Totale	72.888	478.688	-	-	525.135	26.441	46.447-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti verso banche	-	181	-	-	120	-	61	61
Debiti per acconti	-	71.534	-	-	-	-	71.534	71.534
Debiti verso fornitori	1.022.015	3.372.037	4.085-	9.237	3.605.252	3-	793.949	228.066-
Debiti tributari	32.098	276.091	6.974-	-	257.532	1	43.684	11.586

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.164	163.454	-	-	181.419	-	25.200	17.964-
Altri debiti	72.888	478.688	-	-	525.135	-	26.441	46.447-
Totale	1.170.165	4.361.985	11.059-	9.237	4.569.458	2-	960.869	209.296-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti passivi</i>								
	Ratei passivi	23.246	782.942	-	-	688.965	117.223	93.977
	Risconti passivi	-	43.903	-	-	42.437	1.466	1.466
	Arrotondamento						1-	
	Totale	23.246	826.845	-	-	731.403	118.688	95.443

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Crediti e debiti distinti per durata residua

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	156.118	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	156.118	-	-	-
Crediti tributari	34.903	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	34.903	-	-	-
Crediti verso altri	33.285	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	33.285	-	-	-
Crediti verso controllanti	220.000	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	220.000	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	61	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	61	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	71.534	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	71.534	-	-	-
Debiti verso fornitori	793.949	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	793.949	-	-	-
Debiti tributari	43.684	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	43.684	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.200	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	25.200	-	-	-
Altri debiti	26.441	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	26.441	-	-	-

VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

La società non ha crediti e debiti in valuta, di conseguenza non si rende necessario il commento a questo punto della nota integrativa.

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	259
	Risconti attivi	20.675
	Totale	20.934

La composizione delle singole voci risulta come dai seguenti dettagli:

Ratei attivi	Importo dare
Rimborso Siss Asl F1	163
Interessi su cauzione	96
	€ 259

Risc Attivi	Importo dare
Abbonamenti giornali	134
Spese condominiali	1.457
Noleggio attrezzature	58
Locazione	11.116
Assicurazioni	6.429
Telefoniche	425
Contributi associativi	500
Inail	109
Leasing	447
	€ 20.675

Ratei e Risconti passivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	117.222
	Risconti passivi	1.465
	Arrotondamento	1
Totale		118.688

La composizione delle singole voci risulta come dai seguenti dettagli:

Risconto passivo	Importo avere
Contributo regione	1.465
	€ 1.465

Ratei passivi	Importo avere
SERVIZI INTEGRATI ASILO NIDO 2010 TRENINO	11.909
Trattenute Asl	1.455
Personale	97.929
Rateo passivo spese condominiali	4.394
Acquisto giornali 2010	65
Spese bancarie	18
Trattenute Asl	1.452
	€ 117.222

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	346.069					
			Capitale	B	-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
IV -	Riserva legale	686					
			Capitale	B	-	-	-
	Totale				-	-	-
	Varie altre riserve	16.115-					
			Capitale	A, B, C	-	-	-

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendita prodotti farmaceutici	3.592.635	3.592.635	-	-	-
	Gestioni asilo nido	189.330	189.330	-	-	-
	Totale	3.781.965	3.781.965	-	-	-

La voce A5a "Altri ricavi e proventi" ammontante a €. 370.679 raccoglie i contributi del Comune per €. 300.000, il contributo della regione per €. 45.80, Contributi da BPM per €. 4.000 e altri ricavi per €. 20.849.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Gli interessi e altri oneri finanziari esposti in bilancio ammontano complessivamente a euro 2.171 e sono così dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	42-	-	-	-
	Interessi passivi di mora	15-	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	4.635-	-	-	-
	Totale	4.692-	-	-	-

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1-
	Totale	1-
<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Sopravv.passive non gestionali .	77.230-
	Totale	77.230-

Le sopravvenienze passive sono dovute alla errata contabilizzazione negli esercizi precedenti dell'anticipo erogato dall'Asl alle farmacie.

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

In bilancio non sono iscritte poste caratterizzate da trattamento fiscale differente da quello civilistico che possano dare origine a differenze temporanee e quindi ad imposte anticipate o differite.

Numero medio dipendenti

Il numero medio di dipendenti impiegati nel corso dell'esercizio 2010 ammonta a 11 unità, così ripartite:

- n.1 - Direttore Generale;
- n.1 - Coordinatrice asili nido
- n.1 - Impiegata;
- n.2 - Direttrici di farmacia di cui una con compiti di coordinamento;
- n.3 - Farmacisti;
- n.1 - Commessa - impiegata;
- n.2 - Magazzinieri

Negli ultimi mesi dell'anno l'organico ha compreso anche una farmacista con contratto a tempo determinato e part-time.

Durante tutto l'esercizio ci si è inoltre avvalsi di una collaborazione a progetto.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci è così sintetizzabile:

- Compensi al consiglio di amministrazione: €. 10.384,00
- Compensi al collegio sindacale: €. 10.965,00

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

La società ha emesso esclusivamente "Azioni Ordinarie" il cui numero è di 346.069 ed il valore nominale di ciascuna è di €. 1,00. Durante l'esercizio non si sono effettuati aumenti di capitale.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcun tipo.

Finanziamenti dei soci

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data di chiusura del bilancio la Società ha in essere due contratti di leasing finanziario che si riferiscono ad un autoveicolo da trasporto ed all'immobile adibito a punto di vendita parafarmacia. Nel rispetto delle norme di legge e delle prassi contabili vigenti, i contratti di leasing vengono contabilizzati con il metodo patrimoniale.

Di seguito sono fornite, in relazione a ciascun contratto in essere alla chiusura dell'esercizio, le informazioni richieste del n. 22 dell'art. 2427 Cod. Civ.

Descrizione contratto leasing: AUTOCARRO FIAT DOBLO' 1.3 MJT SX CARGO TELAIO ZFA22300005524831

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2010	1.871
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	225
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	2.495
Costo sostenuto dal concedente	12.473
Costo di iscrizione in bilancio	12.473
Fondo ammortamento al 31/12/2010	8.732
Valore netto del bene al 31/12/2010	3.741

Descrizione contratto leasing: "IMMOBILE PUNTO VENDITA PARAFARMACIA"

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2010	45.911
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	1.556
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	4.092

<u>Costo sostenuto dal concedente</u>	<u>170.500</u>
<u>Costo di iscrizione in bilancio</u>	<u>170.500</u>
<u>Fondo ammortamento al 31/12/2010</u>	<u>14.322</u>
<u>Valore netto del bene al 31/12/2010</u>	<u>156.178</u>

Nella precedente tabella vengono riportati i dati relativi ai contratti di leasing forniti dalle società concedenti.

Gli ammortamenti riportati nella precedente tabella sono stati calcolati per l'immobile, con aliquota del 3% annuo sull'importo ottenuto riducendo il costo sostenuto dal concedente della parte relativa all'area di sedime su cui insiste il fabbricato, che secondo corretti principi contabili non è ammortizzabile, per l'automezzo, applicando un coefficiente di ammortamento del 20% annuo riproporzionato su sei mensilità.

Operazioni con parti correlate

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate, salvo i rapporti con il Comune di Novate Milanese.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non ci sono segnalazioni da fare al riguardo.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Considerazioni finali

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

Per il Consiglio di Amministrazione

Mauro Terragni – Presidente c.d.a