

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

**AZIENDA SPECIALE CASA DI
RIPOSO "GALLAZZI-
VISMARA"**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ARESE MI VIA MATTEOTTI 30

Codice fiscale: 03572360968

Forma giuridica: ENTE PUBBLICO ECONOMICO

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	7
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	34
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	40
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	44

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO "GALLAZZI-VISMARA"

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIACOMO MATTEOTTI 30 20020 ARESE MI
Codice Fiscale	03572360968
Numero Rea	Milano 1686329
P.I.	03572360968
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	Enti pubblici economici
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.2.4

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO "GALLAZZI-VISMARA"

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	58
7) altre	703.277	458.126
Totale immobilizzazioni immateriali	703.277	458.184
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	36.824	45.753
3) attrezzature industriali e commerciali	72.044	81.985
4) altri beni	43.532	45.980
Totale immobilizzazioni materiali	152.400	173.718
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	472	1.286
Totale crediti verso altri	472	1.286
Totale crediti	472	1.286
Totale immobilizzazioni finanziarie	472	1.286
Totale immobilizzazioni (B)	856.149	633.188
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	168.882	175.354
Totale rimanenze	168.882	175.354
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.783	127.412
Totale crediti verso clienti	141.783	127.412
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.042	150.000
Totale crediti verso controllanti	166.042	150.000
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.574	0
Totale crediti tributari	42.574	0
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.681	108.314
Totale imposte anticipate	29.681	108.314
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.418	80.247
Totale crediti verso altri	51.418	80.247
Totale crediti	431.498	465.973
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	0	441.439
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	441.439
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	628.728	640.055
3) danaro e valori in cassa	10.643	12.886

v.2.2.4

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO "GALLAZZI-VISMARA"

Totale disponibilità liquide	639.371	652.941
Totale attivo circolante (C)	1.239.751	1.735.707
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	5.960	1.498
Totale ratei e risconti (D)	5.960	1.498
Totale attivo	2.101.860	2.370.393
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
Totale patrimonio netto	500.000	500.000
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	145.162	155.503
Totale fondi per rischi ed oneri	145.162	155.503
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	253.945	223.395
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	980.677	1.221.050
Totale debiti verso fornitori	980.677	1.221.050
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.360	63.885
Totale debiti tributari	24.360	63.885
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.165	22.821
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.165	22.821
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.351	183.739
Totale altri debiti	173.351	183.739
Totale debiti	1.201.553	1.491.495
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.200	0
Totale ratei e risconti	1.200	0
Totale passivo	2.101.860	2.370.393

v.2.2.4

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO "GALLAZZI-VISMARA"

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	0	0

v.2.2.4

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO "GALLAZZI-VISMARA"

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.208.179	5.198.773
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.070	0
Totale altri ricavi e proventi	12.070	0
Totale valore della produzione	5.220.249	5.198.773
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.035.018	1.037.554
7) per servizi	3.357.922	3.276.059
8) per godimento di beni di terzi	32.892	42.364
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	470.270	456.910
b) oneri sociali	119.399	121.846
c) trattamento di fine rapporto	33.119	36.260
e) altri costi	17.155	0
Totale costi per il personale	639.943	615.016
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.380	42.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.934	60.474
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.314	103.098
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.472	10.757
12) accantonamenti per rischi	0	56.276
14) oneri diversi di gestione	26.885	30.025
Totale costi della produzione	5.198.446	5.171.149
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.803	27.624
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2.559	13.902
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.559	13.902
Totale altri proventi finanziari	2.559	13.902
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.559	13.902
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	9.279	658
Totale proventi	9.279	658
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	11.017	0
Totale oneri	11.017	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.738)	658
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	22.624	42.184
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.624	42.184
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.624	42.184
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

Signori Consiglieri,
con la stesura di questo Bilancio si è deciso di continuare ad adottare il nuovo schema tipo di bilancio d'esercizio previsto dal D.M.T. del 26 aprile 1995 (Gazzetta Ufficiale numero 157 del 7 luglio 1995) che ha recepito il D.Lgs. 9 aprile 1991 num. 127 in attuazione delle direttive n. 78/660/CEE e 83/349/CEE in materia societaria. Il bilancio, si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa a cui si allega anche una "Relazione del Direttore Generale".

Il Bilancio, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1° comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis e 2425-bis del codice civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423-bis, 1° comma del codice civile, e i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del codice civile.

Si precisa inoltre che:

- a. l'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara" è stata costituita in data 1° maggio 2002 ai sensi e per gli effetti dell'articolo 23 della Legge 1990, num. 142. L'Azienda è, pertanto, dotata di autonomia amministrativa, patrimoniale e di personalità giuridica, è iscritta, con decorrenza dal 18 giugno 2002, al Registro delle Imprese ed al Repertorio Economico Amministrativo tenuto presso la Camera di Commercio di Milano al numero 1686329;
- b. l'Azienda gestisce, attualmente, due servizi: la casa di riposo e la farmacia. Al fine di garantire una migliore lettura dei dati di bilancio, unitamente al Conto Economico relativo all'anno 2015 sono stati predisposti i rendiconti dei singoli servizi gestiti dall'Azienda;
- c. le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015;
- d. non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti dall'articolo 2426, 1° comma, codice civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di cui all'articolo 2423, 4° comma, codice civile.

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 del codice civile. Inoltre i principi contabili adottati sono quelli emanati dall'OIC - Organismo Italiano di Contabilità - e, ove applicabili, quelli pubblicati e suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

La valutazione delle voci di bilancio è fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo presente la prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali.

In ottemperanza al principio della 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, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2423, 5° comma, del codice civile, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati redatti in unità di euro, senza l'esposizione delle cifre decimali.

Esponiamo qui di seguito i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

- Immobilizzazioni immateriali:

sono iscritte secondo il criterio del costo specifico, comprensivo degli eventuali oneri accessori, ed al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

- Immobilizzazioni materiali:

sono state valutate al costo di acquisto, al netto dei contributi erogati da terzi, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento. Nella determinazione di tale valore si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene. Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenute, ad eccezione di quelle suscettibili di incrementare la vita utile dei beni a cui si riferiscono, che sono state capitalizzate. Si precisa che non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

- Ammortamenti delle immobilizzazioni:

gli ammortamenti in argomento sono stati calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione dei singoli cespiti valutata tenendo conto del deperimento economico-tecnico, criterio che abbiamo ritenuto bene rappresentato dal seguente piano di ammortamento:

- Software	20,00%;
- Migliorie su beni di terzi	20,00%;
- Migliorie su beni di terzi/immobili ..	3,00%;
- Oneri pluriennali	20,00%;
- Impianti specifici	12,00%;
- Impianti d'allarme	30,00%;
- Attrezzatura varie e minuta	15,00%;
- Attrezzatura specifica	15,00%;
- Attrezzature diverse	25,00% - 15,00%;
- Mobili e arredi	12,00%;
- Macchine d'ufficio	20,00%;
- Hardware farmacia	20,00%;
- Elaboratori	20,00%;
- Arredi ed attrezzature farmacia	12,00%;
- Arredo verde	12,00%;
- Autovetture	25,00%;
- Altri beni	12,00% - 15,00% - 20,00%

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato. Nel primo esercizio l'aliquota di ammortamento tiene conto della ridotta utilizzazione del bene nel corso dell'anno.

I cespiti completamente ammortizzati, ma ancora funzionanti, vengono comunque esposti nel prosieguo della presente nota integrativa con specifica evidenziazione del costo originario e degli ammortamenti accumulati.

Conformemente a quanto disposto dall'articolo 42, primo comma, del D.P.R. 4 ottobre 1986, num. 902, l'iscrizione in bilancio delle quote di ammortamento è avvenuta dopo aver sentito il parere del Revisore Unico.

- Immobilizzazioni finanziarie:

le immobilizzazioni finanziarie, costituite da depositi cauzionali, sono iscritte al valore nominale, essendo lo stesso congruente con il presumibile valore di realizzo.

- Rimanenze di merci casa di riposo:

sono state valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

- Rimanenze di merci farmacia:

sono state valutate secondo il metodo del prezzo al dettaglio, possibilità questa riconosciutaci dall'art. 92, comma 8, del D.P.R. 917/86, in quanto la nostra Azienda è esercente attività di commercio al minuto. Il "metodo del dettaglio" si basa sulla contrapposizione tra i valori di costo ed i valori alla vendita, aggiornati periodicamente, sempre e soltanto in termini di valore (C.M. numero 23-9-786 del 18 maggio 1983). In particolare, le modalità di applicazione del metodo anzidetto possono articolarsi come segue:

- il carico di magazzino viene rilevato al prezzo di vendita e vengono, inoltre, rilevate sia le rivalutazioni che le svalutazioni delle merci in giacenza, conseguenti ad aumenti o diminuzioni dei prezzi di vendita intervenuti nel periodo;
- la determinazione del prezzo di costo avviene scorpendo dal prezzo di vendita, al netto di iva, lo sconto applicato dai fornitori di merce;
- il complemento a 100 di tale percentuale rappresenta il costo di acquisto delle merci;
- il valore delle rimanenze viene determinato rapportando il valore delle rimanenze espresse ai prezzi di vendita al prezzo di costo attraverso la moltiplicazione per il suddetto complemento a 100 della percentuale di ricarico;
- ai fini delle registrazioni di magazzino i movimenti di carico e scarico delle merci, vengono registrati per gruppi sufficientemente omogenei (reparti) e per ciascun gruppo l'Azienda riporta il valore di vendita al valore di costo, riducendo il primo in base alla percentuale corrispondente al margine lordo di cui sopra.

L'adozione del "metodo del dettaglio" è applicata dalla quasi totalità delle farmacie anche perché si presta ad una facile applicazione, essendo il ricarico sui medicinali fissato per legge.

- Crediti:

sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato sulla base del corso secco, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Nel caso questo ultimo risulti inferiore, le attività finanziarie vengono iscritte a detto minore valore che non verrà mantenuto nei successivi bilanci qualora venissero meno i motivi.

- Disponibilità liquide:

sono iscritte per il loro effettivo importo.

- Ratei e risconti:

i ratei attivi e passivi sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale e si riferiscono a ricavi e costi di competenza dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. I risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale e sono relativi a costi e ricavi manifestati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 ma di competenza di esercizi futuri. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale, sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove ritenuto opportuno, le dovute variazioni. Conformemente a quanto disposto dall'articolo 42, primo comma, del D.P.R. 4 ottobre 1986, num. 902, l'iscrizione in bilancio dei ratei e dei risconti è avvenuta dopo aver sentito il parere del Revisore Unico.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

- Patrimonio netto:

rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo patrimoniale, determinate secondo i principi di valutazione in corso di esposizione, e comprende gli apporti del socio a titolo di capitale di dotazione, le riserve di qualsiasi natura, il risultato d'esercizio nonché la riserva per gli arrotondamenti in unità di euro delle voci di bilancio.

- Fondi per rischi ed oneri:

sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data della chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza. Gli stanziamenti effettuati riflettono la migliore stima possibile sulla base delle informazioni disponibili.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali, considerando ogni forma di remunerazione di carattere continuativo, e rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati, alla data di chiusura del presente bilancio.

- Debiti:

risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che si ritiene sia rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

- Riconoscimento dei ricavi:

i ricavi delle vendite sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che generalmente avviene con la spedizione o la consegna dei beni, i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione mentre i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

- Riconoscimento dei costi:

i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

- Ripartizione dei costi:

relativamente al riparto dei costi tra i due servizi gestiti dall'Azienda, il criterio utilizzato (che è il medesimo di quello adottato nei precedenti esercizi) è stato quello di imputare al servizio farmacia, che è quello più recente e di complemento rispetto alla gestione della casa di riposto che rappresenta il *core business* dell'Azienda, tutti i maggiori costi e, conseguentemente, i maggiori ricavi derivanti dall'assunzione di tale servizio.

Tale criterio adottato nella stesura del presente bilancio consente di:

- comparare, relativamente al servizio della casa di riposo, i dati dei precedenti bilanci con quelli derivanti dall'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015;
- accertare, relativamente al servizio farmacia, l'effettivo impatto in termini economico/reddituali derivanti dall'assunzione di tale nuovo servizio.

- Determinazione del costo sociale delle tariffe:

l'ente locale conferisce il capitale di dotazione, determina le finalità degli indirizzi, approva gli atti fondamentali, esercita la vigilanza, verifica i risultati di gestione, provvede alla copertura dei costi sociali, cioè quei costi derivanti da attività o scelte gestionali che attengono ad una volontà politica dell'ente stesso, non giustificata da una coerenza imprenditoriale che dovrebbe invece animare e disciplinare la gestione dell'azienda (trattasi nello specifico delle rette corrisposte dagli utenti della casa di riposo). La presenza di tali costi sociali permette, in sede di redazione di bilancio, una loro evidenziazione tale da consentire una giustificazione dell'eventuale mancato raggiungimento del pareggio di bilancio (previsto dall'ex articolo 23, quarto comma, Legge 142/1990) o a una riduzione degli eventuali utili (ex articolo 73, DPR 902/1986). Parimenti una corretta e puntuale individuazione dei costi sociali permette con più facilità l'individuazione delle disfunzioni derivanti da una cattiva gestione che non potrà essere giustificata da

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

scelte sociali o politiche. I rapporti con l'Ente, oltre che avere una qualificazione normativa, devono soggiacere ad una regolamentazione contrattuale. A tal fine tra Ente locale di riferimento e azienda, si è addivenuto alla stipula del "Contratto di Servizio" redatto in conformità all'articolo 4, quinto comma, Legge 95/1995, a mezzo del quale vengono disciplinati tutti i possibili reciproci rapporti (durata, liquidazione, costi sociali connessi alle scelte politiche dell'Ente locale di riferimento ecc...). Con tale contratto vengono regolati "i rapporti tra il soggetto Gestore ed il Comune circa i servizi affidati, fissandone gli obblighi reciproci al fine di garantire l'autonomia gestionale del soggetto Gestore ed il contemporaneo perseguimento degli obiettivi di servizio dell'Amministrazione Comunale, a favore della cittadinanza servita". Inoltre il Comune ha riconosciuto quali costi sociali ex art. 23, commi 4 e 6 della Legge 142/90, art. 40 del D.P.R. 902/1986, art. 37 del D.Lgs. 77/1995, D.M.T. 26 aprile 1995 voci A.l.b. del Conto Economico, eventuali perdite d'esercizio conseguenti alla gestione del servizio relativo alla casa di riposo.

- Imposte sul reddito dell'esercizio:

sono stanziare sulla base di una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore e tenuto conto delle esenzioni applicabili.

- Imposte differite ed anticipate:

Le imposte differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverteranno o apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite, invece, non sono iscritte solo qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono compensati soltanto nel caso in cui la compensazione è consentita giuridicamente.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

2. INFORMAZIONI SPECIFICHE SULLA COMPOSIZIONE E LA MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI, MATERIALI E FINANZIARIE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sono i seguenti:

[valori espressi in unità di euro]	SITUAZIONE AL 31.12.2014			VARIAZIONI 2015			SITUAZIONE AL 31.12.2015		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	increm.	decrem.	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	288	230	58	0	0	58	288	288	0
Altre immobilizzazioni immateriali:									
migliorie su beni di terzi	609.410	163.862	445.548	294.474	0	39.604	903.884	203.466	700.418
spese di pubblicità	3.743	1.250	2.493	0	0	749	3.743	1.999	1.744
oneri pluriennali	44.844	34.760	10.084	0	0	8.969	44.844	43.729	1.115
TOTALI	658.285	200.102	458.183	294.474	0	49.380	962.759	249.482	703.277

La voce "migliorie su beni di terzi" è relativa sia a migliorie realizzate sull'immobile condotto in locazione dove è ubicata la farmacia sia sull'immobile, di proprietà della Città di Arese, dove è ubicata la casa di riposo. Trattasi di costi di manutenzione straordinaria (ovvero costi rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento degli elementi strutturali di un'immobilizzazione che si traducono in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile) che sono stati capitalizzati con il consenso del Revisore Unico in quanto presentano un'evidente utilità pluriennale e vengono ammortizzati in cinque anni gli oneri relativi alle migliorie sul locale affittato per la farmacia e in trentatré anni gli oneri relativi alle migliorie apportate sull'immobile adibito a casa di riposo.

La voce "incrementi" di € 294.474, è relativa quasi esclusivamente agli interventi di ristrutturazione dei mini alloggi.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sono i seguenti:

- Impianti e macchinari:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2014			VARIAZIONI 2015		F.DO AMM.TO 2015		SITUAZIONE AL 31.12.2015		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incred.	decrem.	variaz.	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Impianti specifici	159.079	113.326	45.753	0	0	0	8.929	159.079	122.255	36.824
Impianti d'allarme	6.353	6.353	0	0	0	0	0	6.353	6.353	0
TOTALI	165.432	119.679	45.753	0	0	0	8.929	165.432	128.608	36.824

Attrezzature industriali e commerciali:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2014			VARIAZIONI 2015		F.DO AMM.TO 2015		SITUAZIONE AL 31.12.2015		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incred.	decrem.	variaz.	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Attrezzatura varia e minuta	23.943	15.468	8.475	0	0	0	1.991	23.943	17.459	6.484
Attrezzatura specifica	212.061	138.769	73.292	18.025	0	0	25.788	230.086	164.557	65.529
Attrezzature diverse	17.950	17.732	218	0	0	0	187	17.950	17.919	31
TOTALI	253.954	171.969	81.985	18.025	0	0	27.966	271.979	199.935	72.044

Altre immobilizzazioni materiali:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2014			VARIAZIONI 2015		F.DO AMM.TO 2015		SITUAZIONE AL 31.12.2015		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incred.	decrem.	variaz.	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Mobili e arredi	337.229	313.609	23.620	105	0	0	4.053	337.334	317.662	19.672
Macchine d'ufficio	6.980	6.073	907	0	0	0	363	6.980	6.436	544
Hardware farmacia	13.429	9.749	3.680	2.861	0	0	1.955	16.290	11.704	4.586
Elaboratori	40.141	34.157	5.984	7.625	0	0	3.084	47.766	37.241	10.525
Arredi ed attrezzature farmacia	106.196	105.909	287	0	0	0	287	106.196	106.196	0
Autovetture	18.400	18.400	0	0	0	0	0	18.400	18.400	0
Arredo verde	8.362	5.519	2.843	0	0	0	1.003	8.362	6.522	1.840
Altri beni	29.335	20.676	8.659	0	0	0	2.294	29.335	22.970	6.365
TOTALI	560.072	514.092	45.980	10.591	0	0	13.039	570.663	527.131	43.532

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le movimentazioni intervenute sono le seguenti:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2014			VARIAZIONI 2015		SITUAZIONE AL 31.12.2015		
	COSTO	SVALUT.	NETTO	incred.	decrem.	COSTO	SVALUT.	NETTO
Crediti d. verso altri	1.286	0	1.286	0	814	472	0	472
TOTALI	1.286	0	1.286	0	814	472	0	472

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

La voce in esame è stata così movimentata:

CREDITI VERSO ALTRI (valori espressi in unità di €)	31/12/2014	VARIAZIONE	31/12/2015
Deposito cauzionale per utenze	1.286	-814	472
TOTALE	1.2876	-814	472

3. LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'", NONCHE' LE RAGIONI DELLA ISCRIZIONE ED I RISPETTIVI CRITERI DI AMMORTAMENTO

Al 31 dicembre 2015 nessuna delle voci in esame risulta essere iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale.

3. bis) LA MISURA E LE MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

La casistica non interessa l'Azienda.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

- Rimanenze:

Le variazioni intervenute per le rimanenze, possono essere così evidenziate:

RIMANENZE	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Merci presso casa di riposo	27.600		1.878	25.722
Merci presso farmacia	147.754		4.594	143.160
TOTALI	175.354	0	6.472	168.882

- Crediti:

Le variazioni intervenute per i crediti, possono essere così evidenziate:

CREDITI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Verso utenti e clienti	127.412	14.371		141.783
Verso Città di Arese	150.000	16.042		166.042
Crediti tributari	76.608		34.034	42.574
Crediti per imposte anticipate	31.706		2.025	29.681
Crediti verso altri	80.247		28.829	51.418
TOTALI	465.973	30.413	64.888	431.498

La voce "crediti verso clienti" è così composta:

clienti	84.276
+ fatture da emettere	113.507
- fondo svalutazione crediti	56.000
totale	141.783

La voce in esame comprende i "crediti in sofferenza". A fronte del rischio di possibili perdite connesse alla gestione di tali crediti è stato stanziato in bilancio un fondo svalutazione crediti specifico, che risulta essere stato così movimentato:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (valori espressi in unità di €)	ANNO 2015
Consistenza iniziale	67.974
Utilizzo per adeguamento fondo	-11.974
Accantonamento dell'esercizio	0
Consistenza finale	56.000

Il fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio è stato determinato al fine di coprire sia il rischio di perdite su situazioni di inesigibilità che si sono già manifestate sia quelle relative ad altre inesigibilità che possono ragionevolmente essere previste e che sono inerenti ai saldi dei crediti esposti in bilancio.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

La voce "crediti verso Città di Arese" è così composta:

trasferimenti costi sociali 2015	160.000
+ crediti commerciali	6.042
totale	166.042

La voce "crediti tributari" è così composta:

credito verso erario per IRAP	10.783
+ credito verso erario per IRES	18.218
+ credito verso erario per IVA	2.184
+ credito verso erario per IRES a rimborso ex DL. 201/2011	11.389
totale	42.574

La voce "crediti per imposte anticipate" è relativa all'ires anticipata su variazioni temporanee dell'imponibile fiscale.

La voce "crediti verso altri" è così composta:

credito verso ASL per ricette	41.122
+ anticipi a fornitori	10.295
+ credito verso inail	1
totale	51.418

Per quanto riguarda il credito verso la ASL, trattasi delle ricette relative ai mesi di novembre e dicembre 2015, incassate dall'Azienda nei mesi di gennaio e febbraio 2016.

- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Le variazioni intervenute nelle attività finanziarie non immobilizzate, possono essere così evidenziate:

ATTIVITA' FINANZIARIE	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Altri titoli:				
Polizza Bipiemme	441.439	2.505	443.944	0
TOTALI	441.439	2.505	443.944	0

Nel corso del 2015 è scaduto lo strumento finanziario sottoscritto dall'Azienda quale forma di investimento temporaneo della propria liquidità. L'attuale contesto del mercato e il livello dei tassi di interesse, non ha più consentito un nuovo impiego dei fondi in quanto le forme di investimento caratterizzate da un livello di rischio basso hanno attualmente tassi di interesse o negativi o prossimi allo zero.

- Disponibilità liquide:

Le variazioni intervenute per le disponibilità liquide, possono essere così evidenziate:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Depositi bancari e postali presso:				
tesoriere casa di riposo	244.913	66.205		311.118
tesoriere farmacia	298.925		68.373	230.552
banca conto corrente	78.558		31.395	47.163
posta conto corrente	17.659	22.236		39.895
Denaro e valori in cassa:				
cassa rsa	3.299	2.566		5.865
cassa farmacia	9.587		5.070	4.517
carta prepagata	0	261		261
TOTALI	652.941	91.268	104.838	639.371

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

La voce "depositi bancari e postali", iscritta a bilancio per complessivi € 628.728, è relativa ad una disponibilità di fondi presente sui conti correnti intestati all'Azienda, e rappresenta l'effettiva disponibilità al netto degli interessi ed oneri accessori liquidi ed esigibili al 31 dicembre 2015.

- Ratei e risconti attivi:

Le variazioni intervenute per i ratei e i risconti attivi, possono essere così evidenziate:

RISCONTI ATTIVI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Risconti assicurazioni	100	1.072		1.172
Risconti canoni di noleggio	0	219		219
Risconti canoni di manutenzione	1.398		938	460
Risconti canoni di locazione	0	2.750		2.750
Risconti diversi	0	1.359		1.359
TOTALI	1.498	5.400	938	5.960

I risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale.

In relazione al periodo al quale si riferisce la competenza economica, i risconti attivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	DAL 01/01/16 AL 31/12/16	DAL 01/01/17 AL 31/12/20	OLTRE I 5 ANNI
Assicurazioni	1.172	0	0
Canoni di noleggio	219	0	0
Canoni di manutenzione	460	0	0
Canoni di locazione	2.750	0	0
Oneri diversi	1.359	0	0
TOTALE	5.960	0	0

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

- Fondi per rischi ed oneri:

Le variazioni intervenute per i fondi per rischi ed oneri, possono essere così evidenziate:

FONDI PER RISCHI ED ONERI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Fondo svalutazione magazzino	24.000			24.000
Fondo riserva personale	18.949			18.949
Fondo rischi fiscali	7.243			7.243
Fondo rischi legali	105.311		10.341	94.970
TOTALI	155.503	0	10.341	145.162

L'accantonamento effettuato al fondo svalutazione magazzino è stato disposto al fine di coprire perdite che si potranno generare sui prodotti a lenta rotazione presenti nel magazzino di fine anno della farmacia.

Il fondo riserva personale è stata costituito al fine di tenere conto di possibili maggiori oneri relativi a rinnovi contrattuali.

Il fondo rischi fiscali è stato costituito al fine di tenere conto di possibili oneri derivanti da un contenzioso in essere con equitalia per cartelle esattoriali emesse e contestate dall'Azienda.

Il fondo rischi legali è stato costituito al fine di tenere conto dei possibili maggiori oneri che potrebbero derivare dalla gestione dei contenziosi legali in essere.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Le variazioni intervenute per il trattamento di fine rapporto, possono essere così evidenziate:

T.F.R.	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	223.395	33.119	2.569	253.945
TOTALI	223.395	33.119	2.569	253.945

Il trattamento di fine rapporto accantonato al 31 dicembre 2015 è iscritto al netto della quota di contributo di cui alla Legge 297/82, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere se, alla data di chiusura dell'esercizio, fossero cessati tutti i rapporti di lavoro in essere.

- Debiti:

Le variazioni intervenute per i debiti, possono essere così evidenziate:

DEBITI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Verso fornitori	1.221.050		240.373	980.677
Verso Città di Arese	0			0
Tributari	63.885		39.525	24.360
Verso istituti di previdenza	22.820	345		23.165
Verso altri	183.739		10.388	173.351
TOTALI	1.491.494	345	290.286	1.201.553

La voce "debiti verso fornitori" è così composta:

fornitori	420.235
+ fatture da ricevere	560.442
totale	980.677

La voce "debiti tributari" è così composta:

debiti verso erario per ritenute a professionisti	7.666
+ debiti verso erario per ritenute a dipendenti	12.301
+ debiti verso erario per iva	4.393
totale	24.360

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

La voce "debiti verso istituti di previdenza" è così composta:

debiti verso inps dipendenti	73
+ debiti verso inps gestione separata	364
+ debiti verso cpdel	22.059
+ debiti verso onaosi	669
totale	23.165

La voce "debiti verso altri" è così composta:

verso dipendenti per oneri differiti	116.984
+ debiti per cauzioni ricevute	2.250
+ debiti verso collaboratori	35.773
+ debiti diversi	18.344
totale	173.351

- **Ratei e risconti passivi:**

Le variazioni intervenute per i ratei e i risconti passivi, possono essere così evidenziate:

RATEI PASSIVI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Ratei su oneri bancari	0	1.200		1.200
TOTALI	0	1.200	0	1.200

I ratei passivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale.

- **Patrimonio netto:**

Le variazioni intervenute per il patrimonio netto, possono essere così evidenziate:

PATRIMONIO NETTO	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Capitale di dotazione	500.000			500.000
Altre riserve:				
Riserva di arrotondamento	0			0
Utile dell'esercizio	0			0
TOTALI	500.000	0	0	500.000

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

CONTO ECONOMICO CASA DI RIPOSO

I risultati economici prodotti dalla gestione casa di riposo sono i seguenti:

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) RICAVI:		
a) delle vendite e delle prestazioni	3.855.533	3.867.930
b) da copertura di costi sociali	160.000	150.000
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	0	0
3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0	0
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	11.975	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.027.508	4.017.930
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	202.203	224.894
7) PER SERVIZI	3.326.130	3.242.176
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.230	3.718
9) PER IL PERSONALE:		
a) salari e stipendi	341.620	300.246
b) oneri sociali	86.906	110.243
c) trattamento di fine rapporto	24.327	28.260
e) altri costi	4.655	0
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	96.609	99.873
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	1.878	7.649
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	56.276
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.217	16.768
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.096.775	4.090.103
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-69.267	-72.173

- Valore della produzione:

Rispetto al precedente esercizio il valore della produzione è aumentato dello 0,24% attestandosi a € 4.027.508. I ricavi derivanti dal trasferimento dei costi sociale, ossia il contributo diretto a carico del bilancio della Città di Arese, sono incrementati del 6,67% attestandosi a € 160.000. Al netto dell'incremento dei trasferimenti dei costi sociali, i ricavi della casa di riposo sono rimasti, nel loro complesso, sostanzialmente invariati.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

Per quanto concerne, infine, la composizione della voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni", si può osservare quanto segue:

<i>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</i>	<i>VALORE AL 31.12.2015</i>	<i>VALORE AL 31.12.2014</i>
rette ospiti arecini	1.718.546	1.657.959
rette ospiti non arecini	358.927	380.117
integrazioni rette Città di Arese	72.520	74.828
integrazioni rette altri comuni	0	0
integrazioni rette ASL	22.845	22.538
RETTE OSPITI	2.172.838	2.135.442
sollevi	0	33.894
centro diurno	109.100	128.964
altri servizi	1.491	0
finanziamento regionale RSA	1.418.282	1.423.408
finanziamento regionale CDI	88.711	102.875
rimborsi lavanderia e trasporti sanitari	25.742	0
altri ricavi	39.369	43.347
ALTRI RICAVI R.S.A.	1.682.695	1.732.488
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	3.855.533	3.867.930

- Costi della produzione:

Rispetto al precedente esercizio i costi della produzione sono aumentati dello 0,16% attestandosi a € 4.096.775.

I principali incrementi di costi sono relativi alle spese per servizi, cresciute nel corso del 2015 del 2,59% e alle spese per il personale passate da € 438.749 dell'anno 2014 a € 457.508 dell'anno 2015. Sono invece diminuiti gli oneri per l'acquisto di merci e materiali di consumo, gli oneri diversi di gestione e gli accantonamenti per rischi. Gli ammortamenti, nonostante gli investimenti dell'anno 2015, sono rimasti sostanzialmente invariati anche a seguito dell'ultimazione di alcuni piani di ammortamento.

Il risultato complessivo della gestione della casa di riposto, al netto della variazione intervenuta nel trasferimento dei costi sociali, è negativo per € 69.267. Trattasi di un risultato che, unitamente all'andamento del servizio "farmacia" e ai risultati della gestione finanziaria e della gestione straordinaria, ha consentito all'Azienda di "contenere" in € 160.000, il contributo diretto della Città di Arese.

Per quanto concerne la composizione delle principali voci componenti i costi della produzione, si osserva quanto segue:

<i>COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</i>	<i>VALORE AL 31.12.2015</i>	<i>VALORE AL 31.12.2014</i>
farmaci	117.681	113.769
ausili per incontinenza e materiali per igiene	70.489	41.417
altro materiale sanitario	2.032	39.945
materiale di consumo vario	12.001	29.763
acquisti diversi	0	0
TOTALE COSTI PER ACQUISTI	202.203	224.894

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

<i>COSTI PER SERVIZI</i>	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2014
<i>ASSISTENZA SANITARIA e DIREZIONE SANITARIA:</i>		
direttore sanitario	24.830	25.184
medici diurni	88.020	84.268
medici notturni	535	2.500
psicologo	12.163	13.598
fisioterapisti	75.515	72.739
cardiologo	3.476	3.664
totale assistenza sanitaria e direzione sanitaria	204.539	201.953
SERVIZI A.S.A. + I.P.	2.000.307	1.938.885
REFEZIONE	406.983	322.788
LAVANDERIA	94.976	24.424
ANIMAZIONE	95.694	65.889
GLOBAL SERVICE	289.430	255.442
<i>CONSULENZE E COLLABORAZIONI:</i>		
consulenza del lavoro	9.725	9.725
consulenza amministrativa	7.888	10.906
consulenza sicurezza sul lavoro	7.496	5.669
collaborazioni esterne	6.350	2.500
totale consulenze e collaborazioni	31.459	28.800
<i>ORGANI ISTITUZIONALI</i>		
compensi revisore unico	3.464	4.514
compensi organismo di vigilanza	3.330	5.023
totale organi istituzionali	6.794	9.537
<i>UTENZE:</i>		
energia elettrica	0	87.612
gas	0	65.714
telefono	22.654	23.320
acqua	489	16.476
totale utenze	23.143	193.122
<i>ALTRE SPESE PER SERVIZI:</i>		
ristorazione	6.661	25.566
somministrazioni	12.758	12.890
reception	48.879	45.700
disinfestazioni	1.541	16.639
manutenzioni	41.207	33.708
smaltimento rifiuti	14.229	18.213
assicurazioni	20.395	21.620
servizi vari	27.135	27.000
totale consulenze e collaborazioni	172.805	201.336
TOTALE COSTI PER SERVIZI	3.326.130	3.242.176

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

<i>COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2014
canoni vari	1.230	3.718
TOTALE COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.230	3.718

<i>COSTI PER AMMORTAMENTI</i>	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2014
<i>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</i>		
costi di pubblicità	749	749
migliorie su beni di terzi	39.604	32.259
oneri pluriennali	8.969	8.969
totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	49.322	41.977
<i>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</i>		
mobili e arredi	3.872	13.180
attrezzatura varia e minuta	1.969	2.823
attrezzatura specifica	25.638	23.368
macchine d'ufficio	363	363
elaboratori	3.084	2.856
attrezzature diverse	187	378
impianti d'allarme	0	0
impianti specifici	8.877	10.595
autovetture	0	0
arredo verde	1.003	1.003
altri beni	2.294	3.332
totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	47.287	57.898
TOTALE COSTI PER AMMORTAMENTI	96.609	99.875

<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2014
<i>SPESE AMMINISTRATIVE:</i>		
valori bollati	3.185	3.016
vidimazioni e certificazioni	399	415
contributi associativi	673	714
totale spese amministrative	4.257	4.145
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0	2.132
COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	1.535	1.341
SPESE COMMERCIALI	654	2.928
ONERI TRIBUTARI	533	1.733
SPESE GENERALI	1.457	1.698
GESTIONE AUTOMEZZI	2.781	2.791
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.217	16.768

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

CONTO ECONOMICO FARMACIA

I risultati economici prodotti dalla gestione farmacia sono i seguenti:

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) RICAVI:		
a) delle vendite e delle prestazioni	1.192.646	1.180.843
b) da copertura di costi sociali	0	0
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	0	0
3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0	0
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	95	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.192.741	1.180.843
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	832.815	812.661
7) PER SERVIZI	31.792	33.883
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31.662	38.646
9) PER IL PERSONALE:		
a) salari e stipendi	128.650	156.664
b) oneri sociali	32.493	11.603
c) trattamento di fine rapporto	8.792	8.000
e) altri costi	12.500	0
10) AMMORTAMENTI E VALUTAZIONI	2.705	3.225
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	4.594	3.107
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.668	13.257
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.101.671	1.081.046
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	91.070	99.797

- Valore della produzione:

Rispetto al precedente esercizio il valore della produzione è aumentato dell'1% attestandosi a € 1.192.741. Sebbene permanga la negativa congiuntura economica, l'Azienda ha incrementato seppur di poco il fatturato del servizio farmacia peraltro penalizzato dal negativo andamento dei ricavi legati alla gestione delle ricette, quale conseguenza delle politiche di contenimento della spesa farmaceutica a carico del Servizio Sanitario Nazionale.

- Costi della produzione:

Rispetto al precedente esercizio i costi della produzione sono aumentati dell'1,91% attestandosi a € 1.101.671. Depurando tale valore dalla variazione degli oneri relativi al consumo di merci (che è collegato alle maggiori vendite realizzate nel corso del 2015), è possibile osservare che i costi per il funzionamento del servizio (spese per servizi, affitto, oneri del personale, ammortamenti, accantonamenti, oneri diversi di gestione), sono rimasti sostanzialmente invariati passando da € 265.278 dell'anno 2014 a € 264.262 dell'anno 2015.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

Il risultato complessivo del servizio farmacia, nonostante il positivo andamento del fatturato, è peggiorato passando da € 99.797 del 2014 a € 91.070 del 2015. Ciò è dipeso dalla minor marginalità sulle vendite, a sua volta legata alle variazioni del mix di vendite e alle politiche di sconti adottate dall'Azienda. Bisogna, inoltre, tenere prese che la nostra Azienda continua a dare un crescente contributo al contenimento della spesa farmaceutica a carico del SSN. Allo "sconto" garantito per fasce di prezzo, bisogna aggiungere gli ulteriori oneri che sono stati posti a carico delle farmacie in questi anni a titolo di pay-back, introdotto dal 1° marzo 2007 e sempre prorogato, e l'ulteriore trattenuta dell'1,82% introdotta dal D.L. num. 78/2010, convertito nelle Legge num. 122/2010, e aumentata, da luglio 2012, al 2,25%.

Per quanto concerne la composizione delle principali voci componenti i costi della produzione, si osserva quanto segue:

<i>COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</i>	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2014
acquisti da grossisti	665.135	650.482
acquisti da case farmaceutiche	166.469	161.137
TOTALE COSTI PER ACQUISTI	831.604	811.619

<i>COSTI PER SERVIZI</i>	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2014
consulenze	10.990	13.911
assicurazioni	2.655	1.880
utenze	8.244	6.951
smaltimento rifiuti	862	1.949
pulizia locali	4.031	3.756
assistenza tecnica, manutenzioni e varie	5.010	5.436
bandi e concorsi	0	0
TOTALE COSTI PER SERVIZI	31.792	33.883

<i>COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	VALORE AL 31.12.2015	VALORE AL 31.12.2014
canone affitto	31.662	38.646
spese condominiali	0	0
TOTALE COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31.662	38.646

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

<i>COSTI PER AMMORTAMENTI</i>	<i>VALORE AL 31.12.2015</i>	<i>VALORE AL 31.12.2014</i>
<i>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</i>		
costi di pubblicità	0	0
software	58	648
totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	58	648
<i>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</i>		
mobili e arredi	181	181
attrezzatura varia e minuta	22	22
attrezzatura specifica	150	5
hardware farmacia	1.955	1.849
elaboratori	0	0
arredi ed attrezzature farmacia	287	328
attrezzature diverse	0	0
impianti specifici	52	192
impianti d'allarme	0	0
totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.647	2.577
TOTALE COSTI PER AMMORTAMENTI	2.705	3.225

<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>VALORE AL 31.12.2015</i>	<i>VALORE AL 31.12.2014</i>
SPESE AMMINISTRATIVE	1.182	943
ONERI DI TARIFFAZIONE	5.566	5.631
COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	5.810	5.376
SPESE COMMERCIALI	2.238	842
ONERI TRIBUTARI	617	445
SPESE GENERALI	255	20
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.668	13.257

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O PER TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA, IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

L'Azienda non possiede partecipazioni sia direttamente che indirettamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona in imprese controllate o collegate.

6. CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

L'Azienda non ha debiti o crediti di durata residua superiore ai cinque anni. Inoltre si dichiara che non ha contratto impegni debitori costituendo garanzie reali su beni sociali e nemmeno ha assunto impegni fideiussori a favore di terzi.

6. bis) EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La casistica non interessa l'Azienda.

6. ter) CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

La casistica non interessa l'Azienda.

7. LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI" E "RATEI E RISCONTI PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"

- Ratei e risconti attivi:

Relativamente alla composizione della voce ratei e risconti attivi si rimanda a quanto già illustrato nel precedente punto 4) della presente nota integrativa.

- Ratei e risconti passivi:

Relativamente alla composizione della voce ratei e risconti passivi si rimanda a quanto già illustrato nel precedente punto 4) della presente nota integrativa.

- "Altri fondi" dello stato patrimoniale:

La voce "altri fondi", iscritta a bilancio per € 145.162, è relativa; per € 24.000 al "fondo svalutazione magazzino"; per € 7.243 al "fondo rischi fiscali"; per € 18.949 al "fondo riserva personale" e per € 94.970 al "fondo rischi legali".

- "Altre riserve" dello stato patrimoniale:

Si precisa che la voce "altre riserve" dello stato patrimoniale non è stata movimentata.

7. bis. ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA' DELLE SINGOLE VOCI COMPONENTI IL PATRIMONIO NETTO NONCHE' LA LORO AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI

Le caratteristiche delle singole voci costituenti il patrimonio netto, possono essere riassunte nei seguenti quattro prospetti:

ORIGINE DEL PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO	TOTALE AL 31.12.2015	APPORTO DEI SOCI		UTILI NON DISTRIBUITI
		DENARO	IMMOBILI	
Capitale di dotazione	500.000,00	500.000,00		
Riserva di arrotondamento	0,00			
TOTALI	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

UTILIZZABILITA' DEL PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO	TOTALE AL 31.12.2015	VOCI DISPONIBILI		VOCI NON DISPONIBILI
		PER PERDITE	ALTRO	
Capitale di dotazione	500.000,00	500.000,00		
Riserva di arrotondamento	0,00			
TOTALI	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

DISTRIBUIBILITA' DEL PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO	TOTALE AL 31.12.2015	VOCI DISTRIBUIBILI		VOCI NON DISTRIBUIBILI
		SENZA VINCOLI	CON VINCOLI	
Capitale di dotazione	500.000,00			500.000,00
Riserva di arrotondamento	0,00			
TOTALI	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00

ANDAMENTO DEL PATRIMONIO NETTO NEGLI ANNI PRECEDENTI

PATRIMONIO NETTO	TOTALE AL 31.12.2015	TOTALE AL 31.12.2014	TOTALE AL 31.12.2013	TOTALE AL 31.12.2002
Capitale di dotazione	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Riserva di arrotondamento	0,00	0,00	0,00	-3,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	500.000,00	500.000,00	500.000,00	499.997,00

8. AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DEL PATRIMONIO

Nell'attivo patrimoniale dell'Azienda non sono presenti beni il cui valore sia stato incrementato dagli oneri finanziari sostenuti per la relativa acquisizione.

9. GLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE ED EVIDENZIATI NEI CONTI D'ORDINE

Al 31 dicembre 2015 non sono stati rilevati i presupposti per la movimentazione dei conti d'ordine.

10. LA RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE.

Per quanto concerne la ripartizione della voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni", iscritta a bilancio per € 5.048.179, relativamente alle categorie di attività, può essere così distinta:

ANNO DI RIFERIMENTO	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
	FARMACIA	RETTE OSPITI "R.S.A."	FINANZIAMENTI "R.S.A."	ALTRI RICAVI "R.S.A."
anno 2015	1.192.646	2.172.838	1.506.993	175.702
anno 2014	1.180.843	2.135.442	1.526.283	206.205
VARIAZIONE PERCENTUALE	1,00%	1,75%	-1,26%	-14,79%

Invece la ripartizione per aree geografiche della voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni", non fornisce dati particolarmente "significativi", ovvero non è destinata ad incidere sulla comprensione e sul giudizio dei risultati economico.

11. L'AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE, INDICATI NELL'ARTICOLO 2425, N. 15), DIVERSI DAI DIVIDENDI

L'Azienda non ha conseguito i proventi della specie.

12. LA SUDDIVISIONE DELLA VOCE "INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI", INDICATI NELL'ARTICOLO 2425, N. 17), RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI, A DEBITI VERSO BANCHE, ED ALTRI

L'Azienda non ha sostenuto, nel corso dell'anno 2015, oneri di natura finanziaria.

13. LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO

- Proventi straordinari:

Durante il 2015, l'Azienda ha conseguito proventi di natura straordinaria per complessivi € 9.272, di cui: € 7.649 per lo storno di accantonamenti provenienti dal precedente esercizio; € 1.623 per minori imposte sul reddito relative all'anno precedente.

- Oneri straordinari:

Durante il 2015, l'Azienda ha conseguito oneri di natura straordinaria per complessivi € 11.017 per sopravvenienze passive relative a maggiori oneri di competenza del precedente esercizio.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

14.LA DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NONCHE' L'AMMONTARE DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CONTABILIZZATO IN BILANCIO ATTINENTI A PERDITE DELL'ESERCIZIO O DI ESERCIZI PRECEDENTI

Per quanto concerne la rappresentazione, negli schemi di bilancio, della fiscalità differita, si precisa quanto segue:

- non sono stati rilevati i presupposti per la rilevazione di imposte differite;
- le imposte anticipate quantificate, come evidenziato nel successivo prospetto, in € 52.474 sono state rilevate contabilmente per il minore importo di € 29.681 in quanto esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

DESCRIZIONE VARIAZIONI	2016	2017 2020	TOTALI
VARIAZIONI TEMPORANEE:			
Fondo svalutazione magazzino	0	24.000	24.000
Spese di manutenzione eccedenti il limite del 5%	8.949	11.849	20.798
Fondo rischi fiscali	0	7.243	7.243
Fondo rischi legali	0	94.970	94.970
Fondo rinnovo contrattuale	12.500	0	12.500
Accantonamento svalutazione crediti eccedente lo 0,5%	0	56.000	56.000
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE	21.449	194.062	215.511
ALIQUOTA IRES	27,50%	24,00%	
ALIQUOTA IRAP	3,90%	3,90%	
ATTIVITA' PER IRAP ANTICIPATA	0	0	0
ATTIVITA' PER IRES ANTICIPATA	5.899	46.575	55.474
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	5.899	46.575	52.474

15.IL NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

Le variazioni intervenute per il personale dipendente, possono essere così evidenziate:

PERSONALE DIPENDENTE	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2015
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Direttore di farmacia	1			1
Farmacisti collaboratori	2			2
Magazziniere	1			1
DIPENDENTI FARMACIA	4	0	0	4
Direttore Generale	1			1
Responsabile amministrativo	1			1
Responsabile servizio fornitori	1			1
Responsabile servizio clienti	1			1
Fisioterapista	1			1
Responsabile A.S.A.	1			1
A.S.A.	2			2
Infermiere professionale	1			1
Inservienti di lavanderia	2			2
Esecutore semplice lavori vari	1			1
Addetti reception, centralino e bar	1			1
DIPENDENTI CASA DI RIPOSO	13	0	0	13
TOTALE DIPENDENTI AZIENDA	17	0	0	17

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

16.L'AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI DI GOVERNO E DI CONTROLLO

Per il 2015, ad amministratori e revisore unico sono stati erogati, complessivamente, i seguenti compensi:

- Consiglio di amministrazione	€.	0
- Revisore unico dei conti	€.	3.464

17.IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA'

La casistica non interessa l'Azienda, il cui capitale non è suddiviso in azioni.

18.LE AZIONI DI GODIMENTO, LE OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E I TITOLI O VALORI SIMILARI EMESSI DALLA SOCIETA'

L'Azienda non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

19.IL NUMERO E LE CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

19.bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI RIPARTITI PER SCADENZE E CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE

La casistica non interessa l'Azienda.

20.DATI RELATIVI AI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE AI SENSI DELLA LETTERA A) DEL PRIMO COMMA DELL'ARTICOLO 2447-BIS

La casistica non interessa l'Azienda.

21.DATI RICHIESTI DALL'OTTAVO COMMA DELL'ARTICOLO 2447-DECIES

La casistica non interessa l'Azienda.

22.DATI RELATIVI AD OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

L'Azienda non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

22. bis. LE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE QUALORA LE STESSE SIANO RILEVANTI E NON SIANO STATE CONCLUSE A NORMALI CONDIZIONI DI MERCATO

L'Azienda non ha concluso operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

22. ter. LA NATURA E L'OBBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non risultano in essere operazioni fuori bilancio.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

a) Rendiconto finanziario.

RENDICONTO FINANZIARIO

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	22.624	42.184
Interessi passivi (attivi)	(2.559)	(13.902)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. UTILE (PERDITA) ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE SUL REDDITO, INTERESSI, DIVIDENDI E PLUS/MINUSVALENZE DA CESSIONE	20.065	28.282
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	33.119	92.536
Ammortamenti delle immobilizzazioni	99.314	103.098
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. FLUSSO FINANZIARIO PRIMA DELLE VARIAZIONI DEL CCN	152.498	223.916
<i>Variazione del ccn</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	6.472	10.757
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(14.371)	30.109
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	(240.373)	24.675
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(4.462)	(1.398)
Incremento/(decremento) di ratei e risconti passivi	1.200	(19.719)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(98)	(37.876)
3 FLUSSO FINANZIARIO DOPO LE VARIAZIONI DEL CCN	(99.134)	230.464
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	2.559	13.902
(Imposte sul reddito pagate)	(23.248)	(82.049)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(12.910)	(15.463)
4 FLUSSO FINANZIARIO DOPO LE ALTRE RETTIFICHE	(132.733)	146.854
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(132.733)	146.854
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(294.474)	(34.366)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(28.616)	(14.142)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie immobilizzate</i>		
(Investimenti)	814	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	441.439	(13.014)
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
(B) Flusso finanziario dell'attività di investimento	119.163	(61.522)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di obbligazioni e/o azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
(C) Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	(13.570)	85.332
Disponibilità liquide all'inizio del periodo (D)	652.941	567.609
Disponibilità liquide alla fine del periodo (E)	639.371	652.941
Flusso di cassa complessivo (D - E)	(13.570)	85.332

0 0

b - Imposte sul reddito dell'esercizio.

L'Azienda, in quanto ente economico pubblico esercente attività commerciale, è soggetto ires. Il reddito deve essere determinato in base alla disciplina prevista dal T.U.I.R. 917/86 e dal D.P.R. 600/73.

Le imposte di competenza maturate nel corso del 2015, ammontano a complessivi € 22.624, ed è così distinto:

- quanto a € 14.881 per ires corrente;
- quanto a € 5.718 per irap corrente;
- quanto a € 2.025 per ires anticipata.

In considerazione di quanto sopra, si precisa che la riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico, può essere rappresentata come segue:

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		22.624	
ONERE FISCALE TEORICO (aliquota del 27,50%)			6.222
Variazioni in aumento:			
variazioni definitive	41.729		
variazioni temporanee	22.514	64.243	
Variazioni in diminuzione:			
variazioni definitive	5.152		
variazioni temporanee	0		
rigiro variazioni temporanee da anni precedenti	27.602	32.754	
IMPONIBILE IRES		54.113	
IMPOSTE IRES CORRENTI:			
IRES (aliquota del 27,50%)			14.881
IMPOSTE IRES ANTICIPATE:			
IRES su variazioni temporanee		-6.192	
IRES su rigiro delle differenze temporanee da anni precedenti		7.593	
IRES su adeguamento imposte anticipate da variazione aliquota		624	2.025

Relativamente all'irap, invece, si osserva quanto segue:

DIFFERENZA TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE		21.803	
Costi indeducibili ai fini irap:			
Costo del personale	639.943		
Costo per accantonamenti e svalutazioni	0		
Altri oneri/proventi rilevanti ai fini irap	38.592	678.535	
Deduzioni ai fini irap:			
Contributi inail	4.245		
Cuneo fiscale	310.153		
Quota residua costo personale a tempo indeterminato	239.245	-553.643	
IMPONIBILE IRAP		146.695	
ONERE FISCALE DA BILANCIO:			
IRAP (aliquota del 3,90%)			5.718

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA - BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

b) Scostamenti del conto consuntivo dell'esercizio 2015 rispetto al conto economico preventivo.

Gli scostamenti tra i valori relativi al bilancio consuntivo e quelli del bilancio di previsione, possono essere così rappresentati:

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015	VA RIA ZIONE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI:			
a) delle vendite e delle prestazioni	5.048.179	5.255.948	-3,95%
b) da copertura di costi sociali	160.000	160.000	0,00%
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	
3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0	0	
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.070	0	100,00%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.220.249	5.415.948	-3,61%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE DI CONSUMO E DI MERCI	1.035.018	969.600	6,75%
7) PER SERVIZI	3.357.922	3.583.014	-6,28%
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	32.892	34.882	-5,70%
9) PER IL PERSONALE	639.943	660.817	-3,16%
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	99.314	103.500	-4,04%
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	6.472	0	100,00%
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0	
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	26.885	44.850	-40,06%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.198.446	5.396.663	-3,67%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.803	19.285	13,06%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.559	6.800	-62,37%
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17)	2.559	6.800	-62,37%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) RIVALUTAZIONI	0	0	
19) SVALUTAZIONI	0	0	
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0	0,00%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) PROVENTI STRAORDINARI	9.279	0	100,00%
21) ONERI STRAORDINARI	11.017	0	100,00%
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 - 21)	-1.738	0	100,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	22.624	26.085	-13,27%
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22.624	26.085	-13,27%
23) UTILE DELL'ESERCIZIO	0	0	0,00%

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Luigi Leone



La sottoscritta rag. Bruna Muliari,
ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000
Dichiara
che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.



COMUNE DI ARESE

(CITTA' METROPOLITANA DI MILANO)

20020 Arese (MI) via Roma 2 / Tel. 02935271 / Fax 0293580465 / www.comune.arese.mi.it /
P.Iva 03366130155

ORIGINALE

Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale

Numero 40 del 28/04/2016

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO CONSUNTIVO DELL'AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI-VISMARA, RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015.

L'anno duemilasedici il giorno ventotto del mese di aprile alle ore 21:13 in Arese, presso la sede comunale, in seguito a convocazione disposta ai sensi di legge, si e' riunito il Consiglio Comunale, in sessione ordinaria, seduta Pubblica di Prima convocazione sotto la presidenza del **SIG.RA VERONICA CERA**.

Fatto l'appello nominale risultano presenti:

Nominativo	Presente	Assente
PALESTRA MICHELA	SI	NO
NUVOLI LUCA	SI	NO
PANDOLFI PAOLA	SI	NO
TONIOLO PAOLA	SI	NO
VARRI CHIARA MARIA	NO	SI
PIOVESAN UMBERTO	SI	NO
BURONI EDOARDO	SI	NO
CERA VERONICA	SI	NO
BELLUNATO TITO FLAVIO	SI	NO
PERGOLI ILIA	NO	SI
CASTELLI ANTONIO	SI	NO
MURATORI LUIGI	NO	SI
MIRAGOLI ANDREA	SI	NO
BETTINARDI GIUSEPPE	SI	NO
GIUDICI CARLO	SI	NO
BALSAMO LORIS	SI	NO
CATTANEO SERGIO	NO	SI

Totale Presenti 13 Totale Assenti 4

Sono, altresì, presenti gli Assessori: IOLI ENRICO GASTONE, GONNELLA ELEONORA, TELLINI ROBERTA PINUCCIA, AUGURUSA GIUSEPPE ROBERTO, SCIFO BARBARA

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE, Dott. Paolo Pepe

Constatato il numero legale degli intervenuti, il PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE espone gli oggetti iscritti all'ordine del giorno e su questi il Consiglio Comunale adotta la seguente deliberazione:

IL PRESIDENTE

introduce l'argomento posto al n. 4 dell'ordine del giorno e passa la parola all'Assessore Augurusa per l'illustrazione della proposta;

Tutti gli interventi risultano dalla trascrizione del verbale della seduta;

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATE le deliberazioni del Consiglio comunale:

- a) n. 81 del 27.09.2001 con cui si approvavano:
 1. la trasformazione della Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara" da Settore interno all'Ente in Azienda Speciale;
 2. lo statuto dell'Azienda Speciale;
 3. le linee guida per la gestione dei Servizi;
 4. i criteri essenziali e preferenziali per la selezione dei candidati per la nomina degli organi dell'Azienda e precisamente il Consiglio di Amministrazione, il Direttore Generale ed il Revisore Unico;
 5. il piano tecnico-finanziario;
- b) n. 78 del 28.11.2002 con cui si modificava lo statuto e il contratto di servizio dell'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara" per consentire l'organizzazione della futura gestione di altri servizi pubblici locali privi di rilevanza industriale quali la farmacia al dettaglio e la gestione dei campi estivi;
- c) n. 40 del 20.06.2006 con cui si deliberava di approvare le modifiche allo Statuto dell'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara" e lo schema di contratto di servizio-quadro;

VISTE le deliberazioni del Commissario Straordinario:

- a) n. 158 del 10/12/2012 con cui, al fine di rendere più snella ed economica la gestione dei servizi, è stato disposto di modificare gli artt. 7 e 8 dello Statuto della Azienda Speciale "Gallazzi-Vismara", riducendo da cinque a tre il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione;
- b) n. 74 dell'11/4/2013 con cui veniva approvato, dopo una completa revisione, il nuovo testo dello Statuto dell'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara";

RICHIAMATE, altresì, le deliberazioni del Consiglio Comunale n. 13 del 17/07/2013 e n. 62 del 19/12/2013, con le quali si apportavano ulteriori modifiche allo Statuto dell'Azienda Speciale Casa di Riposo;

VISTO l'art. 114 del T.u.e.l. approvato con D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., ai sensi del quale:
"L'azienda speciale è ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal consiglio comunale o provinciale.... L'azienda e l'istituzione informano la loro attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed hanno l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, compresi i trasferimenti.L'ente locale conferisce il capitale di dotazione; determina le finalità e gli indirizzi; approva gli atti fondamentali; esercita la vigilanza; verifica i risultati della gestione; provvede alla copertura degli eventuali costi sociali....";

Consiglio Comunale: Verbale di Deliberazione N. 40 del 28/04/2016



RICHIAMATO il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 dell'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara", allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale, approvato dal C.d.A. dell'Azienda speciale, come da verbale n. G.V./CdA/2/16 del 21/03/2016 – ns. prot. 7685 in data 29/03/2016 – agli atti dell'ufficio;

AVUTA, altresì, lettura dell'art. 172, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 267/2000, ai sensi del quale: *"...Al bilancio di previsione sono allegati i seguenti documenti:b) le risultanze dei rendiconti o conti consolidati delle unioni di comuni, aziende speciali, consorzi, istituzioni, società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce;..."* e che, quindi, al bilancio di previsione per l'anno 2017 dovrà essere allegato detto bilancio consuntivo della Casa di Riposo, che qui si esamina ed approva;

RITENUTO di approvare l'allegato bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 dell'Azienda speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara";

VISTI i pareri allegati, espressi ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L. - D.L.gs. n. 267 del 18.08.2000, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto in merito alla regolarità tecnica e contabile;

CON n. 9 voti favorevoli, n. 3 voti contrari (Miragoli, Bettinardi e Giudici) e n. 1 astenuto (Balsamo), resi per alzata di mano;

DELIBERA

1. di approvare, ai sensi dell'art. 114 del D. Lgs. n. 267/2000, il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2015 (allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale), così come approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara" di Arese, come da verbale del C.d.A. n. G.V./CdA/2/16 del 21/03/2016 – ns. prot. 7685 in data 29/03/2016 – agli atti dell'ufficio;
2. di demandare al competente ufficio dell'Ente la trasmissione, con mezzi telematici, della presente deliberazione all'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara".

Consiglio Comunale: Verbale di Deliberazione N. 40 del 28/04/2016





COMUNE DI ARESE

(CITTA' METROPOLITANA DI MILANO)

20020 Arese (MI) via Roma 2 / Tel. 02935271 / Fax 0293580465 / www.comune.arese.mi.it/
P. IVA 03366130155



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Pepe)

Allegato alla deliberazione del Consiglio Comunale n.: 40 del: 28.04.2016

PARERI ESPRESSI AI SENSI DELL'ART. 49

del T.U. D.Lgs. n. 267/2000

In merito alla deliberazione avente per oggetto:

**ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO CONSUNTIVO
DELL'AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO GALLAZZI- VISMARA, RELATIVO
ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015.**

AREA FINANZIARIA E PROGRAMMAZIONE

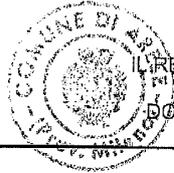
REGOLARITA' TECNICA:

Si esprime parere **favorevole**

Eventuali motivazioni:

Arese li,

22 APR. 2016



IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA E
PROGRAMMAZIONE
DOTT.SSA MARIA TERESA FALDETTA

REGOLARITA' CONTABILE:

Si esprime parere **favorevole**

Eventuali motivazioni:

Arese li,

22 APR. 2016



IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA E
PROGRAMMAZIONE
DOTT.SSA MARIA TERESA FALDETTA

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
Sig.ra Veronica Cerea

Veronica Cerea



IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Paolo Pepe

Paolo Pepe

Il presente atto verrà pubblicato all'Albo Pretorio on line il giorno 05 MAG. 2016 e vi resterà per 15 giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 124, 1° comma del T.U. - D.Lgs. n. 267/2000.

Arese, 05 MAG. 2016



IL RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI,
RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE
Dott. Carlo Maria Ceriani

Carlo Maria Ceriani

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva, per decorrenza dei termini, ai sensi dell'art. 134, 3° comma del T.U. - D.Lgs. n. 267/2000.

Arese,

IL RESPONSABILE AREA AFFARI GENERALI,
RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE
Dott. Carlo Maria Ceriani

La sottoscritta rag. Bruna Muliari,
ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000
Dichiara
che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi - Vismara"

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO "GALLAZZI - VISMARA"
Sede in Arese (MI), Via Matteotti n. 30
Codice Fiscale 03572360968
Capitale di dotazione Euro 500.000,00

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

Al Signor Sindaco, al Presidente, al Direttore dell'Azienda

Il sottoscritto nominato Revisore unico con delibera dell'organo consiliare n. GV/CDA/6/15 del 22/07/2015 ha svolto la sua funzione secondo quanto previsto dall'articolo 19 del vigente Statuto dell'Azienda.

Il controllo è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai principi ISA Italia, la revisione è stata effettuata al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Nel corso dell'esercizio si è provveduto al controllo sulla tenuta della contabilità e alla vigilanza sull'osservanza della legge e delle norme statutarie effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 del codice civile. Sulla base di questi controlli il Revisore unico non ha avuto modo di rilevare violazioni degli adempimenti normativi e statutari. Il procedimento di controllo contabile è stato effettuato in modo coerente con la dimensione dell'Azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati. Suddetto controllo è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Ente.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla normativa vigente, si fa riferimento alla relazione redatta dal precedente Revisore unico emessa in data 31 marzo 2015.

Il progetto di bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 viene presentato in conformità alle norme dettate dal codice civile e da altre norme, tra cui quelle previste dal DLgs. 460/97, circa la previsione dell'obbligo di redigere annualmente un rendiconto economico-finanziario ovvero un bilancio.

Il progetto di bilancio è così composto:

Relazione del Revisore unico al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015



Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi - Vismara"

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;
- relazione all'attività svolta redatta dal Direttore generale.

Inoltre sono inserite delle informazioni complementari contenute nel rendiconto finanziario e nel prospetto degli scostamenti del conto consuntivo rispetto al conto economico preventivo.

I prospetti costituenti il bilancio rispettano il dettato suggerito dal D.M.T. del 26 aprile 1995 che ha recepito il D.Lgs. del 9 aprile 1991 n.127 in attuazione delle direttive n.78/660/CEE e 83/349/CEE in materia societaria.

Il Revisore unico prende atto che la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e pertanto con l'osservanza della normativa prevista dal codice civile.

Il sottoscritto visiona la relazione all'attività svolta nel corso dell'esercizio redatta dal Direttore generale.

Si fa presente che l'Azienda gestisce due servizi: la "casa di riposo" e la "farmacia". A questo proposito sono stati elaborati due distinti rendiconti relativi ai suddetti servizi.

Lo stato patrimoniale e il conto economico al 31/12/2015, relativi alla gestione nel suo complesso, risultano in sintesi dalla seguente esposizione:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	31/12/2015	31/12/2014
Immobilizzazioni nette	856.149	633.188
Attivo circolante	1.239.751	1.735.707
Ratei e risconti attivi	5.960	1.498
Totale attivo	2.101.860	2.370.393

PASSIVITA'	31/12/2015	31/12/2014
Capitale di dotazione	500.000	500.000
Altre riserve	-	-
Utile dell'esercizio	-	-
Fondi per rischi ed oneri	145.162	155.503
Trattamento di fine rapporto	253.945	223.395
Debiti	1.201.553	1.491.495
Ratei e risconti passivi	1.200	-
Totale passivo	2.101.860	2.370.393



Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi - Vismara"

CONTO ECONOMICO

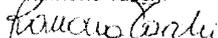
	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014
Valore della produzione	5.220.249	5.198.773
Costi della produzione	5.198.446	5.171.149
Differenza tra valore e costi della produzione	21.803	27.624
Proventi e oneri finanziari	2.559	13.902
Proventi e oneri straordinari	-1.738	658
Imposte dell'esercizio	22.624	42.184
Utile dell'esercizio	-	-

A giudizio del sottoscritto il menzionato bilancio consuntivo di esercizio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e nel suo complesso esprime in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente.

Si esprime pertanto parere favorevole e si invita ad approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 nelle risultanze presentate dal Consiglio di amministrazione.

Parabiago, 30 marzo 2016

Il Revisore unico
Ramona Tacchi



La sottoscritta rag. Bruna Muliari,
ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000
Dichiara
che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.



Allegato Del. n. 2 del 21.03.2016

Azienda Speciale
Casa di Riposo Gallazzi-Vismara
20020 Arese - Milano
Via Matteotti n. 30
Telefono 02/931931
Fax 02/93193218

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2015

L'esercizio che si è da poco concluso ha visto la Direzione dell'Azienda Speciale impegnato in diverse attività finalizzate a promuovere il funzionamento e la redditività dei due rami d'azienda nonché nello sviluppare iniziative ed interventi per ottimizzare la gestione delle risorse disponibili al fine di ottenere una riduzione dei costi di gestione

Segue una breve analisi suddivisa per ramo d'azienda.

R.S.A. e C.D.I.

Dopo aver portato a regime il servizio concordato con il gestore esterno sulla base del capitolato di gara, la Direzione dell'Azienda ha potuto dedicarsi alle iniziative ed alle attività finalizzate alla ristrutturazione degli spazi adibiti in precedenza a minialloggi.

Con una collaborazione di ampio respiro con gli uffici tecnici del Comune sono stati definiti i contenuti e le modalità della documentazione necessaria alla progettazione ed all'affidamento degli incarichi per l'effettuazione dei lavori che si sono conclusi con fine dell'esercizio 2015 e hanno consentito l'assegnazione dei primi posti letto all'inizio dell'esercizio 2016.

Si sono dovute superare alcune difficoltà in ordine allo spostamento degli ultimi due ospiti ancora presenti nei locali adibiti a minialloggi ma ciò non ha impedito il regolare avvio dei lavori di trasformazione delle unità abitative che hanno consentito di portare l'intera struttura agli standard strutturali previsti dalla normativa regionale di riferimento (= DGR 7435/2001).

Al fine di incrementare le attività di comunicazione con l'esterno e con i destinatari degli interventi della R.S.A., sono stati eseguiti i seguenti interventi:

1. realizzazione di una newsletter;
2. implementazione del sito internet dell'Azienda con particolare riferimento alla parte relativa alla R.S.A.;
3. attivazione di un ufficio per le relazioni con il pubblico;
4. realizzazione di interventi formativi aventi per oggetto una maggiore conoscenza del fenomeno dell'Alzheimer e la diffusione della conoscenza e degli approcci assistenziali in favore dei malati di Alzheimer e dei loro parenti più prossimi;
5. lo sviluppo dei piani formativi per il personale operante nella struttura.

Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara"
Via Matteotti, 30 - 20020 Arese (MI)
Codice fiscale e Partita IVA 03572360968
e-mail: casa_riposo@gallazzivismara.it



Azienda Speciale
Casa di Riposo Gallazzi-Vismara
20020 Arese - Milano
Via Matteotti n. 30
Telefono 02/931931
Fax 02/93193218

Sono stati, inoltre, attenzionati alcune situazioni inerenti l'utilizzo delle risorse strumentali in dotazione e gli immobili della struttura:

1. si è proceduto ad una valutazione di uno strumento per la gestione informatizzata dell'ospite e della cartella clinica;
2. si è proceduto alla valutazione, predisposizione ed attivazione di interventi di manutenzione ordinaria dei locali della cucina al fine di evitare la diffusione di umidità che procura danni alle pareti della cucina ed infiltrazioni d'acqua nelle buche degli ascensori;
3. si è avviata la procedura per l'attivazione di interventi di potatura delle piante al fine di evitare pericoli e danni a cose e/o persone al di fuori della R.S.A.;
4. si è dato avvio ad una serie di interventi manutentivi finalizzati ad ottimizzare la gestione in sicurezza degli ospiti affetti da morbo di Alzheimer;

Sono da segnalare alcune sostituzioni a livello di animatori nonché alcune iniziative finalizzate a conseguire una maggiore razionalizzazione degli arredi al piano terra della struttura.

Degna di attenzione è la situazione di manutenzione del veicolo utilizzato per il trasporto degli ospiti del C.D.I., si è cercato di coinvolgere ditte ed operatori economici del territorio per ottenere contributi economici da destinare all'acquisto di un nuovo pulmino senza ricorrere alle risorse finanziarie dell'Azienda. Al momento l'iniziativa non ha ancora avuto successo e si è in attesa di poter effettuare le opportune valutazioni economiche di un automezzo nuovo onde evitare l'interruzione del servizio.

Sono state monitorate le temperature degli ambienti al fine di predisporre interventi di miglioramento dell'impianto di riscaldamento tesi ad assicurare un maggior comfort agli ospiti. Tali interventi sono già in corso di realizzazione alla data odierna.

È stata garantita la partecipazione degli ospiti della R.S.A. alle consuete iniziative esterne come quella organizzata dall'Associazione Nazionale Alpini (stracada) oltre alle uscite di intrattenimento per gli ospiti nelle condizioni di poter fruire di uscite guidate dalla R.S.A.

Ancorché non sia possibile ottenere ulteriori riduzioni dei costi nella produzione del servizio, sono stati confermati i risultati sperati nella riduzione dei costi ricorrenti e nelle economie di scala attraverso le seguenti iniziative:

1. inserimento delle utenze e dei costi per presidi nel canone del contratto per l'affidamento dei servizi assistenziali della R.S.A.;
2. esternalizzazione del servizio di parrucchiere;
3. razionalizzazione del servizio di lavanderia.

Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara"
Via Matteotti, 30 - 20020 Arese (MI)
Codice fiscale e Partita IVA 03572360968
e-mail: casa_riposo@gallazzivismara.it





Azienda Speciale
Casa di Riposo Gallazzi-Vismara
20020 Arese – Milano
Via Matteotti n. 30
Telefono 02/931931
Fax 02/93193218

FARMACIA

Grazie alla dedizione al servizio ed all'impegno professionale di tutto lo staff ed in particolare della Direttrice, Dott.ssa Lorenza Pruzzi, è stato possibile conseguire un sensibile miglioramento in termini di ricavi complessivi. Tale situazione di favore è stata resa possibile da due situazioni principali:

1. l'estensione dell'orario di servizio alla domenica mattina e, per il solo periodo di apertura di EXPO 2015, alla domenica pomeriggio;
2. l'avvio dell'iniziativa "farmaci a domicilio per le persone fragili".

Occorre evidenziare che l'apertura della domenica mattina proseguirà almeno fino all'inizio della stagione estiva mentre l'iniziativa "farmaci a domicilio" richiede una ulteriore e maggiore campagna di sensibilizzazione al fine di favorire la partecipazione di un maggior numero di utenti.

La Direzione Aziendale si è concentrata, nell'ultimo scorcio dell'anno, su due interventi operativi che potranno vedranno la luce nel futuro:

- 1) L'ipotetica apertura della Farmacia Comunale 2 nel nuovo centro commerciale di prossima apertura;
- 2) lo spostamento della Farmacia Comunale 1 nei locali in corso di realizzazione nel nuovo quartiere "Arese Sud".

Nel primo caso, sono stati studiati gli interventi che la ditta costruttrice dovrà realizzare per consentire l'allestimento dei locali e si sono predisposti i criteri per avviare le procedure per l'emissione dei bandi di gara finalizzati all'affidamento delle forniture degli arredi dei locali.

Nel secondo caso sono stati avviati i contatti per la distribuzione degli spazi ed il trasferimento degli arredi nei nuovi locali.

Nonostante gli ottimi risultati ottenuti nel corso dell'esercizio 2015, è opportuno osservare con una certa prudenza quanto potrà accadere nel corso degli anni a venire a seguito dell'apertura delle nuove farmacie previste dalla legge di riordino del sistema farmaceutico.

Arese, 21 marzo 2016

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Luigi Leone

Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi-Vismara"
Via Matteotti, 30 - 20020 Arese (MI)
Codice fiscale e Partita IVA 03572360968
e-mail: casa_riposo@gallazzivismara.it

La sottoscritta rag. Bruna Muliari,
ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000
Dichiara
che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.