

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA "

Sede in VIA MATTEOTTI 30 ARESE MI
Codice Fiscale 03572360968 - Numero Rea MI 1686329
P.I.: 03572360968
Capitale Sociale Euro 500.000 i.v.
Forma giuridica: ENTE PUBBLICO ECONOMICO
Settore di attività prevalente (ATECO): 861040
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	58	115
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	458.126	466.326
Totale immobilizzazioni immateriali	458.184	466.441
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	45.753	56.539
3) attrezzature industriali e commerciali	81.985	96.690
4) altri beni	45.980	66.821
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	173.718	220.050
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.286	1.286
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	1.286	1.286
Totale crediti	1.286	1.286
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.286	1.286
Totale immobilizzazioni (B)	633.188	687.777
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	175.354	186.111
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	175.354	186.111
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.412	157.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	127.412	157.521
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.000	100.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	150.000	100.000
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	-	-
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.314	38.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	31.966
Totale imposte anticipate	108.314	70.877
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.247	75.018
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	80.247	75.018
Totale crediti	465.973	403.416
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	441.439	428.425
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	441.439	428.425
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	640.055	555.374
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	12.886	12.235
Totale disponibilità liquide	652.941	567.609

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

Totale attivo circolante (C)	1.735.707	1.585.561
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	1.498	100
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	1.498	100
Totale attivo	2.370.393	2.273.438
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-	-
Totale patrimonio netto	500.000	500.000
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	155.503	103.602
Totale fondi per rischi ed oneri	155.503	103.602
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	223.395	198.223
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.221.050	1.196.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso fornitori	1.221.050	1.196.375
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.885	44.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	63.885	44.290
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.821	18.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.821	18.996
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.739	192.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale altri debiti	183.739	192.233
Totale debiti	1.491.495	1.451.894
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	-	19.719
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	-	19.719
Totale passivo	2.370.393	2.273.438

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.198.773	5.170.884
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	-	-
Totale altri ricavi e proventi	-	-
Totale valore della produzione	5.198.773	5.170.884
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.037.554	1.023.433
7) per servizi	3.276.059	3.197.913
8) per godimento di beni di terzi	42.364	40.328
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	456.910	461.053
b) oneri sociali	121.846	132.105
c) trattamento di fine rapporto	36.260	41.021
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	615.016	634.179
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.624	40.828
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.474	66.380
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.098	107.208
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.757	15.011
12) accantonamenti per rischi	56.276	76.359
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	30.025	30.540
Totale costi della produzione	5.171.149	5.124.971
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.624	45.913
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	13.902	10.170
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13.902	10.170
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	13.902	10.170
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.902	10.170
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	658	0
Totale proventi	658	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	59
Totale oneri	-	59
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	658	(59)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	42.184	56.024
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.184	56.024
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.184	56.024
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-	0

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

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 114 del D.Lgs 267/ 2000. 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 2014 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 2014;

d. non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti dall' articolo 2426, 10° comma del 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 del codice civile.

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 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.

- 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 mercato.

- Rimanenze di merci farmacia:

sono state valutate al costo medio di acquisto, rispecchiando i criteri di valutazione esposti nell'art 2426 del C.C.

- 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 2014 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 2014 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.

- 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 2014;
- 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, determina le rette e 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 risulterebbe più coerente con una efficace gestione economico-finanziaria dell'azienda. 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'articolo 114, comma 4 D.Lgs 267/2000) 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 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 art. 114, commi 4 e 6 del D.Lgs 267/2000, art. 40 del D.E'.R. 902/1986, art. 37 del D.Lgs. 77/1995, D.M.T. 26 aprile 1995 voci A.I.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 riverseranno o apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti.

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO "GALLAZZI-VISMARA"

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.

CONTO ECONOMICO casa di riposo		
	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
<i>1) RICAVI:</i>		
a) delle vendite e delle prestazioni	3.867.930	3.923.751
b) da copertura di costi sociali:	150.000	100.000
<i>Totale Ricavi</i>	4.017.930	4.023.751
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		
3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.017.930	4.023.751
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		
a) per materie prime, sussidiarie e di consumo	29.762	30.516
b) per merci	195.131	200.853
<i>Totale Costi per materie di consumo e merci</i>	224.893	231.369
7) PER SERVIZI	3.242.176	3.178.292
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.718	1.682
<i>9) PER IL PERSONALE:</i>		
a) salari e stipendi	300.245	323.029
b) oneri sociali	110.243	120.593
c) trattamento di fine rapporto	28.260	26.021

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
<i>Totale costi del personale</i>	438.749	469.643
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.976	40.771
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	57.897	63.149
Totale costi per ammortamenti e svalutazioni	99.873	103.920
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	7.649	-5.711
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	56.276	72.359
13) ALTRI ACCANTONAMENTI		
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	16.768	15.902
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.083.326	4.067.455
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-72.173	-43.704
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4. altri	13.902	10.170
totale proventi finanziari	13.902	10.170
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17)	13.902	10.170
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	0	0
19) SVALUTAZIONI	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI STRAORDINARI		
b) sopravvenienze attive e insussistenze di passivo	658	0
d) altri	0	0
totale proventi straordinari	658	0
21) ONERI STRAORDINARI		
b) sopravvenienze passive e insussistenze di attivo	0	
d) altri		
totale oneri straordinari	0	0
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 - 21)	658	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-57.613	-33.534
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
23) UTILE DELL'ESERCIZIO	-57.613	-33.534

CONTO ECONOMICO farmacia		
	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
<i>1) RICAVI:</i>		
a) delle vendite e delle prestazioni	1.180.844	1.147.133
b) da copertura di costi sociali:	0	0
<i>Totale Ricavi</i>	1.180.844	1.147.133
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	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.180.844	1.147.133

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		
a) per materie prime, sussidiarie e di consumo	1.042	1.258
b) per merci	811.619	790.806
<i>Totale Costi per materie di consumo e merci</i>	812.661	792.064
7) PER SERVIZI	33.883	19.621
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	38.646	38.646
<i>9) PER IL PERSONALE:</i>		
a) salari e stipendi	156.664	138.024
b) oneri sociali	11.603	11.512
c) trattamento di fine rapporto	8.000	15.000
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi		
<i>Totale costi del personale</i>	176.267	164.536
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	648	58
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	2.577	3.231
<i>Totale costi per ammortamenti e svalutazioni</i>	3.224	3.289
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	3.107	20.722
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	4.000
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.257	14.638
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.081.046	1.057.515
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	99.797	89.618
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4. altri	0	0
totale proventi finanziari	0	0
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0	0
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17)	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	0	0
19) SVALUTAZIONI	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI STRAORDINARI		
b) sopravvenienze attive e insussistenze di passivo	0	0
d) altri	0	0
totale proventi straordinari	0	0
21) ONERI STRAORDINARI		
b) sopravvenienze passive e insussistenze di attivo	0	59
d) altri	0	0
totale oneri straordinari	0	59
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 - 21)	0	-59
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	99.797	89.559
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
23) UTILE DELL'ESERCIZIO	99.797	89.559

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali**

Con riferimento a pag. 2 - B) IMMOBILIZZAZIONI I) Immateriali 7) ALTRE" si riferisce a "migliorie su beni di terzi" ed 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.

Le principali movimentazioni intervenute sulla casa di riposo riguardano i seguenti interventi:

- Condizionamento II piano
- Completamento condizionamento zona bar

Non vi sono state voci di rilievo rispetto alla farmacia se non relativamente al normale ammodernamento dei software gestionali.

Attivo circolante**Rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	186.111	(10.757)	175.354
Totale rimanenze	186.111	(10.757)	175.354

Attivo circolante: crediti**Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	157.521	(30.109)	127.412
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	100.000	50.000	150.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	70.877	37.437	108.314
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.018	5.229	80.247
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	403.416	62.557	465.973

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	428.425	13.014	441.439
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	428.425	13.014	441.439

Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	555.374	84.681	640.055
Denaro e altri valori in cassa	12.235	651	12.886
Totale disponibilità liquide	567.609	85.332	652.941

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	Capitale	B	-
Altre riserve				
Totale	500.000			-
Quota non distribuibile				500.000

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

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

- fondo svalutazione magazzini: invariato;
- fondo svalutazione crediti: invariato;
- fondo riserva personale: invariato;
- fondo rischi fiscali: invariato per cartelle esattoriali tuttora in fase di definizione;
- fondo rischi legali: € 105.310 costituito quest'anno sulla base dei contenziosi in sospeso di cui si ha evidenza agli atti d'ufficio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le variazioni intervenute per il trattamento di fine rapporto, come evidenziato nella tabella sotto riportata, sono riferibili alle cessazioni intervenute in corso d'anno.

	VALORE AL	VARIAZIONI		VALORE AL
<i>T.f.R.</i>				
	31.12.2013	AUMENTO	DIMINUZIONE	31.12.2014
Trattamento di fine rapporto di	198.223	36.260	11.088	223.395
lavoro subordinato				
TOTALI	198.223	36.260	11.088	223.395

Il trattamento di fine rapporto accantonato al 31 dicembre 2014 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	198.223
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.260
Utilizzo nell'esercizio	11.088
Totale variazioni	25.172
Valore di fine esercizio	223.395

Debiti

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

La voce "debiti verso fornitori" è così composta:

fornitori	1.009.116
+ fatture da ricevere	212.257
- fornitori servizi	<u>323</u>
Totale	1.221.050

La voce "debiti tributari" è così composta:

erario c/irpef dipend. e co.co.co	11.613
+ erario c/rit. redd lavoro autonomo	1.266
+ inail c/competenze	3.495
+ erario c/addiz. Irpef	39
+ erario c/acconto imposte	39.598
+ erario c/iva su corris. in sosp.	<u>7.874</u>
Totale	63.885

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

inps c/contributi	116
+ debiti v/c.p.d.e.l.	22.021
+ debiti verso o.n.a.o.s.i.	<u>683</u>
Totale	22.820

La voce "debiti verso altri" è così composta:

debiti da liquidare v/collabor.	36.692
+ debiti per retribuzioni diff.	78.440
+ debiti per contrib. su oneri diff.	4.879
+ debiti per cauzioni ricevute	2.250
+ asl c/ricette	34.369
+ debiti diversi	<u>27.109</u>
Totale	183.739

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.196.375	24.675	1.221.050
Debiti tributari	44.290	19.595	63.885
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.996	3.825	22.821
Altri debiti	192.233	(8.494)	183.739
Totale debiti	1.451.894	39.601	1.491.495

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Debiti verso fornitori	1.221.050	1.221.050
Debiti tributari	63.885	63.885
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.821	22.821
Altri debiti	183.739	183.739
Debiti	1.491.495	1.491.495

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.221.050	1.221.050
Debiti tributari	63.885	63.885
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.821	22.821
Altri debiti	183.739	183.739
Totale debiti	1.491.495	1.491.495

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

CONTO ECONOMICO CASA DI RIPOSO - ALCUNE EVIDENZE:

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

- Valore della produzione:

Rispetto al precedente esercizio il valore della produzione è diminuito (al netto del trasferimento dell'Amministrazione controllante) del 1,42% attestandosi a € 3.867.930 sostanzialmente a causa dei mancati ricavi dovuti alla sospensione del servizio dei ricoveri di sollievo che necessitava di riconversione ed adeguamento alle normative vigenti. I ricavi derivanti dal trasferimento dei costi sociale, ossia il contributo diretto a carico del bilancio della Città di Arese, si attesta di conseguenza a € 150.000 in coerenza alle decisioni di cui alla Delibera di Giunta Comunale n. 122 del 26/06/2014.

- Costi della produzione:

Rispetto al precedente esercizio i costi della produzione sono aumentati dello 0,43% attestandosi a € 4.083.326; sostanzialmente si tratta di:

- incremento Istat su tutti i servizi;
- messa a regime su tutto l'anno dell' incremento del servizio Ausiliario di sorveglianza notturna;
- ulteriore incremento della spesa farmaceutica per le patologie sempre più complesse degli ospiti.

CONTO ECONOMICO FARMACIA - ALCUNE EVIDENZE:

I risultati economici prodotti dalla gestione farmacia sono i seguenti:

- Valore della produzione:

Rispetto al precedente esercizio il valore della produzione è cresciuto di circa il 3% attestandosi a € 1.180.844 e ciò nonostante sia stato confermato:

- a livello nazionale il regime penalizzante della gestione delle ricette da parte del SSN;
- a livello specifico della nostra farmacia una difficile situazione gestione delle sostituzioni del personale che non ha garantito appieno lo sviluppo delle potenzialità della farmacia.

- Costi della produzione:

Rispetto al precedente esercizio i costi della produzione sono aumentati di circa il 2,23% attestandosi a € 1.081.046.

Il risultato complessivo del servizio farmacia, nonostante la situazione congiunturale macro e micro economica, è migliorato passando da € 89.618 del 2013 a € 99.797.

Di questo margine positivo va dato merito all'egregio lavoro svolto dalla Direttrice della farmacia, D.ssa Pruzzi, e dai suoi più stretti collaboratori che, con l'iniziativa delle DOMENICHE APERTE partita a ottobre, hanno comunque saputo guadagnare nuovi margini di mercato.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**Imposte correnti differite e anticipate**

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 2014, ammontano a complessivi € 56.024, ed è così distinto:

- quanto a € 23.097 per ires corrente;
- quanto a € 16.501 per irap corrente;
- quanto a € 2.586 per ires differita.

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:

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

RISULTATO PRIMA DELLE			IMPOSTE				42.184	
ONERE	FISCALE	TEORICO	(aliquota	del	27,50%)			11.600
Variazioni	in	aumento:						
variazioni	definitive						63.941	
variazioni	temporanee						0	106.125
Variazioni	in	diminuzione:						
variazioni	definitive						22.136	
variazioni	temporanee						0	-22.136
IMPONIBILE	IRES							83.989
ONERE	FISCALE DA BILANCIO:							
IRES	(aliquota	del	27,50%)					23.096

Relativamente all'Irap, invece, Si osserva quanto segue:

DIFFERENZA TRA COSTI			E VALORE	DELLA	PRODUZIONE			27.625	
Costi	indeducibili	ai	fini	irap:					
Costo	del	personale						615.016	
Costo	per	accantonamenti	e	svalutazioni				56.276	
Costo	para subordinati							22.000	
Costo	per	organi istituzionali						0	693.292
Deduzioni	ai	Fini	irap:						
Contributi	inail							4.967	
Cuneo	fiscale							292.857	-297.824
IMPONIBILE	IRAP								423.102
ONERE	FISCALE DA BILANCIO:								
IRAP	(aliquota	del	3,90%)						16.501

Nota Integrativa Altre Informazioni

ULTERIORI ELEMENTI DI LETTURA:**- 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.

- 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.

- EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La casistica non interessa l'Azienda.

- CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

La casistica non interessa l'Azienda.

- ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA' DELLE SINGOLE VOCI COMPONENTI IL PATRIMONIO NETTO

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

ORIGINE DEL PATRIMONIO NETTO

	TOTALE AL	APPORTO DEI SOCI		UTILI NON
		DENARO	IMMOBILI	DISTRIBUITI
<i>PATRIMONIO NETTO</i>				
	31.12.2014			
Capitale di dotazione	500.000,00	500.000,00		
Riserva di arrotondamento				
TOTALI	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

UTILIZZABILITA' DEL PATRIMONIO NETTO

	TOTALE AL	VOCI DISPONIBILI		VOCI NON
		PER PERDITE	ALTRO	DISPONIBILI
<i>PATRIMONIO NETTO</i>				
	31.12.2014			
Capitale di dotazione	500.000,00	500.000,00		
Riserva di arrotondamento				
TOTALI	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

DISTRIBUIBILITA' DEL PATRIMONIO NETTO

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOS O "GALLAZZI-VISMARA"

	TOTALE AL	VOCI DISTRIBUIBILI		VOCI NON
PATRIMONIO NETTO				DISTRIBUIBILI
	31.12.2014	SENZA VINCOLI	CON VINCOLI	
Capitale di dotazione	500.000,00			500.000,00
Riserva di arrotondamento				
TOTALI	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00

- 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.

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

Al 31 dicembre 2014 non sono stati rilevati i presupposti per la movimentazione dei conti d'ordine.

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

L'Azienda non ha conseguito i proventi della specie.

- 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 2014, oneri di natura finanziaria di importo significativo.

- 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.

- 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.

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

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

- FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI RIPARTITI PER SCADENZE E CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE

La casistica non interessa l'Azienda.

- 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.

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

La casistica non interessa l'Azienda.

- DATI RELATIVI AD OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

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

- 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.

- LA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non risultano in essere operazioni fuori bilancio.

L'AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI DI GOVERNO E DI CONTROLLO**PREMESSA**

L'Azienda anche nel corso dell'anno 2014 ha visto due modifiche negli organi di governo:

- con la metà di marzo 2014, a seguito di concorso pubblico, si è insediato definitivamente il nuovo Direttore Generale;
- a fine anno c'è stata una surroga, per ragioni di salute, tra i componenti del CdA.

COMPENSI:

In seguito alla modifica intervenuta sullo statuto, gli attuali Amministratori potrebbero percepire un gettone presenza determinato nel modo seguente:

- Presidente: € 20 a seduta fino ad un massimo di € 500 annui;
- Consiglieri € 15 a seduta ciascun fino ad un massimo di € 375 annui cadauno.

A bilancio la voce di costo per compensi degli amministratori non compare in base all'esplicita rinuncia al compenso stesso come deliberato al punto 3 C del Verbale CdA GV/CDA/18/14 del 12.12.2014

Il compenso erogato al Revisore unico dei conti nell'anno 2014 è stato pari a € 4.514.

INFORMAZIONI COMPLEMENTARI**TABELLA DEL PERSONALE****IL NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA**

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

TABELLA DEL PERSONALE GESTIONE CASA DI RIPOSO

AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO "GALLAZZI-VISMARA"

MANSIONI E QUALIFICHE	LIVELLO ATTUALE C.C.N.L.	ASSUNZIONI DIMISSIONI 2014	PERCENTUALE DEL RAPPORTO DI LAVORO
n. 1 Direttore Generale	Dirigenza Regioni - Autonomie Locali	Assunzione 18/03/2014	33,3%
n. 1 responsabile amministrativo	D3	nessuna	100%
n. 1 responsabile servizio fornitori	C5	nessuna	100%
n. 1 responsabile servizio clienti	C4	nessuna	100%
n. 1 fisioterapista	D1	nessuna	100%
n. 1 coordinatore A.S.A.	B6	nessuna	100%
n. 2 A.S.A. Addette CDI			
di cui:			
n. 1 esecutore specializzato	B6	nessuna	100%
n. 1 esecutore specializzato	B3	nessuna	100%
n. 1 infermiere professionale	C1	nessuna	50%
n. 2 inservienti di lavanderia			
di cui:			
n. 1 esecutore semplice	B2	nessuna	100%
n. 1 esecutore semplice	B1	nessuna	100%
n. 1 esecutore semplice lavori vari	B2	nessuna	100%
n. 1 addetti reception e bar			
di cui:			
n. 1 esecutore specializzato	B5	nessuna	100%
TOTALE ADDETTI CASA DI RIPOSO		13	

TABELLA DEL PERSONALE GESTIONE FARMACIA

MANSIONI E QUALIFICHE	LIVELLO ATTUALE C.C.N.L.	VARIAZIONI 2014	PERCENTUALE DEL RAPPORTO DI LAVORO
n. 1 farmacisti collaboratori laureati con funzioni di direttore	Q1	nessuna	100%
n. 1 farmacisti collaboratori laureati	A1	nessuna	84%
n. 1 farmacisti collaboratori laureati	A1	01/03/2014	Da 74% a 100%
n. 1 collaboratore magazzino farmacia	B2	nessuna	63%
n. 1 farmacista collaboratore laureati per sostituzioni	A1	Dallo 01/09 al 31/12/2014	84%
TOTALE ADDETTI FARMACIA		4	

Nota Integrativa parte finale

I Codice della privacy e documento programmatico sulla sicurezza (DPS).

Conformemente a quanto indicato dall'art. 26 del D.Lgs. 30 giugno 2003, num. 169, l'Azienda comunica che si è uniformata a quanto richiesto in materia di trattamento di dati personali dalle vigenti disposizioni di legge..

Il sottoscritto Ferrari Luca a sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società