



## **A.G.E.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 2012**

*La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio di A.G.E.S. S.p.A. chiusosi il 31 dicembre 2012 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.G.E.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.G.E.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 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.

## **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 06bis	Variazioni nei cambi valutari	
Punto 06ter	Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono retrocessione a termine	
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 16bis	Corrispettivi ai Revisori Legali ed ai consulenti fiscali	
Punto 17	Numero e valore delle azioni	
Punto 18	Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari	
Punto 19	Strumenti finanziari emessi dalla Società	
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	<b>Informativa DLgs 196/03 sulla tutela dati personali</b>
Punto b)	Altre informazioni	<b>Informativa ai sensi dell'art. 2497 bis c. 4 del C.C.</b>
Punto c)	Altre informazioni	<b>Indicazioni previste dal D.L. 95/2012</b>

## 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 per tutti gli esercizi precedenti, l'iscrizione gli incrementi intercorsi nell'anno sono stati iscritti a patrimonio previo 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.

Nel corso dell'esercizio 2012 non è stato iscritto alcun nuovo bene.

**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 2012 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 espone nella tabella che segue.

<b>Categoria del bene</b>	<b>Categoria</b>	<b>Aliquota</b>
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 2012 si sono realizzati miglioramenti nella scontistica sugli acquisti, ma non sono intervenuti fatti o eventi che abbiano richiesto variazioni nei criteri di valutazione delle scorte, rispetto al precedente esercizio.

Sussiste pertanto la perfetta comparabilità con il precedente esercizio 2011, a meno dei correttivi introdotti nella scontistica delle varie categorie inventariali, determinati dall'andamento degli acquisti nel corso dell'esercizio ed evidenziati nella tabella che segue.

Classe di beni	2012	2011
specialità medicinali	35,00	33,00
specialità medic. generici	41,00	40,00
specialità da banco, OTC e SOP	41,00	40,00
formulario galenico	41,00	40,00
veterinari generica	33,00	30,00
medicaz. sanitari infanzia	43,00	40,00
dietetici per adulti	28,00	25,00
igienici, cosmesi e profumeria	38,00	35,00
erboristeria	31,00	30,00
diagnostici	44,00	40,00
omeopatici	33,00	32,00
veterinari specialità	32,00	30,00

**Crediti** **Crediti**

I crediti per il servizio di ristorazione scolastica sono esposti al loro valore nominale opportunamente rettificati dal fondo svalutazione crediti appositamente costituito per le partite di più dubbia esigibilità.

**Disponibilità** **Disponibilità liquide**

**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 2012 ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2013.

**Risconti** **Risconti**

I risconti attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2012 ma di competenza economica del successivo esercizio 2013.

**Criteri 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 2012 ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2013.

**Risconti** I risconti passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2012 ma di competenza economica del successivo esercizio 2013.

## 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.

Punto  
**02**  
art. 2427 CC

## Movimentazione delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31 dicembre 2012 ammontano a complessivi euro 1.902.783, a fronte dei corrispondenti euro 2.017.120 dell'esercizio precedente.

Più precisamente sono intercorse le seguenti movimentazioni:

Denominazione voce	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	45.484	64.807	- 19.323
Immobilizzazioni materiali	1.855.424	1.950.438	- 95.014
Immobilizzazioni finanziarie	1.875	1.875	+ 0
Totale delle immobilizzazioni	1.902.783	2.017.120	- 114.337

## 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	arrot.	TOTALE
	Costi impianto e ampliamento	Licenze marchi e brevetti	Altri beni, migl. beni terzi		
Costo storico	94.306	47.512	43.713	0	185.531
Fondo ammort. 01/01/2012	- 48.976	- 46.064	- 25.684	0	- 120.724
Valore netto 01/01/2012	45.330	1.448	18.029	0	64.807
Incrementi	7.800	0	0	0	7.800
Dismissioni	0	0	0	0	0
Utilizzo f.do X dismissioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti 2012	- 20.421	- 986	- 5.717	- 1	- 27.125
arrot	0	1	0	1	2
Valori Netti al 31/12/2012	32.709	463	12.312	0	45.484

### 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

Nessuna movimentazione.

### 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	211.230	425.488	199.545	0	2.767.750
Fondo ammort. 01/01/2012	- 268.046	- 124.510	- 274.705	- 150.052	0	- 817.313
Valore netto 01/01/2012	1.663.441	86.720	150.783	49.494	0	1.950.438
Incrementi	32.020	9.932	0	1.130	0	43.082
Dismissioni	0	0	0	0	0	0
Utilizzo f.do X dismissioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti 2012	- 49.164	- 32.982	- 37.618	- 18.330	1	- 138.094
arrot	0	0	- 1	0	0	- 2
<b>Valori Netti al 31/12/2012</b>	<b>1.646.297</b>	<b>63.670</b>	<b>113.164</b>	<b>32.293</b>		<b>1.855.424</b>

### Voce B II 1

Gli incrementi della categoria **B II 1** sono dovuti alla riqualificazione energetica della farmacia n.2, che è stata munita di un isolamento termico a cappotto che ha consentito la sua classificazione in classe energetica "C".

### Voce B II 2

Le variazioni incrementali della categoria **B II 2** sono dovute a migliorie apportate all'impianto di climatizzazione della farmacia n. 2 (per euro 2.955), che è stata munita anche di un convettore di calore (per euro 1.140). I incrementi sono dovuti a euro 600 per l'acquisto di un nuovo fotocopiatore per la farmacia n. 3 per euro 5.237 per l'acquisto di un parcometro.

### Voce B II 3

Nel corso dell'esercizio 2012 non è intercorsa variazione di tale voce.

### Voce B II 4

Le modeste variazioni incrementali della categoria **B II 4** sono dovute all'acquisizione materiale hardware: tre monitor per euro 359, un PC per euro 580, ed una stampante per euro 191.

## B III Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della posta di bilancio **B III 2 d)** "Crediti verso altri" non ha subito alcun cambiamento nel corso dell'esercizio 2012.

Denominazione voce	Eserc. 2012	Eserc. 2011	Differenza
Depositi per linee telefoniche	1.136	1.136	+ 0
Depositi per forza elettromotrice	222	222	+ 0
Depositi per forza elettromotrice	207	207	+ 0
Nuovi depositi (via Oslavia)	310	310	+ 0
<b>Totale delle immobilizzazioni</b>	<b>1.875</b>	<b>1.875</b>	<b>+ 0</b>

Punto <b>03</b> art.2427 CC	<b>Composizione dei costi di impianto e di avviamento</b>
-----------------------------------	---

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

Composizione Voci categoria B I 1	importo
Valore netto all'01/01/2012	45.330
Direzione lavori per riqualificazione farmacia n. 2	7.280
Certificazione energetica farmacia n. 2	520
Quote annuali di ammortamento	-20.421
<b>Totale netto a bilancio al 31/12/2011</b>	<b>32.709</b>

Alle poste iscritte nel corso dell'esercizio è stata assegnata l'aliquota del 20%, in linea con quanto operato nel corso dei precedenti esercizi.

Punto <b>03bis</b> art.2427 CC	<b>Riduzione di valore nelle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>
--------------------------------------	---

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.

Punto <b>04</b> art.2427 CC	<b>Variazione di consistenza delle altre voci dell'ATTIVO e del PASSIVO</b>
-----------------------------------	---

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

<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>
<b>CI</b>	<b>Rimanenze</b>

Le rimanenze finali di magazzino ammontano a complessivi euro 631.397 e sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia.

Valori al 01/01/2012	referenze	n. pezzi	p. al pub	netto IVA	a bilancio
specialità medicinali	8.622	32.786	379.408	344.916	231.095
specialità medicinali generici	2.056	7.667	42.426	38.574	23.144
specialità da banco, OTC e SOP	2.182	21.029	148.585	134.931	80.956
formulario galenico	142	676	1.020	874	525
veterinari generica	137	143	2.543	2.122	1.485
medicaz. sanitari infanzia	6.004	19.038	174.946	145.167	87.100
dietetici per adulti	3.260	8.742	110.122	99.872	74.904
igienici cosmesi e profumeria	4.651	10.398	130.923	108.239	70.358
erboristeria	317	650	6.545	5.628	3.939
diagnostici	196	2.118	44.797	37.022	22.213
omeopatici	556	900	10.061	9.145	6.219
veterinaria specialità	353	446	9.272	8.429	5.900
<b>Totale</b>	<b>28.476</b>	<b>104.593</b>	<b>1.060.648</b>	<b>934.919</b>	<b>607.838</b>

Valori al 31/12/2012	referenze	n. pezzi	p. al pub	netto IVA	a bilancio	Δ ass.
specialità medicinali	8.395	32.247	363.029	330.027	214.517	-16.578
specialità medicinali generici	2.258	11.080	63.915	58.112	34.286	11.142
specialità da banco, OTC e SOP	2.262	23.091	170.896	155.157	91.542	10.586
formulario galenico	125	516	1.085	919	543	18
veterinari generica	145	158	2.904	2.439	1.634	149
medicaz. sanitari infanzia	6.285	22.484	203.373	168.746	96.185	9.085
dietetici per adulti	3.307	9.663	124.797	113.306	81.580	6.676
igienici cosmesi e profumeria	4.640	10.295	136.419	112.775	69.921	-437
erboristeria	273	536	5.681	4.944	3.412	-527
diagnostici	190	2.090	54.811	45.299	25.367	3.154
omeopatici	553	942	10.569	9.607	6.437	218
veterinaria specialità	349	469	9.662	8.784	5.973	73
<b>Totale</b>	<b>28.782</b>	<b>113.571</b>	<b>1.147.141</b>	<b>1.010.115</b>	<b>631.397</b>	<b>23.559</b>

Si precisa che le rimanenze sono costituite esclusivamente da prodotti destinati alla rivendita, al netto di ogni prodotto non vendibile e/o reso alle associazioni di indennizzo.

## C II Crediti

I crediti ammontano ad euro 202.829, a fronte degli euro 292.674 del precedente esercizio, tutti vantati nei confronti di soggetti italiani. Essi sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti che al 31/12/2012 è di complessivi euro 93.768.

Il fondo, ritenuto adeguato e congruo al reale rischio di inesigibilità degli attuali crediti commerciali per il servizio di ristorazione scolastica, ed iscritti nelle attività correnti, è composto dalla consistenza di inizio esercizio, pari ad euro 56.090, dalla quota di accantonamento dell'anno, al netto della quota utilizzata nel corrente esercizio, come risulta dalla tabella che segue.

Andamento fondo rischi	Al 01/01/2012	incrementi	decrementi	Al 31/12/2012
Fondo rischi su crediti tassato	-50.000	-40.000		-90.000
Fondo rischi su crediti fiscale	-6.090	-1.185	+3.507	-3.768
<b>Totali</b>	<b>-56.090</b>	<b>-41.185</b>	<b>+3.507</b>	<b>-93.768</b>

Le tabelle che seguono dettagliano i crediti iscritti a bilancio e la loro composizione.

	Crediti verso clienti	2012	2011	Differenza
<b>Voce</b>	ASL per rimborso ricette	71.357	84.092	-12.735
<b>C II 1 a)</b>	per fatture da incassare	20.312	28.347	-8.035
<b>C II 1 a)</b>	per accrediti da ricevere	1.471	17.956	-16.485
<b>C II 1 a)</b>	per fatture da emettere	17.418	0	17.418
<b>C II 1 a)</b>	crediti verso AGEA da incassare	7.991	10.295	-2.304
<b>C II 1 a)</b>	crediti a breve vari	444	23.713	-23.269
<b>C II 1 a)</b>	Fondo svalutazione crediti	0	0	0
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>118.993</b>	<b>164.403</b>	<b>-45.410</b>

	Crediti verso controllante	2012	2011	Differenza
<b>C II 4 a)</b>	per fatture da incassare	22.776	63.743	-40.967
<b>C II 4 a)</b>	per fatture da emettere	0	0	0
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>22.776</b>	<b>63.743</b>	<b>-40.967</b>

Voce	Crediti tributari	2012	2011	Differenza
C II 4 bis	IVA - a credito	1.294	13.942	-12.648
C II 4 bis	IRES a credito	30.437	12.364	18.073
C II 4 bis	IRAP a credito	1.658	5.884	-4.226
C II 4 bis	imposta sost. T.F.R.	0	0	0
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>33.389</b>	<b>32.190</b>	<b>1.199</b>

Voce	Crediti per imposte anticipate	2012	2011	Differenza
C II 4 ter	imposte anticipate	24.750	13.750	11.000
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>24.750</b>	<b>13.750</b>	<b>11.000</b>

Voce	Crediti verso altri e Utenti mense	2012	2011	Differenza
C II 5	per fatture da incassare	0	0	0
C II 5	da Utenti mensa da incassare	96.689	74.678	22.011
C II 5	fondo svalutazione crediti	-93.768	-56.090	-37.678
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>2.921</b>	<b>18.588</b>	<b>-15.667</b>

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	118.993	entro il 2013	0	118.993
C II 4 a	Verso controllante	22.776	entro il 2013	0	22.776
C II 4 bis	Tributari	33.389	entro il 2013	0	33.389
C II 4 ter	Per imposte anticipate	24.750	entro il 2013	0	24.750
C II 5 a	v/s utenza mensa	26.362	entro il 2013	-23.441	2.921
C II 5 b	v/s utenza mensa	70.327	oltre il 2013	-70.327	0
	<b>Totale crediti</b>	<b>296.597</b>		<b>-93.768</b>	<b>202.829</b>

## C IV    Disponibilità Liquide

Al 31 dicembre 2012 ammontano a complessivi euro 1.016.139, a fronte dei corrispondenti euro 688.429 del precedente esercizio.

Voce	Depositi bancari e postali	2012	2011	Differenza
C IV 1	su conti correnti bancari e postali	965.274	621.647	343.627
C IV 1	moneta elettronica	3.348	9.271	-5.923
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>968.622</b>	<b>630.918</b>	<b>337.704</b>

Voce	Denaro e valori in cassa	2012	2011	Differenza
C IV 2	casse, contanti e valori bollati	1.659	4.627	-2.968
C IV 2	cassa collettoria servizio mensa	23.536	26.841	-3.305
C IV 2	corrispettivi da versare farmacie	15.562	23.750	-8.188
C IV 2	corrispettivi da versare parcheggi	6.760	2.293	4.467
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>47.517</b>	<b>57.511</b>	<b>-9.994</b>

<b>D</b>	<b>RATEI e RISCONTI ATTIVI</b>
----------	--------------------------------

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	2012	2011	Differenza
D 1	quota banco farmaceutio 2013	600	0	600
D 1	nuovi tagliandi G&S di superficie	0	3.680	-3.680
	costi gara grissisti 2012/2013	461	923	-462
D 1	anticipo premio polizze 2013	14.562	0	14.562
D 1	piano Assofarm 2012	480	480	0
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>16.103</b>	<b>5.083</b>	<b>11.020</b>

**Risconti attivi**

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

Voce	Risconti attivi	2012	2011	Differenza
D 2	buoni mensa c/dipendenti	67	1.575	-1.508
D 2	costo gara appalto servizio mensa	2.326	4.652	-2.326
D 2	adeguam. parcometri nuove tariffe	0	1.190	
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>2.393</b>	<b>7.417</b>	<b>-3.834</b>

<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>
----------	-------------------------

Nel corso dell'esercizio 2012 il Patrimonio Netto si è movimentato come segue.

A.G.E.S. S.p.A.	Capitale sociale	Utile distribuito	Riserva Legale	Riserva Straord.	Utile d'esercizio	Utili a nuovo	Patrimonio Netto
Situazione al 01/01/2012	850.000	0	114.915	404.926	1.291	310.683	<b>1.681.815</b>
Destinazione utile 2011				1.291	-1.291		<b>0</b>
Distribuzione di utili							<b>0</b>
aumenti di capitale							<b>0</b>
Rilascio di riserve							<b>0</b>
Utile es. 2012					18.713		<b>18.713</b>
arr.				2			<b>2</b>
<b>Situazione al 31/12/2012</b>	<b>850.000</b>	<b>0</b>	<b>114.915</b>	<b>406.219</b>	<b>18.713</b>	<b>310.683</b>	<b>1.700.530</b>

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 31/12/2012	Valore	Possibile Utilizzo	
Riserva Legale	114.915	B	Dove si intende: A - per disponibilità per aumento di capitale B - per disponibilità per copertura perdite C - per disponibilità per distribuzione ai soci
Riserva Straordinaria	406.219	A B C	
Utili portati a nuovo	310.683	A B C	

<b>B</b>	<b>FONDI per RISCHI ed ONERI</b>
----------	----------------------------------

<b>B 3</b>	<b>Altri fondi</b>
------------	--------------------

#### Fondo svalutazione crediti

Il fondo svalutazione crediti fiscale, unitamente il fondo rischi su crediti tassato, sono esposti in dettaglio al precedente punto **C II** dell'attivo patrimoniale. Più precisamente alle voci "**C II 5 a**" e "**C II 5 b**" in decurtazione della posta ivi iscritta ("Crediti verso altri").

#### Fondo rischi per controversie legali in corso

Il fondo è stato istituito a fronte di un rischio di passività conseguente da un ricorso ex art. 414 CPC presentato da alcuni dipendenti e da una parte sindacale.

Per il corrente esercizio 2012, il fondo accoglie un appostamento di euro 30.437=, ritenuto adeguato e congruo.

<b>C</b>	<b>FONDO TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO del LAVORO SUBORDINATO</b>
----------	--

<b>C 1</b>	<b>FINE RAPPORTO del LAVORO SUBORDINATO</b>
------------	---

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2012 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 "Legge Finanziaria 2001";
3. dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza integrativa.

Per le sue componenti a costi dell'esercizio 2012, il fondo T.F.R. ha conseguito le seguenti scritture contabili.

Voce	FONDO T.F.R. - quote a costi	costi 2012	costi 2011	Differenza
<b>C 1</b>	Rivalutazione fondo precedente	16.403	17.806	-1.403
<b>C 1</b>	Quota fondo dell'esercizio	40.075	40.359	-284
<b>C 1</b>	Trattenuta f.do pensioni	-734	-755	21
<b>C 1</b>	<b>Quota TFR a carico dell'esercizio</b>	<b>55.744</b>	<b>57.410</b>	<b>-1.666</b>

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

Voce	FONDO T.F.R. - andamento del fondo	Es. 2012	Es. 2011	Differenza
<b>C 1</b>	Fondo T.F.R. di inizio esercizio 2012	504.354	458.898	45.456
<b>C 1</b>	Quota a fondo del corrente esercizio	55.744	57.410	-1.666
<b>C 1</b>	Anticipi ed erogazioni dell'esercizio	0	0	0
<b>C 1</b>	Quota a previdenza complementare	-10.086	-9.994	-92
<b>C 1</b>	Imposta sostitutiva e fondo pensioni	-1.804	-1.960	156
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>548.208</b>	<b>504.354</b>	<b>43.854</b>

<b>D</b>	<b>DEBITI</b>
----------	---------------

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 1.462.249, a fronte dei corrispondenti euro 1.393.976 del precedente esercizio e sono così costituiti.

Voce	Debiti	Es. 2012	Es. 2011
D 7	verso fornitori	1.228.520	1.179.322
D 11	verso controllante	34.631	42.278
D 12	tributari	32.235	20.965
D 13	verso istituti di previdenza sociale	30.512	30.731
D 14	altri debiti	136.351	120.680
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>1.462.249</b>	<b>1.393.976</b>

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

Denominazione	Es. 2012	Es. 2011
Voce C - Attivo circolante	1.850.365	1.588.941
Voce D - Debiti	-1.462.249	-1.393.976
Differenza crediti/debiti	<b>388.116</b>	<b>194.965</b>

#### **D 7**      **Debiti verso fornitori**

Ammontano a complessivi euro 1.228.520 mentre per il precedente esercizio la corrispondente posta ammontava ad euro 1.179.322.

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

Voce	Debiti verso fornitori	Es. 2012	Es. 2011	Differenza
D 7 a	verso grossisti di farmacia	286.201	516.510	-230.309
D 7 a	verso case farmaceutiche	214.199	224.074	-9.875
D 7 a	verso fornitori di servizi	51.935	43.297	8.638
D 7 a	verso fornitori di lavoro autonomo	5.960	7.010	-1.050
D 7 a	verso fornitori del servizio mense	641.699	378.088	263.611
D 7 a	fatture da ricevere	28.526	10.343	18.183
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>1.228.520</b>	<b>1.179.322</b>	<b>49.198</b>

#### **D 11**      **Debiti verso controllante**

Ammontano ad euro 34.631 contro gli euro 42.278 del precedente esercizio e si riferiscono esclusivamente alle fatture del servizio di assistenza domiciliare, emesse dall'Ente controllante ed incassate dalla Società per conto dello stesso.

#### **D 12**      **Debiti tributari**

I debiti tributari iscritti a bilancio ammontano ad euro 32.235, contro gli euro 20.965 del precedente esercizio. La tabella che segue li dettaglia.

Voce	Debiti tributari	Es. 2012	Es. 2011	Differenza
D 12 a	Saldo imposta sostitutiva T.F.R.	-295	633	-928
D 12 a	IRE c/o dipendenti per retribuzioni	20.196	20.332	-136
D 12 a	IRES a debito da versare	12.334	0	12.334
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>32.235</b>	<b>20.965</b>	<b>11.270</b>

**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. 2012	Es. 2011	Differenza
D 13 a	verso INAIL e INPS	11.189	11.001	188
D 13 a	verso INPDAP	18.513	19.730	-1.217
D 13 a	verso altri istituti	810	0	810
<b>Totale a bilancio</b>		<b>30.512</b>	<b>30.731</b>	<b>-219</b>

**D 14 Altri debiti**

La tabella che segue ne mostra la composizione.

Voce	Altri debiti	Es. 2012	Es. 2011	Differenza
D 14 a	sindaci per compenso da liquidare	4.216	1.483	2.733
D 14 a	collettorie per depositi fidejussori	10.000	7.000	3.000
D 14 a	altri per cessione del 5' di dipendenti	1.116	0	1.116
D 14 a	a breve verso dipendenti	38.034	22.713	15.321
D 14 a	Utenze per mense scolastiche	82.192	89.484	-7.292
D 14 a	a breve vari	793	0	793
<b>Totale a bilancio</b>		<b>136.351</b>	<b>120.680</b>	<b>15.671</b>

**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 2012, essi ammontano ad euro 20.939 mentre per il precedente esercizio ammontavano ad euro 26.907, con un conseguente decremento di euro 5.968=.

**Risconti passivi**

Il risconto passivo pari ad euro 9.281 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 2012	Risconti passivi	esercizio 2012
costo storico	14.850	risconti passivi al 1/01/2012	11.509
fondo amm. di inizio esercizio	-3.342		
quota amm. dell'esercizio	-2.227	beni acquisiti in omaggio	-2.227
<b>Netto a immobilizzazioni</b>	<b>9.281</b>	<b>Risconti passivi al 31/12/2012</b>	<b>9.282</b>



<b>Punto</b> <b>05</b> <small>art.2427 CC</small>	<b>Elenco delle partecipazioni</b>
---	------------------------------------

La Società non possiede partecipazioni.

<b>Punto</b> <b>06</b> <small>art.2427 CC</small>	<b>Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque</b>
---	--

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

<b>Punto</b> <b>06 bis</b> <small>art.2427 CC</small>	<b>Variazioni nei cambi valutari</b>
---	--------------------------------------

Nessuna voce.

<b>Punto</b> <b>06 ter</b> <small>art.2427 CC</small>	<b>Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono retrocessione a termine</b>
---	--

Nessuna voce.

<b>Punto</b> <b>07</b> <small>art.2427 CC</small>	<b>Dettaglio dei ratei, dei risconti e degli altri fondi iscritti allo Stato Patrimoniale</b>
---	---

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.

<b>Punto</b> <b>07 bis</b> <small>art.2427 CC</small>	<b>Dettaglio delle voci costituenti il PATRIMONIO NETTO</b>
---	---

In osservanza di quanto previsto al 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.

<b>Punto</b> <b>08</b> <small>art.2427 CC</small>	<b>Oneri finanziari imputati all'attivo dello Stato Patrimoniale</b>
---	--

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

<b>Punto</b> <b>09</b> <small>art.2427 CC</small>	<b>Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale</b>
---	--

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 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;
4. 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 2012 ed ancor in essere all'approvazione del corrente bilancio.

## Ripartizione dei ricavi e delle vendite

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

<b>farmacia n.1</b>	<b>vendite 2012</b>	<b>vendite 2011</b>	<b>Δ assoluto</b>	<b>Δ %</b>
vendite a S.S.N.	385.432	409.714	-24.282	-05,93
vendite prodotti da banco	379.182	396.908	-17.726	-04,47
<b>totale farmacia 1</b>	<b>764.614</b>	<b>806.622</b>	<b>-42.008</b>	<b>-05,21</b>
<b>farmacia n.2</b>	<b>vendite 2012</b>	<b>vendite 2011</b>	<b>Δ assoluto</b>	<b>Δ %</b>
vendite a S.S.N.	529.936	554.694	-24.758	-04,46
vendite prodotti da banco	506.514	518.641	-12.127	-02,34
<b>totale farmacia 2</b>	<b>1.036.450</b>	<b>1.073.335</b>	<b>-36.885</b>	<b>-03,44</b>
<b>farmacia n.3</b>	<b>vendite 2012</b>	<b>vendite 2011</b>	<b>Δ assoluto</b>	<b>Δ %</b>
vendite a S.S.N.	455.643	492.405	-36.762	-07,47
vendite prodotti da banco	411.406	436.955	-25.549	-05,85
<b>totale farmacia 3</b>	<b>867.049</b>	<b>929.360</b>	<b>-62.311</b>	<b>-06,70</b>
<b>farmacia n.4</b>	<b>vendite 2012</b>	<b>vendite 2011</b>	<b>Δ assoluto</b>	<b>Δ %</b>
vendite a S.S.N.	663.626	673.221	-9.595	-01,43
vendite prodotti da banco	1.237.072	1.239.837	-2.765	-00,22
<b>totale farmacia 4</b>	<b>1.900.698</b>	<b>1.913.058</b>	<b>-12.360</b>	<b>-00,65</b>
<b>Totale</b>	<b>vendite 2012</b>	<b>vendite 2011</b>	<b>Δ assoluto</b>	<b>Δ %</b>
totale farmacia 1	<b>764.614</b>	<b>806.622</b>	<b>-42.008</b>	<b>-05,21</b>
totale farmacia 2	<b>1.036.450</b>	<b>1.073.335</b>	<b>-36.885</b>	<b>-03,44</b>
totale farmacia 3	<b>867.049</b>	<b>929.360</b>	<b>-62.311</b>	<b>-06,70</b>
totale farmacia 4	<b>1.900.698</b>	<b>1.913.058</b>	<b>-12.360</b>	<b>-00,65</b>
<b>totale vendite</b>	<b>4.568.811</b>	<b>4.722.375</b>	<b>-153.564</b>	<b>-03,25</b>
<b>Ricavi da altri servizi:</b>	<b>valori 2012</b>	<b>valori 2011</b>	<b>Δ assoluto</b>	<b>Δ %</b>
da servizio SAD	10.000	10.000	0	+00,00
da impianto fotovoltaico	4.876	5.182	-306	-05,91
da distributore dell'acqua	13.982	13.240	742	+05,60
da distributore del latte	4.392	4.321	71	+01,64
da servizio parcheggi	203.316	188.983	14.333	+07,58
da servizio mense scolastiche	1.899.918	1.820.979	78.939	+04,33
altri minori	13.868	41.172	-27.304	-66,32
<b>Totale ricavi da altri servizi</b>	<b>2.150.352</b>	<b>2.083.877</b>	<b>66.475</b>	<b>+03,19</b>
<b>Altri ricavi</b>	<b>valori 2012</b>	<b>valori 2011</b>	<b>Δ assoluto</b>	<b>Δ %</b>
Rimborsi ass-inde	40.675	17.384	23.291	+133,98
Altri ricavi	1.080	1.080	0	+00,00
<b>Totale altri ricavi</b>	<b>41.755</b>	<b>18.464</b>	<b>23.291</b>	<b>+126,14</b>
<b>Totale valore produzione</b>	<b>6.760.918</b>	<b>6.824.716</b>	<b>-63.798</b>	<b>-00,93</b>

Punto  
**11**  
art.2427 CC

## Proventi da partecipazioni

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

Punto  
**12**  
art.2427 CC

## 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. 2012	Es. 2011	Differenza
C 16 d 4	proventi da depositi bancari	1.295	2.546	-1.251
C 16 d 4	proventi finanziari diversi	0	6	-6
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>1.295</b>	<b>2.552</b>	<b>-1.257</b>

La gestione finanziaria della Società non ha generato oneri finanziari nel corso dell'esercizio 2012.

Punto  
**13**  
art.2427 CC

## 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. 2012	Es. 2011	Differenza
E 20 a	sopravvenienze attive NON tassate	30.437	0	30.437
E 20 a	rimborsi da ASL	0	273	-273
E 20 a	conguagli da Utenze	2.699	0	2.699
E 20 b	abbuoni ed arrotondamenti	39	560	-521
E 20 b	rimborsi assicurativi	1.850	26.235	-24.385
E 20 b	maggior accert. imposte anni precd.	0	345	-345
E 20 b	beni acquisiti in omaggio	2.227	2.227	0
E 20 b	sopravvenienze attive mense	0	384	-384
E 20 b	sopravv. da alienazione cespiti	0	2	-2
E 20 b	arrotondamento extra contabile	1	5	-4
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>37.253</b>	<b>30.031</b>	<b>7.222</b>

Si pone evidenza alla posta di euro 30.437=, dovuta alla sopravvenienza attiva che consegue dal rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa al costo del lavoro dipendente di cui all'art. 2 comma 1 quater del D.L. n. 201/2011.

Si tratta dunque di una quota di IRES che consegue dalla sopraggiunta deducibilità della quota di IRAP sul costo del lavoro.

<b>E 21</b>	<b>Oneri straordinari</b>
-------------	---------------------------

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

Conto Econom.	Oneri straordinari da:	Es. 2012	Es. 2011	Differenza
E 21 b	sopravv. passive e conguagli	2.170	44	2.126
E 21 b	rapine subite in farmacie	700	3.104	-2.404
E 21 b	minor accantonamento imposte	376	0	376
E 21 b	sanzioni ed ammende	2.052	2.252	-200
E 21 b	riprese contabili da ASL	7.726	8.279	-553
E 21 b	sopravv. da alienazione cespiti	0	2	-2
E 21 b	arrotondamento extra contabile	3	-3	6
	<b>Totale a bilancio</b>	<b>13.027</b>	<b>13.678</b>	<b>-651</b>

Punto <b>14</b> art.2427 CC	<b>Dettaglio delle imposte anticipate e differite</b>
-----------------------------------	---

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. 2012	Es. 2011
22 b	utilizzo imposte anticipate stanziato in prec. esercizi	0	0
22 c	imposte anticipate del corrente esercizio	11.000	0
	<b>Voce 22 b "differite" e Voce 22 c "anticipate"</b>	11.000	0

Punto <b>15</b> art.2427 CC	<b>Numero dei dipendenti</b>
-----------------------------------	------------------------------

Nel corso dell'esercizio 2012 sono intervenute variazioni nell'organico aziendale e la tabella che segue ne mostra la sua composizione.

Qualifica	Funzione	liv	servizio	al 31/12/2012	al 31/12/2011	% 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	0,00	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	centr	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice amministrativa	B2	centr	0,00	1,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	B2	FAR	4,00	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.
<b>Numero dipendenti</b>				<b>17</b>	<b>18</b>		

La diminuzione dell'organico (-1 unità) è dovuta al collocamento a riposo di una dipendente, farmacista collaboratrice part-time 50%.

Punto <b>16</b> art.2427 CC	<b>Compensi ad amministratori e sindaci</b>
-----------------------------------	---

Nel corso dell'esercizio 2012 sono intervenute le variazioni qui di seguito esposte per quanto riguarda i compensi erogati ai componenti il Consiglio d'Amministrazione ed il Collegio Sindacale.

Organo	Compensi es. 2012	Compensi es. 2011	Differenza
Consiglio d'Amministrazione	26.007	28.056	-2.049
Collegio Sindacale	15.575	15.919	-344
<b>Totale</b>	<b>41.582</b>	<b>43.975</b>	<b>-2.393</b>

Punto  
**16 bis**  
art.2427 CC

### **Corrispettivi ai Revisori legali ed ai consulenti fiscali**

Si precisa che il Collegio Sindacale, i cui compensi sono esposti nel precedente punto 16, svolgono anche funzione di Revisori legali. I corrispettivi riconosciuti ai consulenti fiscali nel corso dell'esercizio 2012 ammontano a complessivi euro 6.771.

Punto  
**17**  
art.2427 CC

### **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**  
art.2427 CC

### **Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari**

Nessuna voce.

Punto  
**19**  
art.2427 CC

### **Strumenti finanziari emessi dalla Società**

Nessuna voce.

Punto  
**19 bis**  
art.2427 CC

### **Finanziamenti dei Soci**

Nessuna voce.

Punto  
**20**  
art.2427 CC

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Nessuna voce.

Punto  
**21**  
art.2427 CC

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Nessuna voce

Punto  
**22**  
art.2427 CC

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Nessuna voce.

Punto  
**22 bis**  
art.2427 CC

### **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 entro 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, con ricarico dell'1%.

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 <b>22 ter</b> art.2427 CC	<b>Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale</b>
---------------------------------------	---

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.

<b>Altre informazioni</b>
---------------------------

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.

- Informativa DLgs 196/03 sulla tutela dei dati personali.
- Informativa ai sensi dell'art. 2497 bis c. 4 del Codice Civile.
- Disposti del D.L. 95/2012.

Punto <b>a</b>	<b>Informativa Dlgs 196/03 sulla tutela dei dati personali</b>
-------------------	--

La conversione del Decreto Legge n. 5 del 9 febbraio 2012 (c.d. Decreto semplificazioni), avvenuta con la Legge 4 aprile 2012 n. 35, conferma definitivamente la soppressione dell'obbligo (in capo a titolari di trattamento di dati sensibili e giudiziari effettuato mediante strumenti elettronici) di redigere e quindi di tenere aggiornato, il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

In considerazione dell'attività svolta dalla Società, il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPsS), ancorché non più obbligatorio, è comunque tenuto aggiornato, perché ritenuto strumento di ausilio alla corretta gestione dei dati sensibili in azienda.



**Disposti del D.L. 95/2012.**

Ai sensi dall'art. 6, c. 4, del D.L. 95/2012, a decorrere dall'esercizio 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione. In tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

La tabella che segue evidenzia le partite economiche e finanziarie aperte al 31/12/2012.

<b>Crediti v/Comune</b>		
1.082	fattura n. 0007/3 del 06/10/2010	partita aperta al 31/12/2012, per saldo incompleto
150	fattura n. 0208/2 del 11/11/2010	fattura non pagata al 31/12/2012
334	fattura n. 0204/1 del 12/12/2012	fattura non pagata al 31/12/2012
121	fattura n. 0205/1 del 12/12/2012	fattura non pagata al 31/12/2012
101	fattura n. 0209/1 del 19/12/2012	fattura non pagata al 31/12/2012
2.057	fattura n. 0063/3 del 12/12/2012	fattura non pagata al 31/12/2012
3.752	fattura n. 0064/3 del 12/12/2012	fattura non pagata al 31/12/2012
8.477	fattura n. 0065/3 del 12/12/2012	fattura non pagata al 31/12/2012
6.703	fattura n. 0066/3 del 12/12/2012	fattura non pagata al 31/12/2012
<b>22.776</b>		
<b>Debiti v/Comune</b>		
-1.082	competenze SAD esercizio 2010 a saldo	
-150	competenze SAD esercizio 2011 a saldo	
-33.399	competenze SAD esercizio 2012	
<b>-34.631</b>		
<b>Ns fattura da emettere</b>		
12.100	fattura n. 0004/2 del <b>15/01/2013</b>	postalizzazione servizio SAD esercizio 2012

**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 28 marzo 2013

Per il Consiglio d'Amministrazione  
Il Presidente Roberto Cova