



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 2011

La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio di A.GE.S. S.p.A. chiusosi il 31 dicembre 2011 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 del servizio.

Il Comune riacquisì il servizio e trasformò l'attività di A.GE.S. in attività strumentale, con un nuovo contratto di servizio 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 ed è pertanto venuto a cessare con la chiusura del corrente esercizio.

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.

Gli ultimi provvedimenti legislativi però, impongono che l'affidamento di questo servizio debba cessare improrogabilmente entro il 31 dicembre 2012.

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.

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
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.

Nel corso dell'esercizio 2011 non è stato iscritto alcun nuovo bene.

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 di 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.

Categoria del bene	Categoria	Aliquota
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

Rimanenze di medicinali

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 2011 non sono intervenuti fatti o eventi che abbiano richiesto variazioni nei criteri di valutazione delle scorte rispetto al precedente esercizio.

Pertanto sussiste la perfetta comparabilità con il precedente esercizio 2010, a meno dei correttivi introdotti nella scontistica delle categorie inventariali determinati dall'andamento degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Classe di beni	2011	2010
specialità medicinali	33,00	31,80
specialità medic. generici	40,00	41,00
specialità da banco, OTC e SOP	40,00	41,00
formulario galenico	40,00	50,00
veterinari generica	30,00	30,00
medicaz. sanitari infanzia	40,00	40,00
dietetici per adulti	25,00	25,00
igienici, cosmesi e profumeria	35,00	35,00
erboristeria	30,00	30,00
diagnostici	40,00	40,00
omeopatici	32,00	32,00
veterinari specialità	30,00	30,00

Crediti **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 liquide **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei **Ratei**

I ratei attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi di competenza dell'esercizio 2011 ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2012.

Risconti **Risconti**

I risconti attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2011 ma di competenza economica del successivo esercizio 2012.

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 2011 ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2012.
- Risconti** I risconti passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2011 ma di competenza economica del successivo esercizio 2012.

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, ivi compreso il Principio Contabile 25, inerente al trattamento delle imposte sul reddito. Esso 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 2011 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 2011</i>	<i>Esercizio 2010</i>	<i>Differenza</i>
Immobilizzazioni immateriali	64.807	76.288	- 11.481
Immobilizzazioni materiali	1.950.438	2.096.994	- 146.556
Immobilizzazioni finanziarie	1.875	4.875	- 3.000
Totale delle immobilizzazioni	2.017.120	2.178.157	- 161.037

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 7	<i>arrot.</i>	TOTALE
	<i>Costi impianto e ampliamento</i>	<i>Licenze marchi e brevetti</i>	<i>Altri beni, migl. beni terzi</i>		
<i>Costo storico</i>	80.786	46.001	43.713	0	170.500
<i>Fondo ammort. 01/01/2011</i>	- 30.115	- 44.528	- 19.569	0	- 94.212
<i>Valore netto 01/01/2011</i>	50.671	1.473	24.144	0	76.288
<i>Incrementi</i>	13.520	1.511	0	0	15.031
<i>Dismissioni</i>	0	0	0	0	0
<i>Utilizzo f.do X dismissioni</i>	0	0	0	0	0
<i>Ammortamenti 2011</i>	- 18.861	- 1.536	- 6.115	- 1	- 26.513
<i>arrot</i>	0	0	0	1	1
Valori Netti al 31/12/2011	45.330	1.448	18.029	0	64.807

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 1.536=, sono dovuti all'acquisizione di nuove licenze utilizzo software.

Voce B I 7

Nessuna movimentazione.

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	■	TOTALE
	Immobili strumentali	Impianti e macchinari	Arredi ed attrezzature	Altri beni e beni minori		
Costo storico	1.931.487	210.631	425.014	200.076	0	2.767.208
Fondo ammort. 01/01/2011	- 219.363	- 87.541	- 236.613	- 126.697	0	- 670.214
Valore netto 01/01/2011	1.712.124	123.090	188.401	73.379	0	2.096.994
Incrementi	0	600	474	244	0	1.318
Dismissioni	0	0	0	- 775	0	- 775
Utilizzo f.do X dismissioni	0	0	0	775	0	775
Ammortamenti 2011	- 48.683	- 36.970	- 38.092	- 24.130	0	- 147.875
arrot	0	0	0	1	0	1
Valori Netti al 31/12/2011	1.663.441	86.720	150.783	49.494	0	1.950.438

Voce B II 1

Nel corso dell'esercizio 2011 non è intercorsa nuova voce.

Voce B II 2

Le modeste variazioni incrementali della categoria **B II 2**, sono dovute all'acquisizione di un fax per la farmacia n. 2 per complessivi euro 600=.

Voce B II 3

Le modeste variazioni incrementali della categoria **B II 3**, sono dovute all'acquisizione di due nuove bombole di ossigeno per le farmacie per complessivi euro 474=.

Voce B II 4

Le modeste variazioni incrementali della categoria **B II 4**, sono dovute all'acquisizione di due nuovi monitor (euro 129+115), in sostituzione di altri preesistenti (dal valore di euro 775=), dismessi perché danneggiati in modo irreparabile.

B III Immobilizzazioni finanziarie

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

Composizione Voci categoria B I 1	importo
Valore netto all'01/01/2011	50.671
Progetto struttura distributore dell'acqua	4.992
Progetto di massima per ristrutturazione capannoni	5.408
Progettazione migliorie scale autorimessa	3.120
Relative quote annuali di ammortamento	-18.861
Totale netto a bilancio al 31/12/2011	45.330

La variazione che si registra è dovuta al venir meno di un deposito cauzionale per le ricariche del servizio mense scolastiche. Si precisa che al decremento di euro 3.000= di questa categoria di voci, corrisponde un diminuzione 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>Composizione Voci categoria B I 1</i>	<i>importo</i>
Valore netto all'01/01/2011	50.671
Progetto struttura distributore dell'acqua	4.992
Progetto di massima per ristrutturazione capannoni	5.408
Progettazione migliorie scale autorimessa	3.120
Relative quote annuali di ammortamento	-18.861
Totale netto a bilancio al 31/12/2011	45.330

Alle poste iscritte nel corso dell'esercizio è stata assegnata l'aliquota del 20%, in linea con quanto operato nel corso dei precedenti esercizi e ritenuta congrua con la durata utile dei beni ai quali si riferiscono.

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
----------	--------------------------

CI	Rimanenze
-----------	------------------

Le rimanenze finali di magazzino ammontano a complessivi euro 607.838 e sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia.

Valori al 01/01/2011	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, OTC e SOP	2.188	18.771	133.964	121.577	71.753
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
Totale	29.361	114.480	1.136.110	1.004.180	655.009

Valori al 31/12/2011	referenze	n. pezzi	p. al pub	netto IVA	a bilancio	Δ ass.
specialità medicinali	8.622	32.786	379.408	344.916	231.095	-43.556
specialità medicinali generici	2.056	7.667	42.426	38.574	23.144	-11.585
specialità da banco, OTC e SOP	2.182	21.029	148.585	134.931	80.956	9.203
formulario galenico	142	676	1.020	874	525	156
veterinari generica	137	143	2.543	2.122	1.485	-203
medicaz. sanitari infanzia	6.004	19.038	174.946	145.167	87.100	-11.111
dietetici per adulti	3.260	8.742	110.122	99.872	74.904	11.693
igienici cosmesi e profumeria	4.651	10.398	130.923	108.239	70.358	19
erboristeria	317	650	6.545	5.628	3.939	-3.845
diagnostici	196	2.118	44.797	37.022	22.213	2.082
omeopatici	556	900	10.061	9.145	6.219	-422
veterinaria specialità	353	446	9.272	8.429	5.900	398
Totale	28.476	104.593	1.060.648	934.919	607.838	-47.171

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 274.426, a fronte degli euro 340.208 per il precedente esercizio, tutti vantati nei confronti di soggetti italiani. Essi sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti che al 31/12/2011 è di complessivi euro 56.090.

Il fondo è composto dalla consistenza di inizio esercizio, pari ad euro 54.451 e dalla quota di pertinenza del corrente esercizio di euro 1.639.

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 01/01/2011	variazioni	Al 31/12/2011
Fondo rischi su crediti	-50.000	0	-50.000
Fondo svalutazione crediti	-4.451	-1.639	-6.090
Totali	-54.451	-1.639	-56.090

Voce	Denominazione	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
C II 1 a	Crediti verso clienti	164.403	138.749	25.654
C II 4 a	Crediti verso controllante	63.743	152.887	-89.144
C II 4 bis	Crediti tributari	32.190	6.352	25.838
C II 4 ter	crediti per imposte anticipate	13.750	13.750	0
C II 5 a	Crediti verso altri	74.678	82.921	-8.243
	Fondo svalutazione crediti	-56.090	-54.451	-1.639
	Totale crediti a bilancio	292.674	340.208	-47.534

Le tabelle che seguono invece dettagliano la composizione dei crediti.

	Crediti verso clienti	2011	2010	Differenza
Voce	ASL per rimborso ricette	84.092	96.325	-12.233
C II 1 a)	per fatture da incassare	28.347	23.437	4.910
C II 1 a)	per accrediti da ricevere	17.956	12.281	5.675
C II 1 a)	crediti verso AGEA da incassare	10.295	4.500	5.795
C II 1 a)	crediti a breve vari	23.713	2.206	21.507
C II 1 a)	Fondo svalutazione crediti	0	0	0
	Totale a bilancio	164.403	138.749	25.654

Voce	Crediti verso controllante	2011	2010	Differenza
C II 4 a)	per fatture da incassare	63.743	152.815	-89.072
C II 4 a)	per fatture da emettere	0	72	-72
	Totale a bilancio	63.743	152.887	-89.144

Voce	Crediti tributari	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
C II 4 bis	IVA - a credito da recuperare	13.942	6.352	7.590
C II 4 bis	IRES a credito	12.364	0	12.364
C II 4 bis	IRAP a credito	5.884	0	5.884
C II 4 bis	imposta sost. T.F.R.	0	0	0
	Totale a bilancio	32.190	6.352	25.838

Voce	Crediti per imposte anticipate	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
C II 4 ter	imposte anticipate	13.750	13.750	0
	Totale a bilancio	13.750	13.750	0

Voce	Crediti verso altri e Utenti mense	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
C II 5	per fatture da incassare	0	1.664	-1.664
C II 5	da Utenti mensa da incassare	74.678	81.257	-6.579
C II 5	fondo svalutazione crediti	-56.090	-54.451	-1.639
	Totale a bilancio	18.588	28.470	-9.882

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

Voce	Denominazione del credito	val. nom.	esigibilità	f.do sval.	val. a bilancio
C II 1 a	Verso clienti	164.403	entro il 2012	0	164.403
C II 4 a	Verso controllante	63.743	entro il 2012	0	63.743
C II 4 bis	Tributari	32.190	entro il 2012	0	32.190
C II 4 ter	Per imposte anticipate	13.750	entro il 2012	0	13.750
C II 5 a	v/s utenza mensa entro 2012	60.109	entro il 2012	-41.521	18.588
C II 5 b	v/s utenza mensa oltre 2012	14.569	oltre il 2013	-14.569	0
	Totale crediti	348.764		-56.090	292.674

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

Al 31 dicembre 2011 ammontano a complessivi euro 688.429, a fronte dei corrispondenti euro 645.298 del precedente esercizio.

Esse sono dettagliate come segue.

Voce	Depositi bancari e postali	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
C IV 1	su conti correnti bancari e postali	621.647	583.901	37.746
C IV 1	moneta elettronica	9.271	7.330	1.941
	Totale a bilancio	630.918	591.231	39.687

Voce	Denaro e valori in cassa	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
C IV 2	casse, contanti e valori bollati	4.627	4.585	42
C IV 2	cassa collettore servizio mense	26.841	29.893	-3.052
C IV 2	corrispettivi da versare farmacie	23.750	16.369	7.381
C IV 2	corrispettivi da versare parcheggi	2.293	3.220	-927
	Totale a bilancio	57.511	54.067	3.444

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

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

Ratei attivi

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

Voce	Ratei attivi	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
D 1	nuovi tagliandi 'G&S' di superficie	3.680	7.360	-3.680
D 1	costi gara grossisti per 2012	923	0	923
D 1	piano Assofarm 2012	480	0	480
	Totale a bilancio	5.083	7.360	-2.277

Risconti attivi

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

Voce	Risconti attivi	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
D 2	buoni mensa c/dipendenti	1.575	0	1.575
D 2	costo gara appalto servizio mensa	4.652	6.979	-2.327
D 2	adeguam. parcometri nuove tariffe	1.190	850	
	Totale a bilancio	7.417	7.829	-752

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

Nel corso dell'esercizio 2011 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 01/01/2011	850.000	0	111.693	404.928	3.222	310.683	1.680.526
Destinazione utile 2010			3.222		-3.222		0
Distribuzione di utili							0
aumenti di capitale							0
Rilascio di riserve							0
Utile es. 2011					1.291		1.291
arr.				-2			-2
Situazione al 31/12/2011	850.000	0	114.915	404.926	1.291	310.683	1.681.815

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 31/12/2011	Valore	Possibile Utilizzo
Riserva Legale	114.915	B
Riserva Straordinaria	404.926	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
----------	----------------------------------

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

Il fondo svalutazione crediti fiscale è passato dai 4.451 euro del precedente esercizio 2010 agli attuali euro 6.090=.

Si fa presente che il suddetto fondo, unitamente il fondo rischi su crediti tassato di euro 50.000= che nel corso dell'esercizio 2011 non ha subito variazioni, 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").

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

C 1	FINE RAPPORTO del LAVORO SUBORDINATO
------------	---

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2011 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.

Per le sue componenti a costi dell'esercizio 2011, il fondo T.F.R. ha conseguito le seguenti scritture contabili.

Voce	FONDO T.F.R. - quote a costi	costi 2011	costi 2010	Differenza
C 1	Rivalutazione fondo precedente	17.806	13.390	4.416
C 1	Quota fondo dell'esercizio	40.359	42.826	-2.467
C 1	Trattenuta f.do pensioni	-755	-835	80
C 1	Quota TFR a carico dell'esercizio	57.410	55.381	2.029

L'andamento del fondo T.F.R. ha invece registrato la movimentazione che segue.

Voce	FONDO T.F.R. - andamento del fondo	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
C 1	Fondo T.F.R. di inizio esercizio 2011	458.898	475.455	-16.557
C 1	Quota a fondo del corrente esercizio	57.410	55.381	2.029
C 1	Anticipi ed erogazioni dell'esercizio	0	-60.008	60.008
C 1	Quota a previdenza complementare	-9.994	-10.560	566
C 1	Imposta sostitutiva e fondo pensioni	-1.960	-1.370	-590
	Totale a bilancio	504.354	458.898	45.456

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 1.375.728, a fronte dei corrispondenti euro 1.653.397 del precedente esercizio e sono così costituiti.

Voce	Debiti	Es. 2011	Es. 2010
D 7	verso fornitori	1.179.322	1.406.860
D 11	verso controllante	42.278	49.717
D 12	tributari	20.965	62.285
D 13	verso istituti di previdenza sociale	30.731	35.352
D 14	altri debiti	120.680	99.183
	Totale a bilancio	1.393.976	1.653.397

La tabella ed il grafico che seguono confrontano i valori dell'attivo circolante con i debiti a breve dell'ultimo triennio.

Denominazione	Es. 2011	Es. 2010
Voce C - Attivo circolante	1.588.941	1.640.515
Voce D - Debiti	-1.393.976	-1.653.397
Differenza crediti/debiti	194.965	-12.882

D 7 Debiti verso fornitori

Ammontano a complessivi euro 1.179.322 mentre per il precedente esercizio la corrispondente posta ammontava ad euro 1.406.860.

La tabella che segue illustra la composizione del debito in esame.

Voce	Debiti verso fornitori	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
D 7 a	verso grossisti di farmacia	516.510	465.430	51.080
D 7 a	verso case farmaceutiche	224.074	290.550	-66.476
D 7 a	verso fornitori di servizi	43.297	30.832	12.465
D 7 a	verso fornitori di lavoro autonomo	7.010	7.735	-725
D 7 a	verso fornitori del servizio mense	378.088	597.830	-219.742
D 7 a	fatture da ricevere	10.343	14.483	-4.140
	Totale a bilancio	1.179.322	1.406.860	-227.538

D 11 Debiti verso controllante

Ammontano ad euro 42.278 contro gli euro 49.717 del precedente esercizio e si riferiscono esclusivamente 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 20.965, contro gli euro 62.285 del precedente esercizio. La tabella che segue li dettaglia.

Voce	Debiti tributari	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
D 12 a	Saldo imposta sostitutiva T.F.R.	633	507	126
D 12 a	IRE 1001 c/o dipendenti per retribuzioni	18.306	19.937	-1.631
D 12 a	IRE 1053 c/o dipendenti per retribuzioni	209	31	178
D 12 a	IRE 1004 c/o per prestazioni Co.Co.Pro.	456	455	1
D 12 a	IRE 1040 da lavoro autonomo	1.361	3.182	-1.821
D 12 a	IVA da versare	0	16.563	-16.563
D 12 a	IRES - a credito	0	17.292	-17.292
D 12 a	IRAP - a credito	0	4.318	-4.318
	Totale a bilancio	20.965	62.285	-41.320

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. 2011	Es. 2010	Differenza
D 13 a	verso INAIL e INPS	11.001	14.230	-3.229
D 13 a	verso INPDAP	19.730	20.299	-569
D 13 a	verso previdenza complementare	0	823	-823
	Totale a bilancio	30.731	35.352	-4.621

D 14 **Altri debiti**

La tabella che segue ne mostra la composizione.

Voce	Altri debiti verso:	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
D 14 a	sindaci per compenso da liquidare	1.483	1.585	-102
D 14 a	collettorie per depositi fidejussori	7.000	3.000	4.000
D 14 a	debiti a breve verso dipendenti	22.713	13.604	9.109
D 14 a	Utenze per mense scolastiche	89.484	80.994	8.490
	Totale a bilancio	120.680	99.183	21.497

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 2011, essi ammontano ad euro 26.907 mentre per il precedente esercizio ammontavano ad euro 27.304, con un conseguente decremento di euro 397=.

Risconti passivi

Il risconto passivo pari ad euro 11.509 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 nel corso dei vari esercizi) donato alla Società nel corso dell'esercizio 2010.

Immobilizzazioni	esercizio 2011	Risconti passivi	esercizio 2011
costo storico	14.850	risconti passivi al 1/01/2011	13.736
fondo amm. di inizio esercizio	-1.114		
quota amm. dell'esercizio	-2.227	beni acquisiti in omaggio	-2.227
Netto a immobilizzazioni	11.509	Risconti passivi al 31/12/2011	11.509

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.

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.

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.

La situazione prospettata è quella alla chiusura del bilancio d'esercizio 2011 ed ancor in essere all'approvazione del corrente bilancio. I recenti provvedimenti legislativi che riguardano le società gestrici dei servizi pubblici locali ne impongono però una profonda revisione, come si è detto nella Relazione sulla Gestione alla quale si fa rimando.

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 2011	vendite 2010	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	409.714	449.197	-39.483	-08,79
vendite prodotti da banco	396.908	380.946	15.962	+04,19
totale farmacia 1	806.622	830.143	-23.521	-02,83
farmacia n.2	vendite 2011	vendite 2010	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	554.694	568.262	-13.568	-02,39
vendite prodotti da banco	518.641	498.805	19.836	+03,98
totale farmacia 2	1.073.335	1.067.067	6.268	+00,59
farmacia n.3	vendite 2011	vendite 2010	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	492.405	511.619	-19.214	-03,76
vendite prodotti da banco	436.955	410.589	26.366	+06,42
totale farmacia 3	929.360	922.208	7.152	+00,78
farmacia n.4	vendite 2011	vendite 2010	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	673.221	702.880	-29.659	-04,22
vendite prodotti da banco	1.239.837	1.337.928	-98.091	-07,33
totale farmacia 4	1.913.058	2.040.808	-127.750	-06,26
Totale	vendite 2011	vendite 2010	Δ assoluto	Δ %
totale farmacia 1	806.622	830.143	-23.521	-02,83
totale farmacia 2	1.073.335	1.067.067	6.268	+00,59
totale farmacia 3	929.360	922.208	7.152	+00,78
totale farmacia 4	1.913.058	2.040.808	-127.750	-06,26
totale vendite	4.722.375	4.860.226	-137.851	-02,84
Ricavi da altri servizi:	valori 2011	valori 2010	Δ assoluto	Δ %
da servizio SAD	10.000	10.000	0	+00,00
da servizio SAN	24.893	19.888	5.005	+25,16
da impianto fotovoltaico	5.182	5.585	-403	-07,21
da distributore dell'acqua	13.240	6.605	6.635	+100,44
da distributore del latte	4.321	730	3.591	+491,92
da elaborazione c/Terzi	16.279	3.083	13.196	+428,02
da servizio parrucchi	188.983	220.784	-31.801	-14,40
da servizio mense scolastiche	1.820.979	1.851.755	-30.776	-01,66
altri minori	0	1.500	-1.500	-100,00
Totale ricavi da altri servizi	2.083.877	2.119.931	-36.054	-01,70
Altri ricavi	valori 2011	valori 2010	Δ assoluto	Δ %
Rimborsi ass-inde	17.384	39.457	-22.073	-55,94
Altri ricavi	1.080	1.080	0	+00,00
Totale altri ricavi	18.464	40.537	-22.073	-54,45
Totale valore produzione	6.824.716	7.020.694	-195.978	-02,79

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. 2011	Es. 2010	Differenza
C 16 d 4	proventi da depositi bancari	2.546	1.630	916
C 16 d 4	proventi finanziari diversi	6	0	6
	Totale a bilancio	2.552	1.630	922

La gestione finanziaria della Società non ha generato oneri finanziari nel corso dell'esercizio 2011.

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. 2011	Es. 2010	Differenza
E 20 a	rimborsi da ASL	273	0	273
E 20 b	abbuoni ed arrotondamenti	560	955	-395
E 20 b	rimborsi assicurativi	26.235	675	25.560
E 20 b	maggior accant. imposte anni precd.	345	0	345
E 20 b	beni acquisiti in omaggio	2.227	1.114	1.113
E 20 b	sopravvenienze attive mense	384	0	384
E 20 b	sopravv. da alienazione cespiti	2	0	2
E 20 b	arrotondamento extra contabile	5	5	0
	Totale a bilancio	30.031	2.749	27.282

E 21 Oneri straordinari

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

Conto Econom.	Oneri straordinari da:	Es. 2011	Es. 2010	Differenza
E 21 b	sopravv. passive e conguagli	44	917	-873
E 21 b	rapine subite in farmacie	3.104	750	2.354
E 21 b	minor accantonamento imposte	0	6.936	-6.936
E 21 b	sanzioni ed ammende	2.252	2.253	-1
E 21 b	riprese contabili da ASL	8.279	11.191	-2.912
E 21 b	sopravv. da alienazione cespiti	2	0	2
E 21 b	arrotondamento extra contabile	-3	0	-3
	Totale a bilancio	13.678	22.047	-8.369

Dettaglio delle imposte anticipate e differite

In applicazione del principio contabile n. 25 di cui si è detto al punto 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. 2011	Es. 2010
22 b	utilizzo imposte anticipate stanziare in prec. esercizi	0	1.121
22 c	imposte anticipate del corrente esercizio	0	-13.750
	Voce 22 b "differite" e Voce 22 c "anticipate"	0	-12.629

Numero dei dipendenti

Nel corso dell'esercizio 2011 non sono intervenute variazioni nell'organico aziendale e la tabella che segue ne mostra la sua composizione.

Qualifica	Funzione	liv	servizio	al 31/12/2011	al 31/12/2010	% 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	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	B2	FAR	3,00	4,00	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	1,00	100,00	a tempo indet.
Numero dipendenti				18	18		

Compensi ad amministratori e sindaci

Organo	Compensi es. 2011	Compensi es. 2010	Differenza
Consiglio d'Amministrazione	28.056	28.056	0
Collegio Sindacale	15.919	16.640	-721
Totale	43.975	44.696	-721

Nel corso dell'esercizio 2011 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 voce

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	corrispettivo da contratto di servizio, senza nessuna copertura di costi sociali;
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;

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 sono quelle 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 al punto 09 della presente nota integrativa quando vengono elencati gli impegni di durata superiore a 5 anni non risultanti dalla stato patrimoniale.

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 2011 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 dell'Ente Controllante, il Comune di Paderno Dugnano.

ATTIVO PATRIMONIALE	al 31 dic. 2010	PASSIVO PATRIMONIALE	al 31 dic. 2010
Immobilizzazioni	95.393.910	Patrimonio netto	60.284.445
Rimanenze	0	Conferimenti	41.946.540
Crediti	13.272.992	Debiti	19.091.194
Disponibilità Liquide	12.688.543		
Totale Attivo Circolante	25.961.535		
Ratei attivi	0	Ratei Passivi	0
Risconti attivi	552	Risconti Passivi	33.818
TOTALE dell'ATTIVO	121.355.997	TOTALE del PASSIVO	121.355.997
Conti d'Ordine all'Attivo	12.465.014	Conti d'Ordine al Passivo	12.465

