

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	532.928	517.002
Interessi passivi/(attivi)	76.724	62.410
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	609.652	579.412
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.730.754	2.684.070
Ammortamenti delle immobilizzazioni	628.172	607.620
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.358.926	3.291.690
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.968.578	3.871.102
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(43.209)	(4.982)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.837.057)	567.002
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	905.098	(762.495)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	41.601	(44.786)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(21.504)	(172.914)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.532.276	199.014
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.577.205	(219.161)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.545.783	3.651.941
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(76.724)	(62.410)
(Imposte sul reddito pagate)	(532.928)	(517.002)
(Utilizzo dei fondi)	(106.922)	(45.219)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.434.026)	(2.195.628)
Totale altre rettifiche	(3.150.600)	(2.820.259)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.395.183	831.682
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(840.178)	(254.180)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(155.112)	(742.528)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(7.448)	-
Disinvestimenti	-	59.030
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.002.738)	(937.678)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.399.674	2.270.451
(Rimborso finanziamenti)	(402.170)	(396.680)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	997.504	1.873.771
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.389.949	1.767.775
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.474.152	4.719.795
Danaro e valori in cassa	13.899	481

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.488.051	4.720.276
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.837.372	6.474.152
Danaro e valori in cassa	40.628	13.899
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.878.000	6.488.051

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2020 si chiude in situazione di pareggio coerentemente con la natura consortile della Società. La redazione è avvenuta in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La lettura del bilancio deve essere effettuata considerando che per effetto, appunto, della natura consortile della Società ed in ossequio a quanto previsto dalla legislazione fiscale (art. 10, comma 2 del D.P.R. 633/72), i corrispettivi dovuti dai Consorziati, anche con il riconoscimento di conguagli, non superano i costi sostenuti imputabili all'erogazione dei servizi.

La Società eroga i suoi servizi per oltre l'ottanta per cento esclusivamente a favore degli Enti Soci a seguito di affidamento diretto ("in house") e quindi nel pieno rispetto dei principi nazionali e comunitari che limitano tali attività e che impongono il cosiddetto "controllo analogo", intendendosi richiamato il comma 4, dell'art. 4, D.Lgs. 175/2016.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

La società ha mantenuto, sostanzialmente, i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n.139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n.139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di sostenimento ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione alla loro prevista utilità futura.

I costi di impianto aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Tali voci si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati sistematicamente in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione come rappresentato dalle seguenti aliquote economico-tecniche: impianti 10%, mobili 10%, attrezzatura specifica 12.50%, attrezzatura generica 25%, autoveicoli da trasporto 20% macchine d'ufficio elettroniche 20%. Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50% per tenere conto del parziale impiego; l'ammortamento non è calcolato sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

I contributi in conto impianti sono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo siano soddisfatte e sono portati direttamente a riduzione del costo.

RIMANENZE

I beni compresi nelle rimanenze di fine esercizio sono iscritti in bilancio al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, il primo determinato in base al costo specifico per alcuni beni ed al costo medio ponderato per altri.

CREDITI e DEBITI

La società applica il criterio del c.d. "costo ammortizzato" prospetticamente, vale a dire con esclusivo riferimento alle poste sorte nell'esercizio di prima applicazione, ovvero successivamente al primo gennaio 2016, come consentito dall'art.12 del D.Lgs. n.139/2015.

Si precisa, inoltre, che per il bilancio in chiusura, stante l'applicazione del "principio di rilevanza" come declinato dal nuovo testo dell'art. 2423, comma 4 c.c. e precisato dai principi OIC aggiornati, il criterio anzidetto non è stato applicato né ai crediti né ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi né alle poste di durata superiore in quanto i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e i tassi di interesse desumibili dai contratti non differiscono significativamente dal tasso di mercato.

Pertanto i crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; l'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione determinato tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali del settore.

I debiti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al valore presumibile di estinzione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

RATEI e RISCONTI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economica.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati a copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata, alla data di chiusura dell'esercizio, verso tutti i dipendenti della Società, in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti ed alle disposizioni sancite dalla riforma della previdenza complementare. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI

Le spese per l'acquisizione dei beni e dei servizi sono contabilizzate secondo il principio della competenza e vengono riconosciute al momento del ricevimento del bene o dell'avvenuta prestazione del servizio oggetto di acquisto.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono attribuiti al conto economico nella misura in cui le connesse prestazioni sono state eseguite nel corso dell'esercizio.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono indicati al netto dei resi da clienti, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti o la prestazione di servizi.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della previsione dell'onere di imposta relativo all'esercizio in applicazione delle disposizioni di legge in vigore.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 OIC le imposte anticipate, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero tramite la generazione di un reddito imponibile tale da permetterne il loro utilizzo.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	543.571	2.648.562	3.192.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	462.091	1.783.944	2.246.035
Valore di bilancio	81.480	864.618	946.098
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	27.889	138.571	166.460
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	11.349	11.349
Ammortamento dell'esercizio	36.091	249.850	285.941
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	(8.202)	(122.627)	(130.829)
Valore di fine esercizio			
Costo	571.460	2.769.199	3.340.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	498.182	2.027.208	2.525.390
Valore di bilancio	73.278	741.991	815.269

Le variazioni registrate sono coerenti con le dinamiche di sviluppo della Società e della gamma di servizi da questa offerti e le procedure di ammortamento sono conformi alla durata dei contratti che afferiscono le spese incrementative.

In aggiunta a quanto descritto nel prospetto di cui sopra si evidenzia che la società è intestataria di una autorizzazione per il trasporto c/terzi già completamente ammortizzata.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	70.129	2.330.559	1.012.861	3.413.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.978	1.341.101	767.743	2.173.822
Valore di bilancio	5.151	989.458	245.118	1.239.727
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	774.133	66.045	840.178
Ammortamento dell'esercizio	2.338	256.000	83.893	342.231
Altre variazioni	-	(1)	1	-
Totale variazioni	(2.338)	518.132	(17.847)	497.947
Valore di fine esercizio				
Costo	70.129	3.104.692	1.078.906	4.253.727

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.316	1.597.102	851.635	2.516.053
Valore di bilancio	2.813	1.507.590	227.271	1.737.674

Le variazioni rilevabili dal prospetto sono in linea con l'ampliamento dell'attività programmato e non vi sono elementi particolarmente significativi da evidenziare.

Operazioni di locazione finanziaria

Relativamente all'esercizio in commento non vi sono valori riferiti a tale voce.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	262	262
Valore di bilancio	262	262
Valore di fine esercizio		
Costo	262	262
Valore di bilancio	262	262

Trattasi della partecipazione in Banca Alpi Marittime Cred. Coop. di Carrù.

Attivo circolante

Rimanenze

Il prospetto evidenzia la consistenza delle scorte alla chiusura dell'esercizio in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	190.407	43.209	233.616
Totale rimanenze	190.407	43.209	233.616

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.136.805	1.837.057	12.973.862	12.973.862	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	662.361	(567.657)	94.704	87.256	7.448
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	237.395	(25.661)	211.734		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.837	63.498	113.335	103.313	10.022
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.086.398	1.307.237	13.393.635	13.164.431	17.470

Ad eccezione dei "depositi cauzionali" (10.022€) e della quota parte del credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali (7.448€), tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo non esistendone di durata residua superiore a 5 anni.

La voce "crediti verso clienti" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue: crediti verso clienti (9.710.158€) +/- fatture/note credito da emettere (4.661.773€) - fondo svalutazione crediti (1.398.069€).

Il rischio di credito è costantemente monitorato; per l'esercizio in commento non è stato ritenuto necessario incrementare il relativo fondo svalutazione che pertanto risulta invariato:

Fondo svalutazione crediti commerciali

Saldo iniziale	1.398.069
Incrementi nell'esercizio	0
Decrementi nell'esercizio	0
Saldo finale	1.398.069

Fondo svalutazione altri crediti

Saldo iniziale	57.800
Incrementi nell'esercizio	0
Incrementi nell'esercizio	0
Saldo finale	57.800

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla chiusura dell'esercizio in commento, non esistono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Il prospetto evidenzia la variazione di liquidità intervenuta per effetto della gestione. Tutti i conti bancari sono attivi su banche italiane, su territorio italiano. Si segnala che parte dei depositi bancari, per complessivi 737.523 €, sono vincolati al sistema di welfare aziendale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.474.152	2.363.220	8.837.372
Denaro e altri valori in cassa	13.899	26.729	40.628
Totale disponibilità liquide	6.488.051	2.389.949	8.878.000

Ratei e risconti attivi

La voce registra, sostanzialmente, i risconti attivi relativi a premi assicurativi, canoni di assistenza ed utenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	95.017	(41.601)	53.416
Totale ratei e risconti attivi	95.017	(41.601)	53.416

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale, che risulta interamente versato, è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 del c.c.; si rammenta che con verbale di assemblea del 26 marzo 2013 (Dr. Ivo Grosso, notaio in Cuneo - repertorio 86489, raccolta 20082) i soci hanno deliberato di aumentare il capitale sociale ad € 729.300 mediante emissione di quote da offrire in sottoscrizione a terzi, con sovrapprezzo pari ad € 187.745 e scadenza entro il 26 marzo 2018.

Alla scadenza il deliberato aumento è risultato essere sottoscritto e versato per complessivi € 16.575 e il relativo sovrapprezzo di € 46.936 accantonato in apposita riserva.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Coerentemente con la natura consortile della Società, il bilancio di esercizio si chiude in situazione di assoluto pareggio e non essendovi altre variazioni in conseguenza di delibere assembleari non si registra alcuna variazione nel patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto, come descritto nello schema che segue, è soggetto ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità indicati. Negli ultimi tre esercizi non si registrano utilizzazioni di quote di patrimonio netto.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	679.575			-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	46.936	riserva di capitale	A,B,C	46.936
Riserva legale	133.175	riserva di utili	B	133.175
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.744.277	riserva di utili	A,B,C	1.744.277
Totale altre riserve	1.744.277			1.744.277
Totale	2.603.963			1.924.388
Quota non distribuibile				133.175
Residua quota distribuibile				1.791.213

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

Fondi per rischi e oneri

Al 31 dicembre 2020 i fondi rischi ed oneri ammontano complessivamente a 1.620.060€; di seguito sono riepilogate le movimentazioni avvenute in corso d'anno.

Fondo solidarietà lavoratori dipendenti

Saldo iniziale	24.648
Incrementi nell'esercizio	0
Decrementi nell'esercizio	-2.000
Saldo finale	22.648

Il fondo è stato costituito in applicazione del Codice Etico e del D.Lgs. 231/2001 cui la Società ha dato attuazione.

Fondo garanzie e vertenze diverse

Saldo iniziale	818.817
Incrementi nell'esercizio	230.055
Decrementi nell'esercizio	-104.921
Saldo finale	943.951

Il fondo "garanzie e vertenze diverse" comprende gli accantonamenti destinati a coprire le passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di chiusura dell'esercizio ma con esito ancora pendente.

Fondo rinnovo CCNL

Saldo iniziale	141.960
Incrementi nell'esercizio	0
Decrementi nell'esercizio	0
Saldo finale	141.960

Il fondo "rinnovo CCNL" è stato accantonato in base alla stima del più probabile costo da sostenere in previsione del rinnovo del contratto nazionale di categoria. Sulla base delle analisi svolte da parte degli amministratori si è ritenuto di incrementare il fondo in misura congrua rispetto ai rischi ed oneri che ci si aspetta possano manifestarsi in futuro.

Fondo oneri adeguamento impianti / attrezzature

Saldo iniziale	380.000
Incrementi nell'esercizio	0
Decrementi nell'esercizio	0
Saldo finale	380.000

Il fondo "oneri adeguamento impianti/attrezzature" è stanziato a fronte di interventi di adeguamento strutturale, tecnologico e impiantistico negli impianti industriali utilizzati.

Fondo oneri adeguamento impianti / attrezzature attività commerciale

Saldo iniziale	78.662
Incrementi nell'esercizio	661
Decrementi nell'esercizio	0
Saldo finale	79.323

Il fondo è stanziato a fronte di interventi di adeguamento strutturale, tecnologico e impiantistico che si valuta potrebbero rendersi necessari nell'ambito dei servizi di "gestione commerciale" svolti nei presidi ospedalieri.

Fondo per l'innovazione / incentivo funzioni tecniche

Saldo iniziale	0
Incrementi nell'esercizio	52.178
Decrementi nell'esercizio	0
Saldo finale	52.178

Lo stanziamento è destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa e di efficientamento informatico, con particolare riferimento alle metodologie e strumentazioni elettroniche per i controlli.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla fine dell'esercizio e copre integralmente l'impegno della Società nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2020 secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali. Con l'entrata in vigore della normativa sui fondi pensione la Società ha regolarmente provveduto ad accantonare e versare ai rispettivi fondi di quiescenza le quote maturate mensilmente.

Di seguito si fornisce la movimentazione del fondo TFR intervenuta nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	244.736
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.447.859
Utilizzo nell'esercizio	2.434.026
Totale variazioni	13.833
Valore di fine esercizio	258.569

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti che sono da ritenersi congrui in considerazione dello sviluppo, anche temporale, dell'attività aziendale. Più in particolare la voce "debiti tributari" rileva l'importo delle ritenute relative agli stipendi dei dipendenti (860.052€) e dei lavoratori autonomi (12.276€), il debito Iva (10.071€) e quello per le imposte correnti al netto degli acconti già versati (2.516€); la voce "debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

Gli "altri debiti" registrano sostanzialmente il debito verso il personale dipendente in c/retribuzioni (correnti e differite) di 5.832.995€ e verso gli amministratori (5.885€), il debito relativo al welfare aziendale (787.868€), i debiti per cessione del quinto dello stipendio (51.113€), per cauzioni (11.087€), le trattenute sindacali (13.761€) e debiti vari di esigua entità (2.529€).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.460.628	997.504	7.458.132	6.484.375	973.757	133.610
Debiti verso fornitori	2.485.107	905.098	3.390.205	3.390.205	-	-
Debiti tributari	775.406	109.509	884.915	884.915	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.575.896	337.666	1.913.562	1.913.562	-	-
Altri debiti	5.157.405	1.547.833	6.705.238	6.705.238	-	-
Totale debiti	16.454.442	3.897.610	20.352.052	19.378.295	973.757	133.610

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

La voce in commento, pari a complessivi 277.228€ (esercizio precedente 298.732€), registra i risconti passivi necessari a registrare la competenza sui ricavi contrattualizzati con incasso periodico mensile afferenti i lavori di ristrutturazione non ancora ultimati presso l'ASL CN1, l'Azienda Ospedaliera Santa Croce e Carle di Cuneo e l'Azienda Ospedaliera di Alessandria.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la composizione dei ricavi secondo categorie di attività.

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi per servizi / economici	48.958.642	47.525.762
Ricavi per servizi sanitari	9.971.422	10.190.193
Ricavi per servizi tecnici	1.679.979	1.666.090
Ricavi per servizi Covid	6.214.775	0
Ricavi diversi	2.183	1.623
Ricavi attività commerciale vs terzi / corrispettivi bar c/o presidi ospedalieri	1.025.070	1.134.705
Conguaglio ex art.5 regolamento società consortili	-2.159.364	-597.357
A. 1) Totale	65.692.707	59.921.016
Sopravvenienze attive per aggiornamento di stime	244.968	278.886
Risarcimenti assicurativi	1.283	5.605
Contributi in c/esercizio	54.314	56.371
Altri ricavi	97.936	108.911
A. 5) Totale	398.501	449.773
Totale A	66.091.208	60.370.789

Come meglio evidenziato nella relazione sulla gestione la Società è affidataria anche del servizio di "gestione bar" dei presidi ospedalieri di Alessandria, Asti e Mondovì i cui ricavi sono dettagliati nel prospetto che precede.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica e non vi sono particolari evidenze da segnalare.

Costi della produzione

A sintetico commento del costo della produzione si ritiene opportuno fornirne il dettaglio.

	31/12/2020	31/12/2019
Derrate alimentari	3.979.267	4.680.793
Materiale di consumo	964.397	604.129
Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	55	7.029
B.6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.943.719	5.291.951
Prestazioni di terzi	3.607.194	3.668.459
Spese di manutenzione, assistenza, lavaggio divise e pulizia	805.710	684.264
Premi assicurativi	218.546	184.201
Buoni pasto dipendenti	515.365	486.462
Utenze	273.717	228.739
Carburanti e lubrificanti	154.689	158.670
Spese medicina del lavoro	164.278	150.161
Commissioni e spese bancarie / postali	61.759	52.244
Formazione del personale	15.166	109.713
Altri costi per servizi	50.092	35.609

Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	2.933	76.896
B.7) Servizi	5.869.449	5.835.418
Affitti passivi	1.029.649	652.411
Canoni noleggio	611.715	537.349
Canoni diversi	50.920	42.036
Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	1.735	3.606
B.8) Godimento beni di terzi	1.694.019	1.235.402

L'analisi delle voci principali rispecchia le linee strategiche e di indirizzo scelte dagli Amministratori in accordo con i Soci; per effetto della natura consortile ed in ossequio a quanto previsto dalla legislazione fiscale (art. 10, comma 2 del D.P.R. 633/72) i corrispettivi per i servizi che la società ha erogato esclusivamente ai propri Soci, anche con il riconoscimento di conguagli, non superano i costi sostenuti imputabili ai servizi stessi.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, alcun provento a tale titolo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	77.525
Altri	9
Totale	77.534

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

Le "sopravvenienze", attive e passive, registrate nel bilancio in commento afferiscono il normale aggiornamento di stime compiute negli esercizi precedenti quindi non si evidenziano elementi di ricavo o di costo che per la loro eccezionalità non rientrano nelle normali dinamiche aziendali.

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

L'onere per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio (*IRES 117.396€, IRAP 389.871€*) è determinato in base alla normativa vigente. Circa quanto previsto dal D.L. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio) l'annullamento del versamento della prima rata dell'acconto Irap 2020 ha originato una sopravvenienza attiva di 155.948€ contabilizzata nella sezione A.5).

La composizione delle differenze temporanee d'imposta, calcolate applicando l'aliquota Ires del 24% è la seguente:

	Base imponibile	2019	Incremento	Decremento	2020
Fondo solidarietà personale dipendente	22.648	5.916	0	- 480	5.436
Rinnovo CCNL	34.500	8.280	0	0	8.280
Fondo vertenze e garanzie	622.374	174.551	0	-25.181	149.370
Fondi di ammortamento	53.742	12.898	0	0	12.898
Fondo svalutazione crediti eccedente	148.958	35.750	0	0	35.750
Totale imposte anticipate		237.395	0	-25.661	211.734

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come più ampiamente descritto nella apposita sezione della relazione sulla gestione vi informiamo che alla chiusura dell'esercizio in commento il numero dei dipendenti constava di 2.135 unità di cui 729 con la qualifica di operai, 1400 con la qualifica di impiegati, 2 apprendisti, 1 tirocinante e 3 dirigenti.

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.600	51.000

Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

Non sussistono anticipazioni, crediti o impegni assunti dalla società per conto di amministratori o sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti alla società di revisione per la revisione dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale; per maggiore informativa di seguito si fornisce un breve commento relativamente alle fidejussioni rilasciate a terzi ed ai beni di proprietà presso terzi.

Fideiussioni rilasciate a terzi	168.000
Beni di proprietà presso terzi	1.083.093

I beni di proprietà presso terzi sono costituiti, principalmente, da attrezzature della società esistenti presso l'Azienda Ospedaliera "S. Croce e Carle", gli ospedali di Asti, Mondovì, Bra e Alba, la RSA di Racconigi ed i magazzini in Caraglio; a sua volta la società ha ottenuto garanzie fidejussorie da propri fornitori per complessivi 1.412.068€.

Infine, i Soci hanno costituito un fondo cassa, pari a 16.900€, detenuto dalla Società e finalizzato a facilitare la gestione degli sportelli di prenotazione con annesso servizio di incasso delle prestazioni.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non evidenzia operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2427 punto 22bis c.c.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere dalle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette ed indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto generale di incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano ancora prevedibili. Ad oggi i potenziali effetti non sono determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio.

Per un più ampio approfondimento del tema si rinvia alla relazione sulla gestione.

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

La società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

La società non pone in essere operazioni su derivati a scopi speculativi né detiene strumenti derivati allo scopo di coprire la propria esposizione al rischio di variazione dei tassi d'interesse relativamente a specifiche passività di bilancio.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

A riguardo, anche rimandando alle informazioni pubblicate nel registro nazionale degli aiuti di Stato, si evidenzia che la Società ha beneficiato di:

	€	Compensazione F24	Compensazione F24	Aiuti di Stato "de minimis"
Stralcio prima rata acconto IRAP 2020 (art. 24 D.L. n. 34/2020 - L. n. 77/2020)	155.948€	NO	NO	SI
Credito imposta sanificazione (art. 125 D.L. 34/2020 - L. n. 77/2020)	28.297€	9.385€ - 16/10/20	18.912€-16/03/21	SI

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio dell'esercizio in commento, come già evidenziato nella parte iniziale della presente nota integrativa, si chiude in situazione di assoluto pareggio, coerentemente con la natura consortile della società.

Nota integrativa, parte finale

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.


L'Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the right.



Relazione sul governo societario

Bilancio al 31/12/2020

Redatta ai sensi dell'art. art.6, comma 4, T.U. Società partecipate – D. Lgs. 19

Agosto 2016, n.175.