

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

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 9.804=.

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 ad Euro 2.107.755=, come più avanti specificato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rinvia al contenuto della relazione del Direttore Generale al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014.

Criteri di formazione

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

Il 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. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. 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.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del 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.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

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.

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 aliquote applicate, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

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.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore. 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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

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 minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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 dell'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. .

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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti per gli 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.

Imposte sul reddito

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

A decorrere dall'esercizio 2013 ASPEF e la controllata Farmacie Mantovane S.r.l. hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato.

Il debito o credito per IRES è rilevato alla corrispondente voce dei Debiti o Crediti tributari, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'imposta è calcolata sulla base della sommatoria degli imponibili positivi e negativi delle società aderenti al Consolidato fiscale nazionale.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
R.S.A., FKT e Ristorazione	62	63	(1)
S.A.D. e C.D.I. e Minori	11	11	0
Area Integrazione sociale	4	4	0
Comunità Socio Sanitaria	1	1	0
Azienda	1	1	0
	79	80	0

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.202.694	1.301.003	(98.309)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento				
Ricerca, sviluppo e pubblicità				
Diritti brevetti e utilizzo opere ingegno		12.984	6.309	6.675
Concessioni, licenze, marchi				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	1.301.003		104.984	1.196.019
	1.301.003	12.984	111.293	1.202.694

Alla voce Altre immobilizzazioni immateriali, come ricordato in premessa, sono imputate le spese incrementative su beni di terzi, per lavori e manutenzioni straordinarie sostenuti nei precedenti esercizi ed ammortizzati in quote costanti annuali. Tali oneri sono riferiti ai lavori di ultimazione del 5° e 6° piano della R.S.A. Este, rifacimento facciate e sicurezza, adeguamento strutturale R.S.A. Este e L. Bianchi.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni immateriali iscritte all'attivo.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.594.226	4.738.005	(143.779)

L'azienda dispone di un insieme di immobilizzazioni materiali conferite a valore zero dall'Ente pubblico di riferimento, dettagliatamente esposte in inventario fornito dallo stesso.

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.776.304	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(689.275)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2013	4.087.029	di cui terreni 13
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(75.885)	
Saldo al 31/12/2014	4.011.144	di cui terreni 13

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	442.409
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(329.198)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	113.211
Acquisizione dell'esercizio	27.990
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	

Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(39.999)
Saldo al 31/12/2014	101.202

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	522.899
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(319.137)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	203.762
Acquisizione dell'esercizio	37.704
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(45.327)
Saldo al 31/12/2014	196.139

Altri beni

Gli altri beni sono costituiti da automezzi, arredamento, mobili e macchine elettroniche.

Descrizione	Importo
Costo storico	883.471
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(549.468)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	334.003
Acquisizione dell'esercizio	20.579
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(68.841)
Saldo al 31/12/2014	285.741

Rivalutazioni, svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni materiali iscritte all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
462.052	504.116	(42.064)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate	240.000			240.000
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				
	240.000			240.000

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente per le imprese controllate:

Imprese controllate

Denominazione (dati al 31/12/2014)	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio
Farmacie Mantovane S.r.l.	240.000	632.123	222.052	100%	240.000

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società ed è valutata al costo di acquisto o di sottoscrizione, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione. Il valore di iscrizione non ha subito svalutazioni per perdite durevoli; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate	264.116	222.052	264.116	222.052
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri				
	264.116	222.052	264.116	222.052

Alla voce crediti verso imprese controllate sono iscritti, per un importo pari a Euro 222.052=, crediti di natura finanziaria corrispondenti alla frazione di utile della partecipata di cui è deliberata la distribuzione al socio unico.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
17.679	13.462	4.217

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.615.636	1.697.750	(82.114)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	514.263			514.263
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	644.647			644.647
Per crediti tributari	36.667	69.094		105.761
Per imposte anticipate				
Verso altri	350.965			350.965
	1.546.542	69.094		1.615.636

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

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	628.845
Ente pubblico di riferimento c/crediti documentati da fatture	228.783
Ente pubblico di riferimento c/fatture da emettere	415.864
Erario c/IRES	16.603
Erario c/IRAP	19.800
Erario c/rimborso IRES (oltre 12 mesi)	69.094

Tra i crediti tributari oltre i dodici mesi è iscritto il credito verso Erario per IRES a rimborso derivante dalla maggior deduzione dei costi del personale per il periodo 2007/2011, ex Art. 4 D. L. 16/2012, prudenzialmente rilevato per pari importo alla voce B) 2 del passivo di Stato Patrimoniale. Nel corso dell'esercizio si è verificato il parziale incasso di Euro 43.912= per le annualità 2008 e 2009.

I crediti verso altri, al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
ASL c/crediti documentati da fatture	207.575
ASL c/fatture da emettere	127.080
Altri crediti vari	16.310

La voce ASL c/fatture da emettere rappresenta il saldo 4° trimestre 2014 delle quote a carico del Fondo Sanitario della Regione Lombardia.

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	Totale
Saldo al 31/12/2013	66.053	7.876	73.929
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	20.000	4.227	24.227
Saldo al 31/12/2014	86.053	12.103	98.156

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.890.329	2.116.458	(226.129)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	1.884.341	2.105.493
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	5.988	10.965
	1.890.329	2.116.458

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
456.987	564.805	(107.818)

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	172.407
Risconto attivo RSA Bianchi	93.673
Altri risconti attivi	24.743
	456.987

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.382.360	2.343.122	39.238

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	2.107.755			2.107.755
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	23.788	2.565		26.353
Riserve statutarie	185.937	2.564		188.501
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		2	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(180.081)		(180.081)	
Utili (perdite) dell'esercizio	205.722	9.804	205.722	9.804
Totale	2.343.122	14.933	25.643	2.332.412

L'utile dell'esercizio precedente, pari ad Euro 205.722= è stato utilizzato a copertura totale della perdita pregressa per Euro (180.081)=, accantonato per Euro 2.564= rispettivamente a riserva legale e riserva rinnovo impianti, e per l'eccedenza pari ad Euro 20.513= ne è stata deliberata la distribuzione al socio, come da verbale di deliberazione del Consiglio Comunale di approvazione del Bilancio del 6 maggio 2014.

Il capitale di dotazione, conferito dal Comune di Mantova con delibera Consiglio Comunale n.110 del 28.7.1998 è così costituito:

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
Imputazione utili	1.552
	2.107.755

Tra le poste di patrimonio netto alla voce A) V "Riserve statutarie" risultano iscritti Euro 26.352= per Fondo Rinnovo Impianti ed Euro 162.149= per Fondo sviluppo investimenti, accantonati con riserve di utili ai sensi di statuto.

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	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.107.755	B			
Riserva legale	26.353	A, B			
Riserve statutarie	188.501	A, B			
Altre riserve	(1)	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	9.804	A, B, C	9.804	180.081	
Totale	2.332.412		9.804	180.081	

(*) 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 della società.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	859.117		783.029	76.088

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	113.006		43.912	69.094
Altri	670.023	120.000		790.023
	783.029	120.000	43.912	859.117

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività stanziate in relazione al credito verso Erario per rimborso IRES, per lo stesso importo iscritto alla corrispondente voce dei crediti tributari con scadenza oltre i 12 mesi.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	1.534.851		1.470.041	64.810

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	1.470.041	154.706	89.896	1.534.851

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	3.506.852		4.344.960	(838.108)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	147.965	1.606.446	1.754.411
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti			
Debiti verso fornitori	1.165.725		1.165.725
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate	9.075		9.075
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	49.925		49.925
Debiti verso istituti di previdenza	95.882		95.882
Altri debiti	36.956	394.878	431.834
	1.505.528	2.001.324	3.506.852

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

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutui passivi (entro 12 mesi)	147.965
Mutui passivi (oltre 12 mesi)	1.606.446
Debito vs. fornitori	720.615
Fornitori c/fatture da ricevere	445.585
Erario c/ritenute lavoro dipendente	40.595
Contributi su retribuzioni	95.070
Cauzioni ospiti Rsa (oltre 12 mesi)	394.878
Agenzia di Locazione (oltre 12 mesi)	81.215

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014 è per l'intero ammontare riferito ai mutui passivi (ipotecari) per

l'acquisto e/o ristrutturazione delle farmacie e delle unità abitative, ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti verso imprese controllate sono riconducibili alle obbligazioni di natura finanziaria derivanti da quanto previsto nei patti di consolidamento fiscale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA a Euro 343=.

E) Ratei e risconti

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	2.006.371		1.994.447	11.924

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

La composizione della voce, per gli importi più rilevanti, è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Contributo Regione ristrutturazione RSA Este	936.028
Salari e oneri personale dipendente	317.141
Altri di ammontare non apprezzabile	753.202
	2.006.371

I risconti per contributi sono riferiti alle manutenzioni straordinarie eseguite a seguito di trasferimenti di capitale dalla Regione Lombardia, contabilizzate come ricordato in premessa tra le altre immobilizzazioni immateriali alla corrispondente voce dello stato patrimoniale attivo. Sono ammortizzate in quote costanti annuali.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine	2.913.333	2.913.333	0
	2.913.333	2.913.333	0

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	8.628.566		8.609.522	19.044

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Ricavi vendite e prestazioni	8.281.232	8.251.993	29.239
Variazioni rimanenze prodotti	4.218	(258)	4.476
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	343.116	357.787	(14.671)
- di cui per contributi in conto esercizio	87.573	87.573	0
	8.628.566	8.609.522	19.044

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai contributi della Regione Lombardia per i lavori RSA Este e Bianchi, come dettagliatamente evidenziato nei corrispondenti bilanci sezionali.

Ricavi per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è dettagliata nei rendiconti sezionali.

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	8.925.767	Saldo al 31/12/2013	8.721.390	Variazioni	204.377
---------------------	-----------	---------------------	-----------	------------	---------

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	854.142	881.023	(26.881)
Servizi	4.694.253	4.459.341	234.912
Godimento di beni di terzi	17.248	12.832	4.416
Salari e stipendi	2.045.579	2.043.099	2.480
Oneri sociali	517.304	514.899	2.405
Trattamento di fine rapporto	154.706	160.116	(5.410)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	111.293	105.445	5.848
Ammortamento immobilizzazioni materiali	230.052	226.781	3.271
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	24.227	3.630	20.597
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	120.000	50.000	70.000
Altri accantonamenti		113.006	(113.006)
Oneri diversi di gestione	156.963	151.218	5.745
	8.925.767	8.721.390	204.377

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione del Direttore Generale, dettagliati per singolo servizio ed area funzionale.

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 e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni

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.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	240.175		228.775	11.400

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione	222.052	221.168	884
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	34.787	33.199	1.588
(Interessi e altri oneri finanziari)	(16.664)	(25.592)	8.928
Utili (perdite) su cambi			
	240.175	228.775	11.400

Proventi da partecipazione

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Dividendi Farmacie Mantovane S.r.l.	222.052		
	222.052		

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				34.787	34.787
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
				34.787	34.787

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi su mutui				16.131	16.131
Interessi su finanziamenti					
Altri oneri su op. finanziarie				533	533
				16.664	16.664

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	0		0	0

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	115.877		162.123	(46.246)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni	89	Plusvalenze da alienazioni	
Rimborso imposte es. precedenti	43.912	Rimborso imposte es. precedenti	113.006
Sopravvenienze attive varie	155.419	Sopravvenienze attive varie	186.928
Totale proventi	155.419	Totale proventi	186.928
Sopravvenienze passive varie	(39.542)	Sopravvenienze passive varie	(24.805)
Totale oneri	(39.542)	Totale oneri	(24.805)
	115.877		162.123

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	49.047	73.308	(24.261)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
IRES	0	5.926	(5.926)
IRAP	51.790	67.382	(15.592)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(2.743)	0	(2.743)
	49.047	73.308	(24.261)

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

La società ha aderito al consolidato fiscale in qualità di consolidante. La società risulta in perdita (fiscale) e ha iscritto tra i proventi di consolidamento il compenso della perdita che la società consolidata deve riconoscere ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	58.851	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	16.184
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento perdite su crediti	20.000	
Accantonamento fondo rischi	120.000	
	140.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi e spese parzialmente deducibili	5.321	
5% dei dividendi incassati	11.058	
Altri costi indeducibili	92.548	
Dividendi non incassati	(222.052)	
Proventi non tassabili	(43.912)	
Deduzioni Irap personale	(51.790)	
Imponibile fiscale	(9.976)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (al netto di costi del personale ed accantonamenti)	2.564.615	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	168.148	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(19.822)	
Deduzioni	(1.384.982)	
	1.327.959	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	51.790
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Imponibile Irap	1.327.959	
IRAP corrente per l'esercizio		51.790

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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 non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo:

Qualifica	Compenso
Amministratori	44.311
Collegio sindacale/Sindaco unico	14.468

Rendiconto finanziario

Come raccomandato dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	9.804
Imposte sul reddito	49.047
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(18.123) (222.052)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(181.324)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita	
Accantonamenti ai fondi	274.706
Ammortamenti delle immobilizzazioni	341.345
Altre rettifiche per elementi non monetari	2.743
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	618.794
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(4.217)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(64.395)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(677.160)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	107.818
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	11.924
Altre variazioni del capitale circolante netto	216.498
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(409.532)
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	18.123
(Imposte sul reddito pagate)	(134.762)
Dividendi incassati	221.168
(Utilizzo dei fondi)	(132.924)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(28.395)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(457)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(86.273) (86.273)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(12.984) (12.984)
Immobilizzazioni finanziarie (Variazioni)	42.064 42.064
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(57.193)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	(147.965)
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(20.514)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(168.479)

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(226.129)
Disponibilità liquide iniziali	2.116.458
Disponibilità liquide finali	1.890.329
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(226.129)

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.

F.to Il Direttore Generale
Graziella Eugenia Ascari