



A.GE.S. S.p.A.

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del comune di Paderno Dugnano

| | | |
|-------------------|---|----------------------|
| Sede Legale: | via Oslavia 21 - 20037 Paderno Dugnano (MI) | |
| Capitale Sociale: | euro 850 mila interamente versato | |
| Registro imprese: | 02286490962 | C.C.I.A.A. di Milano |
| R.E.A.: | 1507374 | C.C.I.A.A. di Milano |
| Codice Fiscale: | 02286490962 | |

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2010

La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio di A.GE.S. S.p.A. chiusosi il 31 dicembre 2010 costituendone parte integrante, così come prevede l'articolo 2423 del Codice Civile. Essa è inoltre redatta secondo i criteri ed i contenuti disposti all'articolo 2427 del Codice Civile.

01 - Natura ed attività svolta

La "AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - SOCIETA' per AZIONI", denominata anche in forma abbreviata "A.GE.S. S.p.A.", è una società per azioni costituita dal Comune di Paderno Dugnano con atto di Consiglio Comunale n. 106 del 18/12/2001.

Con tale atto, ai sensi dell'art. 115 del DLgs n. 267 del 18/08/2000, il Comune trasformò la sua preesistente azienda speciale municipale (l'Azienda Speciale Farmacie), in una società per azioni pubblica, detenendone la totalità del suo capitale sociale.

Successivamente, con atto di Consiglio Comunale n. 62 del 27/09/2006, il Comune adeguò lo Statuto societario predisponendo A.GE.S. S.p.A. all'affidamento diretto dei suoi servizi (il cosiddetto affidamento in 'house providing' di cui all'art. 113 c. 5 TUEL).

Servizio farmaceutico

Il Comune di Paderno Dugnano ha esercitato nel corso degli anni il diritto di prelazione previsto dalla Legge 475 del 02/04/1968 sulle nuove sedi farmaceutiche, divenendo titolare di quattro farmacie cittadine.

Le ha gestite dapprima ponendo in essere un'azienda municipalizzata, trasformandola poi in azienda speciale ai sensi della Legge n. 142 del 08/06/1990.

Infine, con atto di Consiglio Comunale n. 107 del 18/12/2001, ha affidato la gestione delle sue quattro sedi farmaceutiche alla neo costituita A.GE.S. S.p.A., fino al 30/10/2037.

Servizio assistenza domiciliare

Il servizio consta del complesso di prestazioni di natura socio assistenziale effettuate al domicilio di cittadini bisognosi, che alternativamente non potrebbero permanere nella comunità di appartenenza ed essere invece assistiti dalle strutture residenziali.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 25/03/2004 il Comune di Paderno Dugnano ha modificato la sua precedente delibera n. 77 del 30/09/2002 con la quale fu trasferita ad A.GE.S. la titolarità completa del servizio, limitando da allora l'attività della Società alla sola postalizzazione delle fatture emesse, per un periodo pari a 10 anni, fino al 2014.

Servizio di elaborazione dati del processo sanzionatorio della Polizia Locale

Con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 25/03/2004 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la elaborazione dati di parte del processo sanzionatorio della Polizia Locale. L'affidamento di tale servizio è stato per un periodo pari a 6 anni sino al 31/03/2010. Nel corso del 2010 si è provveduto a prorogare il servizio in scadenza, fino a tutto il 31 dicembre 2011.

Servizio di refezione scolastica

Con atto di Consiglio Comunale n. 79 del 29/11/2006 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio di refezione scolastica a partire dal 01/01/2007 e fino al 01/07/2014.

Servizio parcheggi comunali con sosta a pagamento

Con atto di Consiglio Comunale n. 79 del 29/11/2006 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio dei parcheggi comunali con sosta a pagamento dal 01/01/2007 al 01/07/2014.

Servizio affissioni dirette

Con atto di Consiglio Comunale n. 67 del 11/09/2007 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio delle Affissioni Dirette, fino al 31/07/2014.

02 - Struttura e contenuti del bilancio

Il bilancio in esame è composto da:

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

I suddetti documenti inoltre sono stati redatti in accoglimento dei disposti dei Decreti Legislativi n. 6/2003 e n. 310/2004 in materia di riforma del diritto societario.

Il bilancio d'esercizio trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli articoli 2214 e seguenti del Codice Civile, ed effettua nella sua stesura una comparazione di valori con i risultati del precedente esercizio.

I principi di redazione del bilancio sono in linea con quelli che hanno formato il bilancio del precedente esercizio e non è stato necessario far ricorso ad alcuna deroga di cui agli articoli 2423 c. 4 e 2423-bis del Codice Civile.

03 – Comparabilità con gli esercizi precedenti

Per gli esercizi che vanno dal 1996 al 2000 è stato adottato lo schema di bilancio tipo formulato con Decreto del Ministero del Tesoro 26/04/1995, che adatta i disposti del Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991 al contesto delle aziende speciali.

A partire dall'anno 2001, per la mutata natura giuridica aziendale (da azienda speciale *ex lege* 142/90 a società per azioni) i bilanci fanno direttamente riferimento al Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991. Per l'estrema affinità dei bilanci-tipo previsti dai sopraccitati decreti legislativi e per l'univocità di cambio tra lira ed euro, sussiste la completa e totale comparabilità tra questo bilancio e tutti i precedenti.

Si precisa che il bilancio è redatto in unità di euro, mediante la tecnica dell'arrotondamento.

La somma algebrica dei differenziali generati da detti arrotondamenti, che hanno rilevanza solo extra-contabile, è stata allocata:

- tra le "altre riserve" per quelli dello Stato Patrimoniale;
- tra i "proventi ed oneri straordinari" per quelli del Conto Economico.

04 – Criteri applicati nella valutazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, con particolare riferimento alle valutazioni ed alla continuità dei medesimi principi. Pertanto la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

05 – Informative e precisazioni finali

Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari che, anche se non richieste dai disposti dell'art. 2427 del Codice Civile, sono state ritenute necessarie per la rappresentazione veritiera e corretta, nel contesto della chiarezza.

A partire dunque dal paragrafo denominato "Altre informazioni", sono riportati questi prospetti che completano questo documento, ivi compreso quanto richiesto dall'art. 2497 bis del Codice Civile.

CONTENUTO della NOTA INTEGRATIVA

Punti dell'articolo 2427 del Codice Civile trattati in questa nota integrativa

| | | |
|--------------------|---|--|
| Punto 01 | Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio | |
| Punto 02 | Movimenti delle immobilizzazioni | |
| Punto 03 | Composizione dei costi di impianto e di ampliamento | |
| Punto 03bis | Riduzione di valori nelle immobilizzazioni immateriali e materiali | |
| Punto 04 | Variazioni della consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo | |
| Punto 05 | Elenco delle partecipazioni | |
| Punto 06 | Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque | |
| Punto 07 | Dettaglio di ratei, risconti ed altri fondi iscritti allo stato patrimoniale | |
| Punto 07bis | Dettagli delle voci di patrimonio netto | |
| Punto 08 | Oneri finanziari imputati all'attivo dello stato patrimoniale | |
| Punto 09 | Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale | |
| Punto 10 | Ripartizione di ricavi e vendite | |
| Punto 11 | Proventi da partecipazioni | |
| Punto 12 | Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari | |
| Punto 13 | Composizione dei proventi e oneri di gestione straordinaria | |
| Punto 14 | Dettaglio imposte anticipate e differite | |
| Punto 15 | Numero dei dipendenti | |
| Punto 16 | Compensi ad amministratori e sindaci | |
| Punto 17 | Numero e valore delle azioni | |
| Punto 18 | Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari | |
| Punto 19bis | Finanziamenti dei soci | |
| Punto 20 | Patrimoni destinati ad uno specifico affare | |
| Punto 21 | Finanziamenti destinati ad uno specifico affare | |
| Punto 22 | Operazioni di locazione finanziaria | |
| Punto 22bis | Operazioni con le parti correlate | |
| Punto 22ter | Natura e obiettivi economici di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale | |
| | Altre informazioni che integrano i disposti dell'art. 2427 e 2497 bis del CC. | |
| Punto a) | Altre informazioni | Informativa DLgs 196/03 sulla tutela dati personali |
| Punto b) | Altre informazioni | Informativa ai sensi dell'art. 2497 bis c. 4 del C.C. |
| Punto c) | Altre informazioni | Indicazioni previste dalla normativa tributaria |

Criteri valutativi dell'ATTIVO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni
i
immateriali**Costi di impianto e di ampliamento**

Sono valutati al costo d'acquisto e sono iscritti allo stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio. Questa ultima è stata calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene. La durata di tali beni è stata valutata in anni cinque, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al venti per cento. Come tutte le precedenti, anche queste nuove voci sono iscritte a patrimonio con il consenso del Collegio Sindacale.

Concessioni, licenze e marchi

Sono valutati a costo di acquisto ed iscritti allo stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio. Questa ultima è stata calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene. Nella fattispecie si tratta di software gestionale. La durata di detti beni è stata valutata in anni tre, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento del trenta tre per cento.

Altri beni (migliorie su beni di Terzi)

Sono valutati al costo d'acquisto ed iscritti nello stato patrimoniale al netto della quota d'ammortamento dell'esercizio. La durata utile di tali beni è stimata in considerazione del tempo residuo disponibile per l'utilizzo del bene a cui si riferiscono ripartendo su detto periodo la loro fruibilità.

Immobilizzazioni
materiali**Acquisizione**

Le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio sono tutte iscritte al loro valore di costo d'acquisizione e figurano tutte al netto delle loro quote d'ammortamento.

Ammortamenti

Le quote d'ammortamento sono state attribuite tenendo conto dell'effettiva vita utile del bene, ripartendone il suo valore contabile nei vari esercizi nei quali il bene eserciterà la sua funzione d'utilità. Esse sono state ritenute adeguatamente rappresentative del grado di deperimento d'uso dei cespiti specifici.

Per quanto attiene ai fabbricati strumentali si è proceduto all'ammortamento del solo valore del fabbricato.

Per la determinazione del valore del terreno, si è ritenuto congruo applicare la percentuale del venti per cento del valore complessivo dell'immobile, già utilizzata per i precedenti esercizi.

Ad eccezione degli altri beni interamente ammortizzati nell'esercizio perché ritenuti soggetti ad un rapido processo di obsolescenza, l'ammortamento dei rimanenti beni decorre dall'esercizio di entrata in funzione del bene. In tale anno, in considerazione del minor utilizzo temporale dei medesimi, l'aliquota di ammortamento applicata viene ridotta del cinquanta per cento rispetto a quella ordinaria.

Tale aliquota infatti non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite si è reso disponibile e pronto all'uso.

Le diverse aliquote di ammortamento applicate sono esposte nella tabella che segue.

| <i>Categoria del bene</i> | <i>Categoria</i> | <i>Aliquota</i> |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| Fabbricati strumentali | B II 1 | 03 % |
| Impianti e macchinari elettrici | B II 2 | 15 % |
| Parcometri e loro accessori | B II 2 | 20 % |
| Impianti antifurto e rapina | B II 2 | 30 % |
| Arredi specifici per farmacia | B II 3 | 12 % |
| Attrezzatura specifica per farmacia | B II 3 | 15 % |
| Computer ed hardware elettronico | B II 4 | 20 % |
| Impianti e macchinari elettronici | B II 4 | 20 % |
| Altri beni e beni elettronici minori | B II 4 | 100 % |

Si segnala infine che ad eccezione di quelle di natura straordinaria, tutte le spese di manutenzione sono state imputate direttamente al conto economico dell'esercizio, in quanto aventi le caratteristiche di ordinarietà.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni.

Crediti

Sono tutti crediti iscritti al loro valore nominale e considerati esigibili.

Altri titoli

La società non possiede titoli.

Attivo Circolante

Rimanenze

Il criterio assunto per la valorizzazione delle rimanenze è rimasto invariato rispetto a quello usato per tutti gli esercizi precedenti.

Il loro valore è stato attribuito nel rispetto del criterio del minore tra il costo ultimo di acquisto stimato ed il valore di mercato.

Al prezzo di vendita è stata applicata la scontistica standard (si veda la tabella di seguito riportata), perché coerente con quella media praticata nel periodo dai grossisti e dalle case produttrici.

Più precisamente si è proceduto:

1. alla rilevazione dei prodotti per categorie omogenee, secondo i rispettivi codici identificativi e classi di appartenenza;
2. alla valorizzazione dei prodotti al prezzo ultimo di ricavo;
3. alla depurazione della rispettiva I.V.A. di competenza;
4. all'applicazione della scontistica standard su ciascuna classe inventariale, per ottenere il costo stimato di acquisto.

Nel corso dell'esercizio 2010 non sono intervenuti fatti o eventi che abbiano richiesto variazioni nei criteri di valutazione delle scorte rispetto al precedente esercizio e pertanto sussiste perfetta comparabilità con il precedente esercizio 2009.

| Classe di beni | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| specialità medicinali | 31,80 | 31,80 | 31,80 | 31,80 | 31,10 | 31,80 | 31,80 | 31,80 | 31,80 | 31,80 | 31,80 |
| specialità medic. generici | | | | | | | | | 41,00 | 41,00 | 41,00 |
| specialità da banco | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 |
| formulario galenico | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 45,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| veterinari generica | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 25,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 |
| etico non mutuabile | | | | | | 31,80 | 31,80 | 31,80 | | | |
| senza obbligo prescrizione | | | | | | 31,80 | 31,80 | 31,80 | | | |
| medicaz. sanitari infanzia | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 |
| dietetici per adulti | 25,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | 20,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 |
| igienici, cosmesi e profumeria | 35,00 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | 30,00 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | 35,00 | 35,00 |
| erboristeria | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 |
| diagnostici | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 24,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 |
| omeopatici | 32,00 | 32,00 | 32,00 | 32,00 | 24,00 | 32,00 | 32,00 | 32,00 | 32,00 | 32,00 | 32,00 |
| veterinari specialità | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 25,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 |

Crediti I crediti sono esposti al loro presumibile valore di realizzo e l'adeguamento del loro valore nominale a quello del presunto valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liq. Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei I ratei attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi di competenza dell'esercizio 2010 ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2011.

Risconti I risconti attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2010 ma di competenza economica del successivo esercizio 2011.

Criteria valutativi del PASSIVO PATRIMONIALE

- Fondo T.F.R.** Il fondo trattamento fine rapporto del lavoro subordinato(T.F.R.) è stato calcolato a norma di quanto prescrive l'art. 2120 del Codice Civile, tenuto anche conto delle norme contenute nel CCNL e di quelle previste dalle legislazioni in materia di lavoro. Come verrà specificato più avanti nel dettaglio delle movimentazioni intercorse, il fondo TFR è iscritto a bilancio al netto:
1. delle anticipazioni/liquidazioni erogate nel corso dell'esercizio;
 2. dell'imposta sostitutiva di cui alla Legge Finanziaria 2001;
 3. dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare.
- Debiti a breve** I debiti verso i fornitori (D 7), quelli verso controllanti (D 11), quelli tributari (D 12), quelli verso gli Istituti di Previdenza Sociale (D 13) ed infine gli altri debiti (D 14), sono tutti esigibili entro i dodici mesi e sono esposti al loro valore nominale.
- Ratei** I ratei passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi di competenza dell'esercizio 2010 ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2011.
- Risconti** I risconti passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2010 ma di competenza economica del successivo esercizio 2011.

Criteria valutativi dei CONTI d'ORDINE

- Conti d'Ordine** I conti d'ordine sono iscritti al costo storico di acquisto, al netto degli ammortamenti effettuati sino alla data di chiusura del bilancio di esercizio in esame. Essi si riferiscono ad un'apparecchiatura elettronica per la rilevazione stradale della velocità dei veicoli, del costo originario di euro 20.580, concessa in comodato ad uso gratuito alla Polizia Locale dell'Ente controllante, il Comune di Paderno Dugnano.

Criterio applicato nella rilevazione delle imposte

- Imposte** Le imposte dell'esercizio sono accantonate secondo il principio di competenza, e secondo le aliquote e le norme vigenti. Il Principio Contabile 25 inerente al trattamento delle imposte sul reddito, prevede che vengano contabilizzate anche le fiscalità anticipate e quelle differite. Detto principio in particolare richiede che l'onere fiscale di competenza dell'esercizio tenga anche conto delle imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) ed analogamente tenga conto di quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). Le imposte anticipate e differite derivano dunque da differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali.

Movimentazione delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31 dicembre 2010 ammontano a complessivi euro 2.178.157, a fronte dei corrispondenti euro 2.159.849 dell'esercizio precedente.

Più precisamente sono intercorse le seguenti movimentazioni:

| <i>Denominazione voce</i> | <i>Esercizio 2010</i> | <i>Esercizio 2009</i> | <i>Differenza</i> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 76.288 | 80.850 | - 4.562 |
| Immobilizzazioni materiali | 2.096.994 | 2.074.093 | + 22.901 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 4.875 | 4.906 | - 31 |
| Totale delle immobilizzazioni | 2.178.157 | 2.159.849 | + 18.308 |

B I Immobilizzazioni immateriali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

| Voce di bilancio | Voce B I 1 | Voce B I 4 | Voce B I 6 | Voce B I 7 | <i>arrot.</i> | TOTALE |
|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | <i>Costi impianto e ampliamento</i> | <i>Licenze marchi e brevetti</i> | <i>Immobilizz. in corso e acconti</i> | <i>Altri beni, migl. beni terzi</i> | | |
| <i>Costo storico</i> | 62.214 | 44.415 | 0 | 37.753 | 0 | 144.382 |
| <i>Fondo ammort. 01/01/2010</i> | - 13.957 | - 36.122 | 0 | - 13.453 | 0 | - 63.532 |
| <i>Valore netto 01/01/2010</i> | 48.257 | 8.293 | 0 | 24.300 | 0 | 80.850 |
| <i>Incrementi</i> | 18.571 | 1.824 | 0 | 5.960 | 0 | 26.355 |
| <i>Dismissioni</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Utilizzo f.do X dismissioni</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ammortamenti 2010</i> | - 16.157 | - 8.644 | 0 | - 6.116 | 0 | - 30.917 |
| <i>arrot</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valori Netti al 31/12/2009 | 50.671 | 1.473 | 0 | 24.144 | 0 | 76.288 |

Voce B I 1

I valori iscritti a bilancio sono dettagliati al successivo Punto 03 "Composizione dei costi di impianto e di ampliamento".

Voce B I 4

Gli incrementi della categoria **B I 4**, pari ad euro 1.824=, sono dovuti all'acquisizione di nuove licenze utilizzo software.

Voce B I 6

Nessuna voce.

Voce B I 7

Gli incrementi della categoria **B I 7**, sono dovuti ad un interventi manutentivi urgenti, operati sull'autorimessa di via Pogliani, di proprietà dell'Amministrazione Comunale.

B II Immobilizzazioni materiali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

| Voce di bilancio | Voce B II 1 | Voce B II 2 | Voce B II 3 | Voce B II 4 | ■ | T O T A L E |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|----------|------------------|
| | Immobili strumentali | Impianti e macchinari | Arredi ed attrezzature | Altri beni e beni minori | | |
| Costo storico | 1.873.753 | 121.263 | 425.014 | 182.342 | 0 | 2.602.372 |
| Fondo ammort. 01/01/2010 | - 171.546 | - 59.710 | - 198.935 | - 98.088 | 0 | - 528.279 |
| Valore netto 01/01/2010 | 1.702.207 | 61.553 | 226.079 | 84.254 | 0 | 2.074.093 |
| Incrementi | 57.734 | 89.367 | 0 | 17.735 | 0 | 164.836 |
| Dismissioni | 0 | 0 | 0 | - 594 | 0 | - 594 |
| Utilizzo f.do X dismissioni | 0 | 0 | 0 | 594 | 0 | 594 |
| Ammortamenti 2010 | - 47.817 | - 27.831 | - 37.678 | - 28.610 | 1 | - 141.935 |
| arrot | | 1 | 0 | 0 | | |
| Valori Netti al 31/12/2009 | 1.712.124 | 123.090 | 188.401 | 73.379 | 1 | 2.096.994 |

Voce B II 1

Le variazioni della categoria **B II 1**, tutte incrementali, sono dovute ad implementi della sede di via Oslavia intercorsi nelle opere di riqualificazione del cortile e dell'allestimento del distributori dell'acqua e del latte.

Voce B II 2

Le variazioni della categoria **B II 2**, tutte incrementali, sono dovute quasi esclusivamente a nuovi impianti della sede (antifurto anti-intrusione ed estensione dell'impianto TVCC), ad ampliamento dei preesistenti. Tra di essi si registra l'importo di euro 19.980 della struttura del distributore dell'acqua, acquisita a titolo non oneroso (sponsorizzazione). Tra le suddette poste compare si annovera anche il nuovo impianto di TVCC dell'autorimessa di via Pogliani.

Voce B II 3

Nel corso dell'esercizio 2010 non è intercorsa nuova voce.

Voce B II 4

Nella categoria **B II 4** non compaiono poste degne di nota particolare.

B III Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della posta di bilancio **B III 2 d)** "Crediti verso altri" è così articolata:

| Denominazione voce | Eserc. 2010 | Eserc. 2009 | Differenza |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Depositi per linee telefoniche | 1.136 | 1.136 | + 0 |
| Depositi per gas di riscaldamento | 0 | 31 | - 31 |
| Depositi per forza elettromotrice | 222 | 222 | + 0 |
| Fidejussioni per mense scolastiche | 3.000 | 3.000 | + 0 |
| Depositi per forza elettromotrice | 207 | 207 | + 0 |
| Nuovi depositi (via Oslavia) | 310 | 310 | + 0 |
| Totale delle immobilizzazioni | 4.875 | 4.906 | - 31 |

La modesta variazione che si registra è dovuta al venir meno dei depositi cauzionali per le utenze. Si precisa che la posta di euro 3.000, iscritta a titolo di fidejussione per esercitare il servizio di collettorie per le ricariche delle mense scolastiche, è iscritta di pari importo alla voce **D 14 a** "debiti esigibili entro l'esercizio successivo", nelle passività patrimoniali.

Composizione dei costi di impianto e di avviamento

La tabella che segue dettaglia la movimentazione intercorsa nell'anno.

| <i>Denominazione</i> | <i>importo</i> |
|---|----------------|
| <i>Valore all'01/01/2010</i> | 48.257 |
| <i>Progettazione area cortile per distributori acqua e latte</i> | 8.226 |
| <i>Progettazione ristrutturazione scale autorimessa</i> | 2.057 |
| <i>Perizia per stima immobile via Italia 92</i> | 1.543 |
| <i>Perizia per certificato prevenzione incendi centro cottura via De Amicis</i> | 745 |
| <i>Sanificazione e bonifica capannoni sede di via Oslavia</i> | 6.000 |
| Totale | 66.828 |

Riduzione di valore nelle immobilizzazioni immateriali e materiali

La riduzione di valori applicata alle immobilizzazioni immateriali e materiali è esclusivamente quella che consegue dalle quote di ammortamento, così come è desumibile dal prospetto delle movimentazioni esposte al punto 2 della presente nota integrativa.

Variazione di consistenza delle altre voci dell'ATTIVO e del PASSIVO

Sono qui di seguito riportate le principali variazioni delle poste iscritte all'attivo ed al passivo patrimoniale.

| | |
|----------|--------------------------|
| C | ATTIVO CIRCOLANTE |
|----------|--------------------------|

| | |
|------------|------------------|
| C I | Rimanenze |
|------------|------------------|

Le rimanenze finali di magazzino ammontano a complessivi euro 583.838 e sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia.

| Valori al 01/01/2010 | referenze | n. pezzi | p. al pub | netto IVA | a bilancio |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|----------------|
| specialità medicinali | 9.416 | 34.484 | 417.948 | 379.953 | 259.127 |
| specialità medicinali generici | 1.809 | 6.865 | 39.881 | 36.255 | 21.391 |
| specialità da banco | 2.132 | 16.755 | 122.296 | 111.178 | 65.595 |
| formulario galenico | 153 | 421 | 756 | 645 | 323 |
| veterinari generica | 157 | 179 | 2.832 | 2.387 | 1.671 |
| medicaz. sanitari infanzia | 5.451 | 16.574 | 143.893 | 120.530 | 72.318 |
| dietetici per adulti | 2.974 | 6.930 | 84.289 | 76.593 | 57.444 |
| igienici cosmesi e profumeria | 5.389 | 10.456 | 125.544 | 104.629 | 68.009 |
| erboristeria | 734 | 1.190 | 12.645 | 11.118 | 7.783 |
| diagnostici | 199 | 1.589 | 36.214 | 30.179 | 18.107 |
| omeopatici | 522 | 870 | 9.191 | 8.353 | 5.680 |
| veterinari specialità | 381 | 503 | 10.041 | 9.128 | 6.390 |
| Totale | 29.317 | 96.816 | 1.005.530 | 890.948 | 583.838 |

| Valori al 31/12/2010 | referenze | n. pezzi | p. al pub | netto IVA | a bilancio |
|--------------------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| specialità medicinali | 8.988 | 37.292 | 442.986 | 402.715 | 274.651 |
| specialità medicinali generici | 2.076 | 11.336 | 64.748 | 58.262 | 34.729 |
| specialità da banco | 2.107 | 18.434 | 131.190 | 119.264 | 70.366 |
| formulario galenico | 142 | 584 | 855 | 738 | 369 |
| veterinari generica | 155 | 175 | 2.865 | 2.412 | 1.688 |
| medicaz. sanitari infanzia | 6.021 | 22.772 | 195.805 | 163.685 | 98.211 |
| dietetici per adulti | 3.068 | 7.729 | 92.785 | 84.281 | 63.211 |
| igienici cosmesi e profumeria | 4.907 | 11.048 | 129.855 | 108.213 | 70.339 |
| erboristeria | 700 | 1.157 | 12.596 | 11.120 | 7.784 |
| diagnostici | 195 | 2.222 | 40.261 | 33.551 | 20.131 |
| omeopatici | 562 | 958 | 10.744 | 9.766 | 6.641 |
| veterinaria specialità | 359 | 436 | 8.646 | 7.860 | 5.502 |
| OTC/SOP | 81 | 337 | 2.774 | 2.313 | 1.387 |
| Totale | 29.361 | 114.480 | 1.136.110 | 1.004.180 | 655.009 |

Si fa notare quanto segue.

1. Le rimanenze sono costituite esclusivamente da prodotti destinati alla rivendita, al netto di ogni prodotto non vendibile e/o reso alle associazioni di indennizzo.
2. Le rimanenze sono iscritte a bilancio applicando i criteri di valutazione esposti al precedente Punto 01 di questa nota integrativa.

| | |
|-------------|----------------|
| C II | Crediti |
|-------------|----------------|

I crediti ammontano ad euro 340.208, a fronte degli euro 451.829 per il precedente esercizio, tutti vantati nei confronti di soggetti italiani. Essi sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti che al 31/12/2010 è di complessivi euro 54.451.

Il fondo è composto dalla consistenza di inizio esercizio, pari ad euro 12.442 e dalla quota di pertinenza del corrente esercizio di euro 42.009.

Il valore complessivo del fondo è ritenuto adeguato e congruo al reale rischio di inesigibilità degli attuali crediti commerciali iscritti nelle attività correnti, con particolare riferimento alle insolvenze del servizio di ristorazione scolastica.

Le tabelle che seguono dettagliano l'andamento del fondo rischi e quello dei crediti iscritti a bilancio..

| Andamento fondo rischi | Al 01/01/2010 | variazioni | Al 31/12/2010 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Fondo rischi su crediti | -10.000 | -40.000 | -50.000 |
| Fondo svalutazione crediti | -2.442 | -2.009 | -4.451 |
| Totali | -12.442 | -42.009 | -54.451 |

| Voce | Denominazione | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|------------|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| C II 1 a | Crediti verso clienti | 138.749 | 141.854 | -3.105 |
| C II 4 a | Crediti verso controllante | 152.887 | 266.783 | -113.896 |
| C II 4 bis | Crediti tributari | 6.352 | 1.545 | 4.807 |
| C II 4 ter | crediti per imposte anticipate | 13.750 | 1.121 | 12.629 |
| C II 5 a | Crediti verso altri | 82.921 | 52.968 | 29.953 |
| | Fondo svalutazione crediti | -54.451 | -12.442 | -42.009 |
| | Totale crediti a bilancio | 340.208 | 451.829 | -111.621 |

Le tabelle che seguono invece dettagliano la composizione dei crediti.

| | Crediti verso clienti | 2010 | 2009 | Differenza |
|------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Voce | ASL per rimborso ricette | 96.325 | 77.958 | 18.367 |
| C II 1 a) | per fatture da incassare | 23.437 | 28.202 | -4.765 |
| C II 1 a) | per accrediti da ricevere | 12.281 | 15.197 | -2.916 |
| C II 1 a) | crediti verso AGEA da incassare | 4.500 | 0 | 4.500 |
| C II 1 a) | crediti a breve vari | 2.206 | 20.497 | -18.291 |
| C II 1 a) | Fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | 0 |
| | Totale a bilancio | 138.749 | 141.854 | -3.105 |

| Voce | Crediti verso controllante | 2010 | 2009 | Differenza |
|------------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| C II 4 a) | per fatture da incassare | 152.815 | 85.952 | 66.863 |
| C II 4 a) | per fatture da emettere | 72 | 180.831 | -180.759 |
| | Totale a bilancio | 152.887 | 266.783 | -113.896 |

| Voce | Crediti tributari | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|-------------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| C II 4 bis | IVA - a credito da recuperare | 6.352 | 1.418 | 4.934 |
| C II 4 bis | imposta sost. T.F.R. | 0 | 127 | -127 |
| | Totale a bilancio | 6.352 | 1.545 | 4.807 |

| Voce | Crediti per imposte anticipate | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|-------------------|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| C II 4 ter | imposte anticipate | 13.750 | 1.121 | 12.629 |
| | Totale a bilancio | 13.750 | 1.121 | 12.629 |

| Voce | Crediti verso altri e Utenti mense | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|---------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| C II 5 | per fatture da incassare | 1.664 | 3.929 | -2.265 |
| C II 5 | da Utenti mensa da incassare | 81.257 | 49.039 | 32.218 |
| C II 5 | fondo svalutazione crediti | -54.451 | -12.442 | -42.009 |
| | Totale a bilancio | 28.470 | 40.526 | -12.056 |

Si evidenzia che la voce "C II 4 ter" riguarda le fiscalità anticipate per l'adeguamento del fondo rischi su crediti futuri e quindi ripresi a tassazione ordinaria.

Quanto ad esigibilità gli stessi crediti iscritti a bilancio sono così organizzati:

| Voce | Denominazione | credito | esigibilità | fondo sval | a bilancio |
|-------------------|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| C II 1 a | Crediti verso clienti | 138.749 | entro il 2011 | 0 | 138.749 |
| C II 4 a | Crediti verso controllante | 152.887 | entro il 2011 | 0 | 152.887 |
| C II 4 bis | Crediti tributari | 6.352 | entro il 2011 | 0 | 6.352 |
| C II 4 ter | crediti per imposte anticipate | 13.750 | entro il 2011 | 0 | 13.750 |
| C II 5 a | Crediti verso altri (utenza mensa) | 80.548 | entro il 2011 | -52.078 | 28.470 |
| C II 5 a | Crediti verso altri (utenza mensa) | 2.373 | oltre il 2011 | -2.373 | 0 |
| | Totale crediti a bilancio | 394.659 | 0 | -54.451 | 340.208 |

| | |
|-------------|------------------------------|
| C IV | Disponibilità Liquide |
|-------------|------------------------------|

Al 31 dicembre 2010 ammontano a complessivi euro 645.298, a fronte dei corrispondenti euro 799.099 del precedente esercizio.

Esse sono dettagliate come segue.

| Voce | Depositi bancari e postali | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|---------------|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| C IV 1 | su conti correnti bancari e postali | 583.901 | 744.150 | -160.249 |
| C IV 1 | moneta elettronica | 7.330 | 5.030 | 2.300 |
| | Totale a bilancio | 591.231 | 749.180 | -157.949 |

| Voce | Denaro e valori in cassa | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| C IV 2 | cassa minute spese sede e farm. | 4.585 | 2.370 | 2.215 |
| C IV 2 | cassa collettorie servizio mense | 29.893 | 30.729 | -836 |
| C IV 2 | corrispettivi farmacie da versare | 16.369 | 14.443 | 1.926 |
| C IV 2 | cassa collettorie servizio parch. | 3.220 | 2.377 | 843 |
| | Totale a bilancio | 54.067 | 49.919 | 4.148 |

| | |
|----------|--------------------------------|
| D | RATEI e RISCONTI ATTIVI |
|----------|--------------------------------|

I ratei ed i risonci attivi sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Ratei attivi

L'unico rateo attivo iscritto a bilancio riguarda la ripresa dei costi dei tagliandi "gratta & sosta", stampati con validità per gli esercizi 2010, 2011 e 2012.

Risconti attivi

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati i risonci riportati nella tabella che segue.

| Voce | Risconti attivi | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|------------|------------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| D 2 | tagliandi sosta oraria autorimessa | 0 | 3.999 | -3.999 |
| D 2 | softwarei carta fedeltà | 0 | 1.904 | -1.904 |
| D 2 | buoni mensa c/dipendenti | 0 | 2.428 | -2.428 |
| D 2 | costo gara appalto servizio mensa | 6.979 | 9.305 | -2.326 |
| D 2 | adeguam. parcometri nuove tariffe | 850 | | |
| D 2 | anticipo spese banco farmaceutico | 0 | 600 | -600 |
| D 2 | trattenute ASL contributo Abruzzo | 0 | 12.049 | -12.049 |
| | Totale a bilancio | 7.829 | 30.285 | -23.306 |

| | |
|----------|-------------------------|
| A | PATRIMONIO NETTO |
|----------|-------------------------|

Nel corso dell'esercizio 2010 il Patrimonio Netto si è movimentato come segue.

| <i>A.G.E.S. S.p.A.</i> | <i>Capitale sociale</i> | <i>Utile distribuito</i> | <i>Riserva Legale</i> | <i>Riserva Straord.</i> | <i>Utile d'esercizio</i> | <i>Utili a nuovo</i> | <i>Patrimonio Netto</i> |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| Situazione al 01/01/2010 | 850.000 | 0 | 111.693 | 404.927 | 3.260 | 307.424 | 1.677.304 |
| Destinazione utile 2009 | | | | | -3.260 | 3.260 | 0 |
| Distribuzione di utili | | | | | | | 0 |
| aumenti di capitale | | | | | | | 0 |
| Rilascio di riserve | | | | | | | 0 |
| Utile es. 2010 | | | | | 3.222 | | 3.222 |
| arr. | | | | 1 | | -1 | |
| Situazione al 31/12/2009 | 850.000 | 0 | 111.693 | 404.928 | 3.222 | 310.683 | 1.680.526 |

La tabella che segue illustra invece, secondo i disposti dell'art. 2427 c. 7bis del C.C., la possibilità di utilizzo e distribuzione delle riserve che compongono il Patrimonio Netto.

| Situazione al 31/12/2009 | Valore | Possibile Utilizzo |
|--------------------------|---------|--------------------|
| Riserva Legale | 111.693 | B |
| Riserva Straordinaria | 404.928 | A B C |
| Utili portati a nuovo | 310.683 | A B C |

Dove si intende **A** per disponibilità per aumento di capitale
B per disponibilità per copertura perdite
C per disponibilità per distribuzione ai soci

| | |
|----------|----------------------------------|
| B | FONDI per RISCHI ed ONERI |
|----------|----------------------------------|

Nel corso dell'esercizio 2010 il fondo rischi su crediti tassato è stato adeguato alle future possibili inesigibilità che potrebbero insorgere da parte delle Utenze del servizio di refezione scolastica.

L'entità del fondo è passato dai 10.000 euro del precedente esercizio agli attuali 50.000.

Il fondo svalutazione crediti fiscale invece, è passato dai 2.442 euro del precedente esercizio agli attuali euro 4.451. Si fa presente che entrambi i fondo compaiono a diminuzione dell'ammontare dei crediti dell'attivo circolante.

Più precisamente alla voce "C II 5 a" in decurtazione della posta ivi iscritta (i "Crediti verso altri").

| | |
|------------|--------------------|
| B 3 | Altri fondi |
|------------|--------------------|

Nessuna voce.

| | |
|----------|--|
| C | FONDO TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO del LAVORO SUBORDINATO |
|----------|--|

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2010 verso i dipendenti in organico a tale data ed è iscritto a bilancio al netto:

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

Nel corso del corrente esercizio il fondo T.F.R. ha registrato la movimentazione che segue.

| Andamento del Fondo T.F.R. | Es. 2010 | Es. 2009 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Fondo T.F.R. di inizio esercizio | 475.455 | 440.111 |
| Quota a fondo del corrente esercizio | 55.381 | 50.599 |
| Anticipi ed erogazioni dell'esercizio | -60.008 | -5.077 |
| Quota a previdenza complementare | -10.560 | -9.104 |
| Imposta sostitutiva e fondo pensioni | -1.370 | -1.074 |
| Totale a bilancio | 458.898 | 475.455 |

| | |
|----------|---------------|
| D | DEBITI |
|----------|---------------|

I debiti iscritti alla categoria "D Debiti" sono tutti relativi a debiti nei confronti di soggetti italiani e tutti esigibili entro i successivi dodici mesi.

Essi ammontano ad euro 1.653.397, a fronte dei corrispondenti euro 1.842.063 del precedente esercizio e sono così costituiti.

| Voce | Debiti | Es. 2010 | Es. 2009 |
|-------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| D 7 | verso fornitori | 1.406.860 | 1.656.612 |
| D 11 | verso controllante | 49.717 | 24.193 |
| D 12 | tributari | 62.285 | 28.911 |
| D 13 | verso istituti di previdenza sociale | 35.352 | 12.668 |
| D 14 | altri debiti | 99.183 | 119.679 |
| | Totale a bilancio | 1.653.397 | 1.842.063 |

La tabella che segue confronta i valori dell'attivo circolante con i debiti a breve.

| Denominazione | Es. 2010 | Es. 2009 |
|----------------------------|------------|------------|
| Voce C - Attivo circolante | 1.640.515 | 1.834.766 |
| Voce D - Debiti | -1.653.397 | -1.842.063 |
| Differenza crediti/debiti | -12.882 | -7.297 |

| | |
|------------|-------------------------------|
| D 7 | Debiti verso fornitori |
|------------|-------------------------------|

Ammontano a complessivi euro 1.406.860 mentre per il precedente esercizio la corrispondente posta ammontava ad euro 1.656.612. La tabella che segue illustra la composizione del debito in esame.

| Voce | Debiti verso fornitori | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|-------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| D 7 a | verso grossisti di farmacia | 465.430 | 651.565 | -186.135 |
| D 7 a | verso case farmaceutiche | 290.550 | 216.859 | 73.691 |
| D 7 a | verso ASL per CUP da versare | | 27 | -27 |
| D 7 a | verso fornitori di servizi | 30.832 | 60.224 | -29.392 |
| D 7 a | verso fornitori di lavoro autonomo | 7.735 | 4.551 | 3.184 |
| D 7 a | verso fornitori del servizio mense | 597.830 | 623.918 | -26.088 |
| D 7 a | fatture da ricevere | 14.483 | 99.468 | -84.985 |
| | Totale a bilancio | 1.406.860 | 1.656.612 | -249.752 |

| | |
|-------------|----------------------------------|
| D 11 | Debiti verso controllante |
|-------------|----------------------------------|

Ammontano ad euro 49.717 contro gli euro 24.193 del precedente esercizio e si riferiscono alle fatture del servizio di assistenza domiciliare, incassate per conto dell'Ente controllante.

| | |
|-------------|-------------------------|
| D 12 | Debiti tributari |
|-------------|-------------------------|

I debiti tributari iscritti a bilancio ammontano ad euro 62.391, contro gli euro 28.911 del precedente esercizio. La tabella che segue li dettaglia.

| Voce | Debiti tributari | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|--------|--|---------------|---------------|---------------|
| D 12 a | Saldo imposta sostitutiva T.F.R. | 507 | 0 | 507 |
| D 12 a | IRE 1001 c/o dipendenti per retribuzioni | 19.937 | 16.729 | 3.208 |
| D 12 a | IRE 1053 c/o dipendenti per retribuzioni | 31 | 14 | 17 |
| D 12 a | IRE 1004 c/o per prestazioni Co.Co.Pro | 455 | 1.044 | -589 |
| D 12 a | IRE 1040 da lavoro autonomo | 3.182 | 3.798 | -616 |
| D 12 a | IVA da versare | 16.563 | 0 | 16.563 |
| D 12 a | IRES - a debito | 17.292 | 5.756 | 11.536 |
| D 12 a | IRAP - a debito | 4.318 | 1.570 | 2.748 |
| | Totale a bilancio | 62.285 | 28.911 | 33.374 |

| | |
|-------------|--|
| D 13 | Debiti verso istituti di previdenza sociale |
|-------------|--|

Compaiono a debito in questa categoria di bilancio i contributi relativi alle retribuzioni del mese di dicembre e pagati nel successivo mese di gennaio.

| Voce | Debiti verso istituti di previdenza sociale | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|--------|---|---------------|---------------|---------------|
| D 13 a | verso INAIL e INPS | 14.230 | 11.958 | 2.272 |
| D 13 a | verso INPDAP | 20.299 | 9 | 20.290 |
| D 13 a | verso previdenza complementare | 823 | 701 | 122 |
| | Totale a bilancio | 35.352 | 12.668 | 22.684 |

D 14 Altri debiti

La tabella che segue ne mostra la composizione.

| Voce | Altri debiti verso: | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|--------|--------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| D 14 a | ammin. per compenso da liquidare | 0 | 4.075 | -4.075 |
| D 14 a | sindaci per compenso da liquidare | 1.585 | 3.169 | -1.584 |
| D 14 a | collettorie per depositi fidejussori | 3.000 | 6.000 | -3.000 |
| D 14 a | debiti a breve verso dipendenti | 13.604 | 28.885 | -15.281 |
| D 14 a | Utenze per mense scolastiche | 80.994 | 76.714 | 4.280 |
| D 14 a | altri, per costi minori | 0 | 836 | -836 |
| | Totale a bilancio | 99.183 | 119.679 | -20.496 |

E RATEI e RISCONTI PASSIVI

I ratei ed i risconti passivi sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Ratei passivi

La sola posta di rateo passivo iscritta al bilancio, analogamente al precedente esercizio, è costituita da ratei per ferie maturate e non godute del personale dipendente. Per il corrente esercizio ammontano ad euro 27.304 mentre per il precedente esercizio ammontavano ad euro 30.078.

Risconti passivi

Il risconto passivo pari ad euro 13.736 si riferisce alla quota parte restante di provento imputabile nei futuri esercizi, conseguente al cespite capitalizzato e rappresentato dalla struttura del distributore dell'acqua – che verrà ammortizzato nei vari esercizi – donato nel corso dell'esercizio 2010 alla Società.

Punto

05

Elenco delle partecipazioni

La Società non possiede partecipazioni.

Punto

06

Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque

La società non ha debiti o crediti di durata superiore a cinque anni.

Quanto ai servizi affidati, nei confronti dell'Ente controllante ha invece gli impegni che seguono e già richiamati nella premessa, al punto "Natura ed attività svolta":

1. con delibera Consiglio Comunale n. 107 del 18/12/2001 l'Ente controllante ha affidato alla Società la gestione delle farmacie comunali per 25 anni a partire dall'esercizio 2002;
2. con delibera Consiglio Comunale n. 077 del 30/09/2002 l'Ente controllante ha affidato alla Società la parte amministrativa del servizio di assistenza domiciliare per 10 anni a partire dall'esercizio 2004, con il riconoscimento di un canone annuo di euro 10.000 IVA oltre ad IVA;
3. con delibera Consiglio Comunale n. 022 del 25/03/2004 l'Ente controllante ha affidato alla Società la elaborazione dati di parte del processo sanzionatorio della Polizia Locale. L'affidamento di tale servizio è per un periodo pari a 6 anni ed al suo naturale scadere, nel corso del 2010, è stato rinnovato fino al 31/12/2011;
4. con delibera di Consiglio Comunale n. 079 del 29/11/2006 l'Ente controllante ha affidato alla Società la gestione del servizio di refezione scolastica a partire dal 01/01/2007 e fino al 01/07/2014;
5. con delibera di Consiglio Comunale n. 079 del 29/11/2006 l'Ente controllante ha affidato alla Società la gestione del servizio delle soste a pagamento, a partire dal 01/01/2007 fino e al 01/07/2014;
6. Con atto di Consiglio Comunale n. 67 del 11/09/2007 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio delle Affissioni Dirette, a partire dal 01/10/2007 e fino al 31/07/2014.

Punto

07

Dettaglio dei ratei, dei risconti e degli altri fondi iscritti allo Stato Patrimoniale

Nessun altro fondo di quelli commentati in precedenza è iscritto a bilancio.

Non vi sono risconti (attivi o passivi) iscritti allo Stato Patrimoniale ad eccezione di quelli già dettagliati al punto 4 della presente nota integrativa, punto che tratta le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Punto

07 bis

Dettaglio delle voci costituenti il PATRIMONIO NETTO

In osservanza di quanto previsto al nuovo punto 07 bis dell'art. 2427 del Codice Civile, il dettaglio delle voci costituenti il Patrimonio Netto è completamente desumibile dal prospetto delle movimentazioni esposte al punto 4 della presente nota integrativa.

Punto

08

Oneri finanziari imputati all'attivo dello Stato Patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato a voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Punto

09

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sussistono altri impegni per la Società se non quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

I ricavi delle vendite, ripartiti per servizi ed unità locale sono espressi dalle tabelle che seguono.

| farmacia n.1 | vendite 2010 | vendite 2009 | Δ assoluto | Δ % |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| vendite a S.S.N. | 449.197 | 502.367 | -53.170 | -10,58 |
| vendite prodotti da banco | 380.946 | 402.773 | -21.827 | -05,42 |
| totale farmacia 1 | 830.143 | 905.140 | -74.997 | -08,29 |
| farmacia n.2 | vendite 2010 | vendite 2009 | Δ assoluto | Δ % |
| vendite a S.S.N. | 568.262 | 595.093 | -26.831 | -04,51 |
| vendite prodotti da banco | 498.805 | 482.337 | 16.468 | +03,41 |
| totale farmacia 2 | 1.067.067 | 1.077.430 | -10.363 | -00,96 |
| farmacia n.3 | vendite 2010 | vendite 2009 | Δ assoluto | Δ % |
| vendite a S.S.N. | 511.619 | 501.972 | 9.647 | +01,92 |
| vendite prodotti da banco | 410.589 | 425.721 | -15.132 | -03,55 |
| totale farmacia 3 | 922.208 | 927.693 | -5.485 | -00,59 |
| farmacia n.4 | vendite 2010 | vendite 2009 | Δ assoluto | Δ % |
| vendite a S.S.N. | 702.880 | 690.115 | 12.765 | +01,85 |
| vendite prodotti da banco | 1.337.928 | 1.309.229 | 28.699 | +02,19 |
| totale farmacia 4 | 2.040.808 | 1.999.344 | 41.464 | +02,07 |
| Totale | vendite 2010 | vendite 2009 | Δ assoluto | Δ % |
| totale farmacia 1 | 830.143 | 905.140 | -74.997 | -08,29 |
| totale farmacia 2 | 1.067.067 | 1.077.430 | -10.363 | -00,96 |
| totale farmacia 3 | 922.208 | 927.693 | -5.485 | -00,59 |
| totale farmacia 4 | 2.040.808 | 1.999.344 | 41.464 | +02,07 |
| totale vendite | 4.860.226 | 4.909.607 | -49.381 | -01,01 |
| Ricavi da altri servizi: | valori 2010 | valori 2009 | Δ assoluto | Δ % |
| da servizio SAD | 10.000 | 10.000 | 0 | +00,00 |
| da servizio SAN | 19.888 | 10.803 | 9.085 | +84,10 |
| da impianto fotovoltaico | 5.585 | 0 | 5.585 | |
| da distributore dell'acqua | 6.605 | 0 | 6.605 | |
| da distributore del latte | 730 | 0 | 730 | |
| da elaborazione c/Terzi | 3.085 | 2.465 | 620 | +25,15 |
| da servizio parrcheggi | 220.784 | 244.860 | -24.076 | -09,83 |
| da servizio mense scolastiche | 1.851.755 | 1.653.437 | 198.318 | +11,99 |
| da affissioni | 1.500 | 12.858 | -11.358 | -88,33 |
| Totale ricavi da altri servizi | 2.119.933 | 1.934.423 | 185.510 | +09,59 |
| Altri ricavi | valori 2010 | valori 2009 | Δ assoluto | Δ % |
| Rimborsi ass-inde | 39.457 | 25.127 | 14.330 | +57,03 |
| Altri ricavi | 1.080 | 2.981 | -1.901 | -63,77 |
| Totale altri ricavi | 40.537 | 28.108 | 12.429 | +44,22 |
| Totale valore produzione | 7.020.696 | 6.872.138 | 148.558 | +02,16 |

Proventi da partecipazioni

Non avendo partecipazioni, come già esposto al precedente Punto 05, nessun provento di tale tipologia compare a bilancio.

Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari**C 16 Altri proventi finanziari**

I proventi finanziari sono costituiti esclusivamente da interessi attivi su depositi bancari. La tabella che segue ne mostra la composizione in dettaglio.

| Conto Econom. | Proventi finanziari | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|---------------|--|--------------|---------------|---------------|
| C 16 d 4 | proventi da depositi bancari | 1.630 | 10.269 | -8.639 |
| C 16 d 4 | proventi finanziari da titoli di Stato | 0 | 349 | -349 |
| | Totale a bilancio | 1.630 | 10.618 | -8.988 |

La gestione finanziaria della Società non ha generato oneri finanziari nel corso dell'esercizio 2010.

Composizione dei proventi e degli oneri della gestione straordinaria**E 20 Proventi straordinari**

I proventi straordinari iscritti a bilancio sono dettagliati nella tabella che segue.

| Conto Econom. | Proventi straordinari da: | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|---------------|-------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| E 20 a | alienazione cespiti | 0 | 3 | -3 |
| E 20 b | abbuoni ed arrotondamenti | 0 | 4 | -4 |
| E 20 b | rimborsi assicurativi da rapine | 675 | 80 | 595 |
| E 20 b | maggior accant. Imposte anni precd. | 0 | 2.059 | -2.059 |
| E 20 b | beni acquisiti in omaggio | 1.114 | 0 | 1.114 |
| E 20 b | sopravvenienze attive mense | 0 | 5.712 | -5.712 |
| E 20 b | altre sopravvenienze d'esercizio | 955 | 158 | 797 |
| E 20 b | arrotondamento extra contabile | 0 | 2 | -2 |
| | Totale a bilancio | 2.744 | 8.018 | -5.274 |

E 21 Oneri straordinari

Gli oneri straordinari iscritti a bilancio sono dettagliati nella tabella che segue.

| Conto Econom. | Oneri straordinari da: | Es. 2010 | Es. 2009 | Differenza |
|---------------|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| E 21 a | alienazione cespiti | 0 | 0 | 0 |
| E 21 b | sopravv. passive e conguagli | 632 | 1.155 | -523 |
| E 21 b | rapine subite in farmacie | 750 | 0 | 750 |
| E 21 b | minor accantonamento imposte | 6.936 | 0 | 6.936 |
| E 21 b | sanzioni ed ammende | 2.253 | 213 | 2.040 |
| E 21 b | riprese contabili da ASL | 11.191 | 4.371 | 6.820 |
| E 21 b | insussistenza crediti all'attivo | 0 | 0 | 0 |
| E 21 b | sopravv. passive mense | 285 | 0 | 285 |
| | Totale a bilancio | 22.047 | 5.739 | 16.308 |

Dettaglio delle imposte anticipate e differite

In applicazione del principio contabile n. 25 di cui si è detto al punti 1 di questa nota integrativa (Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio) la movimentazione intercorsa nelle imposte anticipate e differite sono riportate nella seguente tabella.

| Conto Econom. | Imposte anticipate e differite | Es. 2010 | Es. 2009 |
|---------------|---|----------------|----------|
| 22 b | utilizzo imposte anticipate stanziare in prec. esercizi | 1.121 | 2.798 |
| 22 c | imposte anticipate del corrente esercizio | -13.750 | -1.121 |
| | Voce 22 b "differite" e Voce 22 c "anticipate" | -12.629 | 1.677 |

Numero dei dipendenti

La tabella che segue mostra le variazioni intercorse nell'organico della Società nel corso dell'esercizio 2008.

| Qualifica | Funzione | liv | servizio | al 31/12/2010 | al 31/12/2009 | % rapp. | tipo rapp. |
|--------------------------|----------------------------------|-----|----------|---------------|---------------|---------|----------------|
| dirigente | direttore amministrativo | dir | centr | 1,00 | 1,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| quadro | direttore farmacia | Q2 | FAR | 4,00 | 4,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| impiegato | farmacista collaboratore | A1 | FAR | 3,00 | 3,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| impiegato | farmacista collaboratore | A1 | FAR | 1,00 | 1,00 | 50,00 | a tempo indet. |
| impiegato | collaboratrice amministrativa | B1 | centr | 1,00 | 1,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| impiegato | coadiutrice amministrativa | B1 | MEN | 1,00 | 1,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| impiegato | coadiutrice amministrativa | B2 | MEN | 0,00 | 1,00 | 100,00 | a tempo DET. |
| impiegato | coadiutrice amm.va (aspettativa) | B2 | MEN | 0,00 | 1,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| impiegato | coadiutrice amministrativa | B2 | MEN | 1,00 | 0,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| impiegato | coadiutrice di farmacia | B2 | FAR | 3,00 | 3,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| impiegato | coadiutrice di farmacia | B2 | FAR | 1,00 | 1,00 | 50,00 | a tempo indet. |
| impiegato | coadiutrice di farmacia | C1 | FAR | 2,00 | 2,00 | 100,00 | a tempo indet. |
| Numero dipendenti | | | | 18 | 19 | | |

Compensi ad amministratori e sindaci

| Organo | Compensi es. 2010 | Compensi es. 2009 | Differenza |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Consiglio d'Amministrazione | 28.056 | 34.743 | -6.687 |
| Collegio Sindacale | 16.640 | 16.640 | 0 |
| Totale | 44.696 | 51.383 | -6.687 |

Nel corso dell'esercizio 2010 sono intervenute le variazioni sopra esposte per quanto riguarda i compensi erogati ai componenti il Consiglio d'Amministrazione ed il Collegio Sindacale.

Punto
17

Numero e valore delle azioni

Il capitale sociale di A.G.E.S. S.p.A. è costituito da millesettecento azioni, ciascuna dal valore nominale di euro 500=.

Punto
18

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari

Nessuna voce.

Punto
19bis

Finanziamenti dei Soci

Nessuna voce.

Punto
20

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Nessuna voce.

Punto
21

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nessuna

Punto
22

Operazioni di locazione finanziaria

Nessuna voce.

Punto
22bis

Operazioni con le parti correlate

La sola parte correlata alla Società è il Comune di Paderno Dugnano, che detiene la totalità dell'azionariato societario. Proprio perché società di capitali in "house providing", Ages svolge quasi esclusivamente la sua attività gestendo i servizi che l'Ente locale di riferimento le ha affidato, già dettagliati nel punto 1 della premessa per quanto attiene alla natura del servizio svolto e qui nuovamente riportati per quanto attiene i rapporti economici tra la Società e l'Ente di riferimento.

| Tipologia di Servizio | Durata contratto di servizio | Operazioni realizzate con la parte correlata | Impatto economico con la parte correlata |
|-------------------------------|---------------------------------|---|--|
| Farmacie | dal 30/10/2002 al 30/10/2037 | forniture di materiale sanitario di farmacia | fatturazione diretta con importi di scarsa entità, saldate entri i termini di fattura; |
| Assistenza Domiciliare | dal 05/10/2004 al 05/10/2014 | spedizione e incasso delle fatture emesse agli Utenti | corrispettivo da contratto di servizio stabilito in 10 mila euro annui; |
| Soste a pagamento | dal 01/01/2007 al 01/07/2014 | gestione aree cittadine con sosta a pagamento | Nessuno; |
| Mense scolastiche | dal 01/01/2007 al 01/07/2014 | fornitura pasti a insegnanti, centri estivi, asili nido ed anziani | prospetto dettagliato riportato alla pagina seguente; |
| Stampa verbali Polizia Locale | dal 05/10/2004 al 31/12/2011 | stampa dei verbali dei procedimenti sanzionatori della Polizia Locale | corrispettivo da contratto di servizio; |
| Affissioni Dirette | dal 01/10/2007 al 31/07/2014 | nessuna | nessuno; |

Si precisa inoltre che:

- i contratti di servizio non sono aggravati da canoni per la Società;
- tutte le operazioni economiche che intercorrono tra Società ed Ente di riferimento si sono svolte esclusivamente a normali condizioni di mercato;
- per il servizio mense scolastiche, le tariffe applicate (inferiori ai costi) sono quelle annualmente stabilite dall'Ente controllante, nell'ambito della definizione delle "tariffe dei servizi alla persona".

Punto
22ter

Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La natura e gli obiettivi economici insiti nei rapporti in essere tra la Società e l'Ente, sono quelli tipici delle società in "house providing", già descritti alla pagina 1 di questa nota (Natura ed attività svolta). Essi sono ulteriormente riportati alla pagina 20 quando vengono elencati gli impegni di durata superiore a 5 anni.

Punto
XX

Altre informazioni

Come anticipato alla pag. 3 della presente nota integrativa, si è ritenuto utile fornire informazioni complementari che, anche se non richieste dai disposti dell'art. 2427 del Codice Civile, sono richieste da altri disposti di Legge o sono state ritenute necessarie per la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio d'esercizio.

Più precisamente, alla presente nota integrativa sono allegati i seguenti prospetti.

- a) Informativa DLgs 196/03 sulla tutela dei dati personali.
- b) Informativa ai sensi dell'art. 2497 bis c. 4 del Codice Civile.
- c) Indicazioni previste dalla normativa tributaria.

Punto
a

Informativa Dlgs 196/03 sulla tutela dei dati personali

Anche nel corso dell'esercizio 2010 la Società ha proseguito le attività di assolvimento degli obblighi di Legge in materia di protezione dei dati personali. Il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPsS), redatto in attuazione dei disposti del DLgs n. 196 del 30/06/2003, è annualmente aggiornato per assolvere gli adempimenti previsti dal sopracitato provvedimento legislativo.

Punto
b

Informativa ai sensi dell'articolo 2497 del Codice Civile.

art. 2497bis c.4 *La società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.*

I dati riportati nelle tabelle che seguono riassumono i valori dell'ultimo Conto Consuntivo approvato dall'Ente Controllante, il Comune di Paderno Dugnano.

| ATTIVO PATRIMONIALE | al 31 dic. 2009 | PASSIVO PATRIMONIALE | al 31 dic. 2009 |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Immobilizzazioni | 82.855.078 | Patrimonio netto | 44.164.892 |
| Rimanenze | 0 | Conferimenti | 44.130.065 |
| Crediti | 12.978.640 | Debiti | 25.047.776 |
| Disponibilità Liquide | 17.446.404 | | |
| Totale Attivo Circolante | 30.425.044 | | |
| Ratei attivi | 0 | Ratei Passivi | 0 |
| Risconti attivi | 62.611 | Risconti Passivi | 0 |
| TOTALE dell'ATTIVO | 113.342.733 | TOTALE del PASSIVO | 113.342.733 |
| Conti d'Ordine all'Attivo | 17.187.539 | Conti d'Ordine al Passivo | 17.187.539 |

| CONTO ECONOMICO dell'esercizio 2009 | | | |
|--|-------------|------------|------------------|
| Proventi dalla gestione | 34.954.737 | | |
| Costi della gestione | -32.218.842 | | |
| Risultato gestione operativa | 2.735.895 | 2.735.895 | |
| | | | |
| Proventi da partecipate | | 25.660 | |
| Risultato gestione operativa | | 2.761.555 | 2.761.555 |
| | | | |
| Proventi finanziari | | 145.857 | |
| Proventi ed oneri finanziari | | -1.501.172 | |
| Proventi ed oneri finanziari | | -1.355.315 | -1.355.315 |
| | | | |
| Proventi straordinari | | 5.509.081 | |
| Oneri straordinari | | -1.192.386 | |
| Proventi ed oneri straordinari | | 4.316.695 | 4.316.695 |
| | | | |
| Risultato economico dell'es. 2009 | | | 5.722.935 |

| Quadro riassuntivo della gestione di competenza 2009 | | | |
|--|-----------------|-------------|-------------------|
| | Riscossioni | 34.109.204 | |
| | Pagamenti | -33.546.125 | |
| | Differenza | 563.079 | 563.079 |
| | | | |
| | Residui attivi | 7.430.387 | |
| | Residui passivi | -9.211.003 | |
| | Differenza | -1.780.616 | -1.780.616 |
| | | | |
| Avanzo / disavanzo | | | -1.217.537 |

| Quadri riassuntivi dell'esercizio 2009 | | | | |
|---|-----------------|-------------|-------------|--------------------|
| | | | | TOTALE |
| Fondo cassa al 1 gennaio | | | | 20.998.617 |
| | | Residui | Competenza | |
| | Riscossioni | 7.844.791 | 34.109.204 | 41.953.995 |
| | Pagamenti | -11.960.083 | -33.546.125 | -45.506.208 |
| Fondo cassa al 31 dicembre (1) | | | | 17.446.404 |
| | | | | |
| Differenza | | | | 0 |
| | Residui attivi | 5.522.401 | 7.430.387 | 12.952.788 |
| | Residui passivi | -18.946.414 | -9.211.003 | -28.157.417 |
| Totale (2) | | | | -15.204.629 |
| | | | | |
| Avanzo/disavanzo amministrazione (1)+(2) | | | | 2.241.775 |
| Fondi vincolati | | | | 0 |
| Fondi per finanziamento spese in conto capitale | | | | 818.038 |
| Fondi di ammortamento | | | | 0 |
| Fondi non vincolati | | | | 1.423.737 |
| TOTALE | | | | 2.241.775 |

I dati essenziali dell'Ente Controllante Comune di Paderno Dugnano esposti nei prospetti riepilogativi richiesti dall'art. 2497 bis del C.C. sono stati estratti dal Conto consuntivo relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, l'ultimo approvato dall'Ente, alla data di approvazione del corrente bilancio. Per una adeguata e completa comprensione dei dati relativi dell'Ente Controllante Comune di Paderno Dugnano, si rinvia alla lettura dei documenti disponibili presso la sede della stesso.

Indicazioni previste dalla normativa tributaria.

Come è stato esposto nei criteri di valutazione, l'adozione del criterio di contabilizzazione delle imposte ha comportato anche per l'esercizio 2010 l'iscrizione di imposte anticipate per complessivi euro 13.750 a fronte dei corrispondenti euro 1.121 del precedente esercizio 2009.

L'ammontare delle imposte IRAP ed IRES esposte in bilancio al punto 22 del Conto Economico, pari a complessivi euro 56.172 (2009 = 36.641), sono dettagliate nel modo che segue.

| Voce | Es. 2010 | Es. 2009 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <i>Risultato ante imposte</i> | 46.765 | 41.578 |
| <i>IRAP dell'esercizio</i> | -30.731 | -26.413 |
| <i>IRES dell'esercizio</i> | -25.441 | -10.228 |
| <i>Imposte anticipate</i> | 13.750 | 1.121 |
| <i>Utilizzo imposte anticipate</i> | -1.121 | -2.798 |
| <i>Risultato netto finale</i> | 3.222 | 3.260 |

Conclusioni.

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

Paderno Dugnano
Lì 22 marzo 2011

Per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente Roberto Cova