



<b>Consiglio di Amministrazione</b>		
	Dott. Simone Mauro	<i>Presidente</i>
	Dott.ssa Maria Carla Chiapello	<i>Consigliera</i>
	Avv. Giuseppe Rossetto	<i>Consigliere</i>
<b>Collegio Sindacale</b>		
	Dott. Andrea Marengo	<i>Presidente</i>
	Dott.ssa Mariella Scarzello	<i>Sindaco</i>
	Dott. Nicola Tufo	<i>Sindaco</i>
<b>Direttore Generale</b>		
	Dott. Livio Tranchida	
<b>Direttore Sanitario</b>		
	Dott. Giovanni Siciliano	
<b>Dirigente delle Operations</b>		
	Ing. Fabrizio Meo	
<b>Dirigente Acquisti, Contabilità, ICT</b>		
	Dott. Gianluca Periotto	
<b>Dirigente Risorse Umane</b>		
	Dott.ssa Isabella Medicina	
<b>Organismo di Vigilanza (ex D.Lgs.vo 231/01)</b>		
	Avv. Paolo Bernardini	
<b>Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogo</b>		
	Dott.ssa Lorella Daghero	<i>Presidente</i>
	Dott. Gianfranco Cassisa	<i>Componente</i>
	Dott. Massimo Corona	<i>Componente</i>
	Dott. Claudio Monti	<i>Componente</i>
	Dott.ssa Tiziana Rossini	<i>Componente</i>
<b>Revisione legale dei conti</b>		
	ACG Auditing & Consulting Group Srl	

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, rileva un risultato netto pari ad € zero dopo aver riconosciuto, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento, conguagli ai Soci per € 647.303.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a € 571.882 di cui IRES € 124.279 e IRAP € 376.877 e rilasciando imposte differite precedentemente accantonate di € 70.726.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinato allocando accantonamenti nella seguente misura:

- € 793.637 ai fondi di ammortamento;
- € 32.794 al fondo svalutazione crediti;
- € 2.676.237 al fondo trattamento lavoro subordinato e simili.

### **PROFILO DELLA SOCIETÀ E NOTIZIE GENERALI**

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

Ai sensi dell'art. 16, comma 3 e comma 3-bis, del D.Lgs. 175/2016 la Società può erogare i suoi servizi, conseguendo economie di scala e/o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale, verso terzi previa autorizzazione dei Soci.

Anche nell'esercizio 2022 tale facoltà si è realizzata, secondo le modalità previste dal D.Lgs. 175/2016, e in coerenza con l'oggetto Sociale previsto dallo Statuto, attraverso la gestione commerciale dei Bar presso i PP.OO. di Asti, Mondovì e Alessandria e attraverso l'attività commerciale di gestione dei distributori automatici per l'erogazione di bevande, generi alimentari e prodotti igienici (*Vending*) nei Presidi e Distretti dell'ASL CN1.

Le funzioni di indirizzo, vigilanza, programmazione e controllo dell'operato della Società da parte degli enti Soci consorziati assicurano che i livelli e le condizioni di svolgimento dell'attività, anche con riferimento a *standard* qualitativi e quantitativi, siano conformi ai contratti di servizio e adeguati alle esigenze degli utenti.

La Società ha scopo mutualistico e non lucrativo.

Anche per l'anno in esame, che ha visto il rinnovo dell'organo amministrativo, l'attività di AMOS è proseguita nell'intento di rendere tangibile il valore generato a favore dei propri Soci attraverso il conferimento *in house* delle commesse, esprimendo alti livelli qualitativi nei servizi erogati senza dimenticare l'obiettivo prioritario di efficienza nell'utilizzo delle risorse.

L'Assemblea dei Soci, nella seduta del 26 aprile 2022, in occasione della ricostituzione dell'Organo Amministrativo, ha disposto il passaggio da Organo monocratico a Organo collegiale composto da tre membri. In data 31 maggio 2022 è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione nelle persone di:

Simone Mauro - Presidente  
Maria Carla Chiapello - Consigliera  
Giuseppe Rossetto - Consigliere

L'impegno del nuovo organo amministrativo per il prossimo triennio è focalizzato sulle strategie prospettiche, le cui linee fondamentali riguardano: la centralità della persona, l'azienda e il territorio e la creazione di valore sociale. Viene, inoltre, ribadito e consolidato il ruolo di AMOS come *partner* strategico di sistema che supporta e facilita le Aziende Sanitarie Socie nella definizione delle decisioni programmatiche collegate ai servizi affidati. Tale impegno è stato da ultimo formalizzato in data 7 marzo 2023 attraverso l'approvazione del Piano strategico 2023-2025, presentato all'Assemblea dei Soci in data 03 aprile 2023.

AMOS occupa un posto di rilievo nell'ambito dei servizi erogati alle Aziende Sanitarie Socie nelle province di Cuneo, Asti e Alessandria. L'attività di controllo analogo viene esercitata puntualmente da un organo collegiale formato dai direttori amministrativi delle Aziende Socie. Tale controllo, avendo natura analoga a quella che i Soci esercitano direttamente sui propri servizi, è garanzia di efficienza ed efficacia, grazie al costante confronto tra AMOS e i propri Soci.

Dal punto di vista amministrativo e gestionale è stata mantenuta costante la ricerca di un sempre maggiore allineamento delle previsioni del *budget* con i valori di consuntivo; anche nell'anno in esame il processo di *budget* è stato ulteriormente affinato.

Nel corso del 2022, AMOS ha predisposto la consueta situazione semestrale dei conti, suddivisi per commessa e per Socio consorziato.

La responsabilità della gestione operativa è affidata al Direttore Generale. Nell'espletamento delle sue funzioni, il Direttore Generale è affiancato dai Dirigenti incaricati. L'attuale organigramma prevede, alle dirette dipendenze del Direttore Generale, un Dirigente Operations, un Dirigente Acquisti-Contabilità-ICT e un Dirigente Risorse Umane. A tale riguardo, nel corso dell'esercizio in esame, a seguito di procedura di selezione pubblica, è stato individuato il nuovo Dirigente delle Risorse Umane che ha preso servizio in data 01/08/2022. Sino a tale data, l'incarico era affidato *ad interim* al Direttore Generale.

La consulenza alla Direzione Generale per i Servizi di supporto all'attività sanitaria resta affidata ad un Dirigente Medico con l'incarico di Direttore Sanitario, mediante rapporto convenzionato con l'A.S.L. CN1.

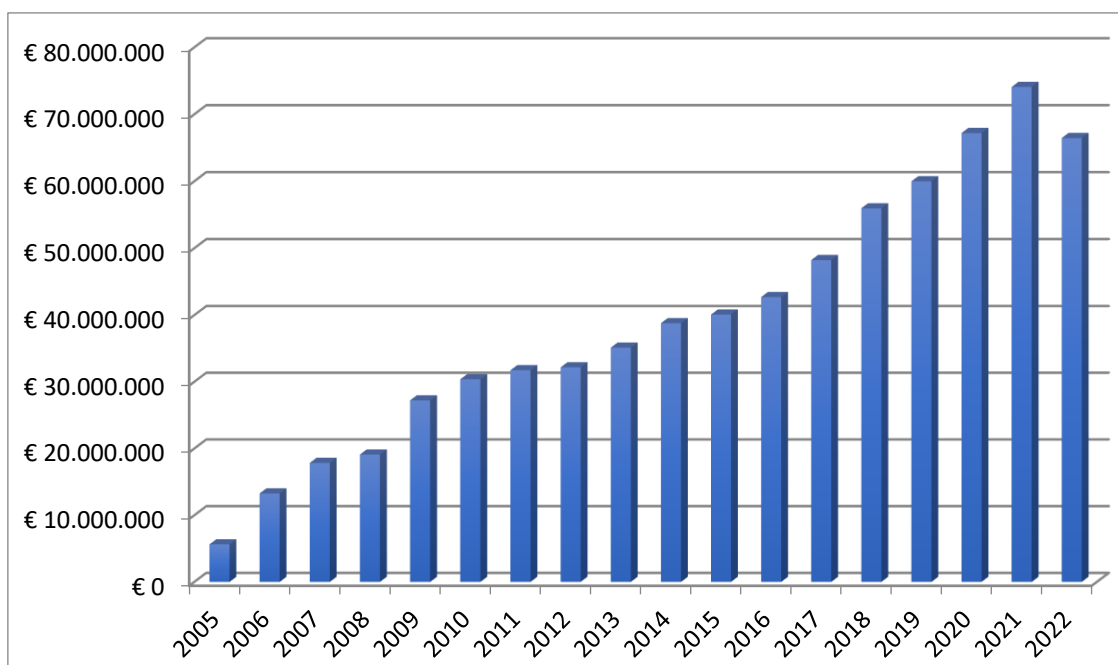
La consulenza alla Direzione Generale per il supporto alle relazioni industriali è affidata allo studio Bertello & Caviglia.

La consulenza alla Direzione Generale per il supporto contabile, fiscale e amministrativo è affidata al Rag. Giovanni Cappa.

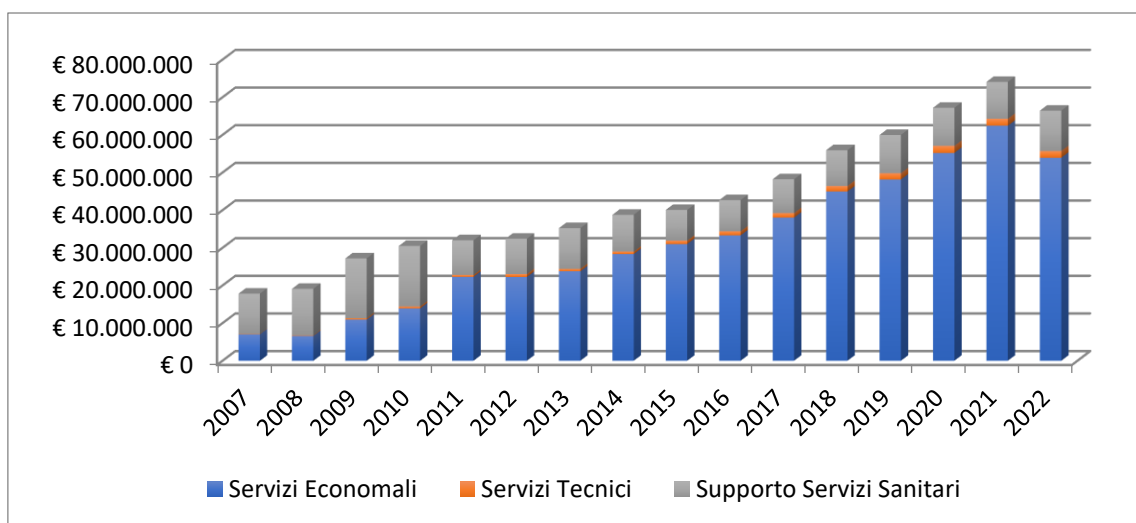
Il Consiglio di Amministrazione è stato costantemente informato dalla Direzione Generale in merito all'andamento della gestione e delle varie attività e iniziative poste in essere dall'azienda, anche attraverso la partecipazione del Direttore Generale a tutte le riunioni del C.d.A.

## SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

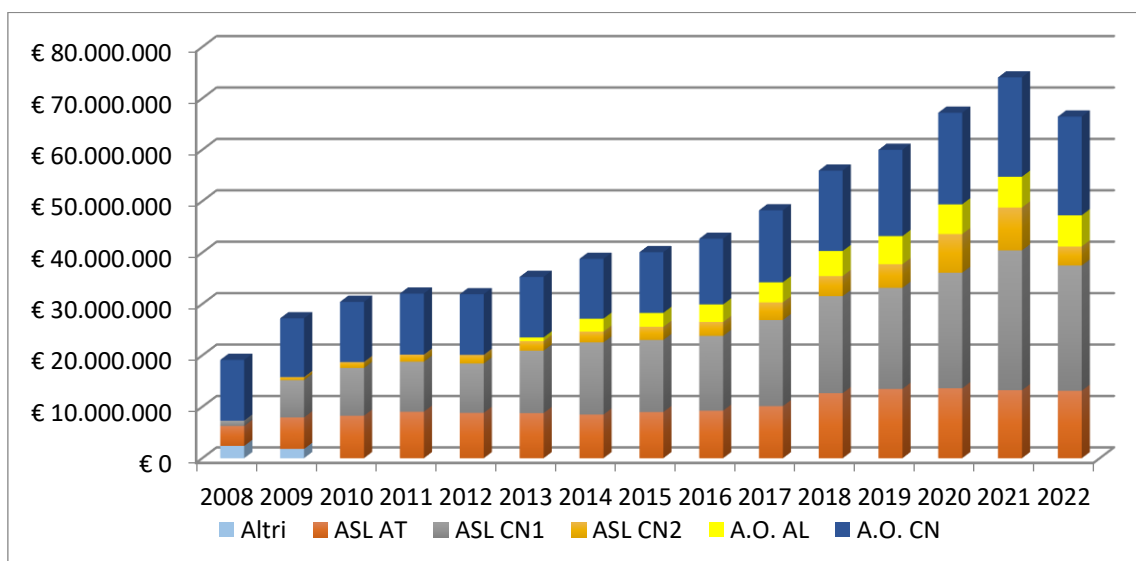
La Società chiude l'esercizio 2022 con una marginalità positiva allineata agli obiettivi prefissati. Il fatturato dei servizi resi ai Soci nel corso del 2022, è stato pari a € 66.442.439 (al lordo dei ristorni ai Soci determinati in fase di redistribuzione degli utili secondo il Regolamento Consortile) ed ha fatto registrare una diminuzione del 10,31% rispetto all'anno precedente a seguito del venir meno di alcune commesse Covid e della razionalizzazione di alcuni servizi.



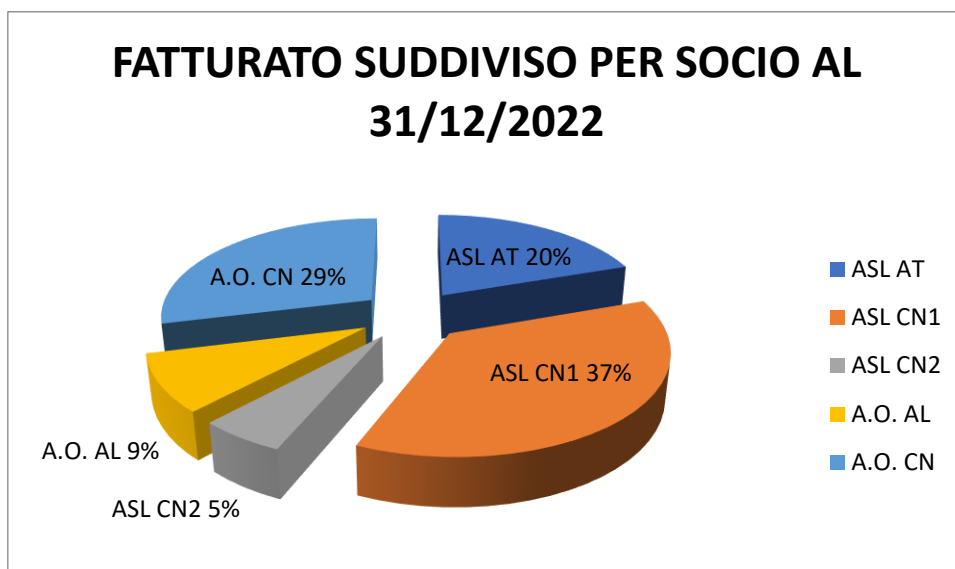
Suddivisione del fatturato per tipologia di servizio:



La composizione del fatturato per socio si modifica rispetto agli anni precedenti come segue:



## FATTURATO SUDDIVISO PER SOCIO AL 31/12/2022



Inoltre, come già evidenziato, a partire dal 2019, in base a quanto previsto dalla D.Lgs. 175/2016 ed a quanto riconosciuto dalla Statuto Societario, AMOS svolge attività commerciale che, per l'esercizio in esame, ha prodotto un fatturato di € 1.991.832. Infatti, ai sensi dell'art. 16, comma 3 e comma 3-bis, del D.Lgs. 175/2016 la Società può erogare i propri servizi, conseguendo economie di scala e/o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale, verso terzi previa autorizzazione dei Soci.

Per l'anno in esame, come per quelli precedenti, la Società di Revisione ha provveduto al rilascio di apposita certificazione del Bilancio.

Anche quest'anno si vuole rimarcare come l'attività di AMOS, pur nell'ottica di efficienza ed efficacia del servizio, sia orientata alla tutela e alla valorizzazione delle risorse umane, alla puntuale applicazione dei CCNL ed al rigoroso rispetto dei diritti dei lavoratori.

La Società ha operato sotto il controllo del Collegio Sindacale, della Società di Revisione Legale dei Conti, dell'Organismo di Vigilanza e del Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico che si ringraziano per la collaborazione prestata e per l'attività svolta. Il Collegio Sindacale, rinnovato in data 29 giugno 2020, è in scadenza con l'approvazione del Bilancio in esame.

## **SITUAZIONE FINANZIARIA DELLA SOCIETÀ**

Nel corso del 2022, si è confermato un buon andamento dei tempi di pagamento da parte delle Aziende Sanitarie Socie che si sono adoperate per rispettare le scadenze previste dai Disciplinari per la resa dei Servizi che richiedono tempi di 60 gg. dalla data di ricevimento delle fatture.

Nel 2022 la Società è stata in grado di far fronte puntualmente ai propri impegni debitori, soprattutto per quanto riguarda stipendi e pagamento fornitori (in particolare delle derrate alimentari in riferimento agli obblighi di legge di cui all'Art. 62, comma 1 del Decreto-legge 24/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 24 marzo 2012, n. 27).

Nel corso dell'anno si è ricorso al credito bancario (anticipo fatture, utilizzo fidi): l'ottimizzazione nell'utilizzo degli affidamenti ha consentito una contrazione complessiva degli oneri finanziari (da 36.745 a 9.966 €).

Con riferimento ai finanziamenti a medio e lungo termine, il valore complessivo degli oneri finanziari è passato dai 10.856 € del 2021 ai 10.218 € del 2022.

Anche nel corso dell'esercizio in chiusura, pertanto, si registra un basso ricorso al credito bancario, sostanzialmente in linea con gli anni precedenti.

Al termine dell'esercizio, sulla base dei costi effettivamente sostenuti dalla Società e degli assorbimenti rilevati a consuntivo, sono stati determinati i conguagli, sempre nel rispetto dei criteri e del meccanismo disciplinati dal Regolamento Consortile.

Si evidenzia quindi come la Società, oltre al mantenimento di un'elevata solidità finanziaria e patrimoniale, sia stata in grado di corrispondere conguagli positivi a favore dei Soci.

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il modello "funzionale" e del Conto economico secondo il modello della "produzione effettuata", per l'esercizio 2022 e per quello chiuso al 31 dicembre 2021.



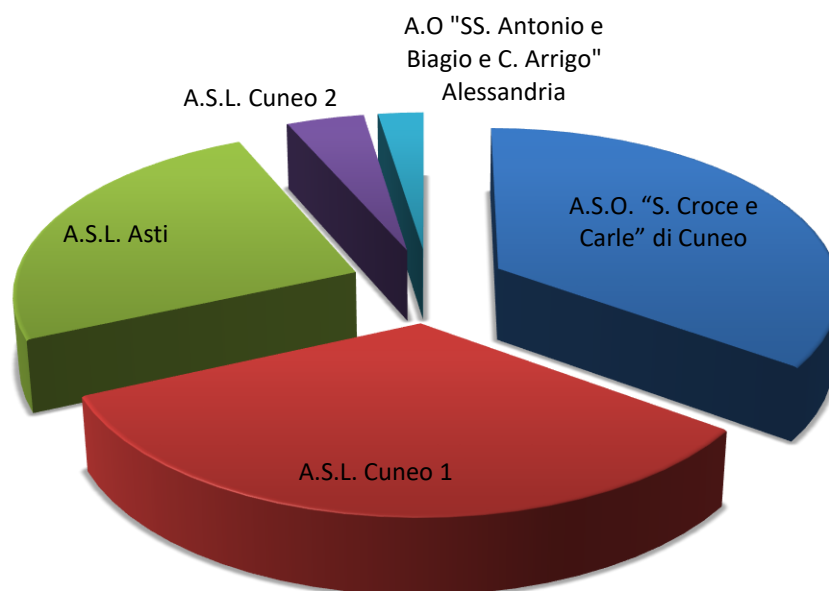
Stato Patrimoniale funzionale		
€	2022	2021
Crediti Commerciali	9.932.370	7.830.320
Debiti commerciali	-2.225.104	-3.075.223
Rimanenze merci/semilavorati/PF	268.724	233.177
Altre attività/passività a breve	-8.683.664	-9.817.780
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>-707.674</b>	<b>-4.829.506</b>
Immobilizzazioni materiali	1.170.233	1.482.081
Immobilizzazioni immateriali	1.006.320	1.216.727
Immobilizzazioni finanziarie	262	262
Altre attività/passività non correnti	-2.355.905	-1.715.078
<b>Totale attività immobilizzate</b>	<b>-179.090</b>	<b>983.992</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>-886.764</b>	<b>-3.845.514</b>
Fondo TFR	-221.625	-217.281
<b>Capitale investito netto</b>	<b>-1.108.389</b>	<b>-4.062.795</b>
Disponibilità liquide	-7.198.757	-10.463.481
Debito finanziario	3.486.405	3.796.723
<b>Debito/(credito) finanziario netto</b>	<b>-3.712.352</b>	<b>-6.666.758</b>
Capitale Sociale e riserve	2.603.963	2.603.963
Risultato netto	0	0
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.603.963</b>	<b>2.603.963</b>
<b>Totale Fonti</b>	<b>-1.108.389</b>	<b>-4.062.795</b>

Conto economico - modello produzione effettuata -		
€	2022	2021
Ricavi (VdP)	67.677.950	74.174.934
Costi industriali	-12.855.750	-13.107.785
Costi generali, amministrativi	-290.061	-260.992
Costo del lavoro	-52.369.319	-58.310.584
<b>EBITDA</b>	<b>2.162.820</b>	<b>2.495.573</b>
Ammortamento beni materiali	-471.454	-473.585
Ammortamento beni immateriali	-322.183	-365.244
Accantonamenti per rischi	-789.348	-685.318
<b>EBIT</b>	<b>579.835</b>	<b>971.426</b>
Proventi/(oneri) finanziari	-7.953	-47.477
<b>EBT</b>	<b>571.882</b>	<b>923.949</b>
Imposte sul reddito	-571.882	-923.949
<b>Utile netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ATTUALE ASSETTO AZIONARIO E ISTITUZIONALE

L'attuale assetto azionario è il seguente:

A.S.O. "S. Croce e Carle" di Cuneo	34,93%
A.S.L. Cuneo 1	33,40%
A.S.L. Asti	25,05%
A.S.L. Cuneo 2	4,18%
A.O "SS. Antonio e Biagio e C. Arrigo" Alessandria	2,44%



Il Capitale Sociale alla data del 31/12/2022 risulta pari a € 679.575,00.

La governance, alla data del 31/12/2022, è la seguente:

<b>Consiglio di Amministrazione</b>		
	Dott. Simone Mauro	<i>Presidente</i>
	Dott.ssa Maria Carla Chiapello	<i>Consigliera</i>
	Avv. Giuseppe Rossetto	<i>Consigliere</i>
<b>Collegio Sindacale</b>		
	Dott. Andrea Marengo	<i>Presidente</i>
	Dott.ssa Mariella Scarzello	<i>Sindaco</i>
	Dott. Nicola Tufo	<i>Sindaco</i>
<b>Direttore Generale</b>		
	Dott. Livio Tranchida	
<b>Direttore Sanitario</b>		
	Dott. Giovanni Siciliano	
<b>Dirigente delle Operations</b>		
	Ing. Fabrizio Meo	
<b>Dirigente Acquisti, Contabilità, ICT</b>		
	Dott. Gianluca Periotto	
<b>Dirigente Risorse Umane</b>		
	Dott.ssa Isabella Medicina	
<b>Organismo di Vigilanza (ex D.Lgs.vo 231/01)</b>		
	Avv. Paolo Bernardini	
<b>Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico</b>		
	Dott.ssa Lorella Daghero	<i>Presidente</i>
	Dott. Gianfranco Cassissa	<i>Componente</i>
	Dott. Massimo Corona	<i>Componente</i>
	Dott. Claudio Monti	<i>Componente</i>
	Dott.ssa Tiziana Rossini	<i>Componente</i>
<b>Revisione legale dei conti</b>		
	ACG Auditing & Consulting Group Srl	

## **INFORMAZIONI SU SICUREZZA E SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO**

Al 31/12/2022 il Servizio di Prevenzione e Protezione (SPP) di AMOS risulta costituito da tre ASPP e un Responsabile (RSPP).

Dei tre ASPP, due operano presso la sede di Fossano a disposizione dell'area di Cuneo, mentre il terzo opera presso la sede secondaria di Alessandria a disposizione dell'Area di Alessandria e Asti per garantire una maggior presenza sui servizi ivi gestiti.

AMOS, anche per l'anno 2022, ha rinnovato la nomina dei Medici Competenti (due liberi professionisti e tre dirigenti di Aziende Sanitarie) e del Medico Competente Coordinatore (nella figura di un dirigente di un'Azienda Sanitaria Socia).

È stata, inoltre, rinnovata la convenzione con il Servizio di Prevenzione e Protezione dell'A.O. S. Croce e Carle di Cuneo per la valutazione dei rischi specifici MMC e MMP.

È stata effettuata la valutazione dei rischi per le nuove attività acquisite dall'Azienda e l'aggiornamento delle valutazioni per le attività che hanno subito una modifica del processo produttivo o dell'organizzazione del lavoro.

Il SPP effettua sopralluoghi, a richiesta dei lavoratori o dei responsabili, in caso di rilevate criticità, a seguito di introduzione di nuove attrezzature o variazioni delle procedure di lavoro, all'atto dell'avvio di nuovi servizi o nuovi luoghi di lavoro, oppure ciclicamente programmati al fine di valutare la situazione e di aggiornare il Documento di Valutazione dei Rischi. Nel corso del 2022 sono stati effettuati circa 70 sopralluoghi.

Si sono inoltre svolti incontri di coordinamento con i Servizi di Prevenzione e Protezione di tutte le Aziende Socie, finalizzati allo scambio di informazioni sui rischi interferenziali presenti sui luoghi di lavoro in cui opera personale AMOS.

Sono stati, inoltre, predisposti i documenti di valutazione dei rischi interferenziali (DUVRI) per i contratti di appalto, di cui all'art. 26 del D.Lgs. 81/2008, stipulati direttamente da AMOS, per attività previste all'interno dei propri luoghi di lavoro.

L'attività formativa in presenza, con docenti appartenenti al SPP, è stata effettuata nel corso dell'anno ed erogata adottando ancora lo specifico "protocollo generale per lo svolgimento dei corsi di formazione durante l'emergenza Covid-19".

In particolare, sono state effettuate attività in presenza nelle sedi di Alessandria e Fossano, limitate alla formazione "Generale" dei neoassunti e per corsi antincendio rischio alto.

Il Servizio di Prevenzione e Protezione, inoltre, facendo seguito agli accordi sindacali sottoscritti con le OO.SS. in occasione del passaggio degli operatori per la movimentazione delle persone (barellieri) dal contratto multiservizi a quello della sanità privata (accordi del 12 e 13 luglio 2019), ha organizzato un corso di formazione della durata di 8 ore, destinato al personale in forza al servizio "barellaggio" (circa 120 unità) avviato nel settembre 2021 e completato nei primi mesi del 2022.

Le otto ore di formazione hanno previsto: n. 2 ore sulla radioprotezione con docente esperto in radioprotezione dipendente ASL CN1, n. 2 ore di movimentazione pazienti con docente fisioterapista AMOS, n. 2 ore di rischio biologico e n. 2 ore di misure di primo soccorso con docente il medico competente AMOS.

In occasione dell'emergenza Covid il SPP, in coordinamento con il Medico Competente, ha redatto tre aggiornamenti della Nota Informativa n. 7 distribuite in particolare agli addetti dei servizi sanitari. Inoltre, è stato aggiornato il documento distribuito a tutti i

lavoratori operanti in ambiente non sanitario che recepisce il protocollo condiviso tra Governo e Parti Sociali il cui ultimo aggiornamento è del 30/06/2022.

Con la cessazione dello stato di emergenza Covid al 31/03/2022, è stato avviato l'iter per effettuare le votazioni per la nomina dei nuovi Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza (RLS), così come stabilito dagli accordi sottoscritti con le rappresentanze sindacali in data 13/10/2020. Le votazioni sono state indette alla fine del mese di novembre 2022 e la nomina degli eletti è stata effettuata in data 01/12/2022.

Nel rispetto dell'accordo sottoscritto, la distribuzione degli RLS è avvenuta per tipologia di contratto applicato e per provincia del luogo di lavoro, per un totale condiviso di n. 18 Rappresentanti.

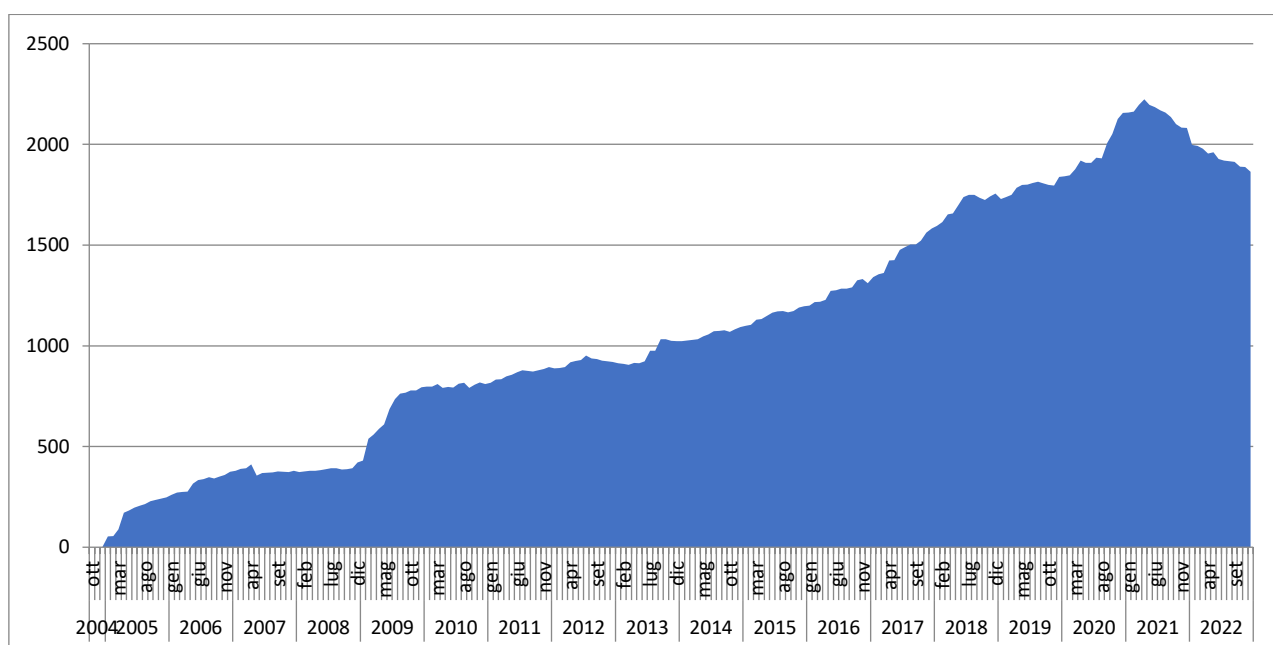
### **INFORMAZIONI SUL PERSONALE**

Al 31 dicembre 2022 l'organico contava 1.864 dipendenti di cui:

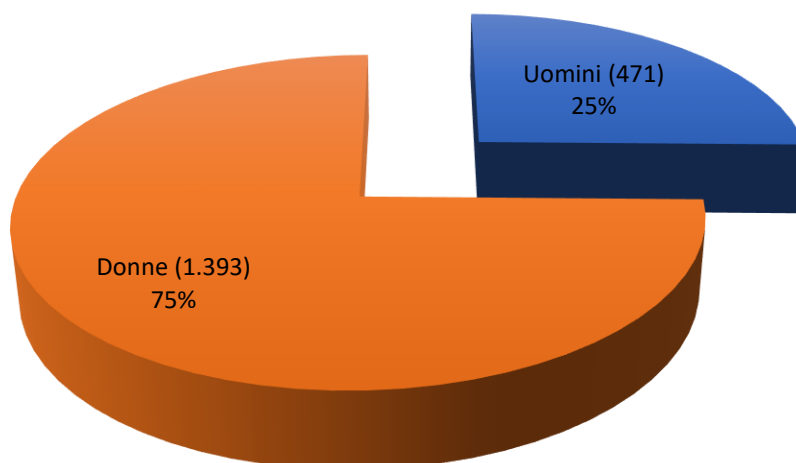
- 643 Operai
- 1.217 Impiegati
- 4 Dirigenti

pari a 1.622 *Full Time Equivalent*, così suddivisi:

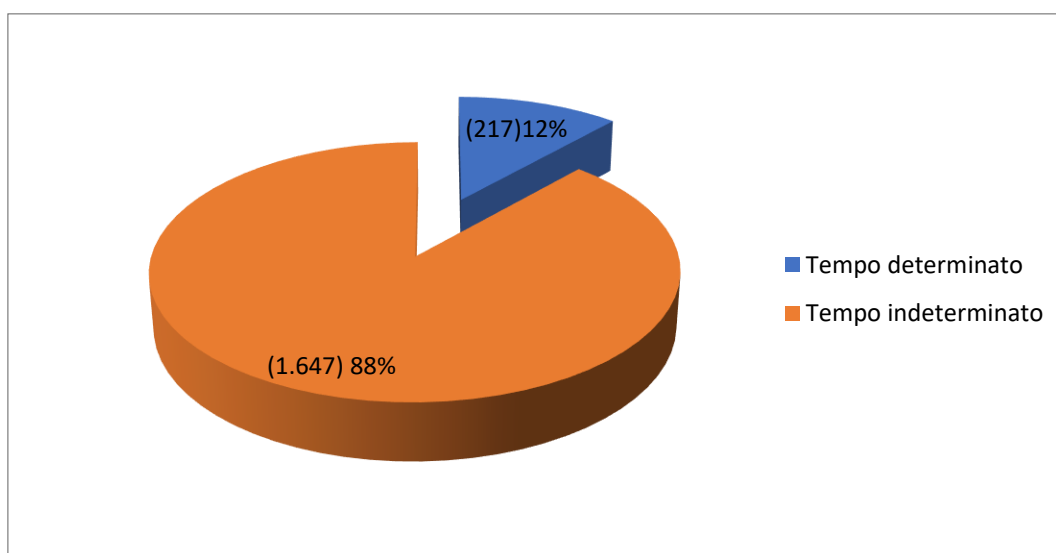
- CCNL Multiservizi 618
- CCNL Turismo 216
- CCNL Sanità 784
- CCNL Dirigenti Industria 4.



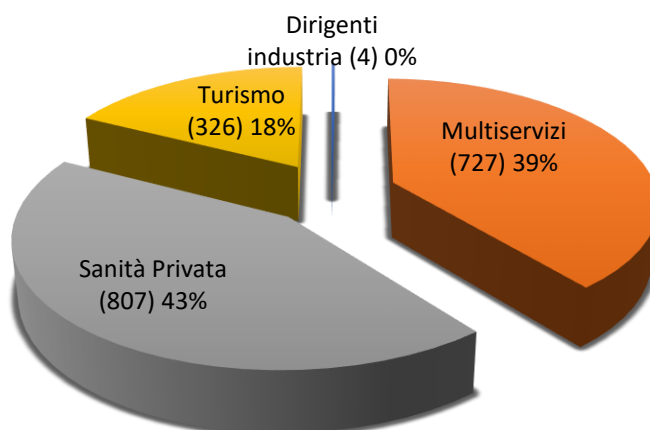
Il personale AMOS, al 31 dicembre 2022, risulta per il 75% costituito da donne e per il restante 25% da uomini:



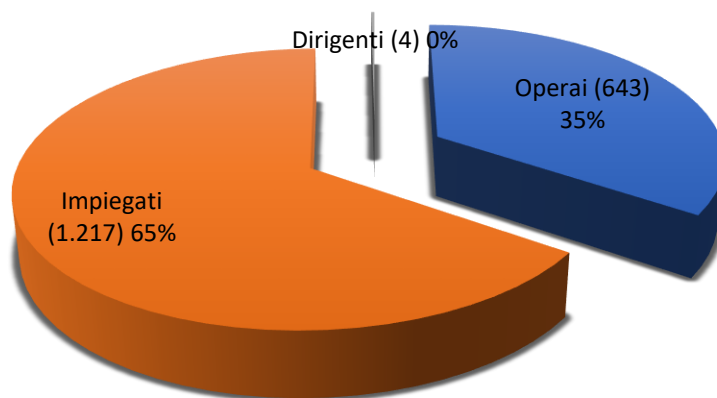
La percentuale dei contratti a tempo indeterminato rispetto alle assunzioni con contratti a tempo determinato, al 31 dicembre 2022, risulta essere superiore all'85%:



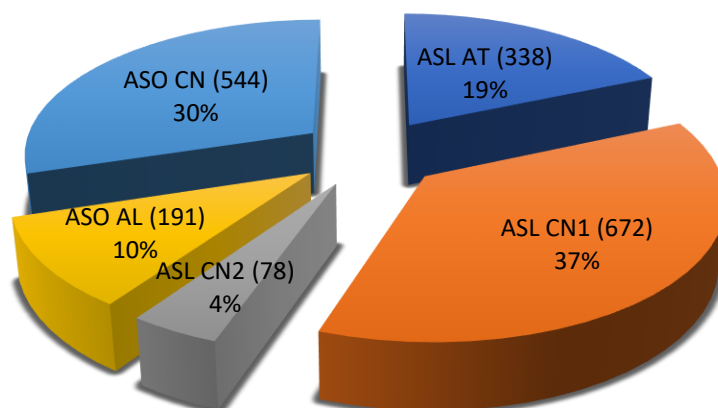
Contratti di lavoro applicati:



Suddivisione per inquadramento:



Suddivisione del personale per Socio:



Di seguito si riportano i dati aziendali relativi ai tassi di malattia e infortunio:

- Malattia 5,11%
- Infortuni 0,40%
- Totale 5,51%

Sul dato della malattia dell'anno 2022 ha inciso l'aumento dei contagi Covid riconducibili a malattia.

### **FORMAZIONE**

Nel corso dell'anno è stato definito il Piano denominato "AMOS Venti2Venti3", con riferimento alle azioni formative da svolgersi nel biennio 2022/2023.

Al fine di completare i percorsi formativi previsti nel piano, AMOS ha posto in essere le seguenti azioni:

- Si è dato seguito all'accordo con il Socio ASL CN1, che prevede l'erogazione di corsi di formazione in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro a favore del personale dipendente AMOS per gli anni 2020 – 2025, sia in modalità residenziale che in modalità FAD. Nello specifico è stata erogata formazione in presenza per i corsi antincendio "rischio alto".



- È stato sottoscritto un contratto con l'ente formatore accreditato presso la Regione Piemonte, CSI – Centro Servizi per l'Industria, per erogare la formazione obbligatoria riferita ai corsi specifici, rischio basso, medio e alto e agli aggiornamenti, nel periodo giugno 2021 – giugno 2022. Per la realizzazione di tali piani sono state utilizzate le risorse aziendali accantonate sul conto formazione di Fondimpresa.
- I Soci, presso le proprie strutture, hanno organizzato degli incontri formativi specifici a cui hanno partecipato i dipendenti AMOS, tra i quali:
  - Modalità di gestione di unità di base e *stroller* per ossigenoterapia;
  - BLS/D;
  - Addestramento montaggio e installazione di letti elettrici ad uso domiciliare;
  - Mobilizzazione gestione paziente ortopedico;
  - Emergenza intraospedaliera;
  - Broncoscopio;
  - Esecuzione tamponi antigenici di III generazione;
  - Gestione paziente urologico;
  - Studi clinici nell'azienda sanitaria pubblica: modello integrato fra ricerca, assistenza e bioetica;
  - Screening carcinoma prevenzione serena
  - Pap-test;
  - Prevenzione della malnutrizione e strumenti per lo screening;
  - Ristorazione ospedaliera: prospettive sostenibili;
  - Nuova gestione documentale.
- Attraverso Società ed enti formatori incaricati si sono svolti i seguenti corsi:
  - Corsi Privacy;
  - Corsi Anticorruzione;
  - Uso dei carrelli elevatori e relativi aggiornamenti;
  - Corsi sull'igiene degli alimenti, nell'ambito degli adempimenti previsti dalle procedure HACCP;
  - Addestramento in occasione della messa a disposizione dei lavoratori di nuove attrezzature di lavoro.
- Si è inoltre erogata la formazione interna dei lavoratori ai sensi del D.lgs. 81/2008 e dell'Accordo Stato Regioni del 21/12/2011 (formazione generale, formazione specifica, aggiornamento) da parte del personale del Servizio di Prevenzione e Protezione, nello specifico:
  - Corsi di formazione generale presso le sedi di Fossano e di Alessandria;
  - Corsi antincendio presso la sede di Fossano (parte teorica) e di Vignolo (parte pratica);
  - Corsi di movimentazione manuale dei carichi per il servizio protesica di Savigliano.

Infine, a seguito del cambio di contratto da Multiservizi a Sanità Privata per il personale con mansione di barelliere, è stato erogato un corso di formazione della durata di 8 ore, organizzato dal SPP, destinato al personale in forza al servizio "barellaggio" (circa 120

unità) che è partito nel mese di settembre 2021 e si è completato nei primi mesi del 2022. Di tale attività sono state svolte n. 7 edizioni nell'anno 2022.

Le attività formative in presenza sono state erogate sempre nel rispetto del protocollo emergenziale predisposto dal RSPP aziendale.

Inoltre, nell'anno 2022 si è avviata la riprogrammazione delle attività formative sospese nel corso degli anni 2020 e 2021 a seguito dell'emergenza pandemica. In particolare, sono stati progettati i percorsi GDPR e Protezione dei dati personali e Anticorruzione - Supporto dei principali attori della prevenzione della corruzione

## **AREA DEL PERSONALE**

Il personale rappresenta per AMOS la risorsa più importante e strategica per la buona riuscita della *mission* aziendale.

L'inquadramento contrattuale del personale continua ad essere articolato sui tre contratti collettivi nazionali di riferimento.

A fine 2022 è stato effettuato un riallineamento delle procedure di gestione delle retribuzioni che ha visto il passaggio degli operai, finora retribuiti a paga oraria, al sistema della paga mensilizzata. L'operazione ha coinvolto 421 persone, di cui 146 afferenti al CCNL Multiservizi e 275 afferenti al CCNL Turismo.

Inoltre, a seguito delibera del Consiglio di Amministrazione del 14 dicembre 2022, con decorrenza dal mese di gennaio 2023, la valuta degli stipendi è stata anticipata al 27 del mese di competenza.

A partire dal cedolino di gennaio 2023 tutti i dipendenti vengono quindi retribuiti con il sistema della retribuzione mensilizzata con valuta al 27 del mese di competenza.

Nel corso dell'anno 2022 è stata sostituita la piattaforma di *welfare* passando a un *provider* di livello nazionale (*Randstad welfare*) nell'ottica di migliorare le funzionalità in termini di semplificazione dell'utilizzo da parte dei dipendenti e di potenziare i servizi offerti, con riferimento alla capillarità di strutture convenzionate nelle zone in cui risiedono i dipendenti. La nuova piattaforma consente in particolare l'accesso ad una più ampia rete di convenzionamento con fornitori di livello nazionale e società di *e-commerce*, la possibilità di utilizzare il *welfare* per l'acquisto di buoni carburante; l'acquisto diretto di beni scontati; la possibilità di inserire direttamente sulla piattaforma proposte di strutture/esercenti/attività da convenzionare, l'assistenza tramite *live-chat* con operatore non virtuale tutti i giorni.

È stato inoltre introdotto un ulteriore servizio *welfare*, attraverso la medesima piattaforma e quindi senza costi aggiuntivi a carico dell'Azienda, per consentire ai lavoratori e ai familiari di usufruire di una scontistica concreta sulle prestazioni sanitarie eventualmente necessarie, quali ad esempio prestazioni diagnostiche, odontoiatriche e visite specialistiche.

Nel 2022 è stata data attuazione all'accordo integrativo di *Welfare* AMOS per il triennio 2021-2023.

Con deliberazione del C.d.A. in data 27/07/2022 è stata fissata la quota da destinare al *Welfare* aziendale per l'anno 2022 in € 642.830,52 (pari al 1,5% del monte salari lordo dell'anno precedente); la quota di € 604.533,70 è stata destinata all'utilizzo attraverso la citata piattaforma informatica e la restante parte ad altre forme di *welfare* (borse di studio, colonie per figli di dipendenti) e copertura dei costi.

Nel 2022 sono state attivate 162 ricerche di personale e 19 ricerche di personale ai sensi della L. 68/99, secondo la Procedura di Selezione e assunzione e nel rispetto dei principi di trasparenza, pubblicità ed imparzialità.

Nell'anno 2022 sono pervenute 3.805 candidature; sono stati ammesse al colloquio di selezione 2.183 persone e inserite nelle graduatorie 623 risorse valutate idonee.

Nel rispetto della Convenzione stipulata con il Centro per l'impiego di Cuneo in data 9 novembre 2021, nel corso dell'anno 2022 sono stati effettuati 4 inserimenti ai sensi della L.68/99.

Nel corso dell'anno 2022 sono state effettuate 309 assunzioni e si sono verificate 472 risoluzioni contrattuali.

La percentuale di partecipazione agli scioperi da parte dei lavoratori è stata pari allo zero.

I ricorsi in materia giuslavoristica nell'anno 2022 hanno riguardato richieste attinenti inquadramenti contrattuali di livello superiore e differenze retributive a vario titolo.

## **RELAZIONI INDUSTRIALI**

La Direzione Generale ha sostenuto, nel corso dell'anno 2022, n. 37 incontri sindacali che hanno portato alla sottoscrizione dei seguenti accordi.

- In data 11 gennaio 2022, con l'Organizzazione sindacale Cisl FP Cuneo, è stato siglato l'accordo per formalizzare il riconoscimento di un'indennità tutoraggio e la progressione orizzontale dei Tecnici Sanitari di Laboratorio Biomedico (TSLB). È stato riconosciuto un contributo orario aggiuntivo, pari ad 1 € per ogni ora di formazione, ai tecnici precedentemente individuati e selezionati come idonei a svolgere attività di formazione.  
È stata inoltre prevista, dal 1° gennaio 2022, la possibilità di progressione, ovvero di incremento economico rispetto al trattamento tabellare iniziale, sulla base di un procedimento di selezione che valorizza l'anzianità di servizio, le competenze maturate, le conoscenze tecniche e la produttività. Nel corso dell'anno 2022 sono state effettuate n. 3 progressioni orizzontali.
- In data 09 marzo 2022, con le OO.SS. UILTUCS di Asti/Alessandria e Ugl di Asti, è stato sottoscritto l'accordo per il riconoscimento dell'indennità di pronta disponibilità notturna per i dipendenti afferenti al Servizio Camere Mortuarie di Asti e Alessandria. Viene riconosciuta un'indennità pari a 24 € lordi per ogni giornata di reperibilità. Inoltre, nel caso in cui il lavoratore sia chiamato ad intervenire una sola volta nella notte, matura il diritto a mezz'ora di lavoro

straordinario a prescindere dal tempo impiegato nell'intervento; nel caso in cui il lavoratore sia chiamato più volte ad intervenire durante la notte, matura il diritto ad un'ora di lavoro straordinario aggiuntiva per ogni chiamata, a prescindere dal tempo impiegato nell'intervento, oltre al rimborso delle spese di viaggio.

In attuazione degli Accordi sindacali siglati in data 13 ottobre 2020 e 14 ottobre 2020, nel mese di novembre 2022 si è dato corso alle elezioni finalizzate all'individuazione dei Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza. Il 1° dicembre 2022 sono stati nominati i 18 lavoratori eletti.

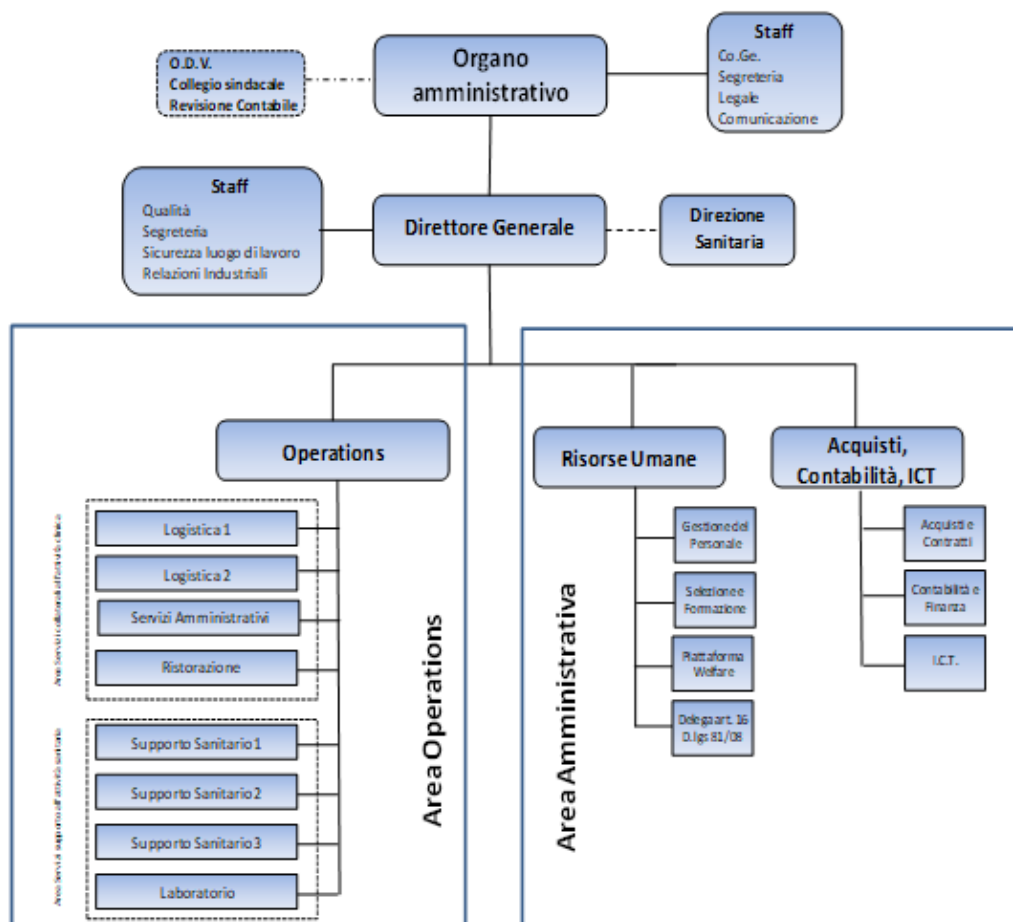
### ***VARIAZIONI CCNL APPLICATI IN AMOS***

Il CCNL del Turismo è scaduto il 31 gennaio 2018 e non è ancora stato rinnovato. In data 8 ottobre 2020 è stato stipulato il CCNL della Sanità 2016-2018.

Il CCNL del Multiservizi, rinnovato in data 8 giugno 2021, è attualmente in vigore. Nel mese di luglio 2022 le retribuzioni tabellari dei dipendenti del Ccnl Multiservizi hanno subito l'incremento retributivo medio di € 27,30 mensili lordi.

## STRUTTURA ORGANIZZATIVA

L'Organigramma Aziendale in vigore fa riferimento al modello organizzativo approvato in data 06 agosto 2019.



## INFORMATION TECHNOLOGY

L'anno 2022 si è caratterizzato, da un lato, per il consolidamento delle misure di sicurezza informatica e dell'infrastruttura di rete e, dall'altro, per una crescente incisiva presenza del Servizio ICT in alcune commesse.

Sotto il primo aspetto, terminata la messa a regime di sistemi di *back up* anche sulle sedi periferiche e adottata la *policy* informatica nel 2021, si è proceduto all'installazione di nuovi *server* presso i siti di Vignolo e Asti e alla connessa migrazione dei dati in ambiente virtualizzato e "ridondato", mentre sulla sede sono stati aggiornati i *firewall* centrali. Inoltre, si è provveduto all'aggiornamento dell'inventario dell'infrastruttura di rete e all'esecuzione di *test* di *vulnerability assesment*.

Il lavoro di miglioramento dell'infrastruttura è passato anche attraverso la sostituzione del centralino telefonico *VoIP* di Asti, mentre sul piano delle iniziative "immateriali" si segnalano la riorganizzazione della principale cartella di rete aziendale e del sistema *cloud* dedicato ai servizi amministrativi e sanitari.

Sul fronte della sede è stato definitivamente messo in sicurezza il programma di contabilità con la possibilità di lavoro da remoto attraverso reti sicure *VPN* senza necessità di macchine attive in ufficio.

Sempre sul lato degli sviluppi immateriali, sugli applicativi della sede si possono citare il coordinamento nello sviluppo e nella messa in funzione degli applicativi in *cloud* collegati alle funzioni HR quali la nuova piattaforma rimborsi spese e di quella di *e-learning*, la messa a regime del *tool* funzionante via *web* per gli ordini ai fornitori in partenza dalle cucine e la connettività tra l'applicativo degli ordini d'acquisto con il *software* contabile.

La principale novità dell'anno è stata rappresentata dal coinvolgimento del Servizio ICT nella gestione di tematiche in senso lato informatiche che si sono presentate all'attenzione, soprattutto con riferimento ai servizi amministrativi resi da AMOS nei confronti dei propri Soci committenti. Questo fenomeno evidenzia, da un lato, un miglioramento del servizio offerto ai Soci attraverso l'introduzione di tecnologie all'avanguardia (elimina-code, caselle postali più sicure, ecc.), dall'altro la disponibilità a collaborare con i servizi tecnici dei Soci e a farsi carico dell'individuazione di soluzioni al di là del tradizionale perimetro di competenza rappresentato dall'assistenza alle infrastrutture di sede e alle dotazioni individuali informatiche. Discorso analogo vale anche per i servizi prelievi e visite domiciliari dove si sta gestendo il passaggio ad un applicativo gestionale aggiornato.

Questa tendenza ad allargare il perimetro di attività del Servizio dovrebbe continuare nel corso del prossimo esercizio.

Infine, l'ultima parte dell'anno è stata dedicata, tra le altre cose, alla preparazione di importanti sviluppi in programma per il 2023 quali il passaggio alla telemetria integrale delle macchine distributrici (le cosiddette "vending machines") e l'installazione di sistemi di *intrusion detection* che rappresentano tangibilmente lo sforzo di effettuare un miglioramento continuo nel campo della *cyber security*.

## CONTROLLO DI GESTIONE

Nel corso dell'esercizio si è concentrata l'attenzione sul monitoraggio e controllo delle commesse, allo scopo di pianificare le eventuali azioni correttive e potenziare le conoscenze utili per la preparazione del *budget*.

Con cadenza trimestrale sono stati realizzati incontri che hanno coinvolto il Dirigente delle Operations, i Responsabili Operativi, l'ufficio finanziario e l'ufficio del personale, durante i quali sono state analizzate tutte le commesse in corso; per ognuna di queste si sono esaminate la struttura e l'andamento dei costi e i loro scostamenti rispetto al *budget*, le prospettive nel periodo successivo e le eventuali azioni correttive. Durante questi incontri sono stati utilizzati gli strumenti grafici introdotti in precedenza e ulteriormente potenziati nel corso del 2022 allo scopo di visualizzare l'andamento mensile delle principali voci di costo e degli scostamenti dal *budget*, con particolare attenzione per le commesse commerciali e per quelle relative alla ristorazione, caratterizzate da una struttura dei costi più complessa.

Alla fine di ogni trimestre è stata fornita alla Direzione Amministrativa di tutti i Soci una scheda di analisi nel formato introdotto nel corso del 2021 su richiesta del Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico; questa scheda mostra il consuntivo di ogni commessa relativa al Socio, permette il confronto con l'analoga scheda di *budget* della commessa e quindi semplifica l'analisi degli scostamenti.

Nel corso del 2022 sono stati introdotti indicatori di performance (KPI, *Key Performance Indicator*) per buona parte delle commesse. I KPI possono essere definiti come un "insieme di misure quantificabili che un'azienda utilizza per valutare le sue prestazioni nel tempo". Nel caso di AMOS possono essere utilizzati con molteplici obiettivi:

1. Per misurare e valutare l'andamento delle prestazioni dei servizi forniti.
2. Per porre obiettivi per il miglioramento.

Sono stati introdotti sia indicatori di *performance* o qualità che indicatori di quantità.

È stata svolta una analisi commessa per commessa per individuare i possibili indicatori; in alcuni casi è emerso che dati utilizzabili come indicatori venivano già misurati, oppure che venivano già misurati dati la cui combinazione può essere utilizzata. In questi casi è stato possibile ricostruire i valori andando a ritroso anche di alcuni anni. Per altre commesse sono stati identificati dati utilizzabili come indicatori che non sono stati misurati in passato; in questi casi si è introdotta la misura a partire dall'anno 2022.

Alla fine di ogni trimestre viene fornita alla Direzione Amministrativa di tutti i Soci una tabella che, per ogni indicatore, riporta:

- Nome del Socio.
- Nome della commessa.
- Nome dell'indicatore.
- Tipo dell'indicatore (KPI per indicatori di performance o qualità, Q per indicatori di quantità).
- Definizione o unità di misura dell'indicatore.
- Valori dall'anno 2018 (se disponibili) al periodo attuale.

I dati vengono poi analizzati, soprattutto nei casi di peggioramento delle performance, per capire se sia necessario intraprendere azioni correttive.

L'elaborazione del *budget* 2022 ha visto coinvolti, come previsto dal Regolamento di Budget, per AMOS l'Organo Amministrativo, il Direttore Generale, il Dirigente delle Operations ed i Responsabili Operativi e, per le Aziende Sanitarie Socie, il Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogo e la Direzione Amministrativa dei Presidi Ospedalieri.

### **COMITATO PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO**

La Società è soggetta al Controllo Analogo che viene effettuato, oltre che direttamente dai Direttori Generali delle Aziende Socie, così come statutariamente previsto, tramite un Comitato costituito da rappresentanti di tutti i Soci, nello specifico i Direttori Amministrativi, nominati secondo le indicazioni del *Regolamento sulle modalità di esercizio delle attività del Comitato "Controllo Analogo" su AMOS S.c.r.l.*, approvato dall'Assemblea dei Soci in data 24 giugno 2014, che si è regolarmente riunito e con il quale si è collaborato attivamente.

Vengono sottoposte all'esame del Comitato le offerte economico-gestionali relative a nuovi Servizi, e tutte le implementazioni e modifiche nel frattempo intercorse. Nel corso degli anni il lavoro del Comitato si è sempre più affinato attraverso un importante coinvolgimento nella verifica e progettazione dei servizi.

Nella seduta del 26/09/2022 il Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogo ha approvato la revisione del Regolamento di Budget. In questo modo è stata recepita l'introduzione delle nuove schede commessa e schede di budget approvate dal Comitato nella riunione del 24 novembre 2021; di conseguenza sono stati anche rivisti i criteri di riparto dei fattori produttivi.

### **CERTIFICAZIONE SISTEMI DI GESTIONE QUALITÀ SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO**

L'azienda è in possesso delle certificazioni ISO 9001:2015 e ISO 45001:2018, con prima emissione in data 20/12/2019 e validità fino al 19/12/2022.

Nel mese di ottobre, al fine di avere lo stesso gruppo di auditor IMQ, lo stesso Ente Certificatore suggeriva di chiedere una proroga dell'*audit* di certificazione.

La richiesta è stata accettata e programmata per la settimana dal 17 al 21 aprile 2023.

Gli *audit* interni sono stati programmati per tutto l'anno 2022 e sono stati eseguiti, da parte degli *auditor* interni, n. 30 *audit* congiunti relativamente al sistema integrato ISO 9001 e ISO 45001.

Nel corso del 2022 è stato formato uno degli ASPP come ulteriore auditor interno.



## ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

L'aggregazione dei fabbisogni espressi dai consorziati, oltre ad aderire alla politica ed agli indirizzi regionali che perseguono obiettivi di cooperazione interaziendale, garantisce importanti economie di scala.

La Società, anche per l'anno in esame, ha continuato a svolgere attività di assistenza nei confronti dei propri Soci attraverso la progettazione ed organizzazione di alcune attività quali, ad esempio, la logistica, i servizi amministrativi e di supporto tecnico all'attività sanitaria, dimostrando un atteggiamento propositivo nei confronti delle esigenze espresse dalle aziende Socie.

Alcuni nuovi servizi sono stati avviati nel corso dell'anno:

- Servizio amministrativo sportello unico per il Socio dell'A.O. SS. Antonio e Biagio e C. Arrigo di Alessandria; questo servizio si occupa di tutta l'attività di accettazione, consuntivazione, prenotazione, *front office* (supporto telefonico per gli interni) e cassa. Il servizio si occupa inoltre di tutti i pre-ricoveri dei pazienti afferenti ai reparti, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, di Chirurgia Generale, Ginecologia, Chirurgia Plastica, Cardiochirurgia, Otorino, Urologia, Pneumologia, Allergologia, Reumatologia, Oculistica, Chirurgia, Ortopedia, Gastroenterologia, Medicina Interna, Medicina d'Urgenza, Neurologia, Dermatologia, Terapia del Dolore, Endoscopia Digestiva, Chirurgia Vascolare, Oncologia, Ematologia, TrASFusionale. Il servizio è reso nella fascia oraria tra le ore 07:00 e le ore 16:00 di tutti i giorni feriali dal lunedì al venerdì.
- Servizio amministrativo per il Socio ASL AT, che prevede il graduale avvio di 5 postazioni, in prossimità degli ambulatori del P.O. Cardinal Massaia, attivi da lunedì a venerdì con orario dalle 08.15 alle 14.15. Per ciascuna postazione si prevede la presenza di un operatore amministrativo, con garanzia di sostituzione in caso di assenza per ferie o malattia. L'attività richiesta consiste nell'accettazione o accoglienza dei pazienti delle specialità ambulatoriali individuate, la prenotazione di prime visite a tempo zero e di visite di controllo o prestazioni di secondo livello. Gli ambulatori interessati sono: cardiologia, oculistica, dietetica, ortopedia, terapia antalgica, chirurgia generale, chirurgia vascolare, endocrinologia, medicina interna, urologia, otorinolaringoiatria, maxillo facciale, medico competente e specialisti ambulatoriali territoriali.
- Gestione parco auto per il Socio ASL AT; questo servizio, attivo dal mese di maggio 2022, si occupa della gestione di un parco auto di circa 120 autovetture. Il modello organizzativo prevede un Referente che tramite 4 autisti gestisce e coordina tutti i trasporti di materiali sanitari ed economici sulla base delle esigenze e fabbisogni dell'ASL, e inoltre ha in carico una serie di servizi legati all'autoparco quali: gestione della manutenzione straordinaria; gestione della distribuzione e controllo delle tessere via Card e delle schede carburante; gestione dei rapporti con le officine convenzionate con la ditta che fornisce le macchine in noleggio; gestione e presa in

carico dei sinistri e delle manutenzioni straordinarie; pianificazione, organizzazione e gestione cambio gomme.

Per quanto riguarda il miglioramento dei servizi esistenti, si segnalano l'introduzione del servizio di fornitura e somministrazione di diete per disfagia di nuova concezione in fase sperimentale presso il P.O. di Mondovì e l'avvio della sperimentazione presso il P.O. di Fossano del servizio di fornitura e lavaggio delle stoviglie in melamina finalizzata a ridurre quanto più possibile l'utilizzo di prodotti in plastica.

La novità più significativa riguarda però il progetto relativo al miglioramento delle attività logistiche, in modo da raggiungere l'ottimizzazione dei servizi tramite l'uso delle tecnologie più innovative, in particolare tramite la geolocalizzazione dei dati. Il progetto si sviluppa lungo due direttrici fondamentali: gestione del magazzino e piattaforma integrata di logistica.

Il pacchetto *software* per la gestione del magazzino, oltre a contenere le usuali funzionalità, deve permettere una ottimizzazione delle attività tramite localizzazione dei materiali stoccati.

In una gestione di tipo tradizionale, ad ogni tipo di materiale viene assegnata una certa area del magazzino. Gli operatori, dopo un periodo di formazione, imparano ad associare le aree ai materiali e usano questa conoscenza sia per le operazioni di stoccaggio che per quelle di prelievo. Il vantaggio principale di questo tipo di gestione è la semplicità, ma gli svantaggi sono numerosi: necessità di formazione degli operatori, gestione poco flessibile e poco ottimizzata. La nuova modalità deve permettere una gestione più avanzata e flessibile, in cui i materiali vengono stoccati in una qualsiasi posizione compatibile con gli ingombri e ottimizzata in funzione dell'indice di rotazione e della quantità presente; in sostanza i materiali che vengono movimentati più spesso verranno sistemati sugli scaffali bassi, ma allo stesso tempo gli scaffali alti, oltre a contenere il materiale con minore movimentazione, ospiteranno anche le "riserve" per i materiali movimentati spesso, ma presenti in tale quantità da non potere essere allocati tutti negli scaffali bassi. Il nuovo pacchetto *software* utilizzerà la localizzazione, cioè dovrà conoscere la posizione di tutti i codici a magazzino e degli spazi pieni e vuoti, suggerire all'operatore - in fase di stoccaggio - dove allocare i materiali e proporre all'operatore - in fase di prelievo - il percorso per raccogliere i materiali. I percorsi potranno essere ottimizzati secondo diversi criteri: percorso più breve oppure percorso che permette di raccogliere per primi i materiali più ingombranti o pesanti da sistemare in basso nel *roll*, sempre privilegiando la raccolta dei materiali con scadenze più vicine.

Il pacchetto *software* dovrà essere in grado di interfacciarsi con sistemi informativi esterni (ERP) e con la piattaforma integrata di logistica per lo scambio di informazioni.

La piattaforma integrata di logistica dovrà essere in grado di svolgere funzioni diverse, ma legate tra loro. Gli obiettivi principali saranno la creazione di una centrale operativa per la gestione dei trasporti sul territorio e l'ottimizzazione delle modalità di consegna dei materiali, in modo tale da arrivare ad una progressiva sostituzione dei Documenti di Trasporto.

In tema di innovazione si segnala, infine, l'imminente applicazione di sistemi di controllo integrale tramite rete internet (il cosiddetto *Internet of Things*, IoT) a tutto il parco delle macchine distributrici utilizzate per l'attività di *vending*.

**RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E  
IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

La Società non detiene partecipazioni in società controllate e collegate.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ  
CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ**

La Società non possiede azioni o quote di società controllanti.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ  
CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETÀ NELL'ESERCIZIO**

La Società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti.

**EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA Covid-19  
MISURE ADOTTATE DA AMOS S.C.R.L.**

***Misure adottate dalla Società nei confronti dei dipendenti***

In relazione alle misure adottate dalla Società nei confronti dei dipendenti, AMOS, secondo le indicazioni provenienti dal RSPP e dal Coordinatore dei Medici Competenti, aggiorna periodicamente l'informativa contenente le indicazioni per la prevenzione del rischio e la protezione dei lavoratori in ambito sanitario. Il documento, giunto alla Rev. 7, con terzo aggiornamento del 12/04/2022, e approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP e dal Medico Competente Coordinatore, declina le indicazioni integrative e temporanee (considerata la continua evoluzione delle informazioni e delle direttive nazionali e regionali) per un utilizzo razionale delle protezioni individuali per l'infezione da SARS COV-2.

Inoltre, per quanto riguarda il personale impegnato in ambienti di lavoro non sanitari, AMOS ha fatto proprio il Protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro non sanitari, emanato il 14/03/2020, con ultimo aggiornamento al 30/06/2022 e con scadenza il 31/10/2023.

Dal 2022 e fino al 31/10/2023 è ancora in corso l'obbligo vaccinale per gli operatori delle professioni sanitarie (per AMOS, Infermieri, TSLB e Fisioterapisti), per gli operatori di interesse sanitario (per AMOS, OSS) e (art. 4-ter) per il personale delle strutture di cui

all'articolo 8-ter del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 (per AMOS chiunque operi all'interno di strutture sanitarie).

A riguardo si ricorda la nota informativa del 10/05/2022 sull'argomento.

Si ricordano, inoltre:

- Le Note informative dell'ottobre 2022 riguardo la quarta dose di vaccino e relativa modalità di adesione e di somministrazione;
- Le comunicazioni del 20/07/2022 e 04/01/2023, in merito al perdurare dell'obbligo dell'uso della mascherina FFP2 (ad oggi fino al 30/04/2023) in ambiente sanitario.

Tutta la documentazione e le informative da portare a conoscenza dei lavoratori sono state trasmesse, su indicazione della Direzione, ai Responsabili Operativi per la necessaria diffusione.

### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA D'ESERCIZIO**

Nei primi mesi del 2023 l'A.S.L. di Alessandria ha manifestato la volontà di procedere con la valutazione della possibilità di ingresso nella compagine di AMOS mediante l'acquisizione di una quota societaria. Il tema è stato posto all'ordine del giorno della seduta del 03/04/2023 dell'Assemblea dei Soci.

L'A.S.L. di Asti, alla fine del 2022, ha assegnato ad AMOS l'attività commerciale di somministrazione di bevande e generi di conforto tramite distributori automatici presso le varie sedi dell'Azienda Sanitaria. Il Servizio è stato avviato in data 01 febbraio 2023. I ricavi ed i costi relativi alla nuova attività sono stati inseriti nel *budget* 2023, contribuendo ad incrementare in modo significativo il fatturato previsto per le attività commerciali.

### **ELEMENTI DI RISCHIO E INCERTEZZA**

La Società non ha utilizzato né è in possesso di strumenti finanziari e, considerata la sua particolare *mission* aziendale, si può ritenere che non sia interessata da rischi finanziari di prezzo e di mercato, anche in ragione del limitato ricorso all'indebitamento a medio/lungo termine, interamente regolato da tassi fissi.

Per quanto riguarda gli affidamenti a breve, nonostante un'evoluzione dei tassi interbancari in crescita, gli effetti sul conto economico dovrebbero essere contenuti grazie al limitato ricorso al debito a breve.

Le perdite ed i danni possono derivare da errori dovuti sia alle risorse umane che ai sistemi tecnologici, oppure essere causate da fattori esterni, sia di tipo accidentale che naturale. La collaborazione con gli organi di Controllo ed il relativo scambio di informazioni consentono di monitorare la situazione complessiva aziendale.

Le coperture assicurative, gestite attraverso il supporto di una società di brokeraggio, forniscono una ragionevole sicurezza di adeguata copertura dai rischi. Così come gli accantonamenti sui fondi di bilancio forniscono una ragionevole sicurezza di copertura dai rischi potenzialmente derivanti da cause legali.

Con riferimento alla situazione economica ad inizio 2023, la fase acuta di aumento dei prezzi dovrebbe essere terminata e FMI e i principali *think tank* prevedono un'inflazione media tendenziale (rispetto agli stessi periodi dell'anno precedente) inferiore al 6%. Potranno permanere pressioni al rialzo sui prezzi delle derrate alimentari, così come dei prodotti monouso utilizzati nella ristorazione, in quest'ultimo caso anche a causa della progressiva sostituzione di quelli in plastica.

Per quanto riguarda il costo dell'energia, esso non dovrebbe rappresentare un elemento di criticità. Infatti, dopo i picchi dell'estate 2022, i prezzi sono scesi ad un livello maggiormente sostenibile. Questo miglioramento della dinamica dei prezzi è anche il risultato di un inverno particolarmente mite che ha visto un consumo limitato di gas, il cui prezzo è una delle determinanti del costo dell'energia elettrica. Questa tendenza dovrebbe proseguire almeno fino ad aprile.

### **OBIETTIVI E POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO**

In un anno caratterizzato dall'esplosione dell'inflazione e dal rialzo dei tassi di interesse, gli oneri finanziari complessivi sono diminuiti di oltre 26.000 € rispetto al 2021, assestandosi a circa 21.000 €, mentre sono aumentati gli interessi attivi che sono passati a oltre 13.000 €.

Al momento non si ravvisano criticità di natura finanziaria, sia grazie al fatto che il debito a medio lungo termine, interamente regolato a tasso fisso - è decisamente contenuto rispetto all'attivo immobilizzato, sia in considerazione del limitato ricorso al credito a breve termine legato alla puntualità degli incassi delle fatture emesse nei confronti dei Soci committenti.

Per il futuro, in un'ottica di contenimento del rischio, occorre monitorare l'andamento dei tassi di interesse (sia passivi che attivi) e finanziare eventuali nuovi investimenti attraverso mutui a tasso fisso che assicurino stabilità nella gestione finanziaria.

Inoltre, si sottolinea nuovamente che AMOS non utilizza strumenti finanziari derivati.

### **ADEMPIMENTI D. Lgs. 231/2001**

L'Organismo di Vigilanza - attualmente in forma monocratica - è rappresentato da un professionista esterno, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, nominato dal C.d.A. in data 27/06/2022 a seguito di pubblica manifestazione d'interesse, nella persona dell'Avv. Paolo Bernardini, con durata dell'incarico sino all'approvazione del Bilancio 2024.

L'Organo Amministrativo, per l'espletamento delle funzioni necessarie, ha stabilito un *budget* pari a € 20.000.

La Società nel corso del 2022 ha aggiornato il proprio Modello Organizzativo Gestionale (MOG) approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19/01/2023.

### **ADEMPIMENTI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA**

AMOS si è dotata, a partire dal 2014, di un Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione, redatto ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione di cui alla Deliberazione Civit n. 72 dell'11 settembre 2013, e di un Piano Triennale per la Trasparenza ed Integrità, ai sensi del Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 e s.m.i..

In data 07/09/2021 l'ing. Fabrizio Meo, in qualità di Dirigente delle Operations della Società, è stato nominato Responsabile della Prevenzione della Corruzione con Determinazione dell'Amministratore Unico n. 16 del 07/09/2021 per il periodo 07/09/2021 – 06/09/2024.

Anche nell'anno in esame, nei termini previsti dalla Legge, la Società ha pubblicato sul proprio sito internet - Sezione *Amministrazione Trasparente* i Piani triennali 2023-2025 per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ed Integrità.

Al fine di garantire un'efficace e razionale attività di comunicazione, la Società promuove e agevola la conoscenza dei contenuti e dei principi del Piano Anticorruzione da parte dei dipendenti, con grado di approfondimento diversificato a seconda della posizione e del ruolo dagli stessi ricoperto.

Nell'anno in esame, sono ripresi i corsi di formazione per i dipendenti in materia di anticorruzione; tali corsi proseguiranno nel corso dell'anno 2023 in modalità FAD (Formazione a Distanza).

### **PRIVACY**

A seguito della scadenza del contratto con la precedente società, AMOS ha provveduto ad affidare, previa nuova procedura, il servizio di consulenza in materia di privacy e il servizio di Responsabile della Protezione dei dati (DPO/RPD) alla Labor Service s.r.l., che ha individuato, quale soggetto designato a ricoprire il ruolo di DPO, la Dott.ssa Angela Emanuele. La durata del contratto è di 36 mesi a decorrere dal 01.08.2022.

L'affidamento in oggetto è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione che ha delegato il Presidente alla firma dell'atto di designazione del Responsabile della Protezione dei Dati. Successivamente si è provveduto alla comunicazione dell'avvenuta nomina ai Soci.

Sono in fase di redazione gli aggiornamenti riguardanti i Registri delle attività di trattamento sia in qualità di Titolari che di Responsabili del trattamento, mediante mappatura di tutte le attività.

Prosegue la formazione sulla *privacy* per tutto il personale in virtù della messa in atto delle misure di sicurezza organizzative. È in corso la revisione di tutti i disciplinari per la resa dei servizi con le relative nomine di AMOS in qualità di Responsabile del Trattamento.

## **INIZIATIVE DI CARATTERE SOCIALE**

AMOS ha istituito, dal 1° ottobre 2007, un Fondo di Solidarietà che ha lo scopo di aiutare i dipendenti che si trovano ad affrontare difficoltà e problematiche di particolare rilevanza in ambito economico, sanitario e di studio. Il fondo, al 31 dicembre 2022, ammonta a 28.182 €, con un incremento di circa il 10% rispetto all'esercizio 2021.

Sempre con riferimento agli aspetti sociali si sottolinea come lo stanziamento per il *welfare* aziendale si sia incrementato di oltre il 10%, attestandosi a 604.534 € per quanto riguarda la possibilità di utilizzo della piattaforma informatica da parte dei dipendenti.

Un'altra iniziativa, già richiamata, messa in atto a favore dei dipendenti è consistita nell'anticipare la valuta di pagamento delle retribuzioni portandola al 27 del mese di competenza.

Per quanto riguarda la distribuzione di pasti alle associazioni di volontariato, l'attività è stata penalizzata nel corso dell'anno dalla carenza di volontari messi a disposizione dalle associazioni. Tuttavia, si è riusciti ad erogare complessivamente 28.675 pasti, così suddivisi:

- P.O. C. Massaia – Asti 575 pasti;
- P.O. S. Croce – Cuneo 21.900 pasti;
- P.O. Mondovì, Fossano e Ceva 6.200 pasti.

Attualmente sono in corso contatti con le associazioni di volontariato per cercare di riattivare il servizio ad Asti, così come a Savigliano e a Saluzzo.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Il *Budget* delle commesse per il 2023 è stato presentato con le modalità stabilite dal *Regolamento di Budget*, prevedendo, per le sue specifiche caratteristiche, una ordinaria prosecuzione delle attività.

Il *budget* è stato predisposto con riferimento ai Servizi ed ai relativi canoni praticati nel 2022, recependo le nuove richieste da parte dei Soci.

Nel corso degli ultimi tre anni, l'emergenza epidemiologica ha determinato un notevole incremento delle prestazioni di supporto sanitario (servizi infermieristici e OSS) ed altre attività correlate (controllo accessi, hotel Covid, ecc.), allo scopo di far fronte alle impellenti necessità delle Aziende Sanitarie Socie. Nel corso dell'anno 2022 queste necessità si sono ridotte, con un graduale ritorno alla situazione precedente, per cui alcune attività legate all'emergenza Covid sono state concluse o ridimensionate. Inoltre, alcuni servizi sono stati internalizzati da parte dei Soci. In altri casi nuovi servizi sono stati affidati nel corso del 2022 e proseguono nel 2023.

A questo si aggiunge un *budget* relativo alla gestione commerciale, legata ai servizi di somministrazione e  *vending*  in aumento. Tale aumento trova giustificazione sia nella ripresa delle attività in corrispondenza del rallentamento della pandemia, sia nell'affidamento del nuovo servizio  *vending*  presso le varie sedi dell'ASL AT.

Tenuto conto dell'andamento delle commesse in corso, si ha ragione di ritenere che il *budget* confermi la capacità futura dell'azienda di sviluppo e consolidamento, mantenendo ottimi fondamentali dal punto di vista economico-finanziario.

### **DESTINAZIONE DELL'UTILE O COPERTURA DELLA PERDITA**

Come ricordato in precedenza, l'attività commerciale è ammessa, nel limite del 20% del volume d'affari e a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società, ai sensi dell'art. 16, comma 3 e comma 3 bis del D.Lgs. 175/2016.

Il margine determinato da tale gestione è stato destinato a fondo e stanziato a fronte di interventi di adeguamento strutturale, tecnologico e impiantistico che potrebbero rendersi necessari nell'ambito dei servizi legati all'attività commerciale.

### **NOTE CONCLUSIVE**

L'esercizio 2022 ha rappresentato per AMOS un anno di importanti cambiamenti strutturali. A partire dal mese di aprile la compagine societaria ha infatti definito il passaggio da un amministratore unico ad un organo collegiale di governo che, successivamente, è stato nominato a partire dal mese di giugno.

Un ringraziamento a nome di tutta la Governance aziendale va quindi innanzitutto all'Amministratore unico per quanto fatto durante il precedente mandato.

Ora, come Consiglio di Amministrazione partiamo, *in primis*, dalla consapevolezza di basi aziendali solide, sia dal punto di vista delle risorse umane e delle competenze che sotto il profilo economico-finanziario e patrimoniale. Ritengo infatti che AMOS rappresenti una primaria realtà aziendale cuneese e, soprattutto, un *asset* strategico delle Aziende Socie che dovrà ulteriormente consolidarsi nel corso del prossimo triennio.

Il triennio appena trascorso, come noto, è stato invece caratterizzato da una pandemia che ha impattato in modo importante sui numeri e sulla struttura aziendale. In questo scenario pieno di incertezza, AMOS ha però saputo reagire, non si è mai fermata e ha saputo ripensarsi, riprogettare i propri servizi in un contesto che limitava fortemente il contatto umano, senza mai smarrire il proprio *focus* e il proprio approccio.

Una *Vision* ancorata e radica sulla Persona, sul valore dell'individuo e sulla responsabilità che ne esce rafforzata. Oggi ripartiamo da qui: da una *Mission* ben definita per ripensare il Ruolo di AMOS nell'ambito della sanità Piemontese, che non è certamente solo quello di fornire servizi a supporto dei Soci e del Sistema Sanitario regionale, ma di contribuire fattivamente alla generazione di valore pubblico e sociale per l'intero sistema.



Oggi AMOS rappresenta, come detto, una delle più grandi realtà imprenditoriali del territorio del Sud Piemonte. Nel giro di pochi anni ha visto raddoppiare il numero dei dipendenti, che nel 2021 hanno superato le 2.200 unità con un valore della produzione raddoppiato in meno di 10 anni, superando i 75 milioni.



Partendo proprio da queste solide basi e dal mandato pocanzi descritto, come C.d.A., sin dai mesi estivi, in stretta sinergia con la Direzione Generale che ha ben guidato sinora lo sviluppo aziendale, abbiamo provveduto ad implementare precise azioni volte al consolidamento aziendale. In particolare, a fronte degli importanti cambiamenti in corso sul mercato bancario si è provveduto ad un'ottimizzazione della struttura finanziaria che ha consentito, altresì, l'attivazione di un'importante leva gestionale a favore del personale, quale l'anticipo della valuta relativa al pagamento degli stipendi del personale. Un'iniziativa che vuole rappresentare un primo provvedimento a favore del principale *stakeholder* aziendale, ovvero il personale, soprattutto nell'ambito del contesto socio-economico che stiamo tutt'ora attraversando.

A livello di organizzazione aziendale abbiamo poi dato avvio a un percorso di rivisitazione complessiva dell'organigramma che proseguirà nel corso del 2023, ma che già nel corso dell'esercizio 2022 ha visto l'innesto di una nuova figura dirigenziale responsabile del personale. Quello da noi individuato vuole infatti essere un percorso di complessivo consolidamento che necessariamente passerà attraverso il potenziamento delle *expertise* aziendali.

Nel corso dell'ultima parte dell'esercizio siamo stati impegnati, in coordinamento con le principali strutture aziendali che ringrazio, nella definizione del Budget 2023. Attività che, da un lato, si trova a dover fronteggiare la spinta inflattiva in corso, ma che, dall'altro, vuole essere momento di concertazione nella definizione di ulteriori e possibili sinergie con le attività delle Aziende Socie.

Con il nostro mandato abbiamo dato avvio a un'attività di definizione di un nuovo Piano Strategico per l'orizzonte temporale 2023-25, che è stato già approvato e portato all'attenzione dei Soci. Un documento che vuole focalizzare la propria attenzione sulle principali linee di sviluppo strategiche prospettiche, ovvero:

- Consolidamento e diversificazione dei ricavi aziendali attraverso lo sviluppo di nuovi *business* e l'allargamento della compagine societaria.

- Riorganizzazione aziendale complessiva attraverso la definizione del citato nuovo organigramma e l'innesto di nuove figure afferenti al *middle management*.
- Potenziamento delle iniziative a favore del personale, con particolare riferimento al *welfare* aziendale e ad eventuali *upgrade* retributivi.
- Strutturazione di una vera e propria *line* interna rivolta allo sviluppo dei percorsi formativi.
- Sviluppo di progetti innovativi, quali quelli relativi alla logistica e alla *cyber security*.

Tutte queste attività, ci tengo a rimarcarlo, saranno condotte valorizzando ulteriormente i tavoli di concertazione con le aziende Socie nella consapevolezza che solo con il Dialogo e con la valorizzazione del Personale aziendale AMOS potrà continuare ad essere punto di riferimento per la sanità territoriale, sviluppando ulteriormente i propri fondamentali tecnici ed economici.



A conclusione della presente Relazione, esprimo a nome mio e di tutto il Consiglio di Amministrazione i nostri ringraziamenti ai Vertici delle Aziende Socie per il coordinamento e gli indirizzi forniti, nonché per il costante contributo reso ai fini del miglioramento dei servizi.

Un ringraziamento va inoltre al Direttore Generale, agli Organi di controllo e a tutto il personale per la professionalità, competenza e determinazione con le quali hanno saputo, ai diversi livelli di responsabilità, condurre l'Azienda.

\* \* \*

Al termine della Relazione, confidando di aver esaurientemente illustrato l'andamento aziendale, si invitano i Soci ad approvare il Bilancio.

Dott. Simone Mauro  
*Presidente del Consiglio di Amministrazione*

(firmato in originale)

# AMOS SCRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MICHELE COPPINO 26 - 12100 CUNEO (CN)
<b>Codice Fiscale</b>	03011180043
<b>Numero Rea</b>	CN 000000255044
<b>P.I.</b>	03011180043
<b>Capitale Sociale Euro</b>	679.575 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' consortile a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829999
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34.169	49.321
7) altre	972.151	1.167.406
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.006.320</b>	<b>1.216.727</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	100.234	108.837
3) attrezzature industriali e commerciali	866.411	1.135.189
4) altri beni	203.588	238.055
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.170.233</b>	<b>1.482.081</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	262	262
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>262</b>	<b>262</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>262</b>	<b>262</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.176.815</b>	<b>2.699.070</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	268.724	233.177
<b>Totale rimanenze</b>	<b>268.724</b>	<b>233.177</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.932.370	7.830.320
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>9.932.370</b>	<b>7.830.320</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.154	175.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	126.661	220.817
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>590.815</b>	<b>395.846</b>
5-ter) imposte anticipate	100.646	171.372
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.905	15.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.085	10.022
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>101.990</b>	<b>26.015</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.725.821</b>	<b>8.423.553</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	7.132.862	10.414.693
3) danaro e valori in cassa	65.895	48.788
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.198.757</b>	<b>10.463.481</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>18.193.302</b>	<b>19.120.211</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>150.881</b>	<b>119.417</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>20.520.998</b>	<b>21.938.698</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>679.575</b>	<b>679.575</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>46.936</b>	<b>46.936</b>

IV - Riserva legale	133.175	133.175
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.744.277	1.744.277
Totale altre riserve	1.744.277	1.744.277
Totale patrimonio netto	2.603.963	2.603.963
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.593.297	2.117.289
Totale fondi per rischi ed oneri	2.593.297	2.117.289
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	221.625	217.281
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.798.219	3.148.197
esigibili oltre l'esercizio successivo	688.186	648.526
Totale debiti verso banche	3.486.405	3.796.723
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.225.104	3.075.223
Totale debiti verso fornitori	2.225.104	3.075.223
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	942.530	1.533.110
Totale debiti tributari	942.530	1.533.110
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.622.234	1.626.536
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.622.234	1.626.536
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.746.500	6.796.740
Totale altri debiti	6.746.500	6.796.740
Totale debiti	15.022.773	16.828.332
E) Ratei e risconti	79.340	171.833
Totale passivo	20.520.998	21.938.698

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.492.398	73.954.387
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.667	63.424
altri	175.885	157.123
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>185.552</b>	<b>220.547</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>67.677.950</b>	<b>74.174.934</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.571.395	5.004.366
7) per servizi	5.740.496	6.587.323
8) per godimento di beni di terzi	1.579.406	1.515.657
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.819.845	42.855.368
b) oneri sociali	10.858.237	12.625.026
c) trattamento di fine rapporto	2.676.237	2.825.190
e) altri costi	15.000	5.000
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>52.369.319</b>	<b>58.310.584</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	322.183	365.244
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	471.454	473.585
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	32.794	31.578
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>826.431</b>	<b>870.407</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(35.547)	439
12) accantonamenti per rischi	756.554	653.740
14) oneri diversi di gestione	290.061	260.992
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>67.098.115</b>	<b>73.203.508</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>579.835</b>	<b>971.426</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.077	183
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>13.077</b>	<b>183</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>13.077</b>	<b>183</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.030	47.660
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>21.030</b>	<b>47.660</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(7.953)</b>	<b>(47.477)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>571.882</b>	<b>923.949</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	501.156	883.587
imposte differite e anticipate	70.726	40.362
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>571.882</b>	<b>923.949</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	571.882	923.949
Interessi passivi/(attivi)	7.953	47.477
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	579.835	971.426
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	3.432.791	3.478.930
Ammortamenti delle immobilizzazioni	793.637	838.829
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.146	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.240.574	4.317.759
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.820.409	5.289.185
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(35.547)	439
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.102.050)	5.143.542
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(850.119)	(314.982)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(31.464)	(66.001)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(92.493)	(105.395)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(845.339)	492.580
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.957.012)	5.150.183
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	863.397	10.439.368
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(7.953)	(47.477)
(Imposte sul reddito pagate)	(571.882)	(923.949)
(Utilizzo dei fondi)	(2.966.586)	(156.511)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(2.866.478)
Totale altre rettifiche	(3.546.421)	(3.994.415)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.683.024)	6.444.953
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(181.194)	(217.992)
Disinvestimenti	21.588	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(111.776)	(766.702)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	(213.369)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(271.382)	(1.198.063)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(227.538)	(3.336.178)
Accensione finanziamenti	240.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(322.780)	(325.231)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(310.318)	(3.661.409)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.264.724)	1.585.481
Disponibilità liquide a inizio esercizio		



Depositi bancari e postali	10.414.693	8.837.372
Danaro e valori in cassa	48.788	40.628
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.463.481	8.878.000
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.132.862	10.414.693
Danaro e valori in cassa	65.895	48.788
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.198.757	10.463.481

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2022 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 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 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.

### 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%. 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	583.049	3.524.312	4.107.361
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	533.728	2.356.906	2.890.634
<b>Valore di bilancio</b>	49.321	1.167.406	1.216.727
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	20.838	90.938	111.776
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	35.990	286.193	322.183
<b>Totale variazioni</b>	(15.152)	(195.255)	(210.407)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	603.887	3.615.250	4.219.137
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	569.718	2.643.099	3.212.817
<b>Valore di bilancio</b>	34.169	972.151	1.006.320

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	181.612	3.115.877	1.173.628	4.471.117
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	72.775	1.980.688	935.573	2.989.036
<b>Valore di bilancio</b>	108.837	1.135.189	238.055	1.482.081
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.358	109.848	45.399	159.605
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.961	378.626	79.867	471.454
<b>Altre variazioni</b>	-	-	1	1
<b>Totale variazioni</b>	(8.603)	(268.778)	(34.467)	(311.848)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	185.970	3.225.725	1.217.748	4.629.443
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	85.736	2.359.314	1.014.160	3.459.210
<b>Valore di bilancio</b>	100.234	866.411	203.588	1.170.233

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	262	262
<b>Valore di bilancio</b>	262	262
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	262	262
<b>Valore di bilancio</b>	262	262

Trattasi della partecipazione in Banca Alpi Marittime Credito Cooperativo 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	233.177	35.547	268.724
<b>Totale rimanenze</b>	233.177	35.547	268.724

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.830.320	2.102.050	9.932.370	9.932.370	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	395.846	194.969	590.815	464.154	126.661
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	171.372	(70.726)	100.646		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	26.015	75.975	101.990	91.905	10.085
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.423.553	2.302.268	10.725.821	10.488.429	136.746

Ad eccezione dei "depositi cauzionali" (10.085€) e della quota parte del credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali (126.661€), 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 (6.558.850€) +/- fatture/note credito da emettere (4.820.697€) - fondo svalutazione crediti (1.447.177€).

Il rischio di credito è costantemente monitorato; per l'esercizio in commento registriamo:

#### Fondo svalutazione crediti commerciali

Saldo iniziale	1.414.399
Incrementi nell'esercizio	32.794
Decrementi nell'esercizio	-16
<b>Saldo finale</b>	<b>1.447.177</b>

#### Fondo svalutazione altri crediti

Saldo iniziale	57.800
Incrementi nell'esercizio	0
Incrementi nell'esercizio	0
<b>Saldo finale</b>	<b>57.800</b>

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 1.007.264€, sono vincolati al sistema di welfare aziendale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	10.414.693	(3.281.831)	7.132.862
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	48.788	17.107	65.895
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.463.481</b>	<b>(3.264.724)</b>	<b>7.198.757</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti, relativi sostanzialmente a contributi in c/esercizio, premi assicurativi, locazioni e noleggi, canoni di assistenza ed utenze, sono determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	8.042	8.042
<b>Risconti attivi</b>	119.417	23.422	142.839
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>119.417</b>	<b>31.464</b>	<b>150.881</b>

### **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
<b>Capitale</b>	679.575			-
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	46.936	riserva di capitale	A,B,C	46.936
<b>Riserva legale</b>	133.175	riserva di utili	B	133.175
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.744.277	riserva di utili	A,B,C	1.744.277
<b>Totale altre riserve</b>	1.744.277			1.744.277
<b>Totale</b>	2.603.963			1.924.388
<b>Quota non distribuibile</b>				133.175
<b>Residua quota distribuibile</b>				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

I fondi rischi ed oneri ammontano complessivamente a 2.593.297€; di seguito sono riepilogate le movimentazioni avvenute in corso d'anno.

#### Fondo solidarietà lavoratori dipendenti

Saldo iniziale	25.528
Incrementi nell'esercizio	4.222
Decrementi nell'esercizio	-1.568
<b>Saldo finale</b>	<b>28.182</b>

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	1.342.828
Incrementi nell'esercizio	667.222
Decrementi nell'esercizio	-293.125
<b>Saldo finale</b>	<b>1.716.925</b>

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
<b>Saldo finale</b>	<b>141.960</b>

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 mantenere il fondo invariato giudicandolo congruo 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
<b>Saldo finale</b>	<b>380.000</b>

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	133.857
Incrementi nell'esercizio	54.000
Decrementi nell'esercizio	0
Arrotondamenti	1
<b>Saldo finale</b>	<b>187.858</b>

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	93.116
Incrementi nell'esercizio	31.110
Riclassificazione (quota parte debiti per incentivi funzioni tecniche)	14.146
Decrementi nell'esercizio	0
<b>Saldo finale</b>	<b>138.372</b>

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 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	217.281
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.676.237
Utilizzo nell'esercizio	2.671.893
<b>Totale variazioni</b>	4.344
Valore di fine esercizio	221.625

Nella voce "utilizzo nell'esercizio" sono compresi i versamenti effettuati ai fondi pensionistici complementari.

## 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.

La voce "debiti tributari" rileva l'importo delle ritenute relative agli stipendi dei dipendenti e dei lavoratori autonomi mentre 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 5.606.829€ e verso gli amministratori (4.701€), il debito relativo al welfare aziendale (1.039.191€), i debiti per cessione del quinto dello stipendio (61.894€), per cauzioni (5.296€), le trattenute sindacali (14.110€) e debiti vari di esigua entità (14.479€).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.796.723	(310.318)	3.486.405	2.798.219	688.186
Debiti verso fornitori	3.075.223	(850.119)	2.225.104	2.225.104	-
Debiti tributari	1.533.110	(590.580)	942.530	942.530	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.626.536	(4.302)	1.622.234	1.622.234	-
Altri debiti	6.796.740	(50.240)	6.746.500	6.746.500	-
<b>Totale debiti</b>	<b>16.828.332</b>	<b>(1.805.559)</b>	<b>15.022.773</b>	<b>14.334.587</b>	<b>688.186</b>

### 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 79.340€ (esercizio precedente 171.833€), 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 i presidi dei soci.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi per servizi / economici	53.695.544	54.255.491
Ricavi per servizi sanitari	8.078.948	9.475.756
Ricavi per servizi tecnici	1.807.470	1.820.813
Ricavi per servizi Covid	2.620.692	8.265.670
Ricavi diversi	2.574	2.005
Ricavi attività commerciale vs terzi / corrispettivi bar e vending	1.934.473	1.681.659
Conguaglio ex art.5 regolamento società consortili	-647.303	-1.547.007
<b>A. 1) Totale</b>	<b>67.492.398</b>	<b>73.954.387</b>
Sopravvenienze attive per aggiornamento di stime	86.278	70.360
Risarcimenti assicurativi	23.990	5.808
Contributi in c/esercizio	9.667	63.424
Altri ricavi	65.617	80.955
<b>A. 5) Totale</b>	<b>185.552</b>	<b>220.547</b>
<b>Totale A</b>	<b>67.677.950</b>	<b>74.174.934</b>

Come meglio evidenziato nella relazione sulla gestione, la Società è affidataria della concessione di "vending" presso i siti della Azienda Sanitaria Locale Cn1 e del servizio di "gestione bar" dei presidi ospedalieri di Alessandria, Asti e Mondovì: i relativi 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 segnaliamo che l'analisi delle voci principali rispecchia le linee strategiche e di indirizzo scelte dagli Amministratori in accordo con i Soci; va inoltre sottolineato che 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 ai propri Soci, anche con il riconoscimento di conguagli, non superano i costi sostenuti imputabili ai servizi stessi.

	31/12/2022	31/12/2021
Derrate alimentari	4.751.206	4.185.284
Materiale di consumo	819.917	818.728
Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	272	354
<b>B.6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>5.571.395</b>	<b>5.004.366</b>
Prestazioni di terzi	2.472.576	3.188.321
Spese di manutenzione, assistenza, lavaggio divise e pulizia	920.176	946.102
Premi assicurativi	247.907	223.284
Buoni pasto dipendenti	563.788	622.368
Utenze	378.011	378.870
Carburanti e lubrificanti	226.289	208.458

Spese medicina del lavoro	162.379	176.393
Commissioni e spese bancarie / postali	74.638	69.662
Formazione del personale	40.344	84.181
Welfare aziendale	604.534	546.780
Altri costi per servizi	18.616	18.979
Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	31.238	123.925
<b>B.7) Servizi</b>	<b>5.740.496</b>	<b>6.587.323</b>
Affitti passivi	878.633	800.759
Canoni noleggio	604.308	661.796
Canoni diversi	83.622	52.126
Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	12.843	976
<b>B.8) Godimento beni di terzi</b>	<b>1.579.406</b>	<b>1.515.657</b>

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	20.784
<b>Altri</b>	246
<b>Totale</b>	21.030

## 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 124.279€*, *IRAP 376.877€*) è determinato in base alla normativa vigente.

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

	Base imponibile	2021	Incremento	Decremento	2022
Fondo solidarietà personale dipendente	21.080	5.436	0	377	5.059
Rinnovo CCNL	34.500	8.280	0	0	8.280
Fondo vertenze e garanzie	161.075	109.008	1	70.350	38.659
Fondi di ammortamento	53.742	12.898	0	0	12.898
Fondo svalutazione crediti eccedente	148.958	35.750	0	0	35.750
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>171.372</b>	<b>1</b>	<b>70.727</b>	<b>100.646</b>

## 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 1864 unità di cui 643 con la qualifica di operai, 1217 con la qualifica di impiegati e 4 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, al netto di Iva ed oneri.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.053	41.000

#### 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 spettanti alla società di revisione per la revisione dei conti annuali al netto di Iva ed oneri.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.800
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>11.800</b>

### 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 fideiussioni 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, Alessandria e la RSA di Racconigi; a sua volta la società ha ottenuto garanzie fideiussorie da propri fornitori per complessivi 1.709.488€. Infine, i Soci hanno costituito un fondo cassa, pari a 300€, 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**

L'esercizio in commento sarà ricordato per la sua complessità, conseguenza di avvenimenti che hanno influenzato negativamente la situazione economica a livello globale e nazionale.

Dalla fase di ripresa post pandemica siamo stati catapultati nella crisi geopolitica legata al conflitto Russia-Ucraina che ha complicato nuovamente lo scenario internazionale.

La grande incertezza economica e il considerevole aumento dei prezzi sul quale hanno influito le tensioni sul mercato energetico e le problematiche lungo le catene del valore che hanno caratterizzato l'economia mondiale durante la fase acuta della pandemia sono oggetto di costante monitoraggio.

La società ha valutato le possibili ricadute sul proprio business e anche in considerazione dei dati consuntivi disponibili i rischi individuati paiono al momento remoti, di difficile quantificazione e comunque non tali da mettere a rischio la continuità aziendale nel breve periodo.

Per un più ampio approfondimento 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

Gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis ricevuti sono contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012 al quale rimandiamo; si evidenzia inoltre che la Società ha beneficiato di:

	€
Credito imposta sull'energia elettrica, D.L.21/2022 - D.L.115/2022 - D.L.144/2022 e D.L.176/2022	3.226

## 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Mauro Simone  
(firmato in originale)

## **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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Mauro Simone  
(firmato in originale)



# **Relazione sul governo societario**

**Bilancio al 31/12/2022**

**Redatta ai sensi dell'art. art.6, comma 4, T.U. Società partecipate – D. Lgs. 19 Agosto 2016, n.175.**

## **Sommario**

### Introduzione

1. Sistema di governo.
2. Analisi dei rischi.
3. Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 integrato ai sensi della Legge 190/2012.
4. Relazione in ordine alle politiche adottate in materia di retribuzione degli amministratori con deleghe.
5. Strumenti di governo societario di cui all'art. 6 c. 3 del Testo Unico.

## Introduzione

Il T.U. sulle società partecipate, approvato con D.Lgs. 19 Agosto 2016, n.175, ha introdotto l'obbligo per le società a controllo pubblico di redigere annualmente una relazione sul governo societario (ex art. 6, comma 4). La norma prevede che nella citata relazione confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6, comma 2), gli ulteriori strumenti di governo societario (articolo 6, comma 3) oppure le ragioni per cui questi ultimi non sono stati adottati (articolo 6, comma 5).

Nei paragrafi che seguono, si forniscono indicazioni utili rispetto ai punti di interesse sopra elencati. Si riporta, inoltre, un apposito paragrafo in ordine alle politiche adottate in materia di retribuzione degli amministratori con deleghe.

### 1. Sistema di governo

AMOS S.c.r.l. è partecipata al 34,93% dalla A.S.O. "S. Croce e Carle" di Cuneo, al 33,40% dalla A.S.L. Cuneo 1, al 25,05% dalla A.S.L. Asti, al 4,18% dalla A.S.L. Cuneo 2 e al 2,44% dalla A.O "SS. Antonio e Biagio e C. Arrigo" di Alessandria; la Società opera nei confronti dei Soci secondo le modalità dell'*in house providing*, nel rispetto delle norme nazionali e delle direttive in materia di esercizio del controllo analogo.

La Società è pertanto soggetta al potere di indirizzo e di controllo, strategico ed operativo dei Soci, analogamente ai controlli che quest'ultimi esercitano nei confronti dei propri uffici e servizi.

I rapporti di AMOS S.c.r.l. con i Soci sono regolati dalle disposizioni comunitarie, nazionali e regionali vigenti, dallo Statuto e da contratti di servizio, in conformità ai principi generali enucleati dalla giurisprudenza europea ed amministrativa in materia di *in house*.

L'assetto istituzionale al 31/12/2022 risultava il seguente:

<b>Consiglio di Amministrazione</b>		
	Dott. Simone Mauro	<i>Presidente</i>
	Dott.ssa Maria Carla Chiapello	<i>Consigliera</i>
	Avv. Giuseppe Rossetto	<i>Consigliere</i>
<b>Collegio Sindacale</b>		
	Dott. Andrea Marengo	<i>Presidente</i>
	Dott.ssa Mariella Scarzello	<i>Sindaco</i>
	Dott. Nicola Tufo	<i>Sindaco</i>
<b>Direttore Generale</b>		
	Dott. Livio Tranchida	
<b>Direttore Sanitario</b>		
	Dott. Giovanni Siciliano	
<b>Dirigente delle Operations</b>		
	Ing. Fabrizio Meo	
<b>Dirigente Acquisti, Contabilità, ICT</b>		
	Dott. Gianluca Periotto	
<b>Dirigente Risorse Umane</b>		
	Dott.ssa Isabella Medicina	
<b>Organismo di Vigilanza (ex D.Lgs.vo 231/01)</b>		

	Avv. Paolo Bernardini	
	<b>Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico</b>	
	Dott.ssa Lorella Daghero	<i>Presidente</i>
	Dott. Gianfranco Cassissa	<i>Componente</i>
	Dott. Massimo Corona	<i>Componente</i>
	Dott. Claudio Monti	<i>Componente</i>
	Dott.ssa Tiziana Rossini	<i>Componente</i>
	<b>Revisione legale dei conti</b>	
	ACG Auditing & Consulting Group Srl	

## 2. Analisi dei rischi

La società AMOS non ha utilizzato né è in possesso di strumenti finanziari e, considerata la sua particolare mission aziendale, si può ritenere che non sia interessata da rischi di prezzo e di mercato di attività finanziarie.

La società non presenta rischi di liquidità in quanto i clienti, vale a dire le Aziende Sanitarie socie, stanno ottemperando regolarmente alle obbligazioni assunte per debiti commerciali e, pertanto, i pagamenti nei confronti dei dipendenti e fornitori di beni, servizi e lavori avvengono nei termini contrattualmente previsti.

Nel corso degli ultimi tre anni, l'emergenza epidemiologica ha determinato un notevole incremento delle prestazioni di supporto sanitario (servizi infermieristici e OSS) ed altre attività correlate (controllo accessi, hotel Covid, ecc.), allo scopo di far fronte alle impellenti necessità delle Aziende Sanitarie Socie. Nel corso dell'anno 2022 queste necessità si sono ridotte, con un graduale ritorno alla situazione precedente, per cui alcune attività legate all'emergenza Covid sono state concluse o ridimensionate. Inoltre, alcuni servizi sono stati internalizzati da parte dei Soci. In altri casi nuovi servizi sono stati affidati nel corso del 2022 e proseguono nel 2023.

A questo si aggiunge un *budget* relativo alla gestione commerciale, legata ai servizi di somministrazione e *vending* in aumento. Tale aumento trova giustificazione sia nella ripresa delle attività in corrispondenza del rallentamento della pandemia, sia nell'affidamento del nuovo servizio *vending* presso le varie sedi dell'ASL AT.

Tenuto conto dell'andamento delle commesse in corso, si ha ragione di ritenere che il *budget* confermi la capacità futura dell'azienda di sviluppo e consolidamento, mantenendo ottimi fondamentali dal punto di vista economico-finanziario.

## 2. Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 integrato ai sensi della Legge 190/2012

L'Organismo di Vigilanza - attualmente in forma monocratica - è costituito da un professionista esterno, nella persona dell'Avv. Paolo Bernardini, individuato dal C.d.A. in data 27/06/2022 a seguito di pubblica manifestazione d'interesse. L'Organismo di Vigilanza è dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo e rimarrà in carica sino all'approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2024.

L'Organismo di Vigilanza, per l'espletamento delle funzioni necessarie, ha a disposizione un *budget* pari a € 20.000.

La Società nel corso del 2022 ha aggiornato il proprio MOG approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19/01/2023.

Nel corso del 2022 la Società ha provveduto ad aggiornare il Modello Organizzativo con il Piano per la Prevenzione della corruzione – triennio 2022/2024, oltre che con i reati presupposto intervenuti in corso d'anno.

AMOS si è dotata, a partire dal 2014, di un Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione, redatto ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione di cui alla Deliberazione Civit n. 72 dell'11 settembre 2013, e di un Piano Triennale per la Trasparenza ed Integrità, ai sensi del Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 e s.m.i.

Anche nell'anno in esame, nei termini previsti dalla legge, la Società ha pubblicato sul sito internet - Sezione Amministrazione Trasparente i Piani triennali 2022/2024 per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ed Integrità.

Al fine di garantire un'efficace e razionale attività di comunicazione, la Società promuove e agevola la conoscenza dei contenuti e dei principi del Piano Anticorruzione da parte dei dipendenti, con grado di approfondimento diversificato a seconda della posizione e del ruolo dagli stessi ricoperto.

Nel corso del 2022 sono riprese le attività di formazione in tema di "anticorruzione" dei dipendenti, attività che era stata sospesa a causa della pandemia nel biennio precedente.

AMOS garantisce il corretto esercizio del controllo analogo, assicurando il regolare svolgimento da parte di ciascuna struttura interna di tutti gli adempimenti previsti. Infatti, oltre alla totale partecipazione azionaria posseduta da Soci Pubblici, la Società realizza il suo fatturato prevalentemente nei confronti dei Soci e, comunque, sempre oltre l'80% del suo valore della produzione.

Con riferimento al controllo analogo esso è attuato attraverso una serie di presidi posti dallo Statuto e dal Regolamento Aziendale, creando un sistema idoneo per il rispetto dei requisiti richiesti.

Vengono sottoposte all'esame del Comitato per il controllo analogo le offerte economico-gestionali relative a nuovi Servizi, oltre a tutte le implementazioni e modifiche nel frattempo intercorse.

Nel corso degli anni il lavoro del Comitato si è sempre più affinato attraverso un importante coinvolgimento nella verifica e nella progettazione dei servizi.

#### **4. Relazione in ordine alle politiche adottate in materia di retribuzione degli amministratori con deleghe.**

L'Assemblea dei Soci, nella seduta del 26 aprile 2022, in occasione della ricostituzione dell'Organo Amministrativo, ha disposto il passaggio da Organo monocratico a Organo collegiale composto da tre membri. In data 31 maggio 2022 è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione nelle persone di:

Simone Mauro - Presidente

Maria Carla Chiapello - Consigliera

Giuseppe Rossetto - Consigliere

Ai membri del Consiglio di Amministrazione non sono state attribuite deleghe.

L'Assemblea dei Soci ha altresì stabilito i seguenti compensi lordi annui:

- Presidente Euro 15.805,00

- Consigliere Euro 9.000,00
- Consigliere Euro 9.000,00

Ai membri del Consiglio di Amministrazione è inoltre riconosciuto il rimborso delle spese sostenute nell'ambito del proprio mandato purché regolarmente documentate.

## **5. Strumenti di governo societario di cui all'art. 6 c. 3 del Testo Unico.**

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'art. 6, c. 3, del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

Trattasi, in particolare:

- a) *Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività delle Società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale.*

La Società non si è dotata di regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività alle norme di tutela della concorrenza. Ciò in considerazione della natura di *in house* della società.

- b) *Un ufficio di controllo interno strutturato secondo i criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione ed 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.*

La società non è dotata di un ufficio di controllo interno strutturato, ma si è dotata di un sistema di controllo come di seguito evidenziato:

- controlli in linea, diretti ad assicurare il corretto svolgimento delle operazioni: i controlli sono effettuati dai Referenti Amministrativi delle stesse strutture produttive o eseguiti in *back office* dagli uffici amministrativi;
- controlli finalizzati alla valutazione e verifica periodica della completezza, della funzionalità e dell'adeguatezza dei risultati rispetto agli obiettivi attesi: l'attività è condotta dal controllo di Gestione con il Dirigente delle *Operations* coadiuvato dai Responsabili Operativi delle diverse *line* produttive e successivamente dalla Direzione Generale e dall'Organo Amministrativo;
- flussi informativi periodici trasmessi alla Direzione Generale sull'andamento delle singole Commesse;
- redazione di una situazione semestrale e relativa nota illustrativa presentata all'assemblea dei Soci.

L'azienda è in possesso delle certificazioni ISO 9001:2015 e ISO 45001:2018, con prima emissione in data 20/12/2019.

L'Ente IMQ ha certificato tutto il sistema di gestione integrato, analizzando le procedure - istruzioni operative aziendali ed effettuando numerosi sopralluoghi presso i vari servizi.

La prossima verifica è programmata per il mese di aprile 2023.



Per l'anno 2022, gli *audit*, eseguiti da parte degli auditor interni, sono stati trenta e hanno riguardato il sistema integrato ISO 9001 e ISO 45001.

Come già richiamato, la Società ha inoltre provveduto a dotarsi:

1. di un Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. 231/2001;
  2. di un Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ai sensi della Legge 190/2012 e s.m.i.
- c) *codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nella attività della società.*

La Società è dotata di un Codice Etico.

Fossano, 03 aprile 2023

Dott. Simone Mauro  
*Presidente del Consiglio di Amministrazione*

(firmato in originale)

## MISURAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

Il presente documento è redatto in relazione all'obbligo di apprestare un "programma di misurazione del rischio di crisi aziendale", come previsto al comma 2 dell'art. 6 (Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico) ed ai commi 2, 3 e 4 dell'art. 14 (Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica) del Testo Unico delle Società Partecipate (D. Lgs. 175/2016).

In particolare, l'art. 6, c. 2 prevede che: *"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"*. Il comma 4 stabilisce a sua volta che: *"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"*.

Inoltre, l'art. 14, ai commi 2, 3 e 4, precisa inoltre che: *"Qualora emergano, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2 uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento"*.

*2. Quando si determini la situazione di cui al comma 2 la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile.*

*3. Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5"*.

Scopo del "programma di misurazione del rischio di crisi aziendale" prescritto dal Testo Unico Partecipate è quello di contribuire a prevenire potenziali rischi patrimoniali, finanziari ed economici a danno dei soci, delle loro società e dei creditori, nonché di favorire la trasparenza dei meccanismi di raccolta e gestione delle informazioni necessarie al monitoraggio nei confronti dei soci, ponendo in capo all'organo di amministrazione ed a quello di controllo obblighi informativi sull'andamento della Società.

Si propongono, pertanto, anche modalità di controllo interno del fenomeno, nonché indicatori che segnalino la presenza di patologie rilevanti, volte a individuare soglie di allarme in presenza delle quali si renda necessario quanto previsto dall'art. 14, commi 2 e ss. e che siano coerenti ed integrate con le previsioni di cui al comma 3 dell'art. 147-quater (Controlli sulle società partecipate non quotate), di cui al D. Lgs. 267/2000.

Per "soglia di allarme" si intende una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della singola Società, meritevole quindi di approfondimento.

*Tale situazione richiede una attenta valutazione da parte degli organi societari (organo di amministrazione ed assemblea dei soci) in merito alle azioni correttive da adottare che può estendersi anche ad una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi dei servizi gestiti e del rispetto di quanto previsto nel decreto legislativo 9 novembre 2012 n. 192.*

Si ha una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

1. la gestione operativa della società (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.) sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 5% del valore della produzione;
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 20%;
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 al 25%;
5. il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%.

**Come risulta dal prospetto che segue dall'esame degli anzidetti indici calcolati per la società AMOS S.c.r.l. non si rileva la presenza di patologie rilevanti volte a individuare "soglie di allarme" in presenza delle quali si renda necessario quanto previsto dall'art. 14, commi 2 e ss. del D. Lgs. 175/2016.**

Fossano, 03/04/2023

Il Dirigente Contabilità Bilancio e Acquisti

Gianluca Periotto  
(firmato in originale)

**SOGLIA DI ALLARME: SE SI VERIFICA ALMENO 1 DELLE SEGUENTI CONDIZIONI**

<b>1) GESTIONE OPERATIVA NEGATIVA PER 3 ESERCIZI IN MISURA PARI AL 5% DELLA PRODUZIONE (A - B EX ART 2425)</b>				
NO		2022	2021	2020
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	67.677.950	74.174.934	66.091.208
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE	67.098.115	73.203.508	65.481.556
	(A) - (B)	579.835	971.426	609.652

<b>2) PERDITE DI ESERCIZIO CUMULATE NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI ABBIANO EROSO IL PATRIMONIO NETTO IN UNA MISURA SUPERIORE AL 20%</b>				
NO		2022	2021	2020
	RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0

<b>3) RELAZIONE REDATTA DALLA SOCIETA' DI REVISIONE / COLLEGIO SINDACALE PRESENTA DUBBI DI CONTINUITA' AZIENDALE</b>				
		2022	2021	2020
		NO	NO	NO

<b>4) L'INDICE DI STRUTTURA FINANZIARIA, DATO DAL RAPPORTO TRA PATRIMONIO + DEBITI A MEDIO L. TERMINE E ATTIVO IMMOBILIZ. E' INFERIORE A 1 IN MISURA SUPERIORE AL 25%</b>				
<i><u>DEBITI A LUNGO + TFR + FONDI RISCHI + PATRIMONIO NETTO + RISC. CONTRIBUTI</u></i>				
<i><u>TOT IMMOBILIZZ - CREDITI FINANZ ENTRO ESE + CREDITI OLTRE ESERCIZIO</u></i>				
		2022	2021	
	DEBITI A LUNGO	612.056	648.526	
	TFR	221.625	217.281	
	FONDI RISCHI	2.593.297	2.117.289	
	PATRIMONIO NETTO(*)	2.603.963	2.603.963	
	RISCONTI PASSIVI	79.340	171.833	
	<b>TOTALE NUMERATORE</b>	<b>6.110.281</b>	<b>5.758.892</b>	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.176.814	2.699.070	
	(-)CREDITI FINANZIARI ENTRO L'ESERCIZIO	-	-	
	(+)CREDITI OLTRE L'ESERCIZIO	-	-	
	<b>TOTALE DENOMINATORE</b>	<b>2.176.814</b>	<b>2.699.070</b>	

	<b>INDICE</b>	<b>2,81</b>	<b>2,13</b>
--	---------------	-------------	-------------

**5) PESO DEGLI ONERI FINANZIARI, RISPETTO VALORE DELLA PRODUZIONE,  
E' SUPERIORE AL 5%**

NO	2022	2021
ONERI FINANZIARI	21.030	47.477
VALORE DELLA PRODUZIONE	67.677.950	74.174.934
<b>RAPPORTO O.F./V.P.</b>	<b>0,03%</b>	<b>0,06%</b>

***AMOS S.c.r.l.***

Via M. Coppino n. 26 – Cuneo

Capitale sociale Euro 679.575,00

C.F./Registro Imprese Cuneo n. 03011180043

***Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31/12/2022***

***ai sensi degli art. 2429 c. 2 C.C.***

All'Assemblea Soci della società AMOS S.c.r.l.,

Signori Soci, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2022 redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge e da questi consegnato al Collegio Sindacale unitamente agli allegati di legge.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1 gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della AMOS S.c.r.l. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di pareggio. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione con il nostro assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c..

La società di revisione A.C.G. S.r.l. ha emesso in data odierna la propria Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39; da tale relazione, emerge che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, 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, ed inoltre che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle “Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate” consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all’incaricato della revisione legale.

Il Collegio, rinunciati i termini di cui all’art. 2429, presenta la relazione che segue.

Il progetto di bilancio dell’esercizio risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa. L’organo amministrativo ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all’art. 2428 C.C.. Il bilancio è corredato dalla relazione sul governo societario prevista dall’art.6 del D. Lgs. 175/2016 nonché dalla relazione sulla misurazione del rischio aziendale prevista dal medesimo provvedimento normativo.

Si rileva che i ricavi della società sono maturati nei confronti dei soci, pubbliche amministrazioni, in relazione alle prestazioni di servizi rese ai medesimi nella misura del 97% del totale. La restante parte dei ricavi si deve a attività svolta a favore di terzi nel rispetto delle limitazioni imposte dal D. Lgs. 175/2016.

La società è soggetta all’esercizio del controllo analogo da parte dei soci.

La società opera nei confronti dei soci in base al criterio del puntuale ribaltamento dei costi sostenuti determinando un risultato economico di bilancio di perfetto equilibrio.

Sussistendone i presupposti, la fatturazione attiva viene effettuata in esenzione da imposta ai sensi dell’art. 10, 2° comma, D.P.R. 633/72.

#### Attività di vigilanza.

Nel corso dell’esercizio il Collegio ha svolto le funzioni di cui all’Art. 2403 e ss. del C.C..

In particolare :

- Abbiamo vigilato sull’osservanza della legge e dello statuto sociale nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull’adeguatezza dell’assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Dai documenti esaminati e dalle informazioni assunte, il Collegio ritiene che non sussistano irregolarità od omissioni che debbano essere segnalate;

- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.
- Il Collegio ha avuto costanti confronti con il Consiglio di Amministrazione e con la Direzione aziendale. Diamo atto di avere ottenuto dall'organo amministrativo e dalla Direzione con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società. In base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Il Collegio ha riscontrato che il personale addetto alla rilevazione contabile dei fatti aziendali denota preparazione adeguata alle esigenze derivanti dalla gestione ordinaria della Società e che risulta regolare la rilevazione sistematica e cronologica dei fatti aziendali;
- Il Collegio, stante la rilevanza del controllo di gestione e della contabilità industriale per centri di costo \ commesse, ha visionato, anche in occasione della predisposizione della relazione semestrale, le rendicontazioni della contabilità industriale rilevando la coerenza di risultati rispetto alla contabilità generale;
- Il Collegio ha svolto riunioni con l'ODV durante le quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- Il Collegio si è confrontato con la Dott.ssa Silvia Bonini, responsabile della commessa Amos in seno alla società A.C.G. Srl, responsabile della revisione legale dei conti, scambiando tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra



attività di vigilanza.

Il Collegio Sindacale ha svolto le verifiche periodiche previste dall'art. 2404 C.C. oltre a quella specificamente dedicata all'esame della bozza del bilancio.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

A seguito della attività svolta possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute al Collegio denunce ex art. 2408 C.C..

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi dell'art. 25 – octies D.Lgs. 12.01.2019 n. 14 (crisi di impresa). Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

#### Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Ai fini della presente relazione, considerata la funzione ed i contenuti alla medesima attribuiti dal c.2 dell'art. 2429 C.C., il Collegio è tenuto a rendere conto della eventuale presenza di deroghe ai principi di redazione del bilancio ex art. 2423 c. 5, C.C.. In merito il Collegio riferisce e dà atto che non risultano operate deroghe. Ciò viene altresì dichiarato dagli amministratori (pag. 7 - nota integrativa) in relazione ai principi di redazione adottati.

Ai sensi dell'art. 2426, n.ro 5 c.c. sono stati iscritti importi nell'attivo dello stato patrimoniale a titolo di costi di impianto e di ampliamento e/o costi di sviluppo. Il Collegio esprime parere favorevole a detta iscrizione.

Il Collegio attesta che nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.. e che richiama il D. Lgs. 139/2015 dichiarando la conformità dei criteri adottati alle novità

che detto provvedimento ha introdotto, parzialmente modificando i principi contabili nazionali.

Risultano fornite le indicazioni richieste dall'art. 2427-bis C.C., relative agli strumenti finanziari derivati.

Si riferisce inoltre in merito alla applicazione del criterio del costo ammortizzato precisando come, in ossequio al principio di rilevanza, richiamato dai principi contabili, non sia stato, di fatto, utilizzato.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza nell'adempimento della propria attività ed a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Considerato che la società incaricata della revisione ha rilasciato la propria relazione al bilancio d'esercizio che esprime un giudizio positivo senza rilievi, il Collegio Sindacale, assunte le informazioni necessarie e ritenendo il lavoro svolto adeguato supporto per l'espressione di un giudizio professionale, non esprime rilievi al bilancio d'esercizio al 31.12.2022 e propone all'Assemblea dei soci di approvare il bilancio così come predisposto dall'Organo amministrativo.

Lì, 13 aprile 2023

Il Collegio sindacale

Dott. Andrea Marengo, Presidente

(Firmato in originale)

## **RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART.14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 N. 39**

All'Assemblea dei Soci di AMOS S.c.r.l.

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della AMOS S.c.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, 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 2022, 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione del 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 abbia 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 AMOS S.c.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della AMOS S.c.r.l. al 31 dicembre 2022, 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 AMOS S.c.r.l. al 31 dicembre 2022 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 AMOS S.c.r.l. al 31 dicembre 2022 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.

Terni, 13 Aprile 2023

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini

*Il Socio*

(Firmato in originale)