

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

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

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, ed é perfettamente comparabile con il bilancio dell'esercizio precedente.

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, come negli esercizi precedenti, è stato evidenziato separatamente nei singoli conti economici sezionali, in quanto erogatore di prestazioni agli altri centri di responsabilità, oltre che all'utenza diretta e/o esterna.

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
- Servizio Affidi
- 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

E' stato regolarizzato il conto di imputazione dell'erogazione comunale di euro 420.00,00 finalizzato all'integrazione delle rette degli utenti.

A seguito di pubblica selezione è stato conferito con delibera n° 22 del 3 marzo 2011 l'incarico di Direttore Generale di ASPEF alla dr.ssa Graziella Eugenia Ascari, per anni 5.

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute modificazione alla compagine amministrativa ed all'organo di controllo. I Compensi degli Organi amministrativi e di controllo di ASPEF e Farmacie Mantovane Srl sono stati ridotti del 10%.

Con delibera n° 39 del 28 marzo 2011 è stata approvata la convenzione tra ASPEF e Consorzio Progetto Solidarietà per la gestione della Comunità Socio Sanitaria di Viale Gorizia per il periodo 1 marzo 2011 – 31 dicembre 2016 con adeguamento delle tariffe, applicate a decorrere dal mese di Settembre 2011.

Anche per il 2011 è stato riconosciuto ad ASPEF, riferitamente alla RSA I. D'Este e alla RSA L. Bianchi, il Premio Qualità a seguito delle valutazioni operate dalla Regione e dall'ASL competente sull'operato e sui livelli di assistenza delle strutture. Il Premio Qualità è stato riconosciuto anche per il Centro Diurno Integrato e il Servizio di Assistenza domiciliare Integrata.

Nell'esercizio 2011 si è provveduto all'applicazione CCNL Personale dirigente EE.LL. biennio economico 2008-2009, sottoscritto il 3 agosto 2010.

Il 6 aprile 2011 è stato sottoscritto l'accordo sindacale decentrato per la ripartizione del fondo incentivazione 2009 e 2010, con definizione delle modalità di riconoscimento dei permessi retribuiti e la riorganizzazione del servizio di riabilitazione.

Il 5 dicembre 2011 è stata presentata la pubblicazione "Sperimentazione di interventi in rete dedicati alla gestione a domicilio dei soggetti affetti dal Morbo di Alzheimer nella Città di Mantova" a conclusione del progetto conclusosi nel 2010, finanziato dalla Fondazione Cariverona per 675.000,00 euro.

Con delibera 104 del 11 novembre 2011 è stata bandita la gara per l'aggiudicazione dei 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

I dipendenti al 31 dicembre 2011 sono 83 per cessazione in corso d'anno di 4 operatori.

Sono stati allestiti al piano 4^a della RSA L. Bianchi gli spazi per ospitare il Cappellano, funzione svolta dal 1971 ad oggi da Monsignor Sergio Denti, con un costo di euro 13.116,19, oneri esclusi.

Per ulteriori dettagli in merito all'attività svolta, si rimanda al contenuto della relazione del Direttore Generale sull'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

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 rettifiche 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 incorporare 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	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
R.S.A. e Ristorazione	66	70	(4)
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
	83	87	(4)

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.484.242	1.670.770	(186.528)

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	(231.541)
- Lavori ultimati sicurezza	722.279
- Lavori ultimati sicurezza quota ammortamento	(291.114)
- Lavori ultimati rifacimento facciate	334.724
- Lavori ultimati rifacimento facciate quota amm.to	(130.979)
- Lavori ultimati Rsa "Luigi Bianchi"	292.271
- Lavori ultimati Rsa "Luigi Bianchi" quota amm.to	(80.976)
- Lavori ultimati adeguamento strutturale Rsa "I.d'Este"	204.294
- Lavori ultimati adeguamento strutturale Rsa "I.d'Este" quota amm.to	(45.399)
- 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	(33.053)

Totale 1.483.504

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.119.407	5.325.093	(205.686)

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
240.000	240.000	0

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
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 31-12-2011)	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile	% Poss.	Patrimonio netto rett.	Valore bilancio
Farmacie Mantovane S.r.l.	240.000	630.873	253.783	100%	377.090	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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
21.651	19.874	1.777

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
R.S.A.	14.361	13.648
Ristorazione	7.290	6.226
	21.651	19.874

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.862.202	1.567.660	294.542

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	421.528			421.528
Verso imprese controllate	420.244			420.244
Verso controllanti	698.781			698.781
Crediti tributari	28.114			28.114
Verso altri	287.448	6.087		293.535
	1.856.115	6.087		1.862.202

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	F.do svalutazione ex art. 106
	ex art. 2426 Codice civile	D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2010	44.562	44.562
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento esercizio	0	0
Saldo al 31/12/2011	44.562	44.562

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2011 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
ASL c/crediti documentati da fatture	208.199
ASL c/fatture da emettere	77.413
Crediti vs. clienti	466.090
Ente pubblico di riferimento c/crediti documentati da fatture	435.468
Ente pubblico di riferimento c/fatture da emettere	473.892
Ente pubblico di riferimento c/nota accredito da emettere	210.579
Crediti verso imprese controllate	420.244

La voce ASL c/fatture da emettere rappresenta il saldo 4° trimestre 2011 dei contributi forfettari Regione Lombardia.

I crediti verso imprese controllate, per complessivi Euro 420.244= sono rappresentati per Euro 241.094= da dividendi relativi all'anno 2011, oltre ai corrispettivi derivanti dal contratto di servizio e dalla locazione degli immobili.

Non sussistono, al 31/12/2011, crediti aventi durata superiore all'esercizio.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.019.266	1.261.310	(242.044)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	1.011.466	1.253.499
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	7.800	7.811
	1.019.266	1.261.310

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
635.379	774.608	(139.229)

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	242.000
Rateo contributo Affidi Piano di Zona	13.500
Altri ratei attivi	195.113
Risconto attivo RSA Bianchi	93.673
Altri risconti attivi	18.449
	635.379

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.135.460	2.140.995	(5.535)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	2.106.203			2.106.203
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	22.708	800		23.508
Riserve statutarie	184.162	801		184.963
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	(180.081)			(180.081)
Utile (perdita) dell'esercizio	8.003	867	8.003	867
	2.140.995	2.468	8.003	2.135.460

L'utile dell'esercizio precedente è stato accantonato per una somma complessivamente pari a Euro 1.600= a riserva legale e riserva statutaria, e quanto ad Euro 6.402 distribuita sotto forma di dividendi, 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 23.508= per Fondo Rinnovo Impianti ed Euro 161.455= 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	23.508	B	0	0
Riserve statutarie	184.963	A, B	0	0
Altre riserve			0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(180.081)		0	0
Totale	2.134.593			
Quota non distribuibile	2.134.593			
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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
614.488	720.141	(105.653)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	720.141		105.653	614.488
	720.141		105.653	614.488

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.349.222	1.230.593	118.629

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	1.230.593	188.177	69.548	1.349.222

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Azienda al 31/12/2011 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.291.972	4.620.584	(328.612)

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	130.758	2.048.745		2.179.503
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	1.542.474			1.542.474
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	101.012			101.012
Debiti verso istituti di previdenza	1.446			1.446
Altri debiti	150.644	316.893		467.537
	1.926.334	2.365.638		4.291.972

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

I debiti più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutui passivi	2.179.503
Debito vs. fornitori	949.604
Fornitori c/fatture da ricevere	593.437
Erario c/ritenute lavoro dipendente	61.842
Erario c/lva	28.201
Cauzioni ospiti Rsa	235.255
Trattenute su retribuzioni	93.546
Debito c/Agenzia di Locazione	81.215

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, pari a Euro 2.179.503= 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	636.731	2004	20
Farmacia Gramsci	890.951	2007	20
Appartamento in Borgoforte (MN)	83.190	2007	10
Appartamenti in Mantova	568.631	2007/8	20
	2.179.503		

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.991.005	2.147.002	(155.997)

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 1.198.747= 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	8.391.503	8.919.362	(527.859)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.109.687	4.542.165	567.522
Variazioni rimanenze prodotti	1.777	(2.322)	4.099
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.280.039	4.379.519	(1.099.480)
- di cui in conto esercizio	3.029.702	3.663.452	(639.750)
	8.391.503	8.919.362	(527.859)

Si evidenzia che con delibera n° 67 del 27 giugno 2011 il Consiglio di Amministrazione ha disposto la variazione del bilancio di previsione 2011 approvato con delibera n° 105 del 22 novembre 2010, mediante lo spostamento della somma di euro 420.000,00 dalla descrizione generica Contributo Ente Proprietario contenuta al punto 5) della declinazione a Bilancio del valore della produzione al punto 1) con esplicita denominazione "ricavi per prestazioni socio sanitarie erogate in regime residenziale. La somma è da intendersi un'erogazione ad integrazione della riduzione applicata, su richiesta dell'Ente Proprietario, per le rette e tariffe per altre prestazioni di assistenza a persone non autosufficienti residenti a Mantova.

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.520.538	8.964.243	(443.705)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	834.209	836.935	(2.726)
Servizi	4.313.862	4.476.276	(162.414)
Godimento di beni di terzi	22.238	37.645	(15.407)
Salari e stipendi	2.165.964	2.239.223	(73.259)
Oneri sociali	542.847	577.791	(34.944)
Trattamento di fine rapporto	188.177	179.880	8.297
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	957		957
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.935	8.066	(4.131)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	326.313	318.483	7.830
Svalutazioni crediti attivo circolante		7.388	(7.388)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti		175.000	(175.000)
Oneri diversi di gestione	122.036	107.556	14.480
	8.520.538	8.964.243	(443.705)

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	206.066	176.235	29.831
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione	241.094	226.288	14.806
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	12.818	10.702	2.116
(Interessi e altri oneri finanziari)	(47.846)	(60.755)	12.909
	206.066	176.235	29.831

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 31/12/2011.

Altri proventi e oneri finanziari

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

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	46.245
Interessi passivi e spese c/c bancario	1.601
Interessi attivi bancari	12.818

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.427	(6.260)	8.687

Le voci sono rappresentate da:

Descrizione	31/12/2011
Sopravvenienze attive varie	32.023
Sopravvenienze passive varie	(29.596)
	2.427

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
78.590	117.091	(38.501)

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
IRES		25.779	(25.779)
IRAP	78.590	91.312	(12.722)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
	78.590	117.091	(38.501)

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	(129.035)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- costi del personale	2.897.945	
- ricavi non tassabili		
	2.768.910	
Onere fiscale teorico (%)	3.9	107.987
Variazioni (costi per servizi)	93.824	
Variazioni (oneri diversi di gestione)	16.383	
Altre variazioni	44.469	
Deduzioni	(908.457)	
Imponibile Irap	2.015.129	
	3.9	78.590

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	
Utile ante imposte ASPeF	79.457	
Imposte indeducibili o non pagate (art. 99 c.1)	0	
Ammortamenti non deducibili (art.102,102bis,103)	0	
Altre variazioni in aumento	23.028	
Spese ed altri componenti non dedotti in prec. esercizi	11.314	
Quota esclusa degli utili distribuiti	(241.094)	
Altre variazione in diminuzione	(169)	
Imponibile fiscale IRES anno 2011	(127.464)	
	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	2011	2010
Amministratori	71.284	87.859
Collegio sindacale	33.350	32.031

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