



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 850.000 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 2015

La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio di A.G.E.S. S.p.A. chiusosi il 31 dicembre 2015 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 numero 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 successivamente 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 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. Successivamente, con atto n. 53 del 16/12/2013 il Consiglio Comunale ha deliberato di prorogare fino al 31/07/2015 la durata dello contratto di servizio ed a seguire, con atto n. 7 del 10/02/2015 ha nuovamente prolungato il contratto per un ulteriore anno, fino al 31/07/2016. Infine, con atto n. 55 del 16/11/2015, il Consiglio ha rinnovato alla Società l'affidamento del servizio a tutto il 31/07/2026.

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 a partire dal 01/01/2007 e fino al 01/07/2014. Successivamente, con atto n. 53 del 16/12/2013 il Consiglio Comunale ha deliberato di prorogare fino al 31/07/2015 la durata dello contratto di servizio ed a seguire, con atto n. 7 del 10/02/2015 ha nuovamente prolungato il contratto per un ulteriore anno, fino al 31/07/2016. Infine, con atto n. 55 del 16/11/2015, il Consiglio ha rinnovato alla Società l'affidamento del servizio a tutto il 31/07/2026.

02 - Struttura e contenuti del bilancio

Il bilancio in esame è composto da:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico, 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 sono redatti in accoglimento dei disposti dei D.Lgs. 6/2003 e 310/2004 in materia di riforma del diritto societario. Il bilancio d'esercizio inoltre trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli art 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, conformi a quelli dei Dottori commercialisti e dell'Organismo Italiano di Contabilità, sono in linea con quelli che hanno formato il bilancio precedente 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 D.Lgs. 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 D.Lgs. n. 127 del 09/04/1991.

Per l'estrema affinità dei bilanci-tipo previsti dai sopracitati 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.

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 – Informativa 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.

Si precisa infine 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 solo rilevanza di tipo extra-contabile, è stata allocata:

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

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	
	<u>Altre informazioni che integrano i disposti dell'art. 2427 e 2497 bis del CC.</u>	
Punto a)	Altre informazioni	Informativa D.Lgs 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 dal D.L. 95/2012
Punto d)	Altre informazioni	Analisi del costo del lavoro

Criteria applicati nella valutazione delle voci di bilancio

Criteria valutativi dell'ATTIVO patrimoniale

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, 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, e come per tutti gli esercizi precedenti, i costi vengono iscritti 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, calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene. Nella fattispecie si tratta di software gestionale la cui durata è stata valutata in anni tre, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento del trenta tre per cento.

Altri beni (migliorie su beni di Terzi)

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

Immobilizzazioni materiali

Acquisizione

Le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio sono tutte iscritte al loro valore di costo d'acquisizione e figurano tutte al netto delle rispettive 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 e sono state ritenute adeguatamente rappresentative del grado di deperimento d'uso dei cespiti specifici. Per i fabbricati strumentali si è proceduto all'ammortamento del solo valore del fabbricato, mentre 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. Si è ritenuto infatti che questo criterio adottati un'aliquota che non si discosti significativamente da quella calcolata a partire dalla data in cui il cespite si è reso disponibile e pronto all'uso.

Le diverse aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti.

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

Si segnala infine che ad eccezione di quelle di natura straordinaria, tutte le spese di manutenzione sono imputate direttamente al conto economico dell'esercizio, perché 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

Sono tutti titoli di Stato a tasso variabile (CCT), valorizzati ed iscritti allo stato patrimoniale al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

Sono stati scritti al costo di acquisto sostenuto e collocati nelle immobilizzazioni, in quanto per essi è prevista una detenzione di lungo periodo, ancorché prontamente monetizzabili.

Attivo Circolante

Rimanenze di medicinali

Il criterio assunto per la valorizzazione delle rimanenze è rimasto invariato rispetto a quello usato per tutti gli esercizi precedenti ed 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 (tabella Degrassi) riportata nella tabella di seguito riportata, perché coerente con quella media praticata nel periodo dai grossisti e dalle case produttrici. Più precisamente si è proceduto:

01. alla rilevazione dei prodotti per categorie omogenee, secondo i rispettivi codici identificatrici e classi di appartenenza;
02. alla valorizzazione dei prodotti al prezzo ultimo di ricavo;
03. alla depurazione della rispettiva I.V.A. di competenza;
04. all'applicazione della scontistica standard su ciascuna classe inventariale, finalizzata ad intercettare il reale costo di acquisto.

Il criterio di valutazione delle scorte è rimasto inalterato rispetto a quello dei precedenti esercizi e sussiste pertanto la perfetta comparabilità con il precedente esercizio.

Nel corso dell'anno si sono realizzati miglioramenti nella scontistica sugli acquisti, che hanno richiesto una rivisitazione delle percentuali della tabella, per intercettare un valore più veritiero delle scorte.

Classe di beni	es. 2014	es. 2015
sop	43,00	50,00
specialità medicinali	38,50	41,00
specialità medicinali generico	43,00	50,00
specialità medicinali da banco	43,00	50,00
formulario galenico	43,00	45,00
veterinari generica	35,00	40,00
medicaz. sanitari infanzia	46,00	52,00
dietetici per adulti	32,00	36,00
igienici, cosmesi e profumeria	41,00	44,00
erboristeria	33,00	35,00
diagnostici	46,00	50,00
omeopatici	35,00	37,00
veterinari specialità	35,00	37,00

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione a diretta diminuzione, di un apposito fondo svalutazione, calcolato a copertura del generico rischio di inesigibilità dei crediti verso clienti.

Disponibilità liquide

Sono esposte al loro valore nominale.

Ratei

I ratei attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono ricavi di competenza dell'esercizio 2015 che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2016.

Risconti

I risconti attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono costi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2015 di competenza economica del successivo esercizio 2016.

Criteria valutativi del PASSIVO patrimoniale

Fondi

Fondo T.F.R.

Il fondo trattamento fine rapporto del lavoro subordinato (T.F.R.) è 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:

01. delle anticipazioni/liquidazioni erogate nel corso dell'esercizio;
02. dell'imposta sostitutiva di cui alla Legge Finanziaria 2001;
03. dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare.

Altri fondi

Si tratta di prudenziali accantonamenti effettuati nel corso di precedenti esercizi, per fronteggiare possibili future passività, che nel corso dell'esercizio 2015 non hanno subito alcuna movimentazione.

Altre voci del passivo

Debiti a breve

I debiti verso i fornitori (voce D 7), quelli verso controllanti (voce D 11), quelli tributari (voce D 12), quelli verso gli Istituti di Previdenza Sociale (voce D 13) ed infine gli altri debiti (voce 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 costi di competenza dell'esercizio 2015 che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2016.

Risconti passivi

I risconti passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono ricavi che, pur essendo di competenza dell'esercizio 2016, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio 2015.

Criteria applicato nel calcolo 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, che 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 2015 ammontano a complessivi euro 1.840.319, a fronte dei corrispondenti euro 1.829.256 dell'esercizio precedente.

Più precisamente sono intercorse le movimentazioni che seguono.

Denominazione voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	3.213	8.217	- 5.004
Immobilizzazioni materiali	1.585.671	1.670.256	- 84.585
Immobilizzazioni finanziarie	251.435	150.783	+ 100.652
Totale delle immobilizzazioni	1.840.319	1.829.256	+ 11.063

Movimentazione delle immobilizzazioni

categoria B I - Immobilizzazioni immateriali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni che sono intervenute in questa categoria.

Voce di bilancio	Voce B I 1	Voce B I 4	Voce B I 7	TOTALE
	Costi impianto e ampliamento	Licenze marchi e brevetti	Altri beni, migl. beni Terzi	
Costo storico	42.100	5.823	41.718	89.641
Fondo ammort. 01/01/2015	- 36.276	- 4.308	- 40.840	- 81.424
Valore netto 01/01/2015	5.824	1.515	878	8.217
Incrementi	0	590	0	590
Dismissioni	0	0	0	0
Utilizzo f.do X dismissioni	0	0	0	0
Ammortamenti 2015	- 4.264	- 1.082	- 248	- 5.594
arrot				
Valori Netti al 31/12/2015	1.560	1.023	630	3.213

Voce B I 1

Questa voce, dettagliata al successivo Punto 03 "Composizione dei costi di impianto e di ampliamento", non registra movimentazioni nel corso dell'anno.

Voce B I 4

E' stato acquisito il nuovo software per complessivi euro 590=.

Voce B I 7

Per questa voce non sono intervenute movimentazioni nel corso dell'anno.

Movimentazione delle immobilizzazioni

categoria B II - Immobilizzazioni materiali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni che sono intervenute in questa categoria.

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	1.976.122	241.976	425.490	217.703	2.861.291
Fondo ammort. 01/01/2015	- 416.906	- 201.683	- 384.435	- 188.011	- 1.191.035
Valore netto 01/01/2015	1.559.216	40.293	41.055	29.692	1.670.256
Incrementi	0	5.900	4.074	4.044	14.018
Dismissioni	0	0	0	0	0
Utilizzo f.do X dismissioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti 2015	- 50.022	- 16.290	- 22.799	- 9.492	- 98.603
arrot			1	-1	
Valori Netti al 31/12/2015	1.509.194	29.903	22.331	24.243	1.585.671

Voce B II 1

Per questa voce non sono intervenute movimentazioni nel corso dell'anno.

Voce B II 2

Gli incrementi di questa voce invece sono dovuti all'acquisto di un nuovo distributore di profilattici per la farmacia n. 2 dal costo di euro 5.900=.

Voce B II 3

Gli incrementi di questa voce invece sono dovuti all'acquisto di un nuovo frigorifero per la farmacia n. 3 dal costo di euro 3.494= e dall'installazione di una cassetta di sicurezza per euro 580=.

Voce B II 4

Gli incrementi di questa voce sono dovuti all'acquisto di un nuovo hardware per le farmacie per l'importo di euro 3.364=, all'acquisto di un telefono cellulare per euro 130= ed, infine, agli arredi per un valore complessivo di euro 550=.

Movimentazione delle immobilizzazioni

categoria B III - Immobilizzazioni finanziarie

La posta di bilancio **B III 2 d)** "Crediti verso altri" è costituita unicamente di depositi verso gestori di utenze (forza elettromotrice, telefonia ed altro) che nel corso del 2015 ha registrato le movimentazioni che seguono.

Denominazione voce	Eserc. 2015	Eserc. 2014	Differenza
Depositi per linee telefoniche	1.136	1.136	+ 0
Depositi di via Oslavia	301	301	+ 0
altre utenze (acqua)	197	0	+ 197
Totale delle immobilizzazioni	1.634	1.437	+ 197

La posta di bilancio **B III 3 "Altri titoli"** è costituita unicamente da titoli di stato a tasso variabile (CCT), i cui dettagli sono riportati nella tabella seguente.

Codice ISIN	data di acquisto	data di scadenza	valore nominale	prezzo di acquisto	controvalore nom. di acq.	corso al 31/dic/2015	valore al 31/dic/2015	plus valore
IT0004716319	20/01/2014	01/11/2018	40.000	98,6500	39.460	102,0700	40.093	1.368
IT0004716319	07/03/2014	01/11/2018	40.000	100,0000	40.000	102,0700	40.093	828
IT0004716319	25/03/2014	01/11/2018	20.000	99,9800	19.996	102,0700	20.047	418
IT0004584204	03/04/2014	01/03/2017	50.000	99,7796	49.890	100,3910	40.093	306
IT0005056541	09/01/2015	15/12/2020	50.000	99,9800	49.990	102,2900	40.093	1.155
IT0005056541	13/02/2015	15/12/2020	50.000	100,9300	50.465	102,2900	40.093	680
			250.000		249.801		220.512	4.755

Punto

03

art.2427 CC

Composizione dei costi di impianto e di avviamento

La categoria **B I 1 "Costi di impianto e di ampliamento"** non ha subito nessuna movimentazione nel corso dell'esercizio, a meno della sua corrispondente quota di ammortamento.

Composizione Voci categoria B I 1	importo
Valore netto all'01/01/2015	5.824
Quota di ammortamento per l'esercizio 2015	-4.264
Totale netto a bilancio al 31/12/2015	1.560

Punto

03bis

art.2427 CC

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.

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

C - ATTIVO CIRCOLANTE

CI - Rimanenze

Le rimanenze finali di magazzino ammontano a complessivi euro 652.266 e sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia.

Valori al 01/01/2015	referenze	n. pezzi	p. al pub	netto IVA	a bilancio
sop	93	213	1.699	1.393	794
specialità medicinali	8.233	31.985	376.335	342.123	210.406
specialità medicinali generico	2.494	12.266	81.168	73.796	42.064
specialità medicinali da banco	2.070	19.658	154.320	140.291	79.966
formulario galenico	162	491	1.042	899	512
veterinari generica	129	152	2.792	2.316	1.506
medicaz. sanitari infanzia	6.286	20.065	192.162	158.186	85.420
dietetici per adulti	3.395	10.238	143.578	130.340	88.631
igienici, cosmesi e profumeria	4.489	10.044	134.506	110.259	65.053
erboristeria	206	358	3.910	3.348	2.243
diagnostici	194	2.605	64.310	52.713	28.465
omeopatici	502	1.068	12.868	11.698	7.604
veterinari specialità	358	472	10.640	9.673	6.287
Totale	28.611	109.615	1.179.330	1.037.035	618.951

Valori al 31/12/2015	referenze	n. pezzi	p. al pub	netto IVA	a bilancio
sop	62	153	1.102	903	452
specialità medicinali	8.494	37.063	433.220	393.837	232.364
specialità medicinali generico	2.798	14.286	95.749	87.053	43.527
specialità medicinali da banco	2.045	22.685	195.509	177.736	88.868
formulario galenico	159	553	1.539	1.368	753
veterinari generica	129	152	2.893	2.402	1.441
medicaz. sanitari infanzia	6.571	22.386	220.055	181.511	87.125
dietetici per adulti	3.447	10.804	151.951	137.695	88.298
igienici, cosmesi e profumeria	4.648	11.262	153.175	125.565	70.316
erboristeria	182	366	4.019	3.490	2.268
diagnostici	197	2.380	54.010	44.270	22.135
omeopatici	477	1.093	13.568	12.335	7.771
veterinari specialità	398	529	12.183	11.030	6.949
Totale	29.607	123.712	1.338.974	1.179.195	652.266

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 278.394, a fronte degli euro 257.583 del precedente esercizio e quelli commerciali sono tutti vantati nei confronti di soggetti italiani.

I crediti per il servizio mense scolastiche (euro 124.341=) e per le penali del servizio soste a pagamento (euro 1.425=) per complessivi euro 125.766=, sono coperti dal fondo rischi, che a fine esercizio risulta così composto.

Voce	Crediti verso altri	es. 2015	es. 2014	Differenza
C II 5	da Utenti mensa da incassare	124.341	114.273	10.068
C II 5	penali da incassare	1.425	826	599
C II 5	crediti verso istituti di previdenza	174	0	174
	fondo svalutazione crediti	-120.857	-85.857	-35.000

I crediti iscritti a bilancio sono illustrati nelle tabelle che seguono.

Voce	Denominazione del credito	val. nom.	f.do sval.	val. a bilancio	esigibilità
C II 1 a	Verso clienti	105.512	-8.304	97.208	entro il 2016
C II 4 a	Verso controllante	111.900	0	111.900	entro il 2016
C II 4 bis	Tributari esigibili entro l'anno	30.967	0	30.967	entro il 2016
C II 4 bis	per imposte anticipate	33.236	0	33.236	entro il 2016
C II 5 a	v/s utenza mensa	124.515	-119.432	5.083	entro il 2016
C II 5 b	penali da incassare	1.425	-1.425	0	entro il 2016
	Totale crediti	407.555	-129.161	278.394	

Voce	Crediti verso clienti	es. 2015	es. 2014	Differenza
	ATS per rimborso ricette	86.255	83.298	2.957
C II 1 a)	per fatture da incassare	5.469	9.268	-3.799
C II 1 a)	per accrediti da ricevere	15	220	-205
C II 1 a)	per fatture da emettere	6.271	4.634	1.637
C II 1 a)	crediti per AGEA da controllante	4.135	6.249	-2.114
C II 1 a)	crediti verso AGEA da incassare	2.808	6.249	-3.441
C II 1 a)	crediti a breve vari	559	559	0
C II 1 a)	fondo svalutazione crediti	-8.304	-6.500	-1.804
	Totale a bilancio	97.208	103.977	-6.769

Voce	Crediti verso controllante	es. 2015	es. 2014	Differenza
C II 4 a)	per fatture da incassare	11.900	59.819	-47.919
C II 4 a)	per fatture da emettere	0	0	0
	Totale a bilancio	11.900	59.819	-47.919

Voce	Crediti tributari	es. 2015	es. 2014	Differenza
C II 4 bis	IVA - a credito	18.191	35.575	-17.384
C II 4 bis	IRES a credito	0	9.447	-9.447
C II 4 bis	irpefa credito da recuperare	729	729	0
C II 4 bis	irap acconti dell'esercizio	12.013	1.358	10.655
C II 4 bis	ires acconti dell'esercizio	0		0
C II 4 bis	imposta sost. T.F.R.	34	74	-40
	Totale a bilancio	30.967	47.183	-16.216

Voce	Crediti per imposte anticipate	es. 2015	es. 2014	Differenza
C II 4 ter	imposte anticipate	33.236	23.611	9.625
	Totale a bilancio	33.236	23.611	9.625

Voce	Crediti verso altri	es. 2015	es. 2014	Differenza
C II 5	da Utenti mensa da incassare	124.341	114.273	10.068
C II 5	penali da incassare	1.425	826	599
C II 5	crediti verso istituti di previdenza	174	0	174
	fondo svalutazione crediti	-120.857	-85.857	-35.000
	Totale a bilancio	5.083	29.242	-24.159

Quanto ad esigibilità, i crediti iscritti a bilancio sono così organizzati.

Voce	Denominazione del credito	val. nom.	f.do sval.	val. a bilancio	esigibilità
C II 1 a	Verso clienti	105.512	-8.304	97.208	entro il 2016
C II 4 a	Verso controllante	111.900	0	111.900	entro il 2016
C II 4 bis	Tributari esigibili entro l'anno	30.967	0	30.967	entro il 2016
C II 4 bis	per imposte anticipate	33.236	0	33.236	entro il 2016
C II 5 a	v/s utenza mensa	124.515	-119.432	5.083	entro il 2016
C II 5 b	penali da incassare	1.425	-1.425	0	entro il 2016
	Totale crediti	407.555	-129.161	278.394	

C IV - Disponibilità liquide

Ammontano ad euro 542.581= a fronte dei corrispondenti euro 1.211.080= del precedente esercizio.

Voce	Depositi bancari e postali	es. 2015	es. 2014	Differenza
C IV 1	su conti correnti bancari e postali	496.250	1.156.186	-659.936
C IV 1	moneta elettronica	2.936	3.377	-441

Voce	Denaro e valori in cassa	es. 2015	es. 2014	Differenza
C IV 2	casse, contanti e valori bollati	2.090	2.098	-8
C IV 2	cassa collettoria servizio mense	17.496	18.552	-1.056
C IV 2	corrispettivi da versare farmacie	21.613	26.837	-5.224
C IV 2	corrispettivi da versare parcheggi	2.196	4.030	-1.834

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

D - Ratei e risconti

Ratei

Al 31 dicembre 2015 compare il solo rateo di euro 64= per interessi attivi sui titoli iscritti nelle immobilizzazioni.

Risconti

I risconti attivi sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale. La tabella che segue ne riporta la loro composizione

Voce	Risconti attivi	es. 2015	es. 2014	Differenza
D 2	buoni mensa c/dipendenti	49	5.943	-5.894
D 2	piano assofarm 2014	375	375	0
D 2	affitto farmacia 4	2.222	0	2.222
D 2	spese condominiali farmacia 4	2.970	0	2.970

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

A - Patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio 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	Utile a nuovo	Patrimonio Netto
Situazione al 01/01/2015	850.000	0	115.332	432.857	9.464	310.683	1.718.336
Destinazione utile 2014			473	8.991	-9.464		0
Distribuzione di utili							0
aumenti di capitale							0
Rilascio di riserve							0
Utile es. 2015					29.946		29.946
arr.				-3			-3
Situazione al 31/12/2015	850.000	0	115.805	441.845	29.946	310.683	1.748.279

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

Situazione al 31/12/2015	Valore	Possibile Utilizzo	Dove si intende: A - per disponibilità aumento di capitale B - per disponibilità copertura perdite C - per disponibilità distribuzione ai soci
Riserva Legale	115.805	B	
Riserva Straordinaria	441.845	A B C	
Utile portati a nuovo	310.683	A B C	

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

B - Fondi per rischi ed oneri

B 3 - Altri fondi

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono dettagliati nella tabella che segue.

Voce	Fondi per rischi ed oneri	al 31/12/2014	incrementi	utilizzo	al 31/12/2015
B 3	fondo rischi svalutz. crediti	85.857	35.000	-120.857	0
B 3	fondo rischi rischi su crediti	6.500	1.803	-8.303	0
B 3	fondo rischi contrversie legali	30.437	0	0	30.437
B 3	fondo rischi su crediti specifico	48.000	0	0	48.000
B 3	Totale fondi rischi su crediti	170.794	36.803	-129.160	78.437

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

C - Fondo trattamento di fine rapporto del lavoro subordinato

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito nei confronti dei dipendenti in organico al 31 dicembre 2015. A tale data il fondo 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 complementare.

Per le sue componenti a costi dell'esercizio, ha conseguito le seguenti scritture contabili.

Voce	FONDO T.F.R. - quote a costi	costi 2014	costi 2015	Differenza
C 1	Rivalutazione fondo precedente	7.431	6.490	-941
C 1	Quota fondo dell'esercizio	39.360	37.583	-1.777
C 1	Trattenuta f.do pensioni	-782	-758	24
C 1	Quota TFR a carico dell'esercizio	46.008	43.315	-2.693

L'andamento del fondo invece, nel corso dell'esercizio, ha subito le seguenti movimentazioni.

Voce	FONDO T.F.R. - andamento del fondo	Es. 2014	Es. 2015	Differenza
C 1	Fondo T.F.R. di inizio esercizio 2014	495.369	529.106	33.737
C 1	Quota a fondo del corrente esercizio	46.008	43.315	-2.693
C 1	Anticipi ed erogazioni dell'esercizio	0	-100.537	-100.537
C 1	Quota a previdenza complementare	-11.454	-11.452	2
C 1	Imposta sostitutiva e fondo pensioni	-817	-1.104	-287
	Totale a bilancio	529.106	459.328	-69.778

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

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 1.009.156= contro il valore di euro 1.571.072= del precedente esercizio.

Voce	Debiti	Es. 2015	Es. 2014
D 7	verso fornitori	774.358	1.381.919
D 11	verso controllante	1.588	1.896
D 12	tributari	28.217	28.928
D 13	verso istituti di previdenza sociale	27.392	30.767
D 14	altri debiti	177.646	127.562
	Totale a bilancio	1.009.201	1.571.072

La tabella che segue mostra l'andamento dell'esposizione debitoria degli ultimi esercizi, confrontata con i valori dell'attivo circolante.

Denominazione	Es. 2010	Es. 2011	Es. 2012	Es. 2013	Es. 2014	Es. 2015
Voce C - Attivo circolante	1.640.515	1.588.941	1.850.365	1.709.792	2.087.614	1.463.616
Voce D - Debiti	-1.653.397	-1.393.976	-1.462.249	-1.245.934	-1.571.072	-1.009.156
Differenza crediti/debiti	-12.882	194.965	388.116	463.858	516.542	454.460

D 7 a - Debiti verso fornitori

Ammontano a complessivi euro 774.358= contro euro 1.381.919=del precedente esercizio, e sono dettagliati nel prospetto della pagina seguente.

Voce	Debiti verso fornitori	Es. 2015	Es. 2014	Differenza
D 7 a	verso grossisti di farmacia	258.247	481.496	-223.249
D 7 a	verso case farmaceutiche	243.811	317.704	-73.893
D 7 a	verso fornitori di servizi	40.382	86.639	-46.257
D 7 a	verso fornitori di lavoro autonomo	6.122	6.348	-226
D 7 a	verso fornitori del servizio mense	197.614	484.259	-286.645
D 7 a	fatture da ricevere	28.182	5.473	22.709
	Totale a bilancio	774.358	1.381.919	-607.561

D 11 a - Debiti verso Ente controllante

Ammontano a complessivi euro 1.588= ed unicamente dovuti al rimborso dovuto alla Controllante per le spese sostenute per il servizio di refezione scolastica (attività con AGEA).

D 12 a - Debiti tributari

Ammontano a complessivi euro 28.217= contro 28.928= del precedente esercizio.

Voce	Debiti tributari	Es. 2015	Es. 2014	Differenza
D 12 a	IRE c/o dipendenti per retribuzioni	17.190	0	17.190
D 12 a	IRE c/o lavoratori autonomi	2.943	21.249	-18.306
D 12 a	IRES a debito da versare	8.084	7.679	405
	Totale a bilancio	28.217	28.928	-711

D 13 a - Debiti verso istituti di previdenza sociale

Ammontano a complessivi euro 27.392= contro euro 30.767= del precedente esercizio.

Voce	Debiti verso istituti di previdenza sociale	Es. 2015	Es. 2014	Differenza
D 13 a	verso INAIL e INPS	16.910	11.924	4.986
D 13 a	verso INPDAP	10.372	18.722	-8.350
D 13 a	verso altri istituti	110	121	-11
	Totale a bilancio	27.392	30.767	-3.375

D 14 a - Altri debiti

Ammontano a complessivi euro 177.646= contro 127.562=mentre del precedente esercizio.

Voce	Altri debiti	Es. 2015	Es. 2014	Differenza
D 14 a	collettorie per depositi fidejussori	8.000	6.500	1.500
D 14 a	debiti c/o ASL per rettifiche su ricette	0	0	0
D 14 a	a breve verso dipendenti	64.749	27.646	37.103
D 14 a	Utenze per mense scolastiche	98.250	89.390	8.860
D 14 a	a breve vari	6.647	4.026	2.621
	Totale a bilancio	177.646	127.562	50.084

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

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.

E 1 - Ratei passivi

La sola posta di rateo passivo iscritto a bilancio, analogamente al precedente esercizio, è costituita da ratei per ferie maturate e non godute dal personale dipendente. Per l'esercizio corrente ammontano a complessivi euro 21.308= contro euro 21.629= del precedente esercizio.

E 3 - Risconti passivi

I risconti passivi dell'esercizio sono costituiti:

- per euro 2.228 dalla quota parte di provento imputabile ai futuri esercizi, dovuto al cespite capitalizzato e rappresentato dalla struttura del distributore dell'acqua donato alla Società nel corso dell'esercizio 2000;
- per euro 89 da una modesta posta relativa al servizio soste a pagamento.

Punto

05

art.2427 CC

Elenco delle partecipazioni

La Società non possiede partecipazioni

Punto

06

art.2427 CC

Crediti e debiti di durata superiore a cinque anni

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

Punto

06 bis

art.2427 CC

Variazioni nei cambi valutari

Nessuna voce.

Punto

06 ter

art.2427 CC

Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono retrocessione a termine

Nessuna voce.

Punto

07

art.2427 CC

Dettaglio dei ratei, dei risconti e degli altri fondi iscritti allo stato patrimoniale

Nessun altro fondo di quelli esposti 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 di questa nota integrativa.

Punto
07 bis
art.2427 CC

Dettaglio delle voci costituenti il patrimonio netto.

In osservanza di quanto previsto al punto 7 *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 di questa nota integrativa.

Punto
08
art.2427 CC

Oneri finanziari imputati all'attivo dello stato patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato all'attivo dello stato patrimoniale.

Punto
09
art.2427 CC

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, la Società ha gli impegni già richiamati nella premessa, al punto "Natura ed attività svolta".

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

I ricavi delle vendite, ripartiti per servizi ed unità locali sono espressi nella tabella che segue.

farmacia n.1	vendite 2015	vendite 2014	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	321.372	349.024	-27.652	-07,92
vendite prodotti da banco	371.750	372.627	-877	-00,24
totale farmacia 1	693.122	721.651	-28.529	-03,95
farmacia n.2	vendite 2015	vendite 2014	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	575.171	560.499	14.672	+02,62
vendite prodotti da banco	557.476	527.338	30.138	+05,72
totale farmacia 2	1.132.647	1.087.837	44.810	+04,12
farmacia n.3	vendite 2015	vendite 2014	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	393.013	421.454	-28.441	-06,75
vendite prodotti da banco	395.154	402.776	-7.622	-01,89
totale farmacia 3	788.167	824.230	-36.063	-04,38
farmacia n.4	vendite 2015	vendite 2014	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	757.129	744.908	12.221	+01,64
vendite prodotti da banco	1.353.235	1.313.835	39.400	+03,00
totale farmacia 4	2.110.364	2.058.743	51.621	+02,51
Totale	vendite 2015	vendite 2014	Δ assoluto	Δ %
totale farmacia 1	693.122	721.651	-28.529	-03,95
totale farmacia 2	1.132.647	1.087.837	44.810	+04,12
totale farmacia 3	788.167	824.230	-36.063	-04,38
totale farmacia 4	2.110.364	2.058.743	51.621	+02,51
totale vendite	4.724.300	4.692.461	31.839	+00,68
Ricavi da altri servizi:	valori 2014	valori 2014	Δ assoluto	Δ %
contributi AGEA	8.905	7.153	1.752	+24,49
da impianto fotovoltaico	3.079	3.345	-266	-07,95
da distributore dell'acqua	10.003	10.570	-567	-05,36
da servizio parcheggi	199.410	203.731	-4.321	-02,12
da servizio mense scolastiche	1.952.472	1.905.154	47.318	+02,48
altri minori	3.961	14.964	-11.003	-73,53
Totale ricavi da altri servizi	2.177.830	2.144.917	32.913	+01,53
Altri ricavi	valori 2014	valori 2014	Δ assoluto	Δ %
Rimborsi ass-inde	17.084	9.985	7.099	+71,10
Altri ricavi	2.228	1.080	1.148	+106,30
Totale altri ricavi	19.312	11.065	8.247	+74,53
Totale valore produzione	6.921.442	6.848.443	72.999	+01,07

Elenco delle partecipazioni

Non avendo partecipazioni, come già esposto al 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 iscritti a bilancio sono esclusivamente costituiti da interessi attivi su depositi bancari e titoli di Stato.

Conto Economico	Proventi finanziari	Es. 2015	Es. 2014	Differenza
C 16 d 4	proventi da depositi bancari	128	138	-10
C 16 d 4	proventi finanziari da titoli di Stato	2.000	1.259	741
	Totale a bilancio	2.128	1.397	731

La gestione finanziaria della società non ha generato oneri finanziari nel corso dell'esercizio 2015.

Composizione dei proventi e degli oneri della gestione straordinaria

E 20 - Proventi straordinari

I proventi straordinari iscritti a bilancio sono dettagliati come segue.

Conto Economico	Proventi straordinari da:	Es. 2015	Es. 2014	Differenza
E 20 a	conguagli da Utenze	668	468	200
E 20 b	abbuoni ed arrotondamenti	0	51	-51
E 20 b	rimborsi assicurativi	87	850	-763
E 20 b	sopr.att.Non tassata da utiliz.fondi	0	23.000	-23.000
E 20 b	maggior accantonamento imposte	125	0	125
E 20 b	rimborsi non previsti	5.327		
E 20 b	sopravv. da alienazione cespiti	0	0	0
E 20 b	arrotondamento extra contabile	0	1	-1
	Totale a bilancio	6.207	24.370	-23.490

E 21 - Oneri straordinari

Gli oneri straordinari iscritti a bilancio sono dettagliati come segue.

Conto Economico	Oneri straordinari da:	Es. 2015	Es. 2014	Differenza
E 21 b	sopravv. passive e conguagli	1.346	590	756
E 21 b	rapine e danneggiamenti	3.222	265	2.957
E 21 b	minor accantonamento imposte	0	0	0
E 21 b	sanzioni ed ammende	1.026	0	1.026
E 21 b	riprese contabili da ASL	1.262	2.126	-864
E 21 b	sopravv. da alienazione cespiti	0	0	0
E 21 b	arrotondamento extra contabile		0	0
	Totale a bilancio	6.856	2.981	3.875

Dettaglio delle imposte anticipate e differite

Il prospetto che segue mostra la movimentazione intervenuta.

Conto econom.	Imposte anticipate e differite	Es. 2015	Es. 2014
22 b	utilizzo imposte anticipate stanziato in prec. esercizi	0	-6.325
22 c	imposte anticipate del corrente esercizio	9.625	0
	Voce 22 b "differite" e Voce 22 c "anticipate"	9.625	-6.325

Numero dei dipendenti

Nel corso dell'esercizio 2015 nell'organico aziendale sono intercorse le seguenti variazioni.

Qualifica	Funzione	liv	servizio	al 31/12/2015	al 31/12/2014	% rapp.	tipo rapp.
dirigente	direttore amministrativo	dir	centr	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
quadro	direttore farmacia	Q2	FAR	3,00	4,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	farmacista collaboratore	A1	FAR	3,00	3,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	collab. amministrativa	B1	centr	2,00	2,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	B2	FAR	4,00	4,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	B2	FAR	0,50	0,50	50,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutore di farmacia	B2	FAR	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	collab. amministrativo	C1	centr	0,00	0,50	50,00	a tempo indet.
Numero dipendenti				15,50	17,00		

Compenso ad amministratori e sindaci

Per quanto attiene al Consiglio d'Amministrazione ed al Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2015 sono intercorse le seguenti movimentazioni.

Organo	Compensi es. 2015	Compensi es. 2014	Differenza
Consiglio d'Amministrazione	20.916	25.218	-4.302
Collegio Sindacale	15.575	15.575	0
Totale	36.491	40.793	-4.302

Il decremento che si registra è dovuto alla riduzione di compensi deliberata dall'Amministrazione Comunale all'insediamento del nuovo Consiglio d'Amministrazione ad aprile 2015.

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, svolge sia l'attività di vigilanza (artt. 2403 e ss C.C.) che l'attività di revisione legale (artt. 2409-bis e ss C.C.). I corrispettivi riconosciuti ai consulenti fiscali nell'esercizio 2015 ammontano a complessivi euro 7.513= mentre la corrispondente posta dell'esercizio 2014 è pari ad euro 6.299=.

Punto
17
art.2427 CC

Numero e valore delle azioni

Il capitale sociale di A.GE.S. S.p.A. è costituito da mille settecento 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

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. A.GE.S.. Proprio perché società in "house providing", svolge quasi esclusivamente la sua attività gestendo i servizi che l'Ente locale di riferimento le ha affidato. Per quanto attiene alla natura di questi servizi, essi sono già stati dettagliati nel punto 1 della premessa e sono qui nuovamente ripresi, per dettagliare 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 igienico e sanitario da parte delle farmacie della Società	fatturazione diretta con importi di scarsa entità, saldate entro i termini di scadenza delle fatture;
Soste a pagamento	dal 01/08/2015 al 31/07/2016	gestione aree cittadine con sosta a pagamento e dell'autorimessa di via Pogliani 44	nessuno;
Mense scolastiche	dal 01/08/2015 al 31/07/2016	fornitura pasti ad alunni della scuole del Comune, ai centri estivi, agli asili nido ed agli anziani	fatturazione diretta con importi di scarsa entità, saldate entro i termini di scadenza delle fatture.

Punto
22 ter
art.2427 CC

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, tipici delle società in "house providing", sono già descritti alla pagina 1 di questa nota (Natura ed attività svolta).

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.

- 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.
- Analisi del costo del lavoro e confronto con quello del precedente esercizio.

Punto

a

Altre informazioni

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 la soppressione dell'obbligo (in capo a titolari di trattamento di dati sensibili e giudiziari effettuato mediante strumenti elettronici), di redigere e di tenere aggiornato, il Documento Programmatico sulla Sicurezza (c.d. DPoS).

In considerazione dell'attività svolta dalla Società, si è ritenuto opportuno di porre in essere un documento sostitutivo del DPoS denominato "Linee guida aziendali per la protezione dei dati personali", strumento di valido ausilio alla corretta gestione dei dati sensibili in azienda.

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

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

ATTIVO PATRIMONIALE	al 31 dic. 2014	PASSIVO PATRIMONIALE	al 31 dic. 2014
Immobilizzazioni	103.491.083	Patrimonio netto	71.935.114
Rimanenze	0	Conferimenti	42.785.540
Crediti	10.473.346	Debiti	7.120.139
Disponibilità Liquide	7.977.388	Ratei Passivi	0
Totale Attivo Circolante	18.450.733	Risconti Passivi	0
Ratei attivi	0		0
Risconti attivi	17.669		118.692
TOTALE dell'ATTIVO	121.959.485	TOTALE del PASSIVO	121.959.485
Conti d'Ordine all'Attivo	1.332.070	Conti d'Ordine al Passivo	1.332.070

CONTO ECONOMICO dell'esercizio 2014			
Proventi dalla gestione	31.867.479		
Costi della gestione	-31.790.168		
Risultato gestione operativa	77.312	77.312	
Proventi da partecipate		0	
Risultato gestione operativa		77.312	77.312
Proventi finanziari		4.641	
Oneri finanziari		-68.654	
Proventi ed oneri finanziari		-64.013	-64.013
Proventi straordinari		2.013.653	
Oneri straordinari		-1.416.726	
Proventi ed oneri straordinari		596.927	596.927
			arr.
Risultato economico dell'es. 2014			610.226

I dati dell'Ente Controllante Comune di Paderno Dugnano esposti nei prospetti riepilogativi richiesti dall'art. 2497 bis del C.C. sono estratti dal Conto consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, l'ultimo approvato dall'Ente. Per una adeguata e completa comprensione dei dati relativi dell'Ente Controllante Comune di Paderno Dugnano, si rinvia alla lettura dei documenti disponibili presso la sede dello stesso

Disposizioni del D.L. 95/2012

Ai sensi dall'art. 6, c. 4, del D.L. 95/2012, a decorrere dall'esercizio 2013, 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 31/12/2015, specificando le diverse pertite aperte alla chiusura dell'esercizio.

Forniture di prodotti - Partite aperte al 31/12/2015	DARE	AVERE
fattura n. 1035PA del 15/12/2015	49,00	-8,84
fattura n. 000043/3 del 22/12/2015	30.786,15	-1.184,08
fattura n. 1036PA del 17/12/2015	110,10	-19,85
fattura n. 1037PA del 17/12/2015	77,90	-14,05
fattura n. 000042/3 del 22/12/2015	48.201,86	-1.853,92
fattura n. 000041/3 del 22/12/2015	1.680,91	-64,65
fattura n. 000040/3 del 22/12/2015	13.549,01	-1.231,73
fattura n. 000048/3 del 31/12/2015	7.842,92	-301,65
fattura n. 000046/3 del 31/12/2015	3.214,52	-292,23
fattura n. 000047/3 del 31/12/2015	11.812,69	-454,33
<i>arr.</i>	0,27	
Totali	117.325,33	-5.425,33
VOCE C II 4	111.900	

Servizio AGEA - Partite aperte al 31/12/2015	DARE	AVERE
Rimborsi per attività AGEA - VOC		-1.588,25
<i>arr.</i>	0,25	
Totali	0,25	-1.588,25
VOCE C II 1 a	-1.588	

Contributi AGEA - Partite aperte al 31/12/2015	DARE	AVERE
Rimborso AGEA da versare ad A.GE.S. S.p.A.	4.135,60	
<i>arr.</i>		-0,60
Totali	4.135,60	-0,60
VOCE C II 1 a	4.135	

Analisi del costo del lavoro

Nel prospetto che segue, il termine "costo del lavoro aggregato" raggruppa tutte le prestazioni di lavoro alle quali si è fatto ricorso nel corso dell'esercizio: dipendente, autonomo, interinale ed occasionale. Questo valore viene confrontato con quello del precedente esercizio e ne viene valutata l'incidenza sul valore della produzione e sul margine operativo lordo (MOL) del settore farmacie.

Costo del lavoro aggregato 2015		
Denominazione	esercizio 2015	esercizio 2014
prestazioni di lavoro autonomo di farmacia	-105.354	-84.843
prestazioni di lavoro autonomo NON di farmacia	-755	-381
prestazioni di lavoro interinale di farmacia	-47.343	-48.053
prestazioni di lavoro interinale NON di farmacia	-36.190	-41.924
costo del lavoro dipendente - punto B9 del bilancio	-826.577	-811.560
Δ stanziamento incentivo >> produttività	64.749	9.646
sostituzione di personale in maternità e altri costi	0	11.275
TOTALE COSTO del LAVORO	-951.470	-965.840
Δ su asses. preced. =	+14.370	
Δ % su es. preced. =	1,5103%	
Margine Operativo Lordo farmacie dell'esercizio	1.490.427	1.407.525
Incidenza del costo del lavoro totale sul MOL farmacie	63,84%	68,62%
miglioramento	-4,78 %	

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.

Per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente dr. Alberto Laguardia