

A.S.P.E.F. AZIENDA SERVIZI PERSONA E FAMIGLIA

Sede in P.LE MICHELANGELO 1 - 46100 MANTOVA (MN)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

Il presente Bilancio é redatto secondo il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995, conforme alle direttive comunitarie recepite da D. Lgs. 127/1991.

Il seguente bilancio è inoltre conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Sono redatti altresì, ai sensi del D.M. del 4 febbraio 1980, i conti economici dei singoli servizi aziendali.

Il servizio Ristorazione non è più evidenziato separatamente nei singoli conti economici sezionali poiché ormai la omogeneità delle prestazioni consiglia l'attribuzione diretta dei costi ai CdR RSA I. d'Este, RSA L. Bianchi, Centro Diurno A. Bertolini, Centro di Aggregazione Giovanile e Comunità Socio Sanitaria di Viale Gorizia. I costi relativi al servizio sono comunque evidenziati nella relazione annuale del direttore generale

Attività svolte

L'oggetto della attività è la gestione dei servizi pubblici locali riferiti ai bisogni della persona e della famiglia, specificamente indicati all'art.2 dello Statuto così come modificato dal Consiglio Comunale con delibera n.2 del 18 Gennaio 2007 articolata come segue nel presente bilancio d'esercizio:

- Residenze Sanitarie Assistenziali
- Servizi di Assistenza Domiciliare assistenziale, sociale e sanitaria
- Servizi Sanitari di Cura e Riabilitazione a ciclo continuato, diurno e ambulatoriale
- Farmacie
- Centro Diurno
- Servizi volti all'integrazione sociale, tra i quali Dormitorio Pubblico, Pensionato Sociale, Agenzia di Locazione Temporanea e Studentato.
- Osservatorio Anziani
- Servizi per l'area minori
- Comunità Socio Sanitaria per Disabili
- Compravendita, costruzione, locazione e amministrazione di beni immobili; manutenzione e ristrutturazione di beni propri e altrui.

Rapporto con l'Ente Pubblico di riferimento

Il capitale di dotazione è stato conferito dal Comune di Mantova con delibera del Consiglio Comunale n. 110 del 28.7.1998 ed incrementi successivi ed ammonta complessivamente a € 2.106.203=, come più avanti specificato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il Consiglio Comunale di Mantova con delibera n. 23 del 16 aprile 2012, ha reso interpretazione autentica sulla natura dell'erogazione stanziata annualmente in sede di approvazione del bilancio previsionale di ASPEF, definendola integrazione economica del servizio reso da ASPEF ai cittadini anziani accolti presso le RSA I. D'Este e I. Bianchi come misura compensativa del mancato introito con l'effetto di abbattere la retta di degenza a carico dei singoli cittadini anziani accolti.

Il Consigliere Sonia Spinoni, eletta componente del Consiglio Comunale di Mantova, ha rassegnato le proprie dimissioni dalle funzioni di consigliere di ASPEF per incompatibilità statutaria con il nuovo incarico. Il sindaco con proprio decreto PS/144/2012 del 28 maggio 2012 ha nominato quale sostituto il Dr. Alberto Foroni.

Con delibera n. 36 del 28 maggio 2012 il Comune di Mantova ha modificato gli articoli 13 e 16 dello statuto di ASPEF, riducendo l'indennità di carica del Presidente dal 55% al 30% di quella prevista per il Sindaco, e conseguentemente le indennità dei singoli Consiglieri previste nella misura del 40% di quella corrisposta al presidente, nonché riducendo il numero dei componenti l'Organo di Revisione da 3 ad 1. La modifica dell'articolo 13 ha avuto effetto dalla data di esecutività dell'atto, mentre la nuova composizione dell'Organo di Revisione avrà efficacia all'atto della nomina del nuovo organo. Si ricorda comunque che i Compensi degli Organi amministrativi e di controllo di ASPEF e Farmacie Mantovane Srl sono stati ridotti del 10% a far tempo dalla data della loro nomina.

Il Consiglio Comunale di Mantova ha approvato il Contratto di Servizio con l'Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia con delibera n° 45 del 25 giugno 2012.

E' stato sottoscritta con l'Assessorato al Welfare del Comune di Mantova apposita convenzione per l'inserimento lavorativo di persone economicamente svantaggiate utilizzando lo strumento dei voucher in collaborazione con l'INPS di Mantova.

Sono stati effettuati gli interventi straordinari ed urgenti per il ripristino strutturale dei danni provocati dagli eventi sismici del 20 e del 29 maggio 2012 alla RSA I. d'Este, nessuna lesione hanno subito invece gli altri immobili gestiti da ASPEF. Siamo comunque in attesa delle relazioni finali degli ingegneri strutturalisti incaricati delle opportune verifiche dal Comune di Mantova..

Con delibera 31 del 30 marzo 2012 è stata aggiudicata la gara bandita per i servizi socio sanitari assistenziali, di pulizia e assistenza delle RSA I. D'Este e L. Bianchi e dei servizi domiciliari (SAD e ADI) per anni quattro oltre ad un'eventuale proroga tecnica di mesi 6, con un importo a base d'asta di euro 11.451.826,44= Iva esclusa, di cui 65.358,00= per oneri di sicurezza non soggetti a ribasso. E' risultata aggiudicataria la ditta Il Gabbiano Coop. di Pontevico (BS). L'ATI Coop. Sanithad di Badia Polesine insieme a Dugoni Coop. di Mantova, classificatasi al secondo posto, ha proposto ricorso (n. 475 del 2012) per l'annullamento degli atti di gara. Il TAR di Brescia ha respinto il ricorso con sentenza n° 201300081 del 25 gennaio 2013.

L'ASL di Mantova a partire dal 1 novembre 2012 ha accolto la richiesta dell'Azienda di messa a contratto di ulteriori 8 posti presso il CDI A. Bertolini.

I dipendenti al 31 dicembre 2012 sono 80 per cessazione di 4 operatori ed assunzione di n. 1 operatore.

Per ulteriori dettagli in merito all'attività svolta, si rimanda al contenuto della relazione del Direttore Generale sull'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Ai fini della comparabilità con i dati del bilancio relativo al periodo precedente, si segnala che si è provveduto ad una diversa riclassificazione dei componenti positivi di reddito di cui al Valore della Produzione, in conformità con i dati esposti nel Bilancio di Previsione relativo all'anno 2012.

Più precisamente nella voce A1) del conto economico sono stati rilevati tutti i corrispettivi derivanti dalla prestazione di servizi in conto esercizio a carico degli utenti, dei Comuni, dei Fondi Sanitario e Sociale Regionali e del Consorzio Solidarietà Sociale di Mantova., mentre alla voce A5) residuano unicamente i proventi derivanti da locazioni e progetti, riverse bollo e proventi diversi.

Si richiamano in tal senso, come accennato in premessa, la delibera del Consiglio Comunale sull'effettiva natura dell'erogazione disposta ad integrazione delle rette nonché le disposizioni della Regione Lombardia in materia di corrispettivi per prestazioni rese da strutture sanitarie e socio sanitarie accreditate e messe a contratto, a partire dall'esercizio 2012.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato ed esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, che consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti.

Gli amministratori non hanno fatto ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis, secondo comma, Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Il software e gli altri oneri pluriennali, iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Tra le immobilizzazioni immateriali, alla voce B I 7), sono iscritte le spese incrementative su beni di terzi, ammortizzate per quote annuali.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, come per il bilancio relativo all'esercizio precedente, si è provveduto ai fini del calcolo dell'ammortamento a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenti. Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base di una stima del valore attribuibile al solo terreno con riferimento al momento dell'acquisto unitario del fabbricato strumentale, ritenuto congruo con il criterio forfettario di ripartizione del costo unitario stabilito dal legislatore fiscale, al netto di costi incrementativi e rivalutazioni. Non si procede conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei terreni, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle medesime aliquote applicate nel precedente

bilancio.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo con separata indicazione dei crediti nei confronti degli enti pubblici territoriali.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiali di consumo e merci sono iscritte al costo di acquisto.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Azienda.

Le partecipazioni non hanno subito rivalutazioni, né sono state svalutate a seguito di perdite durevole di valore. Il costo di iscrizione non è superiore al valore attribuibile alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa controllata. Stante la natura delle partecipazioni iscritte, non sono necessarie ulteriori informazioni sul "fair value" degli strumenti finanziari, ai sensi dell'art. 2472-bis comma 1 n.2 C.C. .

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Contratto Enti Locali), considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto

corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Come per l'esercizio precedente, sono evidenziati i conti d'ordine relativi al sistema improprio dei beni altrui presso l'azienda, come meglio specificato nel seguito della presente nota integrativa.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
R.S.A. e Ristorazione	63	66	(3)
S.A.D. e C.D.I.	12	12	0
Area Integrazione sociale	3	3	0
Comunità alloggio handicap	1	1	0
Azienda	1	1	0
	80	83	(3)

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

B) Immobilizzazioni

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è dettagliata nel prospetto allegato alla presente nota integrativa, di cui costituisce parte integrante.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.380.698	1.484.242	(103.544)

Come ricordato in premessa, le manutenzioni capitalizzate nell'esercizio e ammortizzate in quote annuali sono le seguenti:.

B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali**Spese incrementative su beni di terzi:**

- Lavori ultimati 5° e 6 piano	555.698
- Lavori ultimati 5° e 6 piano quota ammortamento	(254.695)
- Lavori ultimati sicurezza	722.279
- Lavori ultimati sicurezza quota ammortamento	(320.818)
- Lavori ultimati rifacimento facciate	334.724
- Lavori ultimati rifacimento facciate quota amm.to	(145.532)
- Lavori ultimati Rsa "Luigi Bianchi"	292.271
- Lavori ultimati Rsa "Luigi Bianchi" quota amm.to	(94.465)
- Lavori ultimati adeguamento strutturale Rsa "I.d'Este"	204.294
- Lavori ultimati adeguamento strutturale Rsa "I.d'Este" quota amm.to	(56.748)
- Lavori ultimati camere mortuarie Rsa "I.d'Este" e 5 posti "L.Bianchi"	187.300
- Lavori ultimati camere mortuarie Rsa "I.d'Este" quota amm.to	(44.071)

Totale 1.380.237

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.930.836	5.119.407	(188.571)

Si precisa che l'azienda possiede un insieme di immobilizzazioni materiali conferite a valore zero dall'Ente pubblico di riferimento e che sono dettagliatamente esposte in un inventario fornito dallo stesso.

Non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
240.000	240.000	0

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate	240.000	0	0	240.000
	240.000	0	0	240.000

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute:

Imprese controllate

Denominazione (dati al 31-12-2012)	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile	% Poss.	Patrimonio netto rett.	Valore bilancio
Farmacie Mantovane S.r.l.	240.000	635.569	245.790	100%	389.779	240.000

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della Azienda ed é valutata come riportato in premessa, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione.

I rapporti con la controllata non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e sono regolati da normali condizioni di mercato.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
13.720	21.651	7.931

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
R.S.A.	8.078	14.631
Vettovaglie	5.642	7.290
	13.720	21.651

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.323.072	1.862.202	539.130

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	426.479			426.479
Verso imprese controllate	179.525			179.525
Verso controllanti	309.770			309.770
Crediti tributari	31.172			31.172
Verso altri	376.030	96		376.126
	1.322.976	96		1.323.072

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2011	44.562	6.933
Utilizzo nell'esercizio	9.582	6.933
Accantonamento esercizio	35.318	4.246
Saldo al 31/12/2012	70.298	4.246

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
ASL c/crediti documentati da fatture	220.205
ASL c/fatture da emettere	132.182
Crediti vs. clienti	426.479
Ente pubblico di riferimento c/crediti documentati da fatture	272.547
Ente pubblico di riferimento c/fatture da emettere	37.794
Ente pubblico di riferimento c/nota accredito da emettere	0
Crediti verso imprese controllate	179.525

La voce ASL c/fatture da emettere rappresenta il saldo 4° trimestre 2012 delle quote a carico del Fondo Sanitario della Regione Lombardia.

I crediti verso imprese controllate, per complessivi Euro 179.525= relativi ai corrispettivi derivanti dal contratto di servizio e dalla locazione degli immobili.

Non sussistono, al 31/12/2012, crediti aventi durata superiore all'esercizio.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.799.933	1.019.266	780.667

Descrizione	31/12/2012	31/12/2010
Depositi bancari e postali	1.797.042	1.011.466
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.891	7.800
	1.799.933	1.019.266

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
280.839	635.379	(354.540)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce, per gli importi più significativi, è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Rateo su premi produttività anni precedenti	72.644
Rateo contributo Dormitorio Piano di Zona	80.000
Rateo corrispettivo servizio Affidi Piano di Zona	13.500
Altri ratei attivi	2.250
Risconto attivo RSA Bianchi	93.673
Altri risconti attivi	18.771
	280.839

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.137.400	2.135.460	1.940

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	2.106.203			2.106.203
Riserva da sovrapprezzo az.				

Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	23.508	86		23.594
Riserve statutarie	184.963	780		185.743
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	(180.081)			(180.081)
Utile (perdita) dell'esercizio	867	1940	867	1940
	2.135.460	2.806	867	2.137.400

L'utile dell'esercizio precedente è stato accantonato per una somma complessivamente pari a Euro 867= a riserva legale e riserva statutaria come da delibera di approvazione del bilancio.

Il capitale di dotazione, conferito dal Comune di Mantova con delibera Consiglio Comunale n.110 del 28.7.1998 è così costituito senza variazioni rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	
Beni mobili registrati	105.594
Altri beni mobili	29.582
Giacenze farmacie	191.477
Immobili	865.530
Contributo manut. Dormitorio e handicap	253.064
Contributo manut. CAG e all. protetto	165.266
Contributo manut. Pensionato sociale	193.617
Contributo Immigrazione 2°tranche	57.799
Contributo manut. Dormitorio e handicap (saldo)	108.456
Contributo Immigrazione (saldo)	135.818
Saldo al 31/12/2011	2.106.203

Tra le poste di patrimonio netto alla voce A) V "Riserve statutarie" risultano iscritti Euro 23.594= per Fondo Rinnovo Impianti ed Euro 162.149= per Fondo sviluppo investimenti, accantonati con riserve di utili ai sensi di statuto.

Si precisa che il Fondo Rinnovo Impianti potrà essere utilizzato negli esercizi successivi a diminuzione dei costi di ammortamento relativi a nuovi investimenti.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite
Capitale	2.106.203	B	0	0
Riserva legale	23.594	B	0	0
Riserve statutarie	185.743	A, B	0	0
Altre riserve			0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(180.081)		0	0
Totale	2.135.459			
Quota non distribuibile	2.135.459			
Residua quota distribuibile	0			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dell'azienda.

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
	620.023	614.488	5.535	
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	614.488	46.207	40.672	620.023
	614.488	46.207	40.672	620.023

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	1.425.503	1.349.222	76.281

La variazione è così costituita.

	Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo		1.349.222	178.155	101.874	1.425.503

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Azienda al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data.

Il decremento è relativo alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente nei confronti del personale che ha maturato gli anni di anzianità validi per la pensione.

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	3.962.404	4.291.972	(329.568)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	133.951	1.911.602		2.045.553
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	1.382.681			1.382.681
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	63.729			63.729
Debiti verso istituti di previdenza	98.139			98.139
Altri debiti	18.609	353.693		372.302
	1.697.109	2.265.295		3.962.404

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I debiti più rilevanti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutui passivi	2.045.553
Debito vs. fornitori	1.051.069
Fornitori c/fatture da ricevere	332.416
Erario c/ritenute lavoro dipendente	57.563
Erario c/lva	4.470
Cauzioni ospiti Rsa	272.254
Trattenute su retribuzioni	96.568
Debito c/Agenzia di Locazione	81.215

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2012, pari a Euro 2.045.553= è per l'intero ammontare rappresentato da mutui passivi come di seguito elencati ed esprime l'effettivo debito per capitale ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Descrizione	Valore	Anno stipula	Durata (anni)
Farmacia 2 Pini	593.010	2004	20
Farmacia Gramsci	843.488	2007	20
Appartamento in Borgoforte (MN)	70.032	2007	10
Appartamenti in Mantova	539.023	2007/8	20
	2.045.553		

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.057.269	1.991.005	66.264

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce più rilevante è costituita dal risconto sul contributo regionale per ristrutturazioni nella RSA I. D'Este per un importo residuo di euro 1.111.174= Detti contributi sono riferiti alle manutenzioni straordinarie eseguite a seguito di trasferimenti di capitale dalla Regione Lombardia, contabilizzate come sopra ricordato tra le altre immobilizzazioni immateriali alla voce dello stato patrimoniale attivo. Sono ammortizzate in quote costanti annuali.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ente pubblico c/conf. Capitale di dotazione	2.913.333	2.913.333	
	2.913.333	2.913.333	

I sopraelencati Conti d'ordine, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente, sono riferibili alla concessione in uso dell'immobile di piazzale Michelangelo.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	8.439.711	8.391.503	48.208
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.156.204	5.109.687	3.046.517
Variazioni rimanenze prodotti	(7.932)	1.777	(9.709)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	291.439	3.280.039	(2.988.600)
- di cui in conto esercizio	87.573	3.029.702	(2.942.129)
	8.439.711	8.391.503	48.208

Le variazioni rispetto all'esercizio precedente, sostanzialmente di natura espositiva delle singole voci di ricavo, sono motivate nella sezione relativa ai Criteri di Valutazione della presente Nota Integrativa.

Si segnala inoltre che tra gli altri ricavi e proventi sono comprese le quote annuali di competenza dei contributi sui lavori di ristrutturazione R.s.a. "I. D'Este" per complessivi Euro 78.761= ed R.s.a. "L.Bianchi" per complessivi Euro 8.812=.

I contributi in conto esercizio, riferibili principalmente alla competente A.S.L. Regione Lombardia, sono separatamente indicati tra gli altri ricavi e proventi e dettagliati per area di attività nei singoli bilanci sezionali.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	8.567.088	8.520.538	(46.550)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	835.362	834.209	1.153
Servizi	4.408.869	4.313.862	95.007
Godimento di beni di terzi	33.900	22.238	11.662
Salari e stipendi	2.058.858	2.165.964	(107.106)
Oneri sociali	514.350	542.847	(28.497)
Trattamento di fine rapporto	178.155	188.177	(10.022)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	2.934	957	1.977
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.954	3.935	8.019
Ammortamento immobilizzazioni materiali	315.011	326.313	(11.302)
Svalutazioni crediti attivo circolante	35.318	0	35.318
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	46.207		46.207
Altri accantonamenti		0	
Oneri diversi di gestione	126.169	122.036	4.133
	8.567.088	8.520.538	46.550

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione del Direttore Generale per singolo servizio sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della Produzione) del Conto Economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, straordinari e accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. L'ammortamento relativo ai fabbricati è stato calcolato con le modalità ricordate in premessa.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	211.364	206.066	5.298
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione	233.500	241.094	(7.594)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	21.133	12.818	8.315
(Interessi e altri oneri finanziari)	(43.269)	(47.846)	4.577
	211.364	206.066	5.298

I proventi da partecipazione sono relativi all'ammontare complessivo dei dividendi deliberati dalla società controllata Farmacie Mantovane S.r.l. in sede di approvazione del bilancio al 31/12/2012.

Altri proventi e oneri finanziari

Gli altri proventi, spese ed oneri di natura finanziaria derivano dai seguenti rapporti:

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	42.390
Interessi passivi e spese c/c bancario	879
Interessi attivi bancari	21.133

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari né ha fatto ricorso a contratti derivati di qualsiasi natura, tali da richiedere informazioni complementari in nota integrativa.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(22.214)	2427	(24.641)

Le voci sono rappresentate da:

Descrizione	31/12/2012
Sopravvenienze attive varie	32.665
Sopravvenienze passive varie	(54.879)
	(22.214)

Negli esercizi precedenti non erano stati effettuati accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, per cui non si è reso necessario procedere ad alcuno storno di effetti derivanti dagli stessi.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
59.833	78.590	(18.757)

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
IRES	0	0	0
IRAP	59.833	78.590	(18.757)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
	59.833	78.590	(18.757)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	
Differenza tra valore e costi della produzione	(127.377)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- costi del personale	2.751.363	
- ricavi non tassabili		
	2.623.986	
Onere fiscale teorico (%)	3.9	102.335
Variazioni (costi per servizi)	84.105	
Variazioni (oneri diversi di gestione)	15.701	
Altre variazioni	54.104	
Deduzioni	(1.243.719)	
Imponibile Irap	1.534.177	
	3.9	59.833

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	
Utile ante imposte ASPeF	61.773	
Imposte indeducibili o non pagate (art. 99 c.1)	0	
Ammortamenti non deducibili (art.102,102bis,103)	0	
Altre variazioni in aumento	112.280	
Spese ed altri componenti non dedotti in prec. Esercizi	(40.672)	
Quota esclusa degli utili distribuiti	(233.500)	
Altre variazione in diminuzione	(7.214)	
Imponibile fiscale IRES anno 2011	(107.333)	
	27,50	0

La fiscalità differita non è stata rilevata non sussistendone le condizioni, né nel presente esercizio né nei precedenti.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Poiché negli esercizi precedenti non erano state rilevate rettifiche di valore e accantonamenti imputati a conto economico esclusivamente in applicazione di norme tributarie (es. ammortamenti anticipati) non si è reso necessario procedere ad alcuno storno.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

I rapporti con la società controllata Farmacie Mantovane S.r.l., relativamente ai contratti di affitto e di servizio, sono stipulati a valore normale di mercato. I rapporti con gli Enti di riferimento sono regolati dalle relative delibere, regolamenti e contratti di servizio.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si rilevano accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici per la Azienda e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Azienda.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	2012	2011
Amministratori	57.169	71.284
Collegio sindacale	31.708	33.350

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 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore Generale