

# Segrate Servizi S.p.A.

sede legale e uffici:

Via degli Alpini, 34

**farmacie comunali:**

sede Redecesio - Via delle Regioni, 36

sede Villaggio Ambrosiano - P.zza San Carlo, 8

sede Milano2 - Residenza Ponti

sede Lavanderie Via Borioli, 22

Servizio Minori e Sad presso sede legale

siss c/o Comune di Segrate Via I° Maggio

## Bilancio Consuntivo 2013



# SEGRATE SERVIZI S.P.A.

## con socio unipersonale

### Bilancio Consuntivo 2013

### Relazione Amministratore Unico

La Società gestisce quattro principali settori che comportano il puntuale svolgimento di una funzione socio-sanitaria sul territorio di Segrate, nell'esercizio 2013 sono stati nel dettaglio:

- Il Servizio Farmaceutico ovvero le 4 Farmacie Comunali di Segrate, gestito dal 1963.
- Il Servizio Integrato Minori e Famiglie, gestito dal 01/01/2007, attualmente con Contratto di Servizio del 17/01/2012 Rep. 1/2012/Atti Priv. per il periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2018 e l'Ufficio Affidi dal marzo 2013, come da art. 10 dello stesso contratto ad oggetto "Implementazioni del servizio".
- Il Servizio di Assistenza Domiciliare agli anziani e/o disabili (S.A.D.), gestito dal 01/03/2006 con Contratto di Servizio del del 17/01/2012 Rep. 2/2012/Atti Priv. per il periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2018.
- Il Servizio Prenotazioni Ospedaliere (S.I.S.S.), gestito dal 01/02/2011.

Oltre a questi per il Comune segue altre tre attività:

- Il Servizio riguardante attività afferenti alla persona per categorie d'utenze seguite o in carico ai servizi sociali (extra sad), gestito dal 01/03/2006.
- Il Servizio di Telesoccorso gestito dal 2000.
- Il Servizio di Assistenza Domiciliare a Minori da luglio 2012.

La Società si pone come obiettivo primario, come in passato, svolgere attività nell'interesse della comunità e nel 2013 si è pensato di investire nelle iniziative che seguono.

#### **Sostenere costi diretti e/o mancati guadagni per i servizi in farmacia.**

L'attenzione va in primo luogo all'attività principale della Società, la gestione delle Farmacie Comunali, che sono uno dei presidi sanitari più vicini al cittadino, nel corso dell'anno 2013 si è provveduto nello specifico a:

- **Ampliare l'orario d'accesso al servizio farmaceutico**, in particolare dal 7/1/2013: la Farmacia di Redecesio è aperta anche il sabato pomeriggio, la farmacia del Villaggio Ambrosiano è aperta il lunedì tutto il giorno, la farmacia di Milano2 il lunedì, il mercoledì e il venerdì è aperta fino alle 14e30, la farmacia di Lavanderie è aperta tutte le mattine dalle 8:30 alle 13:00.
- Svolgere campagne sanitarie di prevenzione e/o controllo, durante l'anno sono stati effettuati ai cittadini di Segrate auto-analisi con **1.586 controlli gratuiti**, contro i 1.207 del precedente esercizio **+379** test equivalente al **+31,40%**, per i cittadini over 65 tutte queste prestazioni sono state gratuite, per gli under 65 solo in alcuni periodi dell'anno, il tutto equivale a mancati incassi nel 2013 per **€7.806** contro i € 6.267 del precedente anno. In particolare l'**I.N.R.**, test sulla coagulazione del sangue "**salva-vita**", conferma l'apprezzamento da parte dei cittadini nel 2013 hanno effettuato 922 test gratuiti, contro i 675 del precedente anno. Il servizio è attivo, su richiesta dei medici di base, in tutti i quartieri ove sono ubicate le farmacie comunali.

- Effettuare **Controlli per l'Osteoporosi** effettuando n. 283 test gratuiti, ai cittadini segratesi che ne hanno fatto richiesta, la Società ha sostenuto un costo pari a **€ 4.601**.
- Quest'anno per la prima volta la Società ha partecipato alla **campagna di vaccinazione contro l'influenza offrendola gratuitamente agli over 65**, avvalendosi di un infermiere professionale nelle 4 farmacie.
- L'**Amministrazione Comunale di Segrate** ha continuato a fornire un aiuto concreto e tangibile alle famiglie, continuando l'iniziativa avviata nel 2012 con il **Bonus Bebè** dell'importo di **€ 500**, da assegnare alla nascita di ogni bambino la cui famiglia, anche se adottiva, rientri in taluni parametri fissati dal Comune. Il Bonus è deciso dagli Uffici del Comune e spendibile solo presso la **Farmacia Comunale di Lavanderie** per acquistare prodotti rientranti in uno specifico "**paniere**" dedicato al nuovo nato, la farmacia attiva poi un ulteriore sconto del 10% su quegli stessi prodotti, e, continua ad applicare tale sconto anche dopo la fruizione dell'intero valore del bonus. L'onere economico di questa iniziativa, che costituisce una liberalità è a carico del bilancio della Segrate Servizi e nel 2013 l'importo complessivo è stato di **€ 15.397,67**, contro € 8.905 del 2012, + € 6.492,67 +72,91%. L'iniziativa continua anche nel 2014.
- La Società Segrate Servizi Spa ha partecipato, inoltre, alla Giornata Nazionale di Raccolta del Farmaco, un importante gesto di altruismo che si ripete da ben 13 anni grazie alla Fondazione Banco Farmaceutico Onlus, e, a 3.367 farmacie che vi aderiscono, che permette ogni anno la distribuzione gratuita di farmaci a persone bisognose; nell'anno 2013 sono stati raccolti **350.519 farmaci** contro i 330.000 dello scorso anno (+6,2%) dei quali hanno beneficiato 700.000 persone assistite, il costo sostenuto per partecipare all'iniziativa è stato di **€ 600**.
- La società ha effettuato, come in passato, **campagne per ridurre la spesa sanitaria**, e venire incontro alle esigenze delle famiglie segratesi sempre più colpite dalla crisi economica, **con sconti fino al 33% sui prezzi di vendita**, ed ha rilevato nei registri IVA, mancati incassi per tali iniziative dell'importo complessivo di **€ 165.802**, con un incremento del **+12,1%** rispetto al precedente esercizio 2012, in valore **+€ 17.894**.
- Si è mantenuto il **servizio gratuito di consegna a domicilio** per le persone, anche solo momentaneamente non auto-sufficienti, in collaborazione con le farmacie private e con l'associazione Fraternita di Misericordia. Questo servizio non ha determinato costi a carico del bilancio della Società.
- Presso la sede di Lavanderie è a disposizione della **Protezione civile** un **magazzino farmaceutico** da utilizzarsi in caso di emergenza.
- Lo **sportello del SISS presso il Comune gestito dalla Società ha ampliato di 30 minuti al giorno l'apertura al pubblico**, è aperto dalle 8 alle 12e30 da lunedì a sabato. Senza aumentare i costi.

#### **Sostenere costi diretti per i servizi sociali.**

Per quanto attiene ai servizi sociali si è provveduto a:

- Sostenere costi diretti per i servizi sociali gestiti dell'importo complessivo di **€ 70.278** contro € 35.936 del precedente esercizio 2012, **+95,56% in valore € 34.342**. Nel dettaglio: per il servizio tutela minori e famiglia **€ 39.908**, per il servizio SAD **€ 30.370**.
- Sono stati concessi contributi a Famiglie del servizio minori per **€ 5.500** nel 2013. Grazie a questo intervento, condiviso con gli Uffici del Comune, Il Bilancio Comunale ha risparmiato **€ 11.576,50** nel 2013 e risparmierà **€ 30.843** nel 2014.

- Sostenere costi diretti per il **servizio di telesoccorso**, gestito dalla Fraternita di Misericordia, per un importo pari a **€ 9.354**, il Comune provvede a sostenere un ulteriore importo di € 1.611.

#### Ritardati pagamenti da parte del Comune.

La Società ha sostenuto interessi passivi per - **€ 2.194** dovuti ai ritardati pagamenti da parte del Comune che nel 2013 sono stati in media €800.000.

#### Riepilogo:

costi e/o mancati guadagni per servizi in farmacia	€ 27 805
costi diretti sostenuti per servizi sociali	€ 75 771
costi diretti sostenuti per servizio telesoccorso	€ 9.354
interessi passivi per ritardi pagamenti da parte del Comune	€ 2.194
<b>per un totale di</b>	<b>€ 115.124</b>

Oltre a mancati incassi delle farmacie per **€ 165.802** relativi agli sconti effettuati ai clienti, la Società ha sostenuto il costo per banco farmaceutico pari a € 600 e i costi per le adozioni a distanza € 1.550.

Per il 2014 si è pensato di ampliare ulteriormente l'apertura della Farmacia comunale 2 al pomeriggio della domenica.

La Società spera anche d'ottenere un contributo di circa € 15.000 per un piano formativo presentato a Fonservizi.

Si allega il Bilancio diviso per settore per una ulteriore interessante analisi.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda ai documenti allegati.

Segrate  
Li 14/aprile/2014

L'Amministratore Unico  
Albini Dr. Alberto





# SEGRATE SERVIZI S.P.A.

## con socio unipersonale

Sede in Segrate (Mi) Via Degli Alpini, 34  
Capitale sociale € 127.000,00 interamente versato  
Codice fiscale e Partita IVA 11892270154  
Iscritta al Tribunale di Milano

### Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013

#### Stato patrimoniale - Attivo

31/12/2013 31/12/2012

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	9.154	13.732
7) Migliorie beni di terzi, costi plur.li, franchising, man.straord. e software	33.766	38.507
	42.920	52.239
II. Materiali		
2) Impianti e Macchinari elettrici	17.951	26.823
3) Attrezzature Industriali e commerciali	192.849	241.786
4) Altri Beni	28.434	39.481
	239.234	308.090
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
c) imprese diverse	13	13
	13	13
2) Crediti		
d) Crediti verso altri	930	930
	930	930
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>283.097</b>	<b>361.272</b>

#### C) Attivo Circolante

I. Rimanenze			
4) Prodotti finiti e merci	1.296.554	1.302.921	
5) Anticipi a fornitori	0	0	
	Totale Rimanenze	1.296.554	1.302.921
II. Crediti			
1) Verso Clienti			
a1) entro 12 mesi verso/clienti diversi e ASL	76.354	24.213	
a2) entro 12 mesi verso/S.Sanitario Nazionale	202.965	203.491	
b) oltre 12 mesi	0	0	
	279.319	227.704	
4) Verso enti pubblici di riferimento			
a) entro 12 mesi	817.329	503.914	
b) oltre 12 mesi	0	0	
	817.329	503.914	
5) Verso altri			
a) entro 12 mesi	163.326	227.293	
b) oltre 12 mesi	0	0	
	163.326	227.293	
<b>Totale crediti</b>	<b>1.259.974</b>	<b>958.911</b>	

## Stato patrimoniale - Attivo

31/12/2013 31/12/2012

III. Attività finanziarie non immobilizzate		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
<b>Totale Attività Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	139.098	310.222
3) Denaro e valori in cassa	135.648	150.151
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>274.746</b>	<b>460.373</b>
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>2.831.274</b>	<b>2.722.205</b>
D1) Ratei Attivi	0	0
D2) Risconti Attivi	3.100	0
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>3.100</b>	<b>0</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>3.117.471</b>	<b>3.083.477</b>

## Stato patrimoniale - Passivo

31/12/2013 31/12/2012

A) Patrimonio netto		
I. Capitale	127.000	127.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	126.532	126.532
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI. Riserve statutarie	0	0
VII. Altre riserve		
a) Fondo rinnovo e miglioramento impianti	207.902	207.902
b) Fondo finanziamento sviluppo e investimenti	85.748	85.748
c) Fondo Miglioramento aziendale	75.626	75.626
d) Fondo Riserva Straordinario	371.503	364.923
VIII. Utile ( Perdite ) portato a nuovo	0	0
a) Utili esercizi precedenti	0	0
IX. Utile ( Perdita ) d'esercizio	33.173	6.580
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.027.484</b>	<b>994.311</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
2) imposte differite	0	33.065
3) spese future	0	8.000
4) per rettifiche	0	0
	<b>0</b>	<b>41.065</b>
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	<b>432.813</b>	<b>430.646</b>
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.259.852	1.255.226
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
	<b>1.259.852</b>	<b>1.255.226</b>
11) Debiti verso Enti pubblici di riferimento		
c) altri	8.876	8.876
12) Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	221.850	137.502
13) Debiti verso istituti di previdenza sociale	66.970	80.745
14) Altri debiti		
a) esigibili entro esercizio successivo	99.626	135.106
<b>Totale debiti</b>	<b>1.657.174</b>	<b>1.617.455</b>
<b>Stato patrimoniale - Passivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
E) Ratei passivi	0	0
<b>Totale Passivo</b>	<b>3.117.471</b>	<b>3.083.477</b>

0

**Conti d'Ordine**

0 0

**Totale conti d'ordine**

0 0

**Conto Economico**

31/12/2013 31/12/2012

A) Valore della Produzione	7.468.646	7.280.573
5a) Altri ricavi e proventi vari	86.216	60.668
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.554.862</b>	<b>7.341.241</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>		
6) per materie prime, e prodotti finiti	<b>4.791.678</b>	<b>4.660.270</b>
7) Per manutenzioni e riparazioni farmacie	41.411	
7) Per manutenzioni e riparazioni minori	1.713	
7) Per servizi farmacie	329.272	<b>613.032</b>
7) Per servizi minori	146.346	
7) Per servizi e manutenzioni minori contribuiti fam.	5.500	
7) Per servizi siss	1.238	
7) Per servizi sad	280.141	
7) Per servizi telesoccorso	10.965	
7) Per servizi sad privati	1.097	
	<b>817.683</b>	
8) Per godimento di beni di terzi	<b>67.949</b>	<b>69.020</b>
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi e oneri sociali farmacie	895.804	971.796
b) Trattamento di fine rapporto	61.904	65.186
c) altri costi farmacie	26.378	26.086
e) ferie farmacie	53.832	
a) Salari e stipendi e oneri sociali minori	402.944	647.108
b) Trattamento di fine rapporto minori	21.607	16.363
c) altri costi minori	8.917	
e) ferie minori	18.565	
a) Salari e stipendi e oneri sociali siss	15.067	
b) Trattamento di fine rapporto siss	906	885
c) ferie SISS	820	
a) Salari e stipendi e oneri sociali SAD	36.912	
a) Salari e stipendi e oneri sociali SAD PRIVATI	211	
a) Salari e stipendi e oneri sociali asa minori	6.359	
c1) Altri costi sad e minori		14.323
<b>Totale</b>	<b>1.550.226</b>	<b>1.741.747</b>

10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	19.139	23.475
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	99.135	65.839
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	0
<b>Totale</b>	<b>118.274</b>	<b>89.314</b>
11) Variazione rimanenze	6.367	-52.656
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	8.000
14) Oneri diversi di gestione	94.498	161.790
14) Oneri diversi di gestione minori	942	
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.447.617</b>	<b>7.290.517</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione ( A - B )</b>	<b>107.245</b>	<b>50.724</b>

C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	282	1.181
17) Interessi e altri oneri finanziari	-2.194	-11.372
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-1.912</b>	<b>-10.191</b>

### Conto Economico

31/12/2013      31/12/2012

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18 b ) Rivalutazioni	0	0
19 b ) Svalutazioni	0	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi :		
- sopravvenienze attive	0	51.035
21) Oneri :		
- minusvalenze da alienazioni	0	0
- sopravvenienze passive	0	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>0</b>	<b>51.035</b>
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>105.333</b>	<b>91.568</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio		
a) Imposte correnti	102.713	54.435
b) Imposte differite/anticipate	-30.553	30.553
	<b>72.160</b>	<b>84.988</b>
<b>26) Utile d'esercizio</b>	<b>33.173</b>	<b>6.580</b>

# SEGRATE SERVIZI S.P.A.

## con socio unipersonale

Sede Legale:	Via Degli Alpini, 34 - 20090 SEGRATE (MI)	
Capitale Sociale:	€ 127.000,00 interamente versato	
Registro imprese:	11992270154	C.C.I.A.A. di Milano
R.E.A.:	1514859	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	11992270154	

### Relazione sulla Gestione al bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013

#### **Signori Azionisti,**

Il bilancio della Società relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, che sottoponiamo alla Vostra attenzione ed approvazione presenta un utile netto di € 33.173.

Sono stati effettuati accantonamenti per imposte a carico dell'esercizio 2013 per € 72.160 contro € 84.988 del precedente -€ 12.828 (-15,09%) ed ammortamenti per € 118.274 contro € 89.314 del precedente esercizio +€ 28.960 (+32,42%).

Il bilancio, predisposto unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del C.C., è stato messo a Vostra disposizione presso la sede legale della Società.

Riteniamo che l'analisi del prospetto di bilancio, accompagnata dalla lettura della nota integrativa, possa offrire una chiara evidenza dei risultati di gestione.

A corredo dei suddetti documenti Vi presentiamo un riesame dei valori ivi esposti, che consente di comprendere lo stato attuale della Società, e fornire altresì indicazioni utili al suo miglior sviluppo futuro.

## Situazione della Società

### La Gestione Economica

#### Valore della Produzione

La sua composizione nel 2013 è costituita per 86,86% dalle vendite di prodotti farmaceutici e ricavi diversi, che nel 2012 rappresentavano l'86,89% del suo valore. Nel 2013 il 11,93% è costituito dai servizi che la Società gestisce per conto del Comune di Segrate, nel 2012 questo rappresentava il 12,24%; inoltre, nel 2013 lo 0,06% è costituito da servizi sociali che la Società gestisce su incarico di privati, nel 2012 costituiva lo 0,04%.

Rispetto al precedente esercizio il valore complessivo della produzione subisce un incremento del +2,91% +€ 213.621, l'anno precedente registrava un decremento del +2,74% (-€ 206.820).

Il fatturato globale delle farmacie del 2013 è pari a € 6.562.167 con un incremento del +2,87% in valore € 183.273; era € 6.378.894 nel 2012 e registrava un decremento del -1,64% rispetto al 2011.

Nel 2013 abbiamo effettuato sconti per campagne e promozioni dell'importo complessivo di € 165.802, contro l'importo di € 147.908 del precedente esercizio, quindi +€ 17.894 (+12,1%), tutti regolarmente annotati nei registri contabili IVA; questa voce è sempre in aumento, lo scorso anno registrava un +12,94% rispetto all'anno 2011.

***I dati IMS a disposizione inerenti ai fatturati del mercato farmacia del 2013 evidenziano un +1,3% andamento sostanzialmente inferiore a quello delle 4 farmacie comunali di Segrate che registrano il +2,87%. I dati Federfarma a dicembre purtroppo non sono ancora disponibili.***

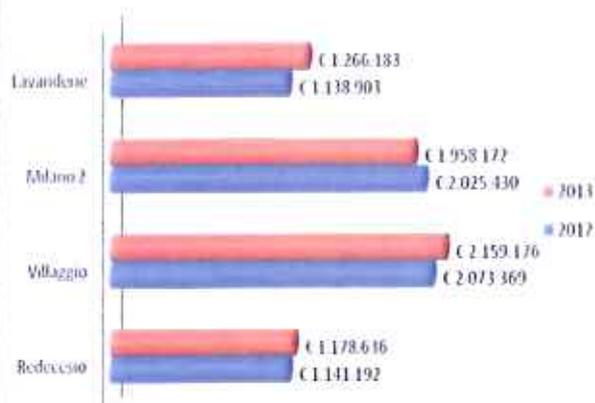
Ecco i volumi d'affari delle 4 farmacie comunali di Segrate, analizzati singolarmente:

farmacie	Anno 2013	Anno 2012	variazione %	variazione
Redec시오	€ 1.178.636	€ 1.141.192	+ 3,28	+€ 37.444
Villaggio	€ 2.159.176	€ 2.073.369	+ 4,14	+€ 85.807
Milano2	€ 1.958.172	€ 2.025.430	- 3,32	-€ 67.258
Lavanderie	€ 1.266.183	€ 1.138.903	+11,18	+€127.280
<b>totale</b>	<b>€ 6.562.167</b>	<b>€ 6.378.894</b>	<b>+ 2,87</b>	<b>+€ 183.273</b>

Si evidenzia l'ottimo incremento della farmacia di Lavanderie che finalmente trova una giusta stabilità con un direttore che la gestisce con grande professionalità; è diventata una farmacia dove la parola d'ordine è "servizio", con una particolare e grande attenzione ai bambini. Anche la farmacia del Villaggio e quella di Redec시오 registrano risultati interessanti

e di parecchio superiori a quelli di IMS, unica farmacia che perde fatturato è quella di Milano2 -3,32% in valore -€ 67.258, dei quali ben -€60.744 (-8,68%) sono rappresentate dalla riduzione delle mutue soprattutto quelle dell'Ospedale San Raffaele.

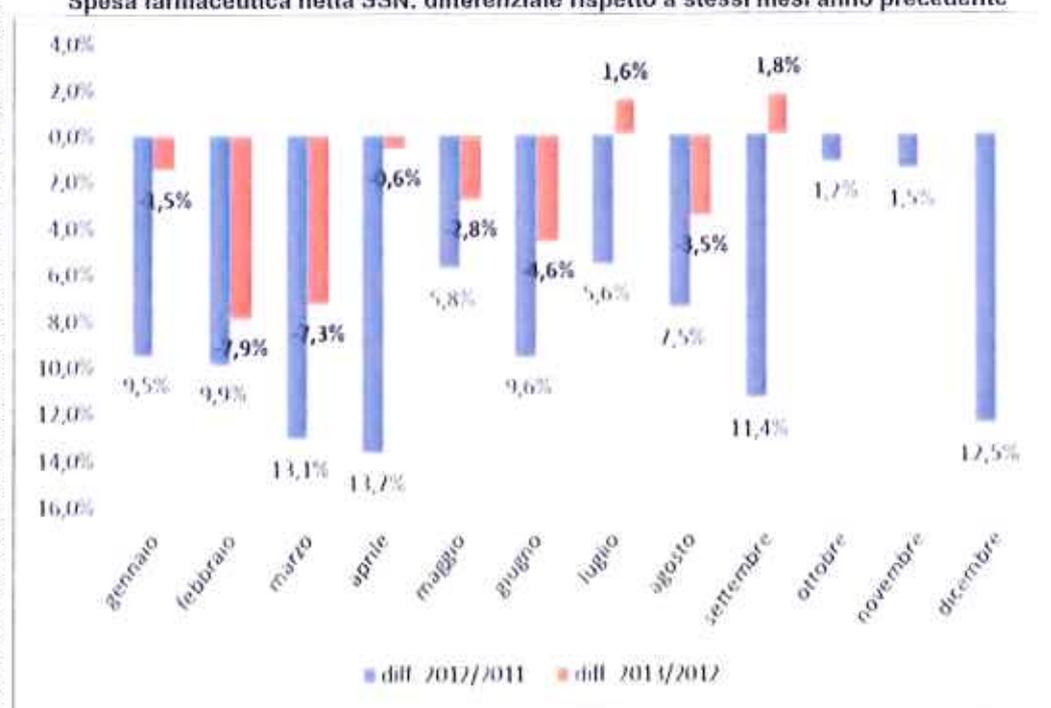
Il grafico a fianco evidenzia che la farmacia del Villaggio Ambrosiano registra nel 2013 un fatturato superiore di ben € 201.004 rispetto alla Sede di Milano2, e che, il fatturato della sede di Lavanderie supera per la prima volta il fatturato della sede di Redecasio dell'importo di €87.547.



L'anno 2013 ha risentito ancora un'ulteriore diminuzione dei prezzi per l'aumentato uso dei farmaci equivalenti che, nonostante siano diminuiti dal 10% al 40% per effetto della manovra del Governo del 15 aprile 2011, che comunque vengono venduti in Italia molto meno rispetto agli altri Paesi della Comunità Europea.

A livello Italia la spesa farmaceutica è diminuita nel 2012 del -9,1%, a settembre 2013 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente Federfarma registra un -2,8%, non è ancora disponibile il dato di tutto l'anno 2013.

Da Federfarma  
Spesa farmaceutica netta SSN: differenziale rispetto a stessi mesi anno precedente



Il quotidiano dell'Ordine dei Farmacisti riporta un dato negativo per l'intero anno 2013 -0,3%, ma per il 2014 prevede una tendenza +2%. La tendenza è quindi in ripresa.

Tra le nostre farmacie la sede di Milano2 è quella che registra una variazione negativa determinata essenzialmente dalla diminuzione delle mutue scese in valore di -€ 60.744 (-8,68%), il motivo più importante è stato determinato dalla diminuzione nel corso del 2013 delle ricette oncologiche provenienti dall'Ospedale San Raffaele. La sede di Milano2 registra anche un decremento preoccupante delle vendite in contanti principalmente dovuto a problemi di parcheggio e agli spazi troppo esigui destinati ai negozi. Sono allo studio manovre per il recupero dei fatturati.

La farmacia di Redecesio che registrava lo scorso esercizio il peggior risultato -5,61% -€ 67.873, ha migliorato la sua situazione e registra addirittura un +5,5%, recupera quasi interamente quanto ha perso nel 2012, ed anche in quanto la Direzione ha operato un cambio di personale e anche in quanto è stato riaperto un ambulatorio, ubicato vicino alla farmacia, che era stato chiuso nel corso del 2012.

Il fatturato della sede del Villaggio Ambrosiano registra nel complesso una diminuzione dell'-1,97% dovuta principalmente alla riduzione delle mutue.

Nonostante le quote di mercato degli equivalenti siano passate dal 9,64% del 2012 al 18,8% del 2013, è previsto che aumentino ancora per avvicinarsi alle quote europee, **le vendite mutualistiche delle nostre farmacie** hanno registrato nel complesso nel 2013 una diminuzione del -0,28%, allineata ai dati del quotidiano dell'ordine dei Farmacisti, ma decisamente inferiore rispetto allo scorso anno che si attestava addirittura al -6,66%.

Nel dettaglio:

farmacie	Anno 2013	Anno 2012	variazione %	variazione
Redecesio	€ 477.839	€ 452.614	+ 5,57	+ € 25.225
Villaggio	€ 843.673	€ 860.654	- 1,97	- € 16.981
Milano2	€ 639.115	€ 699.859	- 8,68	- € 60.744
Lavanderie	€ 485.757	€ 440.308	+ 10,32	+ € 45.449
<b>totale</b>	<b>€ 2.446.384</b>	<b>€ 2.453.435</b>	<b>- 0,28</b>	<b>- € 7.051</b>

#### **IL CONTRIBUTO DELLE FARMACIE AL CONTENIMENTO DELLA SPESA (TRATTO DA FEDERFARMA)**

Le farmacie continuano a dare un rilevante contributo al contenimento della spesa - oltre che con la diffusione degli equivalenti e la fornitura gratuita di tutti i dati sui farmaci S.S.N. - con gli sconti per fasce di prezzo, che hanno prodotto nei primi nove mesi del 2013 un risparmio di 395 milioni di euro, ai quali vanno sommati 54 milioni di euro derivanti dalla quota dello 0,64% di cosiddetto pay-back, posto a carico delle farmacie a partire dal 1° marzo 2007 e poi sempre prorogato. A tali pesanti oneri si è aggiunta, dal 31 luglio 2010, la trattenuta dell'1,82% sulla spesa farmaceutica, aumentata,

da luglio 2012, al 2,25%. Tale trattenuta aggiuntiva ha comportato, per le farmacie, un onere quantificabile in circa 152 milioni di euro per il periodo gennaio-settembre 2013. Complessivamente, quindi, il contributo diretto delle farmacie al contenimento della spesa, nei primi nove mesi del 2013, è stato di circa 600 milioni di euro.

Le nostre quattro farmacie hanno subito nell'anno 2013 trattenute complessive dell'importo di € 236.900 in pratica circa il 7,58% degli importi delle vendite mutualistiche.

È bene ricordare che lo sconto a carico delle farmacie ha un carattere progressivo in quanto cresce all'aumentare del prezzo del farmaco, facendo sì che i margini reali della farmacia siano regressivi rispetto al prezzo.

#### trattenute a carico delle farmacie

Fascia di prezzo €	farmacie urbane e rurali non sussidiate		con fatturato inferiore a 387.342,67 euro
	fatturato SSN > 258.228,45 euro	fatturato SSN < 258.228,45 euro	
da 0 a 25,82	3,75+2,25%%	1,5%	
da 25,83 a 51,65	6%+2,25%	2,4%	1,5%
da 51,66 a 103,28	9%+2,25%	3,6%	
da 103,29 a 154,94	12,5%+2,25%	5%	
oltre 154,94	19%+2,25%	7,6%	

I corrispettivi per tickets hanno registrato nel complesso un aumento del +5,08, rispetto al 4,64% del precedente esercizio. Nel dettaglio:

farmacie	Anno 2013	Anno 2012	variazione %	variazione
Redecesio	€ 88.097	€ 85.008	+ 3,63	€ 3.089
Villaggio	€ 143.782	€ 135.662	+ 5,99	€ 8.120
Milano2	€ 127.874	€ 123.533	+ 3,51	€ 4.341
Lavanderie	€ 83.525	€ 77.648	+ 7,57	€ 5.877
<b>totale</b>	<b>€ 443.278</b>	<b>€ 421.851</b>	<b>+ 5,08</b>	<b>+€ 21.427</b>

Le vendite in contanti hanno registrato nel complesso un aumento del +4,82%, contro un aumento del +1,44% dello scorso anno. Nel dettaglio:

farmacie	Anno 2013	Anno 2012	variazione %	variazione
Redecesio	€ 612.700	€ 603.570	+ 1,51	+ € 9.130
Villaggio	€ 1.171.721	€ 1.077.053	+ 8,79	+ € 94.668
Milano 2	€ 1.191.183	€ 1.202.038	- 0,90	- € 10.855
Lavanderie	€ 696.901	€ 620.947	+ 12,23	+ € 75.954
<b>totale</b>	<b>€ 3.672.505</b>	<b>€ 3.503.608</b>	<b>+ 4,82</b>	<b>+€168.897</b>

I fatturati inerenti ai servizi gestiti per conto del Comune di Segrate sono pari a € 901.370 contro l'importo di €898.969 del 2012 con un incremento del +0,27% in valore (+€ 2.401), di seguito specificati:

Servizio	Anno 2013	Anno 2012	differenze	Incremento/ decremento
S.A.D.	€ 300.000	€ 275.214	+€ 24.786	+9%
Tutela Minori	€ 575.000	€ 600.000	-€ 25.000	-4,17%
Asa Minori	€6.727	€ 3.207	+€ 3.520	+109,76%
Rimborsi iscrizioni corsi minori	€ 0	€ 750	-€ 750	-100%
Telesoccorso	€ 1.611	€ 1.291	+€ 320	+24,79%
Servizio Prenotazioni	€ 18.032	€ 18.182	-150	-0,82
Convenzione extra S.A.D.	€	€ 325	- € 325	- 100%
<b>Totale</b>	<b>901.370</b>	<b>€ 898.969</b>	<b>+ 2.401</b>	<b>+0,27%</b>

E' doveroso un commento sulle variazioni.

Il fatturato S.A.D. è aumentato del +9% soprattutto per un aumento degli accessi richiesti dai servizi sociali del Comune, e per la chiusura di una vertenza con una ex collaboratrice.

Il fatturato inerente al Servizio Integrato Minori e Famiglie è diminuito in percentuale del -4,17%, in quanto la Società ha sostenuto parte dei costi del servizio minori come previsto nel Bilancio di Previsione 2013/2015.

Il servizio di telesoccorso nel 2013 è stato a carico del Comune per l'importo di € 1.611, contro € 1.291 dell'esercizio precedente; la Società ha sostenuto per tale servizio costi diretti per € 10.966 nel 2013 e di € 10.565 nel precedente esercizio 2012.

Il servizio prenotazioni SISS è stato affidato alla Società dal febbraio 2011; il costo a carico del Comune è stato uguale all'anno precedente come valore lordo, il netto ha subito una piccola variazione a causa del cambio dell'aliquota iva.

Nel 2012, per la prima volta, la Società ha avuto dei ricavi per i servizi sociali che gestisce per conto di privati, facendosi rimborsare direttamente, quando rientrano in questa particolare condizione con richieste che esulano quelle concesse dal Comune; nel 2013 questi ricavi sono stati nel dettaglio:

- ☐ Ricavi delle prestazioni a privati SERVIZIO MINORI per € 3.719
- ☐ Ricavi delle prestazioni a privati SERVIZIO SAD per € 1.388.

I proventi diversi pari a € 86.216 nel 2013, ammontavano a € 60.668 nel precedente esercizio, sono costituiti principalmente da introiti derivanti da accordi commerciali di merchandising con le aziende fornitrici per il settore farmacie e da proventi per la collaborazione delle farmacie al servizio SISS a livello nazionale. Nel complesso sono aumentati in valore € 25.548 (+42,11%).

La Società ha sostenuto direttamente, come previsto dall'art. 6 quarto comma del contratto di servizio stipulato con il Comune di Segrate, per tutti i servizi sociali gestiti per conto del Comune i seguenti costi:

per il servizio SAD	€ 30.370,
per il servizio tutela minori	€ 39.901,
per interessi passivi per ritardati rientri comunali	€ 2.194
per contributi a famiglie in area minori	€ 5.500,
per il servizio di telesoccorso	€ 9.354,

per il bonus bebè	€15.398,
per il servizio osteoporosi	€ 4.601,
per autoanalisi over 65anni	€ 7.806,

**per un totale complessivo di € 115.124.** La maggior parte inserita a titolo di liberalità della Società, senza tener conto degli oneri diversi di gestione, suddivisi per settore e stima d'impegno in 1/3 per i tre principali settori: farmacie, minori e sad.

E' opportuno sottolineare che la Società ha sostenuto, inoltre, per altre iniziative come la partecipazione al Banco Farmaceutico, € 600, e, per adozioni a distanza costi per €1.395.

***I fatti gestionali più rilevanti dell'esercizio 2013 sono così riepilogabili:***

**Il risultato del 2013, per quanto attiene al MOL è stato pari al 26,96% contro il 27,63% (-0,67%).**

La Direzione ha posto in essere tutte le possibili opzioni al fine di mantenere il trend positivo dell'ultimo triennio, ma purtroppo vi è stata una lieve flessione dovuta principalmente all'aumento del +4,07% degli acquisti effettuati direttamente dai grossisti che applicano sconti inferiori rispetto alle case produttrici e quindi si acquista la merce ad un prezzo più elevato, unica farmacia controcorrente in questa operazione la farmacia di Milano2 che ha diminuito del -5,3% gli acquisti dai grossisti. Mentre le altre hanno aumentato sensibilmente, Redecesio +11,82%, Villaggio +4,57%, Lavanderie +13,38%.

E' opportuno sottolineare che, il valore del MOL è diminuito di poco rispetto rispetto allo scorso esercizio, in valore di € 1.876 per effetto dell'aumento del fatturato.

Si è dato maggior slancio alla politica di contenimento della "spesa farmaceutica" con maggiori sconti sia sui farmaci da banco (O.T.C.) che su tutti gli altri prodotti; gli sconti effettuati nell'anno 2013 sono stati pari a €165.802 +€17.894 (+12,10%), nel 2012 sono stati pari a € 147.908 contro € 128.687 dell'esercizio precedente +€19.221 (+14,94%).

Gli sconti sull'O.T.C. sono stati compresi in un range dal 9% al 33%, con una media stimabile intorno al 15/17%.

Altro fatto gestionale molto importante nell'anno appena concluso è **un più attento e preciso controllo delle giacenze di magazzino delle farmacie** con l'utilizzo di personale interno. Al termine dell'esercizio 2013 si può affermare che la rotazione del controllo fisico completo del magazzino è ogni due anni, e che, ogni anno, si effettuano verifiche significative "a campione" nelle farmacie ove non è calendarizzato l'inventario completo controllando soprattutto la dermocosmesi. Gli inventari sono stati effettuati da personale interno contraendone i costi di circa il 50%.

Il 23 e 24 novembre 2013 si è effettuato il controllo completo della farmacia di Milano2, riscontrando una diminuzione di merci su base annua per un importo netto d'acquisto di circa -€ 7.124, pari al -1,04%. Il 14 e 15 novembre 2013 si è effettuato il controllo completo della farmacia di Redecesio, riscontrando una diminuzione di merci su base annua per un

importo netto d'acquisto di circa -€ 7.189, pari al -1,68%. Tali differenze sono considerate fisiologiche.

Per quanto attiene alla gestione del **Servizio Integrato Minori e Famiglie**, per il quale è stato stipulato il Contratto di Servizio col Comune di Segrate in data 17/01/2012; ai sensi dell'art.10 del medesimo contratto è stato attivato il progetto **Ufficio Affidi** redatto dal Coordinatore del Servizio Minori, con l'ausilio della Direzione, il supporto tecnico/scientifico del Supervisore, e, l'approvazione da parte dell'Amministratore Unico della Segrate Servizi Spa, condiviso già da tempo con i rappresentanti del Comune di Segrate, tra i quali il Dirigente ai Servizi alla Persona ed il Vice Sindaco per il triennio 2012/2014 (approvato nell'Assemblea dei Soci del 10/05/2012) e riconfermato per il triennio 2013/2015 (con approvazione nell'Assemblea dei Soci del 27/05/2013). E peraltro riportato nella relazione previsionale e programmatica del Comune dell'anno 2013.

Possiamo affermare che nel 2013 il Servizio Minori, comprensivo dei costi dell'Ufficio Affidi, ha ottenuto un risultato veramente considerevole dovuto innanzi tutto alla razionalizzazione dei costi, soprattutto nell'ambito della gestione del personale, e, delle utenze telefoniche, che era uno dei più importanti obiettivi:

diminuzione dei costi da € 631.744 (dell'esercizio 2012)  
a € 614.901 (dell'esercizio 2013) **-€16.843 (-2,67%)**.

Che graveranno sul Bilancio Comunale per € 575.000 anziché € 600.000.

<b>Costo servizio integrato minori e famiglie (compreso ufficio Affidi)</b>	<b>Anno 2013</b>
di personale, compreso amministrativo	€ 452.033
manutenzioni e riparazioni	€ 1.713
libero professionisti (comprese formazioni)	€ 127.775
consulenti legali	€ 640
consulenze fiscali e sicurezza luogo lavoro	€ 5.487
aggiornamenti	€ 180
assicurazioni	€ 2.709
telefoniche	€ 2.404
materiale di consumo	€ 2.097
pulizie	€ 3.960
carte carburante	€ 1.094
spese diverse	€ 942
ammortamenti materiali	€ 4.917
ammortamenti immateriali	€ 1.029
Irap (non inserita tra i costi ma tra le imposte)	€ 7.921
<b>Totale</b>	<b>€ 614.901</b>

Nel contempo non si è assistito ad una diminuzione dei minori seguiti, anzi sono aumentati da 325 (del 2012) a 340 (del 2013) **+15 (+4,61%)**, ed i casi seguiti sono aumentati da 217 (del 2012) a 234 (del 2013) **+17 (+7,8%)**.

La Società ha partecipato alla spesa del servizio minori per un importo di molto superiore a quello stimabile per l'Ufficio Affidi, e cioè € 39.907,51; a titolo di liberalità, sempre nell'ottica condivisa da anni con l'Amministrazione Comunale di destinare maggiori risorse al sociale.

Per l'anno prossimo 2014 si proporrà di forfetizzare i costi dell'Ufficio Affidi cercando di coinvolgere tutte le parti interessate, ivi compresa l'Amministrazione Comunale, posto che la ripartizione dei costi è davvero difficile in quanto si tratta di una suddivisione all'interno di un unico servizio.

L'attivazione dell'Ufficio Affidi ha avuto nel 2013 diverse fasi progressive, inizialmente dei preliminari in attuazione alla progettualità, poi l'impostazione delle procedure, la formazione del personale, sia con formatori esterni, interni ed on-line, per una assistente sociale ed una psicologa, passando poi a sensibilizzare tutte le agenzie del territorio, le parrocchie e le associazioni, fino alla pubblicizzazione alla popolazione segratese con tutti i mezzi disponibili: L'iniziativa ha già dato buoni frutti in quanto al 31/12/2013 l'equipe è riuscita a valutare positivamente 6 nuclei familiari di cui due per un affido a tempo pieno e quattro per un affido part-time.

—E' aumentato il numero di prestazioni per il Servizio di Assistenza Domiciliare a seguito di maggiori richieste da parte degli Uffici preposti del Comune. I costi sono aumentati anche per la chiusura di una vertenza con una ex collaboratrice, e che si ha più che fondato motivo di ritenere che il costo straordinario legato alla definizione poc'anzi citata non si sosterrà nel 2014.

Vi è stato un aumento dei costi da € 275.213 (dell'esercizio 2012) a € 330.370 (dell'esercizio 2013) +€ 55.157 (+ 20,04%). Che graveranno sul Bilancio Comunale per € 300.000 anziché € 330.370, a titolo di liberalità della Società

Gli accessi annuali sono stati 15.811 durante la settimana e 2.500 nei giorni di sabato e domenica contro rispettivamente 14.140 e 2.100 dell'anno precedente.

Vi è stato quindi un significativo incremento di + 2.071 accessi annuali (+12,75%)

Come riferito nella relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2012, in data 15/11/2012 la Commissione Ispettiva dell'A.s.l. aveva effettuato una ispezione di tutte e quattro le farmacie comunali.

Durante l'ispezione, molto accurata, erano state verificate: organizzazione della farmacia, apparecchi strumenti e bombole ossigeno, medicinali obbligatori, armadi, elenchi e registri, insegne e avvisi al pubblico, osservanze di prescrizioni ispettive, svolgimento del servizio farmaceutico, stupefacenti e veleni, altre prescrizioni verificate a campione.

Al termine delle operazioni erano stati redatti quattro verbali, uno per ciascuna farmacia, contrassegnati coi numeri: 34/2012 – 35/2012 – 36/2012 – 37/2012.

La commissione aveva riscontrato il rispetto delle norme (e quindi non aveva irrogato sanzioni) prescrivendo, esclusivamente, la tinteggiatura dei locali e la smaltatura fino all'altezza di 2 mt. dei locali ad uso farmacia di tutte le sedi e l'installazione nella sede di Redecesio e in quella di Lavanderie di un impianto di aerazione forzata negli spogliatoi dei

dipendenti.

Per ottemperare a quanto disposto erano stati concessi 10 mesi, pertanto i lavori che peraltro erano già stati programmati dalla Società, sono stati eseguiti durante la primavera/estate 2013.

La Società è interamente posseduta dal Comune di Segrate e oggetto di specifici strumenti di controllo da parte del socio unico. Per quanto attiene ai controlli previsti dall'art. 12 dello Statuto della Società, approvato nell'assemblea straordinaria dei soci del 30/11/2011, si precisa che il bilancio di previsione 2013/2015, compreso di piano programma 2013/2015 e la pianta organica del personale della Società, sono stati approvati dal socio unico nell'assemblea ordinaria del 27/05/2013 e che gli uffici comunali preposti hanno vagliato l'andamento trimestrale della Società.

#### Costi della Produzione

I costi della produzione diminuiscono del -2,15% in valore -€ 157.100, contro la diminuzione del -2,42% in valore -€ 181.036 del precedente esercizio. Tale diminuzione è inferiore dello -0,76% rispetto alla diminuzione del valore della produzione. I fattori più rilevanti dell'esercizio si possono così riassumere.

Il MOL scende al 26,96% rispetto al 27,63% dell'anno 2012. Visto l'incremento di fatturato la diminuzione in valore è minima, in quanto nel 2013 il MOL è pari a € 1.769.433, contro un valore di € 1.771.309 nel 2012. La diminuzione in valore è di -€ 1.876 (-0,11%)

Le spese per servizi e manutenzioni sono aumentate di € 204.651 +33,38% contro il 2,22%, +€ 13.302 del precedente esercizio; questo dato deve essere compreso con il confronto tra dati omogenei che segue:

descrizione	anno 2013	anno 2012	Increment/decrem.
contratti assistenza tec.	€ 26.125	€ 22.335	+16,97%
manutenzioni e rip	€ 15.286	€ 28.064	-45,53%
Man rip min	€ 1.713		+100%
supplenze farmacie	€ 154.939	€ 134.996	+14,77%
compensi professionali	€ 10.170	€ 19.193	-47,01%
spese sociali	€ 3.633	€ 3.311	+9,73%
utenze: luce gas ecc.	€ 27.484	€ 28.935	-5,01%
utenze telefoniche	€ 15.185	€ 18.359	-17,29%
assicurazioni	€ 13.162	€ 14.605	-9,88%
convenzioni turni farm	€ 4.928	€ 14.464	-65,93%
postali, trasporti	€ 508	€ 456	+11,40%
pubblicazioni pubblicità	€ 4.317	€ 5.551	-22,23%
quote associative	€ 8.801	€ 6.710	+31,16%
aggiornamenti prof.li	€ 2.068	€ 3.190	-35,17%
oneri bancari	€ 31.497	€ 28.357	+11,07%
spese x derattizzazione	€ 1.550	€ 1.700	-8,82%
spese x carburanti	€ 1.759	€ 1.462	+20,31%
spese per autovetture	€ 439	€ 793	-44,64%
materiali consumo	€ 21.004	€ 18.954	+10,82%
servizio trasporto valori	€ 1.860	€ 1.840	+1,09%
servizio pulizie e rifiuti	€ 6.415	€ 5.288	+21,31%
servizi vari farmacie	€ 3.120	€ 1.366	+128,40%
servizi ufficio	€ 1.035	€ 1.095	-5,48%
professionali x centro estivo	€ -	€ 1.497	-100%

servizio minori prof. x privati	€ -	€ 2.231	-100%
extra SAD	€ -	€ 325	-100%
S.A.D.	€ 281.237	€ 53.021	+430,43%
servizio tutela minori	€ 146.346	€ 173.788	-15,79%
Contributi famiglie	€ 5.500	-	+100%
servizio telesoccorso	€ 10.966	€ 11.947	-8,21%
professionali servizio SISS	€ 1.238	€ 294	+321,09%
bonus bebè	€ 15.398	€ 8.905	+72,91%
<b>totale</b>	<b>€ 817.683</b>	<b>€ 613.032</b>	<b>+33,38%</b>

I costi per i contratti di assistenza tecnica dell'importo di € 26.125, aumentati +16,97% in valore +€ 3.790, soprattutto in quanto si è stipulato un contratto di assistenza tecnica per gli impianti di condizionamento, sono dettagliati di seguito:

per sistemi computerizzati € 13.383 contro € 15.138 dell'anno scorso - 6,2%, per impianti elettrici € 2.200, per i registratori di cassa ed impianti d'allarme € 2.840, per programma di contabilità € 1.408, per misuratori pressione € 660, per gli impianti di condizionamento € 4.200, contratto staff (aggiornamento dati) € 1.200 e contratto manutenzione estintori € 234.

Le manutenzioni e riparazioni dell'importo complessivo di € 16.999, suddivise tra manutenzioni e riparazioni generali di € 15.286 diminuite del -45,53% per manutenzioni e riparazioni per servizio minori €1.713, deducibili nell'anno come da D.L. 16/2012, sono dettagliate nel seguito:

per riparazione guasti ai sistemi computerizzati compreso SISS € 5.208, per riparazioni idrauliche € 241 per riparazioni impianto telefonico e sostituzione pezzi impianti d'allarme € 2.077, per sostituzione pezzi impianti condizionamento € 1.215, per manutenzione delle insegne € 255, per sostituzione pezzi misuratori pressione € 570, per interventi antitaccheggio € 380, per riparazione porta ufficio € 192, per saracinesca farmacia Redecesio € 750, per riparazione frigo € 86, per manutenzione e riparazione caldaia farmacia di Lavanderie € 319, per sostituzione pezzi fotocopiatrice € 1.014, per verifica impianti a terra € 540, per interventi straordinari su software gestionale contabilità € 375, per telecamere € 430, per riparazione armadio corazzato farmacia Milano2 € 110, per autovetture € 1.156 e per altri piccoli diversi interventi € 2.081.

I compensi professionali dell'esercizio 2013, riscontrano una diminuzione del -14,36% per la gestione di paghe e contributi, i compensi a fiscalisti, i diritti d'uscita, le consulenze sulla sicurezza DL626, i costi del medico del lavoro ed una consulenza per ridurre i costi delle utenze che si è concluso nel 2013.

Le supplenze sono invece aumentate di € 19.943 + 14,77% vista l'impossibilità di assumere personale non si è potuta sostituire una commessa andata in pensione a fine ottobre 2013, né un magazziniere che si è licenziato nel 2012, e le sostituzioni sono state effettuate con dei laureati libero professionisti, sono inoltre aumentate le aperture al pubblico delle farmacie nell'anno 2013. E dal 2014 la Farmacia Comunale del Villaggio sarà addirittura aperta tutta la domenica.

Le spese per pubblicità ed informazione sono diminuite del -22,23% in valore -€ 1.234 in quanto si è cercato di contrarre al massimo detti costi privilegiando l'utilizzo del sito internet per far conoscere le iniziative della Società.

Il servizio di trasporto valori è rimasto pressoché invariato, per il biennio si è adottata, per ragioni di sicurezza, la procedura di versamento dei corrispettivi delle farmacie in banca con l'utilizzo di Mondialpol, i soldi prima di essere consegnati a Mondialpol per il ritiro sono custoditi in tesoretti dei quali il personale non ha codici d'accesso.

L'aumento più considerevole è stato quello attinente al servizio SAD che è passato da € 53.021 del 2012 a € 281.237 del 2013 in valore +€ 228.216 (+430,43%) è da solo maggiore dell'aumento complessivo delle spese per servizi. La motivazione è legata alla diversa gestione dei contratti di lavoro degli addetti ASA o OS per il servizio di assistenza domiciliare ad anziani e/o disabili. Vi è stata una ristrutturazione del servizio e i contratti sono passati da contratto a progetto a contratto libero professionale dal dicembre 2012 che consente una migliore gestione del servizio soprattutto in quanto gli operatori godono della massima indipendenza, vista la loro specializzazione, nello svolgimento del loro lavoro e hanno orari che non si conciliano con il rapporto di lavoro dipendente. E' incluso l'importo a carico della Società di € 1.096.

Il Bonus Bebè deciso dall'Amministrazione Comunale per fornire un aiuto concreto e tangibile alle famiglie, dell'importo di € 500, da assegnare alla nascita di ogni bambino la cui famiglia, anche se adottiva, rientri in taluni parametri fissati di reddito. L'attribuzione del Bonus è decisa dagli Uffici del Comune e spendibile presso la Farmacia Comunale di Lavanderie per acquistare prodotti rientranti in un "paniere" specifico dedicato al nuovo nato; la farmacia attiva un ulteriore sconto del 10% su quegli stessi prodotti, e continua ad applicare tale sconto anche dopo la fruizione dell'intero valore del bonus. L'onere economico di questa iniziativa è a carico del bilancio della Segrate Servizi ed è stato, nel 2013, € 15.398, nel 2012 era di € 8.905, l'aumento in valore è € 6.493.

Tale costo costituisce una liberalità della Società ed è stato sottoposto alla normativa vigente degli omaggi di beni rientranti nell'attività propria dell'impresa. L'iniziativa continuerà anche nel 2014.

Le spese per godimento di beni di terzi registrano una diminuzione di €1.071 (-1,55%).

Il costo del lavoro complessivo dell'esercizio ha consuntivato un valore pari a € 1.550.226, nel 2012 erano pari € 1.741.747 con una diminuzione dell'importo di € 191.521 (-11%), il motivo principale è quello legato al cambio dei contratti per gli operatori del servizio SAD di cui s'è detto in precedenza. Nel 2012 tali costi erano inseriti tra salari e stipendi nell'importo di circa € 228.000 quest'anno sono tra i costi dei servizi. Altri fatti gestionali da segnalare sono:

- La diminuzione di costi per il collocamento in pensione di una commessa a fine ottobre non sostituita, vista l'impossibilità attuale di assunzioni, e, dal mancato rimpiazzo di un magazziniere

licenziatosi già dalla fine dell'anno 2012. Per queste sostituzioni si deve purtroppo ricorrere ad incarichi a farmacisti libero professionisti.

- E' iscritto a Bilancio il saldo del premio produttività 2011.
- L'approvazione del nuovo contratto CCNL per i dipendenti con contratto A.S.SO.FARM firmato a Roma il 31/07/2013, che oltre ad un aumento retributivo per ciascuna categoria ha determinato la corresponsione di una somma a titolo di una tantum per il periodo 2011/2012 e primo semestre 2013. Il contratto ha variato taluni istituti in favore delle Società, come le ferie che sono diventate 173 ore annue (21 giorni circa) contro i 26/30 giorni precedenti e i permessi che sono passati da 24 a 12 ore annue. I nuovi assunti avranno trattamenti inferiori a coloro che già lavorano per i quali si sono mantenuti i diritti acquisiti.

Gli ammortamenti sono aumentati del 32,42% pari a € 28.960. Nel dettaglio gli ammortamenti dei beni immateriali sono diminuiti del -18,47% che equivale in valore a -€ 4.366 e quelli relativi a beni materiali sono aumentati del +50,57% in valore +€ 33.296.

Il valore delle rimanenze registra un diminuzione di € 6.367. Essendo diminuite ed essendo le variazioni di magazzino iscritte tra i costi il segno che le precede è più.

Gli oneri diversi di gestione sono diminuiti di -€ 66.350 (-41,01%). Soprattutto per la nomina di un Amministratore Unico della Società invece di un C.d.A. avvenuta nel corso dell'Assemblea dei Soci del 18/10/2012.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari per il 2013 all'importo di € 107.245 contro € 50.724 del precedente esercizio 2012.

**Proventi e oneri finanziari**

Si evidenzia che i proventi finanziari hanno registrato, per la seconda volta, un valore negativo pari a -€1.912 di molto inferiore all'anno precedente che registrava un -€ 10.191, -81,23%, principalmente in quanto si sono meglio gestiti i ritardi di pagamento che avevano generato nell'esercizio precedente, pesanti interessi applicati da taluni grossisti sui ritardi di pagamento, senza alcun preavviso. Il nostro è purtroppo un problema di grave mancanza di liquidità, a causa dei ritardi di pagamento da parte del Comune di Segrate che nel 2013 hanno registrato in media un debito di €800.000; quest'anno si è anche chiesto un incremento del fido bancario da €100.000 a €200.000.

**Proventi e oneri straordinari**

Non sono iscritti Proventi straordinari quest'anno, l'anno precedente erano pari a € 51.035 dovuti ad una sopravvenienza attiva per il credito dell'imposta ires derivante dalla nuova deducibilità irap (art. 2, comma 1-quater, D.L. 201/2011) per gli anni 2007/2011, come da istanza di rimborso presentata all'Agenzia delle Entrate in data 13/03/2013 protocollo 13031318395469675. Tale credito non è ancora stato rimborsato.

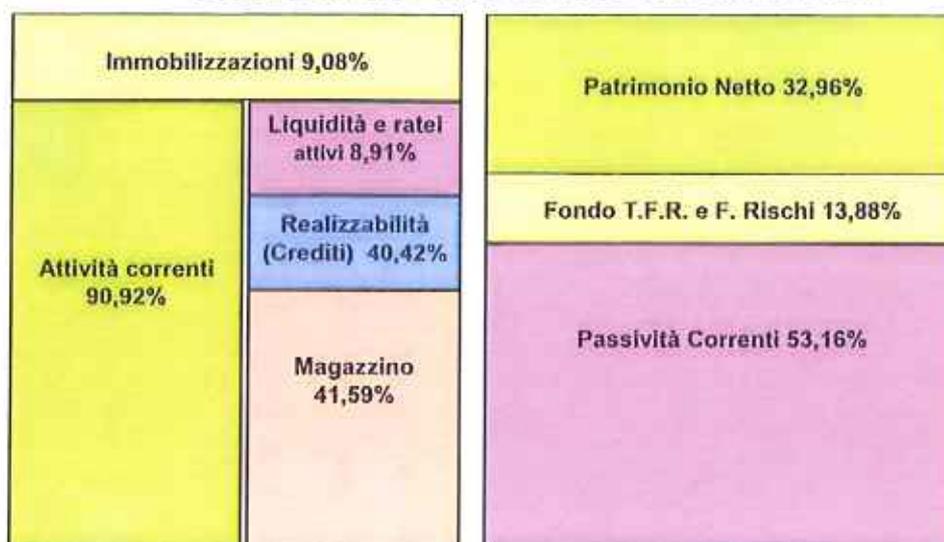
**La situazione finanziaria**

La Società ha una situazione finanziaria positiva. Infatti la somma dell'attivo circolante ed i ratei attivi, pari a € 2.834.067 è ampiamente sufficiente a coprire i fondi rischi (voce B), l'indebitamento a lungo termine (voce C), tutto l'indebitamento a breve (voce D) ed i ratei passivi (voce E), che in totale ammontano a € 2.095.509.  
L'indebitamento a lungo termine, inoltre, è costituito dal solo Fondo T.F.R. maturato dai dipendenti, di età media di circa 45 anni.

**La situazione patrimoniale**

Sotto il profilo patrimoniale il corrente bilancio conferma quanto già indicato nei precedenti, e cioè l'elevato grado di patrimonializzazione della Società, il cui patrimonio netto costituisce il 32,84% del capitale investito. Si conferma una Società solida, in grado di pianificare con tranquillità i propri piani d'investimento e di provvedervi, come in passato, anche in proprio.

**Composizione dello Stato PATRIMONIALE**



Nello schema le Attività correnti sono state suddivise in: Liquidità e ratei attivi, Realizzabilità (Crediti) e Magazzino.

CC art. 2428  
Punto 01

**Informazioni su ambiente e personale e attività di ricerca e sviluppo**

*Informazioni su ambiente e personale*

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c., Vi precisiamo che la Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro e si avvale di una persona specializzata per ottemperare agli obblighi previsti dal D.L. nr. 81 del 9/4/2008.

*Attività di sviluppo*

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 numero 1 si segnala che La Società non ha sviluppato attività di ricerca e di sviluppo.

**Rapporti con le imprese del gruppo**

La Società al momento non possiede alcuna partecipazione in altre società ad eccezione di una modestissima partecipazione nel Consorzio Conai di € 13.

Attualmente la totalità del suo capitale sociale è detenuto dal Comune di Segrate verso il quale, oltre ai rapporti legati dai contratti di servizio, mantiene solamente rapporti di normale forniture commerciali.

**Numero, valore delle azioni e quote di società del gruppo**

La Società non possiede, né ha posseduto nel corso dell'esercizio, azioni proprie.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Il Comune di Segrate ha effettuato una verifica sull'Ufficio Affidi in data 20/03/2014, a seguito del quale vi sono stati incontri tra la Società ed i rappresentanti del Comune. Il Coordinatore di tutti i servizi della Società ha inviato all'Amministratore Unico e al Collegio Sindacale un dettagliato resoconto sull'argomento.

La Società ha presentato a Fonservizi (Fondo Formazione Servizi Pubblici Industriali) un piano formativo riguardante tutti i settori della Società che probabilmente verrà finanziato per un importo di circa € 15.000, alcuni corsi sono obbligatori e saranno effettuati nell'anno 2014.

**Evoluzione prevedibile della gestione**

Il primo trimestre 2014 registra un decremento delle vendite delle farmacie, gli scostamenti rispetto al consuntivo dello stesso periodo dell'anno precedente sono così riepilogabili:

farmacie	anno 2014	anno 2013	variazione %	variazione
Redecesio	€ 324.804	€ 301.244	+ 7,82	+ € 23.560
Villaggio	€ 555.835	€ 559.346	- 0,63	- € 3.511
Milano2	€ 492.723	€ 533.807	- 7,70	- € 41.084
Lavanderie	€ 338.451	€ 329.143	+ 2,83	+€ 9.308
<b>Totale</b>	<b>€ 1.711.813</b>	<b>€ 1.723.540</b>	<b>-0,68</b>	<b>- € 11.727</b>

*Nel complesso la situazione è la seguente:*

- - 0,68% (- € 11.728) rispetto al consuntivo dello stesso periodo,
- - 2,34% (- € 41.027) rispetto all'obiettivo.

L'analisi del dato evidenzia in negativo l'andamento delle due sedi più grandi. La Direzione sta monitorando la situazione cercando di attuare opportune manovre correttive soprattutto per quanto attiene la farmacia di Milano2, perché per quella del Villaggio si è provveduto dai primi di gennaio 2014 ad un'ulteriore apertura, quella pomeridiana della domenica e quindi riteniamo di riuscire a recuperare il risultato attualmente negativo.

Per il settore "farmacie" che costituisce il "core business" della Società, le previsioni per il 2014 prevedono un ritorno in aumento della spesa farmaceutica. Quindi nel Bilancio di Previsione è iscritto un incremento del +1,7% di fatturato.

Per quanto attiene ai servizi gestiti per conto del Comune di Segrate la Società provvede a fatturare esclusivamente i costi sostenuti, per il Servizio Integrato Minori e Famiglie mensilmente in base al contratto stipulato il 17/01/2012, a seguito delibera CC / 58/2011 e determina dirigenziale n. 8 del 16/01/2012. Per il servizio SAD trimestralmente in base al contratto stipulato il 17/01/2012, a seguito delibera CC / 57/2011 e determina n. 7 del 16/01/2012. Per il Servizio Prenotazioni (SISS) la fatturazione è periodica, semestrale. Trimestralmente saranno verificati costi e riflessi sul bilancio societario. Il ritardo nei pagamenti da parte del Comune crea grossi problemi di liquidità alla Società.

CC art. 2428

Punto **06 bis**

### Informazioni relative e alle incertezze nonché agli obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Gli obiettivi della Società nella gestione del capitale sono ispirati alla salvaguardia delle capacità della società stessa di garantire la redditività futura dell'azionista, nel rispetto degli obblighi di rapporto del debito con i mezzi propri imposto dal contratto di finanziamento sottoscritto con la Banca Popolare di Sondrio. Gli obiettivi e le politiche della Società in materia di gestione del rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto

STRUMENTI FINANZIARI	POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO
Crediti Commerciali	L'86,86% è dato dalle vendite delle farmacie, delle quali il 62,71% è pagato in contanti e il restante determina un credito che viene riscosso entro due mesi circa (mutue/fatture).
Crediti Finanziari	Non sono iscritti importi e valori di tale natura e, pertanto, non sussistono rischi.
Depositi Bancari e postali	Non sussistono rischi significativi.
Assegni	Il rischio, non attinente all'esercizio conclusosi.

#### *Rischio di liquidità*

I rischi di liquidità sono dati dal ritardo di pagamento da parte del socio unico per i servizi gestiti per suo conto, che costituiscono l'11,93% dell'attività della Società, per far fronte a tale problema, come s'è già detto, è stato indispensabile provvedere a richiedere un fido alla Banca Popolare di Sondrio di 200.000 euro ed a ritardare i pagamenti dei fornitori.

#### *Rischio di credito*

Non si rilevano rischi di questa natura.

#### *Sedi secondarie.*

L'impresa non ha filiali, ha 6 sedi operative. Ovvero la sede legale dove si svolge il Servizio Minori, SAD e reparto amministrativo generale, 4 farmacie e lo sportello SISS presso il Comune di Segrate. Tutte le sedi sono all'interno dello stesso Comune.

*Adempimenti in materia di trattamento dei dati personali ai sensi del D.L.gs. 196/03.*

Il DL 5/2012 ha soppresso l'obbligo di tenere il documento programmatico sulla sicurezza (DPS) la Società, in ogni caso, conferma ogni procedura interna ed esterna alla normativa in materia di privacy.

## Proposta di destinazione, riserve ed utili

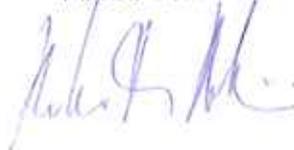
Signori Azionisti,

Nell'invitarVi ad approvare il bilancio chiuso il 31 dicembre 2013 con la allegata Nota Integrativa, nonché il contenuto della presente relazione, Vi proponiamo la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

***a fondo riserva straordinaria per € 33.173.***

Segrate  
Lì 14/aprile/2014

L'Amministratore Unico  
Albini Dr. Alberto



# SEGRATE SERVIZI S.P.A.

## con socio unipersonale

Sede Legale:	Via Degli Alpini, 31 - 20090 SEGRATE (MI)	
Capitale Sociale:	€ 127.000,00 interamente versato	
Registro imprese:	11992270154	C.C.I.A.A. di Milano
R.F.A.:	1514859	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	11992270154	

### Nota Integrativa al bilancio d'esercizio al 31/12/2013

*La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio della "Segrate Servizi S.p.A." chiuso il 31 dicembre 2013, costituendone parte integrante così come prevede l'articolo 2423 del Codice Civile. Essa è inoltre redatta secondo i criteri ed i contenuti disposti all'articolo 2427 del Codice Civile.*

#### **Natura ed attività svolta**

La "SEGRATE SERVIZI S.p.A.", Società per azioni costituita dal 14/10/2003 con la denominazione di "Società di Farmacie S.p.A.", ha assunto l'attuale denominazione a seguito dell'Assemblea Straordinaria dei soci del 23/10/2006. In quella sede è stato anche deliberato l'aumento a pagamento del capitale sociale, integrato l'oggetto sociale ed è stato adottato un nuovo statuto. La Società dal 1963 era costituita prima in forma di municipalizzata e successivamente come azienda speciale.

Il Comune di Segrate ha affidato alla Segrate Servizi S.p.A. la gestione delle quattro farmacie di cui è titolare, sulle quali a suo tempo ha esercitato il diritto di prelazione agli effetti della Legge 475 del 02/04/1968.

*I Codici che la Regione Lombardia ha attribuito alle Farmacie sono:*

*Farmacia Comunale n. 1 di Redecesio = 741, Farmacia Comunale n. 2 del Villaggio Ambrosiano = 634, Farmacia Comunale n. 3 di Milano2 = 974, Farmacia Comunale n. 4 di Lavanderie = 1426.*

Il Comune di Segrate ha provveduto ad affidare alla Segrate Servizi S.p.A. altre attività:

- **Servizio di assistenza domiciliare**, la Società gestisce tale servizio dal 01/03/2006, prima a seguito delibera del Consiglio Comunale CC / 120 /2005 ad oggetto: "Affidamento del Servizio di Assistenza Domiciliare SAD, anziani, disabili, invalidi civili e malati terminali alla Società Farmacie di Segrate S.p.a." ha affidato il servizio, poi a seguito della delibera del Consiglio Comunale è del 15/12/2011 n. CC / 58 / 2011 ad oggetto: "Affidamento in house del Servizio di assistenza Domiciliare" e successivo contratto di servizio firmato in data 17/01/2012 con una durata di sette anni dal 01/01/2012 fino al 31/12/2018.
- **Servizio integrato minori e famiglie**, la Società gestisce tale servizio dal 01/01/2007, prima a seguito delibera del Consiglio Comunale del 4/12/2006 n. CC / 58 / 2006 ad oggetto: "Concessione alla Segrate Servizi S.p.A. dei servizi connessi alla funzione minori" l'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio per la durata di 5 anni dal 01/01/2007, e, poi, con successiva delibera del Consiglio Comunale

del 15/12/2011 n. CC / 58 / 2011 ad oggetto: "Affidamento in house del Servizio Integrato Minori e Famiglia" e contratto di servizio firmato in data 17/01/2012 con una durata di sette anni dal 01/01/2012 fino al 31/12/2018.

- Servizio extra SAD, la Società gestisce tale servizio dal 01/03/2006.
- Servizio Prenotazioni Ospedaliere (S.I.S.S.), la Società gestisce il servizio dal 01/02/2011.

## **Struttura e contenuti del bilancio**

Il bilancio in esame è composto da:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico, che sono stati redatti in conformità ai disposti del Decreto Legislativo n.127 del 09 aprile 1991 che recepisce ed attua le Direttive CEE n.78/660/CEE e n. 83/349/CEE.
2. Nota Integrativa, che analizza i dati del bilancio e fornisce le informazioni che consentono la chiara lettura e la corretta interpretazione del medesimo.
3. Relazione sulla Gestione, che completa i due precedenti documenti, collegandoli al contesto in cui opera la Società, alla sua strategia di medio periodo, nell'ottica della continuità operativa dei suoi fini di istituto.

Il bilancio d'esercizio trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli articoli 2214 e seguenti del Codice Civile ed effettua nella sua stesura una comparazione di valori con i risultati del precedente esercizio 2012.

I principi di redazione del bilancio sono in linea con quelli che hanno formato il bilancio del precedente esercizio e pertanto non è stato necessario far ricorso ad alcuna deroga di cui agli articoli 2423 c. 4 e 2423-bis del Codice Civile.

## **Comparabilità con i precedenti esercizi**

Per gli esercizi che vanno dal 1997 al 2002 è stato adottato lo schema di bilancio tipo di cui al Decreto del Ministero del Tesoro 26/04/1995, che adatta i disposti del Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991 al contesto delle aziende speciali.

Dall'esercizio 2003 in virtù della *mutata natura giuridica aziendale* (da azienda speciale a Società per azioni), il bilancio è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991. Le voci del Bilancio Consuntivo 2013 e quelle del Bilancio Consuntivo 2012 sono tutte omogenee e confrontabili, anche in virtù di una specifica riclassificazione delle spese per le supplenze nelle farmacie, classificate dal 2013 tra i costi per servizi, e quindi riclassificate anche per il 2012 allo stesso modo e per i costi per le ferie e i permessi non usufruiti oltre ai ratei maturati per le 14me mensilità classificati nel 2012 tra i costi per il personale. Questi ultimi, a partire dall'esercizio 2013, sono stati più correttamente classificati nella voce Altri debiti; conseguentemente, il saldo 2012, precedentemente esposto tra i ratei e risconti passivi, è stato classificato negli Altri debiti.

Per l'affinità dei bilanci-tipo previsti dai sopraccitati provvedimenti legislativi, che per l'esposizione di dati omogenei nei bilanci che seguono, sussiste la completa comparabilità.

## **Criteri applicati nella valutazione del bilancio**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio, con particolare riferimento alle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

## CONTENUTO della NOTA INTEGRATIVA

### Codice Civile art. 2427

- |          |   |
|----------|---|
| Punto 01 | Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio              |
| Punto 02 | Movimenti delle immobilizzazioni  |
| Punto 03 | Composizione dei costi di impianto e di ampliamento                     |
| Punto 04 | Variazioni della consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo |
| Punto 05 | Elenco delle partecipazioni   |
| Punto 06 | Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque                     |
| Punto 07 | Dettaglio degli altri fondi iscritti allo stato patrimoniale            |
| Punto 08 | Oneri finanziari imputati all'attivo dello stato patrimoniale           |
| Punto 09 | Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale                         |
| Punto 10 | Ripartizione dei ricavi delle vendite                                   |
| Punto 11 | Proventi da partecipazioni  |
| Punto 12 | Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari                      |
| Punto 13 | Composizione dei proventi e oneri di gestione straordinaria             |
| Punto 14 | Rettifiche ed accantonamenti fiscali                                    |
| Punto 15 | Numero dei dipendenti   |
| Punto 16 | Compensi ad amministratori ed a revisori dei conti                      |
| Punto 17 | Numero e valore delle azioni  |
| Punto 18 | Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari               |

**Immobilizzazioni****Immateriali**Costi di ampliamento e di impianto

Sono costi sostenuti per i diversi trasferimenti della sede legale e del servizio minori. Nel corso del 2013 non sono stati incrementati. Si tratta di costi pluriennali la cui durata è stata valutata in anni 5, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al 20 per cento.

Migliorie su beni di Terzi

Sono valutate a costo di acquisto ed iscritte nello stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio. La durata utile di tali spese è stata stimata in considerazione del tempo residuo di utilizzo del bene a cui si riferiscono.

Nella fattispecie si tratta soprattutto di migliorie apportate agli immobili per i quali esistono appositi contratti di locazione di "tipo commerciale". Per ciascuna miglioria l'aliquota annua di ammortamento applicata è calcolata in base alla residua durata del contratto di locazione.

Costi Pluriennali, franchising, manutenzioni straordinarie e software:

Sono valutati al costo di acquisto ed iscritti nello stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, quest'ultima calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene.

Nella fattispecie si tratta di oneri pluriennali e software la cui durata è stata valutata in anni 5, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al 20 per cento. L'aliquota è stata ridotta solo per le manutenzioni straordinarie al 50% per il primo anno in considerazione dell'utilizzo residuo.

**Materiali**Acquisizione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte a bilancio al costo di acquisizione; tutte figurano al netto delle rispettive quote di ammortamento.

**Ammortamenti**Ammortamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate in base alla residua utilizzazione dei beni, ritenute adeguatamente rappresentative del grado di deperimento d'uso dei cespiti specifici; nessuna aliquota di ammortamento è superiore a quelle di cui alla tabella del D.M. 31/12/1988 e successive modificazioni.

In ogni caso esse tengono conto della effettiva vita utile del bene, ripartendone il suo valore contabile nei vari esercizi nei quali il bene eserciterà la sua funzione di utilità. Le aliquote di ammortamento applicate per l'esercizio 2013 sono quelle fiscali; sono tutte desumibili dalla tabella che segue:

Categoria del bene	Categoria	Aliquota
Impianti e macchinari elettrici	B II 2	15 %
Mobili e macchine per ufficio	B II 3	12%
Altrezzature varie per farmacia (compresi impianti condizionamento)	B II 3	15%
Arredamento	B II 3	15%
Autovetture	B II 3	25%
Altrezzature "Servizio assistenza domiciliare"	B II 3	20%
Computer Macchine elettroniche	B II 4	20%
Beni di valore inferiore a € 516,45	B II 4	100%
Beni di valore inferiore a € 516,45 "Servizio assistenza domiciliare" e "Servizio Minori"	B II 4	100%

Ad eccezione dei beni di valore inferiore a € 516,45, completamente ammortizzati nell'esercizio, l'ammortamento dei rimanenti beni decorre dall'esercizio di entrata in funzione del bene, esercizio nel quale l'aliquota di deprezzamento è applicata in ragione del cinquanta per cento.

**Partecipazioni** Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo.

**Crediti** Crediti

I crediti sono tutti iscritti al loro valore nominale. Per criterio prudenziale si è iscritto un fondo rettifiche.

**Attivo Circolante**

**Rimanenze**

Il criterio assunto per la valorizzazione delle rimanenze è rimasto invariato rispetto a quello usato negli esercizi precedenti. Anche per il corrente esercizio il valore delle rimanenze è stato attribuito nel rispetto del criterio del minore tra il costo ultimo di acquisto ed il valore di mercato.

Al prezzo di vendita è stata applicata una maggiore scontistica standard su due categorie, in quanto gli sconti su tali categorie sono aumentati..

Più precisamente, si è così proceduto:

1. alla rilevazione dei prodotti per categorie omogenee, secondo i rispettivi codici identificativi nazionali e le relative classi ministeriali;
2. alla valorizzazione dei prodotti al prezzo ultimo di ricavo;
3. allo scorporo della rispettiva I.V.A. di competenza;
4. all'applicazione della scontistica media su ciascuna classe inventariale, per ottenere il costo stimato di acquisto.

I valori percentuali della scontistica sono annualmente aggiornati in base all'andamento generale degli acquisti di periodo.

Per il 2013 essi sono uguali a quelli applicati per il precedente esercizio

**Rimanenze  
(segue)**

2012; ad eccezione delle specialità da banco e dei dietetici, per i quali si è tenuto conto della media degli sconti ottenuti nell'anno, la tabella che segue ne riporta il suo andamento storico.

<b>Classe di beni</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
specialità medicinali	30,00	30,00
specialità da banco	22,00	10,00
dietetici, alimenti e integratori	22,00	20,00
erboristeria e omeopatia	30,00	30,00
medicazione e sanitari	30,00	30,00
veterinari	30,00	30,00
formulario galenico	35,00	35,00
prodotti per l'igiene	25,00	25,00
dermocosmesi	25,00	25,00
prodotti non classificati	30,00	30,00
prodotti da rendere	30,00	30,00
specialità scadute	25,00	25,00
scaduti da lermodistruggere	100,00	100,00

**Disponibilità  
liquide**

Sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei**

I ratei attivi sono stati calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi ancora da realizzare ma di competenza dell'esercizio 2013.

**Risconti**

I risconti attivi sono stati calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi già sostenuti, ma di competenza del successivo esercizio 2014.

### **Passivo**

**Fondi rischi  
ed oneri**

Istituito per far fronte a spese non quantificate. Sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

**Fondo T.F.R.**

Il fondo trattamento fine rapporto del lavoro subordinato (T.F.R.) è stato calcolato a norma di quanto prescrive l'art. 2120 del Codice Civile, tenuto altresì conto delle norme contenute nel CCNL e di quelle previste dalle legislazioni in materia di lavoro.

Come verrà specificato più avanti nel dettaglio delle movimentazioni intercorse, esso compare iscritto a bilancio al netto dell'imposta sostitutiva.

**Debiti** I debiti sono tutti esposti al loro valore nominale.

### Critério applicato nella rilevazione delle imposte

**Imposte sul reddito**

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta di pertinenza dell'esercizio in corso, in aderenza alle vigenti norme fiscali e sono esposte al netto degli acconti versati e al lordo delle ritenute subite, nella voce "debiti tributari" ovvero tra i "crediti tributari". In applicazione del principio contabile n. 25, le imposte differite e le imposte anticipate 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. 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 riverseranno 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.

Punto  
**02**

### Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31 dicembre 2013 ammontano a complessivi € 283.097 contro €361.272 dell'esercizio precedente. Più precisamente sono intercorse le seguenti movimentazioni:

Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	42.920	52.239	-9.319
Immobilizzazioni materiali	239.234	308.090	-68.856
Immobilizzazioni finanziarie	943	943	0
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>283.097</b>	<b>361.272</b>	<b>-78.175</b>

**B I**

### Immobilizzazioni immateriali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B I 1 Costi impianto e di ampliamento	Voce B I 7 Altri beni, migliorie beni di terzi	Voce B I 7 Costi pluriennali, franchising, manut.straord. e software	TOTALE
Costo storico	74.520	67.048	83.571	225.139
Fondo ammortamento 01/01/2013	- 60.788	- 48.032	- 64.080	- 172.900

Valore netto 01/01/2013	13.732	19.016	19.491	52.239
Incrementi	0	0	9.820	9.820
Dismissioni	-25.371	0	-4.759	-30.130
Utilizzo fondo per dismissioni	25.371	0	4.759	30.130
Ammortamenti 2013	-4.578	-6.101	-8.460	-19.139
<b>Valori Netti al 31/12/2013</b>	<b>9.154</b>	<b>12.915</b>	<b>20.851</b>	<b>42.920</b>

voce B I 1 Non compaiono incrementi.

voce B I 7 Gli incrementi che compaiono nella categoria B I 7 di € 9.820 sono tutti dovuti a manutenzioni straordinarie connesse ai lavori richiesti dall'ASL nell'ultima verifica del novembre 2012. Ovvero € 1.930 per la sede di Redecesio, € 1.482 per la sede del Villaggio Ambrosiano, € 1.640 per la sede di Milano2 e € 4.768 per la sede di Lavanderie.

<b>B I I</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>
--------------	-----------------------------------

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B II 2 Impianti e Macchinari Elettrici	Voce B II 3 Arredi Attrezzature Mobili Uff. Autovetture	Voce B II 3 Attrezz. SAD e minori	Voce B II 4 Altri beni e beni < €516,45	Voce B II 4 Altri beni e beni < €516,45 SAD e minori	TOTALE
Costo storico	59.144	486.956	22.660	116.822	15.315	700.897
F.do amm. 01/01/2013	-32.321	-257.729	-10.101	-84.581	-8.075	-392.807
Valore netto 01/01/13	26.823	229.227	12.559	32.241	7.240	308.090
Incrementi	0	18.346	0	9.673	2.259	30.278
Vendite	0	0	0	0	0	0
Dismissioni	0	-28.616	0	-2.088	-2.259	-32.963
Utilizzo f.do per dismiss	0	28.616	0	2.088	2.259	32.963
Ammortamenti 2013	-8.872	-63.246	-4.037	-17.885	-5.094	-99.134
<b>Netto al 31/12/2013</b>	<b>17.951</b>	<b>184.327</b>	<b>8.522</b>	<b>24.029</b>	<b>4.405</b>	<b>239.234</b>

voce B II 2 Non sono iscritti incrementi alla categoria B II 2.

voce B II 3 Gli incrementi della categoria B II 3, sono divisi in "arredi, attrezzature, mobili d'ufficio e autovetture" per € 18.346 e "attrezzature minori", che non ha subito variazioni. I primi sono costituiti nel dettaglio da:

- Strumento DS Medica per controllo osteoporosi.
- Impianto di climatizzazione per la farmacia comunale n. 4 Lavanderie.
- Combinatore telefonico per la Farmacia Comunale n. 1 di Redecesio.
- Fornitura e montaggio nuova serranda laterale cieca zincata per la Farmacia Comunale n. 1 di Redecesio.
- Fornitura tende Farmacia Comunale n. 3 di Milano2.
- Fornitura e montaggio n. 4 decoder audio over IP 100.

**Voce B II 4**

Gli incrementi della categoria **B II 4**, sono divisi in "computer e altri beni" per € 7.585 e "beni inferiori a € 516,45" per € 2.088.

La voce "computer e altri beni" è incrementata principalmente per l'acquisto di:

- Fornitura installazione n. 1 pc portatile per controllo osteoporosi.
- Installazione n. 2 FUJITSU Slim ESPRIMO E710 CoreI3 4 GB DVD 500GBsata w7 pro32 una alla Farmacia Comunale 4 di Lavanderie e l'altra alla Farmacia Comunale 3 di Milano2.
- Acquisto ed installazione NEC server T120b-E xeon E5-2507 8 GB RAM 2X500 2,5 Sata ren con stampantina di cortesia conversione su Linfa adattatore ADP-203 e scheda seriale a 2 porte.
- Apple mac book air telefono cordless.
- N. 2 HP Pavilion p6-2300el con scheda video

I secondi di € 2.088 per l'acquisto di beni inferiori a € 516,45.

Per quanto riguarda gli incrementi della categoria **B II 4**, Altri beni < €516,45 SAD e minori pari a € 2.259, è relativa per l'importo di € 813 al servizio minori e per € 1.446 al servizio domiciliare SAD.

**B III****Immobilizzazioni finanziarie**

La tabella che segue ne illustra la composizione.

Voce di bilancio	voce B III 1 Partecipazioni	voce B III 2 Crediti	totale
Valore all' 01/01/2013	13	930	943
Incrementi dell'esercizio 2013	0	0	0
Decrementi dell'esercizio 2013	0	0	0
<b>Netto a bilancio al 31/12/2013</b>	<b>13</b>	<b>930</b>	<b>943</b>

**voce B III 1**

Le immobilizzazioni della categoria **B III 1** sono costituite dalla partecipazione per € 13,22 ad un Consorzio (C.O.N.A.I. con la quota versata all'atto dell'adesione avvenuta in data 29/12/1998) iscritta alla voce B III 1 c) dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**Voce B III 2**

Le immobilizzazioni appartenenti alla categoria **B III 2** sono costituite da depositi presso terzi per € 930.

**Punto  
03****Composizione dei costi di impianto e di ampliamento**

Nel corso dell'esercizio 2013 non si sono sostenute nuove spese di impianto e di ampliamento. La composizione di detti costi è dettagliata dalla tabella che segue.

Voce	Costo residuo del bene	Q.ta spesa in esercizio	Netto a bilancio
Spese anno 2011 per trasferimento del servizio minori in Via Degli Alpini, 34	2.100	- 700	1.400

Spese anno 2011 per trasferimento della sede legale in Via Degli Alpini, 34	11.632	- 3.878	7.754
<b>Totale</b>	<b>13.732</b>	<b>-4.578</b>	<b>9.154</b>

Punto  
**04**

## Variazioni della consistenza delle altre voci dell'Attivo e del Passivo

### C Attivo Circolante

### C I Rimanenze

Le rimanenze finali di magazzino ammontano ad € 1.296.554 contro il valore di €1.302.921 dell'esercizio 2012, registrano un decremento di € 6.367 pari al -0,49% e del -0,13% del totale degli acquisti di prodotti. L'indice di rotazione del magazzino è 5,20. L'anno precedente le rimanenze registravano un incremento di € 52.656 +0,31% e l'indice di rotazione del magazzino era il 4,92.

Le rimanenze finali:

1. sono costituite esclusivamente da prodotti destinati alla rivendita al netto di ogni prodotto non vendibile e/o reso alle ditte o alla competente associazione INDE per il relativo indennizzo;
2. sono state iscritte a bilancio applicando i criteri di valutazione già esposti al precedente Punto 01.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2013 sono prospettate nelle due tabelle che seguono.

VALORI INIZIALI al 1/1/2013	Prezzi al pubblico	Prezzi al netto di IVA	Valore a bilancio
specialità medicinali	417.197	379.386	265.569
specialità da banco	194.434	176.758	159.082
dietetici, alimenti, integratori	264.816	240.767	192.614
erboristeria e omeopatia	86.213	77.387	54.171
medicazioni, sanitari e infanzia	364.327	303.561	212.493
veterinari	4.801	4.048	2.833
formulario galenico	1.255	1.069	695
igiene e dermocosmesi	653.328	540.048	405.035
dermocosmesi	16.133	13.333	10.000
acque minerali	134	111	77
prodotti senza barcode	4.807	3.973	2.781
scaduti da distruggere			-9.833
<b>Totali a bilancio 2012</b>	<b>2.014.849</b>	<b>1.747.845</b>	<b>1.302.921</b>

VALORI FINALI al 31/12/2013	Prezzi al pubblico	Prezzi al netto di IVA	Valore a bilancio
specialità medicinali	466.036	424.133	296.893
specialità da banco	148.313	134.830	105.167
dietetici, alimenti, integratori	257.820	234.276	182.735
erboristeria e omeopatia	78.999	70.876	49.614
medicazioni, sanitari e infanzia	377.047	312.096	218.468
veterinari	5.192	4.311	3.018
formulario galenico	1.309	1.099	714
igiene e dermocosmesi	653.361	535.592	401.694
dermocosmesi	72.000	56.160	41.300
acque minerali	738	605	423
prodotti senza barcode	4.053	3.323	2.326
scaduti da distruggere			-7.888
materiali di consumo	2.090	2.090	2.090
<b>Totali a bilancio 2013</b>	<b>2.066.958</b>	<b>1.779.391</b>	<b>1.296.554</b>

<b>C II</b>	<b>Crediti</b>
-------------	----------------

I crediti iscritti a bilancio sono tutti esigibili entro il successivo esercizio. Essi ammontano ad € 1.259.974 mentre per l'esercizio 2012 ammontavano a € 958.911. La tabella che segue ne dettaglia la composizione.

Categ	Crediti verso:	Es. 2013	Es. 2012	Differenza
C II 1	Clienti vari (compresa ASL)	76.354	24.213	+52.142
C II 1	Crediti v/clienti per fatture da emettere	91.487	136.024	-44.538
C II 1	Regione c/o SSN	202.965	203.491	-526
C II 4 a	Verso Enti Pubblici di riferimento	817.329	503.914	+313.415
C II 5 a	Crediti verso assicurazioni	2.007	1.501	+506
C II 5 a	Anticipazioni per fondo farmacie	6.254	6.253	+1
C II 5 a	Crediti verso Enel	0	1.770	-1.770
C II 5 a	Inail per contributo a rimborso	677	677	0
C II 5 a	Anticipi su progetti servizio tutela minori	1.200	1.300	-100
C II 5 a	Crediti dipendenti	7.345	5.400	+1.945

C II 5 a	Cauzioni in denaro	420	420	0
C II 5 a	Imposta sostitutiva	0	1.373	-1.373
C II 5 a	Imposte anticipate	0	2.512	+630
C II 5 a	Crediti v/iva	1.135	0	+1.135
C II 5 a	Crediti per imposte IRAP IRES 2012	0	19.028	-19.028
C II 5 a	Crediti per imposta IRES 2007/2011	52.801	51.035	+1.417
	<b>Totale</b>	<b>1.259.974</b>	<b>958.911</b>	<b>+303.856</b>

L'aumento è quasi interamente dovuto all'aumento del credito nei confronti del Comune di Segrate.

Le fatture da emettere riguardano:

- le forniture per conto dell'ASL effettuate dalle farmacie nel dicembre 2013 ma fatturate nel gennaio 2014, pari a € 28.657,11;
- gli accordi commerciali stipulati con diversi fornitori, ad oggi fatturati, per l'importo di € 43.376,66;
- le diverse prestazioni rese al Comune di Segrate relative all'esercizio 2013 che sono state ad oggi fatturate. Nel dettaglio: il saldo del quarto trimestre S.A.D. per €36.337,07, la prestazione Asa per minori per € 6.726,80. Per quanto attiene al Servizio Minori è stata emessa una nota d'accredito pari a -€ 25.000. Le fatture da emettere al Comune sono state indicate nella verifica rapporti creditori/debitori tra Segrate Servizi S.p.A. e il Comune di Segrate (art. 6 comma 4 D.L.95/2012) che è stata asseverata dal Collegio Sindacale della Società e sarà trasmessa al Comune di Segrate al più presto;
- Le prestazioni effettuate per privati per il SAD per € 1.388,43;

Gli importi sono al netto di IVA.

I crediti verso il Comune sono stati indicati nella verifica rapporti creditori/debitori tra Segrate Servizi S.p.A. e il Comune di Segrate (art. 6 comma 4 D.L.95/2012) che è stata asseverata dal Collegio Sindacale della Società in data 14/04/2014.

**Nella asseverazione dei rapporti inviata al Comune viene indicato un credito della Società per € 880.140,93 e un debito di € 49.650,55, con una differenza a credito per la Società €830.490,38.**

Volendo quadrare tale situazione con gli importi iscritti nel bilancio Societario, si deve verificare:

**Debiti nei confronti del Comune:**

€ 8.876,50 (esposto a pag.15)

e una nota d'accredito da emettere per servizio minori -€25.000 + iva - €5.500 = -€ 30.500 (in questa pagina)

**per un totale a debito di € 39.376,5**

**Crediti nei confronti del Comune:**

C II A a v/Enti Pubblici di riferimento (Comune di Segrate) di € 817.328,95.(a pagina 11)

E poi crediti per fatture da emettere (in questa pagina):

per saldo sad € 36.337,07 + iva = 44.331,23,

per ASA minori € 6.728,80 + iva = 8.206,70

**per un totale a credito di € 869.866,88**

**Quindi si quadra la differenza a credito della Società di € 830.490,38 compresa IVA.**

Alla data di approvazione del consuntivo 2013 risultano riscossi tutti i crediti verso la Regione c/o SSN.

<b>C IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>
-------------	------------------------------

Al 31/12/2013 ammontano ad € 274.746 mentre la corrispondente posta al 31/12/2012 ammontava ad € 460.373. La tabella che segue ne mostra la movimentazione intervenuta.

Categ	Denominazione voce	Es. 2013	Es. 2012	differenza
C IV 1	Depositi bancari	139.098	310.222	-171.124
C IV 3	Casse farmacie per corrispettivi da versare	135.648	150.151	-14.503
	<b>Totale</b>	<b>274.746</b>	<b>460.373</b>	<b>-185.627</b>

Si evidenzia una diminuzione delle disponibilità liquide del -40,32%. L'importo dei corrispettivi da versare è alto in quanto è attivo il servizio di trasporto valori, affidato per motivi di sicurezza ad una ditta esterna che effettua il ritiro degli incassi solo periodicamente, per limitarne il costo, il denaro in attesa del versamento in banca è comunque depositato in tesoretti, presenti nelle quattro farmacie, con apertura temporizzata, ai quali il personale non ha accesso diretto. Tali valori sono stati tutti regolarmente depositati in tesoreria all'inizio dell'anno 2014.

<b>D 1</b>	<b>Ratei attivi</b>
------------	---------------------

Al 31/12/2013 non sono iscritti ratei attivi, per omogeneità dei dati anche i crediti per fatture da emettere 2012 sono stati inseriti alla categoria C II 1

<b>D 2</b>	<b>Risconti attivi</b>
------------	------------------------

Al 31/12/2013 sono iscritti risconti attivi per € 3.100 per assicurazioni pagate nel 2013 ma relative al 2014 per le auto, e, per il banco farmaceutico 2014, per il quale si è già pagata la quota di partecipazione, al 31/12/2012 non si registravano risconti attivi.

<b>A</b>	<b>Patrimonio Netto</b>
----------	-------------------------

Rispetto ai valori iscritti al precedente bilancio del 31/12/2012, il **Patrimonio Netto** al 31/12/2013 si è movimentato secondo i valori riportati dalla tabella che segue.

Voce	Capitale Sociale	Utile distribuito	Fondo Riserva Legale	Altre riserve a) b) c)	Altre riserve d) Fondo Riserva Straord.	Utili Esercizi precedenti	Utile Esercizio	Patrimonio Netto
Situazione 31/12/2012	127.000	0	126.532	369.276	364.923	0	6.580	994.311
Destinaz. Utile 2012	0	0	0	0	6.580	0	-6.580	0
Distribuz. Utile 2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile es. 2013	0	0	0	0	0	0	33.173	33.173
Variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Situazione 31/12/2013	<u>127.000</u>	0	<u>126.532</u>	<u>369.276</u>	<u>371.503</u>	0	<u>33.173</u>	<u>1.027.484</u>

### DETTAGLIO PATRIMONIO NETTO

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo finale	Possibilità utilizzazione A = aumento capitale B = copertura perdite C = distribuzione soci	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti:	
				Copertura perdite	Altro
Capitale Sociale	127.000	n.a.	0	0	0
Riserva Legale	126.532	B	0	0	0
Altre riserve	369.276	A,B,C	0	0	0
Fondo Riserva Straordinario	371.503	A,B,C	0	0	0
Totale	994.311				

<b>B 3</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>
------------	----------------------------------

Nel bilancio dell'esercizio 2013 alla voce "B) Fondi per rischi ed oneri 2) Fondo Imposte Differite" non è iscritto alcun importo; nel 2012 era iscritto l'importo di € 33.065.

Alla voce "B) Fondi per rischi ed oneri 3) altri" non è iscritto alcun importo. Nel bilancio precedente era iscritto l'importo di € 8.000.

<b>C</b>	<b>Fondo Trattamento Fine Rapporto lavoro subordinato</b>
----------	---

Il fondo T.F.R. accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2013 verso i dipendenti in organico a tale data. Esso è al netto degli anticipi corrisposti, dell'imposta sostitutiva e dei fondi pensionistici complementari. Durante l'esercizio 2013 il fondo ha

registrato la movimentazione che segue.

Fondo T.F.R. alla data del 01/01/2013	430.646
Quota accantonata nell'esercizio comprese rivalutazioni	82.688
Imposta sostitutiva	-894
Dedotti fondi pensionistici complementari	-21.570
Anticipi corrisposti durante l'esercizio 2013	-15.000
Erogazioni T.F.R. durante l'esercizio 2013	-43.057
Fondo T.F.R. iscritto a bilancio al 31/12/2013	432.813

0433.107

<b>D</b>	<b>Debiti</b>
----------	---------------

I debiti iscritti alla categoria D "Debiti" del bilancio al 31/12/2013, sono tutti debiti esigibili entro il successivo esercizio.

<b>D 7 a</b>	<b>Debiti verso fornitori</b>
--------------	-------------------------------

Ammontano a complessivi € 1.259.852 mentre per il 2012 la corrispondente posta ammontava ad € 1.255.226. La tabella che segue ne dettaglia la composizione. La situazione è statica con una minima diminuzione del -0,36% circa pari a -€ 4.626, l'importo elevato deriva principalmente da mancanza di liquidità. Il mancato rispetto delle condizioni di pagamento con alcuni grossisti e fornitori diversi è causato dai ritardi coi quali il Comune effettua il pagamento delle fatture che la Società emette per i servizi gestiti.

Categ	Debiti verso:	Es. 2013	Es. 2012	differenza
D 6 a	Fornitori grossisti	445.157	709.171	-264.014
D 6 a	Case produttrici	502.983	405.494	+97.489
D 6 a	Fornitori di servizi	53.467	36.089	+17.378
D 6 a	Fornitori per fatture da ricevere	258.245	104.472	+153.773
	<b>Totale</b>	<b>1.259.852</b>	<b>1.255.226</b>	<b>-4.626</b>

<b>D 11</b>	<b>Debiti verso controllanti</b>
-------------	----------------------------------

In questa categoria è iscritto l'importo di € 8.876 è lo stesso importo dell'esercizio 2012. Segue la tabella.

Categoria	Debiti verso Comune:	Es. 2013	Es. 2012	differenza
D 10	per spese telefoniche servizio minori	8.876	8.876	0
	<b>Totale</b>	<b>8.876</b>	<b>8.876</b>	<b>0</b>

I debiti verso il Comune sono stati indicati nella verifica rapporti creditori/debitori tra Segrate Servizi S.p.A. e il Comune di Segrate (art. 6 comma 4 D.L.95/2012) che è stata asseverata dal Collegio Sindacale della Società che sarà trasmessa al Comune di Segrate

in tempi brevi.

<b>D 12</b>	<b>Debiti tributari</b>
-------------	-------------------------

I debiti tributari iscritti a bilancio ammontano ad € 221.850, mentre per l'esercizio 2012 essi ammontavano ad € 137.502. Segue la tabella del dettaglio.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2013	Es. 2012	differenza
D 11	Erario c/iva da versare anno prec.te	458	18.636	-18.178
D 11	Iva in sospensione	129.579	75.665	+53.914
D 11	Erario c/irpef da versare a anno prec.te	47.510	41.324	+6.186
D 11	Debiti c/rap Ires	44.303	1.877	+47.926
	<b>Totale</b>	<b>221.850</b>	<b>137.502</b>	<b>+84.348</b>

<b>D 13</b>	<b>Debiti verso istituti di previdenza sociale</b>
-------------	--

I debiti verso istituti di previdenza sociale iscritti a bilancio ammontano a € 66.970, mentre per l'esercizio 2012 ammontavano a € 80.745. Segue la tabella.

Categ	Debiti verso:	Es. 2013	Es. 2012	differenza
D 12	Inps Inpdap e inail	66.970	80.745	-13.775
	<b>Totale</b>	<b>66.970</b>	<b>80.745</b>	<b>-13.775</b>

<b>D 14 a</b>	<b>Altri debiti esigibili entro il successivo esercizio</b>
---------------	---

I debiti iscritti a bilancio in questa categoria ammontano ad € 99.626, contro i corrispondenti € 135.106 del precedente l'esercizio 2012. La tabella che segue ne dettaglia la composizione.

Categ	Debiti verso:	Es. 2013	Es. 2012	differenza
D 13	Dipendenti per premi di produttività dell'esercizio e straordinari e retribuzioni	20.534	19.977	+557
D 13	Ferie permessi, ratei 14me mensilità maturati e non liquidati	73.216	110.432	-37.216
D 13	Enpaf e convenzionali su mutue	2.218	2.210	+8
D 13	Altri	3.658	2.487	+1.171
	<b>Totale</b>	<b>99.626</b>	<b>135.106</b>	<b>-35.480</b>

<b>E</b>	<b>Ratei e risconti passivi</b>
----------	---------------------------------

Al 31/12/2013 non sono iscritti ratei passivi, per omogeneità dei dati anche i debiti per ferie e permessi maturati ma non effettuati e ratei 14me maturati e non liquidati che nel

precedente esercizio erano iscritti ratei passivi per € 110.432 sono stati inseriti tra i debiti D13.

L'esposizione debitoria, confrontata con i valori iscritti all'attivo circolante, rende idea della disponibilità finanziaria della Società, come qui di seguito illustrato, ed è migliorata rispetto a quella dello scorso esercizio.

Denominazione	al 31/12/2013	al 31/12/2012
Voce C - attivo circolante	2.831.274	2.586.181
Voce D - debiti, ratei e risconti passivi	1.657.174	1.617.455
Incidenza debiti/crediti	58,53%	62,54%

Punto  
**05**

### Elenco delle partecipazioni

La Società ha una partecipazione per € 13 ad un Consorzio (C.O.N.A.I. con la quota versata all'atto dell'adesione avvenuta in data 29/12/1998), non ha partecipazioni in altre Società.

Punto  
**06**

### Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque

La Società non ha né crediti né debiti di durata superiore a cinque anni.

Punto  
**07**

### Dettaglio dello stato patrimoniale

I fondi iscritti allo stato patrimoniale tra le altre riserve, sono nel dettaglio:

#### VII. Altre riserve

a) Fondo rinnovo e miglioramento impianti	207.902
b) Fondo finanziamento sviluppo e investimenti	85.748
c) Fondo Miglioramento aziendale	75.626
d) Fondo Riserva Straordinario	371.503

L'unico fondo che ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2013 è il Fondo di Riserva Straordinario incrementato di € 6.580 per effetto della destinazione dell'utile 2012.

Punto  
**08**

### Oneri finanziari imputati all'attivo dello Stato Patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato allo Stato Patrimoniale.

Punto  
**09**

### Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sussistono impegni per la Società se non quelli esposti nello Stato Patrimoniale. La Società non ha rischi derivanti da fidejussioni, avalli né altri tipi di garanzie reali prestate direttamente o indirettamente. La Società non ha assunto obbligazioni verso terzi o da questi verso la prima. Inoltre, non sono presenti in azienda beni di terzi a titolo di deposito, pegno, cauzione, comodato o altro. Infatti i conti d'ordine sono iscritti a € 0. La società non ha stipulato alcun contratto derivato (ad esempio swaps, future).

Punto  
**10**

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, ripartiti per unità locale e servizio sono espressi dalle tabelle che seguono.

Vendite e prestazioni	ricavi 2013	ricavi 2012	Δ assoluto	Δ %
totale farmacia 1	1.178.636	1.141.192	+37.444	+3,28
totale farmacia 2	2.159.176	2.073.369	+85.807	+4,14
totale farmacia 3	1.958.172	2.025.430	-67.258	-3,32
totale farmacia 4	1.266.183	1.138.903	+127.280	+11,18
Copertura di costi per SAD	300.000	275.214	+24.786	+9
Copertura di costi per servizio tutela minori	575.000	600.000	-25.000	-4,17
Copertura di costi Asa minori	6.727	3.207	+3.520	+109
Copertura di costi SISS	18.033	18.182	-149	-0,82
Copertura di costi per telesoccorso	1.611	1.291	+320	+24,79
Copertura di costi per convenzione extra SAD	0	325	-325	-100
Copertura di costi per corsi estivi minori	0	750	-750	-100
Ricavi delle prestazioni a privati MINORI	3.719	2.231	+1.488	+66,70
Ricavi delle prestazioni a privati SAD	1.389	479	+910	+189
<b>totale vendite e prestazioni</b>	<b>7.468.646</b>	<b>7.280.573</b>	<b>+188.073</b>	<b>+2,58</b>

Dall'analisi dei dati si evidenzia un aumento di incassi per vendite e prestazioni pari al +2,58%, si registrava un diminuzione del -2,91% nel precedente esercizio. Analizzando solo l'attività commerciale delle farmacie si evidenzia un incremento di fatturato pari al +2,84%, mentre lo scorso anno si registrava un decremento del -1,64%. La Società partecipa alle attività svolte per conto del Comune di Segrate non determinando guadagni, in quanto all'Ente viene richiesto esclusivamente il rimborso dei costi effettivamente sostenuti nella gestione dei diversi servizi.

Segue la suddivisione del fatturato in categorie di attività.

totali delle vendite e prestazioni	importi 2013	importi 2012	Δ assoluto	Δ %
Vendite a S.S.N.	2.446.384	2.453.435	-7.051	-0,28
Tickets sulle vendite	443.278	421.851	+21.427	+5,08
Vendite contanti	3.672.505	3.503.608	+168.897	+4,82
Copertura di costi per SAD	300.000	275.214	+24.786	+9
Copertura di costi per servizio tutela minori	575.000	600.000	-25.000	-4,16
Copertura di costi Asa minori	6.727	3.207	+3.520	+ 109,75
Copertura di costi per servizio SISS	18.033	18.182	-149	-0,81
copertura di costi per telesoccorso	1.611	1.291	+320	+24,78
Copertura di costi per convenzione extra SAD	0	325	-325	-100
Copertura di costi per corsi estivi minori	0	750	-750	-100
Ricavi delle prestazioni a privati MINORI	3.719	2.231	+1.488	+66,69
Ricavi delle prestazioni a privati SAD	1.389	479	+910	+ 190
<b>totale vendite e prestazioni</b>	<b>7.468.646</b>	<b>7.280.573</b>	<b>+188.073</b>	<b>+2,58</b>

Questa analisi delle vendite e delle prestazioni evidenzia una diminuzione delle vendite mutualistiche del -0,28% in valore del -€7.051, la diminuzione era del -6,66% lo scorso anno, in valore -€175.19, un aumento dei tickets del 5,08% in valore €21.427, era del 4,64% lo scorso anno in valore +€18.721, ed un aumento delle vendite in contanti del 4,82% pari a € 168.897, l'anno scorso registravano un + 1,44% in valore €49.793.

Punto  
**11**

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

La Società non detiene partecipazioni. La Società non è soggetta a direzione e coordinamento di altri soggetti.

Punto  
**12**

### Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari

Segue la suddivisione.

Conto Economico

**C 16**

### Altri proventi finanziari

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi. Segue la tabella per il dettaglio.

Conto Economico C 16 d 4	Proventi FINANZIARI da interessi finanziari	Esercizio 2013	Esercizio 2012
	Totale voce C 16 d 4	282	1.181
		282	1.181

La diminuzione è del -76,12% pari a € 899.

Conto Economico <b>C 17</b>	<b>Oneri finanziari</b>
--------------------------------	-------------------------

A bilancio sono iscritti oneri finanziari per -€ 2.194, per il 2012 si registravano -€ 11.372. L'importo negativo è diminuito in quanto si è chiesto un fido alla Banca Popolare di Sondrio che applica tassi più convenienti rispetto a quelli applicati dai fornitori, al 31/12 l'interesse applicato era del 4,2%. La Società non è stata in grado di pagare i creditori alle scadenze corrette, ritardando sempre di più i pagamenti ai fornitori che non richiedono interessi passivi, visti i ritardi del Comune nel rimborso dei costi sostenuti per i servizi comunali che hanno registrato nel 2013 un costante ritardo medio di € 800.000. Tale politica è in prospettiva insostenibile considerata la normativa in materia di lotta al ritardo dei pagamenti.

Punto <b>13</b>	<b>Composizione dei proventi e oneri di gestione straordinaria</b>
--------------------	--

Non sono iscritti a bilancio Proventi straordinari, l'anno scorso erano pari a € 51.035 dovuti ad una sopravvenienza attiva per il credito dell'imposta ires derivante dalla nuova deducibilità irap (art. 2, comma 1-quater, D.L. 201/2011) per gli anni 2007/2011, come da istanza di rimborso presentata all'Agenzia delle Entrate in data 13/03/2013 protocollo 13031318395469675. Non ancora riscossa. Non sono iscritti oneri di gestione straordinaria.

Punto <b>14</b>	<b>Rettifiche ed accantonamenti fiscali</b>
--------------------	---

Non sono state effettuate in bilancio rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Punto <b>15</b>	<b>Numero dei dipendenti e informazioni di cui all'art. 2428, 2° comma, codice civile</b>
--------------------	---

La tabella che segue dettaglia la composizione dell'organico della Società all'inizio ed al termine dell'esercizio 2013.

Qualifica	Funzione	31/12/2013	31/12/2012	Rapporto %	Tipo Rapporto
quadro	Coordinatore Società e direttore del personale	1	1	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttore amministrativo	0	1	78,95%	a tempo indeterminato (1)
quadro	direttore amministrativo	1	0	100%	a tempo indeterminato (1)
impiegato	impiegato	2	2	100%	a tempo

					indeterminato
quadro	direttore di farmacia e coordinatore direttori farmacia	1	1	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttore farmacia e responsabile 626	1	1	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttori farmacia	2	2	100%	a tempo indeterminato
quadro	vice direttore farmacia	3	3	100%	a tempo indeterminato
impiegato	farmacista	1	1	73,69%	a tempo indeterminato
impiegato	farmacista	1	1	52,63%	a tempo indeterminato
impiegato	coadiutrice specializzata/commissa	3	4	100%	a tempo indeterminato
impiegato	Coadiutore specializzato farm con conduzione reparti autonomi e capo magazziniere	1	1	100%	a tempo indeterminato
impiegato	magazzinieri	2	2	100%	a tempo indeterminato
impiegato	assistente sociale	1	1	100%	a tempo indeterminato
impiegato	assistente sociale	1	1	68,42%	a tempo indeterminato
impiegato	psicologo	2	2	94,74%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	94,74%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	2	2	78,95%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	76,32%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	63,16%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	86,84%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	2	2	100%	a tempo indeterminato
impiegato	centralinista e fattorino	1	1	69,74%	a tempo indeterminato
impiegato	centralinista e fattorino	1	1	65,79%	a tempo indeterminato
impiegato	addetta alle pulizie	1	1	75%	a tempo indeterminato
impiegato	addetto prenotazioni ospedaliere	1	1	71%	a tempo indeterminato

**Totali**

**35**

**36**

(1) Dal 1° marzo 2013 l'unità è passata a tempo pieno.

In data 31/10/2013 una commessa è andata in pensione e non è stata sostituita stanti le normative vigenti in merito alle assunzioni.

Le diverse percentuali si riferiscono alla durata della prestazione di lavoro, posto "100%" il rapporto a tempo pieno.

Nell'organico della Società dal novembre 2006 è stato assunto, dopo regolare convenzione con la Direzione Provinciale del Lavoro, un lavoratore iscritto nelle liste della categoria disabili con la qualifica di "centralinista e fattorino".

Il costo del lavoro complessivo dell'esercizio ha consuntivato un valore pari a € 1.550.226, nel 2012 erano pari € 1.741.747 con una diminuzione dell'importo di €191.521 (-11%),

**Punto  
16**

### **Compenso ad Amministratori e Sindaci**

Gli emolumenti riconosciuti ai Sindaci sono stati determinati nella seduta dell'assemblea ordinaria dei soci del 17/05/2013, sono rimasti invariati dal 27/4/2007. Quelli degli Amministratori, e dall'ottobre 2012 dell'Amministratore Unico, sono stati determinati nell'assemblea ordinaria della Società del 18/12/2012. I costi sono riepilogati nel prospetto che segue.

<b>Organo</b>	<b>Compenso esercizio 2013</b>	<b>Compenso esercizio 2012</b>
Consiglio d'Amministrazione	0	45.962
Amministratore Unico	26.400	5.415
Collegio Sindacale	13.392	13.324
<b>Totale a bilancio</b>	<b>39.792</b>	<b>64.701</b>

**Punto  
17**

### **Numero e valore delle azioni**

Il capitale sociale della Segrate Servizi S.p.A. è, come da Statuto (art. 6) approvato dall'assemblea straordinaria dei soci del 30/11/2011 svoltasi presso lo Studio del Notaio Ovidio De Napoli in Segrate (Mi) Via Ligabue 114, registrato a Milano il 12/12/2011, costituito da n. 127.000 azioni dal valore nominale pari ad € 1,00 (un euro) cadauna. Ad oggi le azioni appartengono ad un unico azionista, il Comune di Segrate, quindi la Società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di Società controllanti.

**Punto  
18**

### **Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari**

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli o valori simili. La Società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie né azioni o quote di Società controllanti.

## Conclusione

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio.

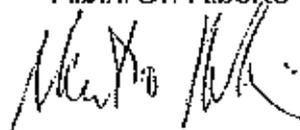
Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Segrate

Li 14/aprile/2014

L'Amministratore Unico

Albini Dr. Alberto



# SEGRATE SERVIZI S.P.A.

Sede Legale:	Via degli Alpini, 31 - 20090 SEGRATE (MI)
Capitale Sociale:	€ 127.000,00 interamente versato
Registro imprese:	11992270154 C.C.I.A.A. di Milano
R.F.A.:	1514859 C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	11992270154

## **Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013**

(ai sensi degli articoli 2429 e 2409 ter del Codice Civile)

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci le quali si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono pervenute dal socio unico denunce ex articolo 2408 del Codice Civile, né sono stati rilasciati da noi pareri previsti dalla legge. È stata invece rilasciata in data 14 aprile 2014 l'asseverazione prevista dall'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012 in relazione alla verifica dei rapporti creditori/debitori fra la Società ed il Comune di Segrate.

In relazione ai rapporti di natura finanziaria con il Comune di Segrate evidenziamo che, seppure la situazione finanziaria della Società sia complessivamente positiva, persistono dei ritardi di pagamento da parte del Comune di Segrate, il cui saldo a fine anno si è significativamente incrementato rispetto all'esercizio precedente. Per far fronte a tale situazione, la Società ha provveduto ad aumentare i fidi bancari i cui tassi d'interesse risultano inferiori a quelli applicati sui ritardati pagamenti da parte dei grossisti.

Sempre in relazione ai rapporti con il Comune di Segrate segnaliamo che, come indicato nella Relazione sulla gestione, la Società è stata oggetto nel mese di marzo 2014 di una verifica sull'Ufficio Affidi il cui verbale è stato trasmesso anche al Collegio Sindacale. A tale proposito diamo atto di aver discusso con la Direzione della Società i contenuti di tale verbale e di aver ricevuto un dettagliato resoconto predisposto dal Coordinatore di tutti i servizi della Società.

Nel corso dell'esercizio abbiamo provveduto al controllo della regolare tenuta della contabilità e sulla rispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio, come risulta dal Libro verbali del Collegio sindacale.

In particolare:

- la nostra attività è stata condotta secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta 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. Il procedimento di revisione

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 e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;

- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice Civile;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Il bilancio al 31 dicembre 2013, che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione, chiude con un utile di esercizio di € 33.173 e si riassume come segue (in €):

#### STATO PATRIMONIALE

##### ATTIVITA'

A) Crediti verso Soci	0
B) Immobilizzazioni	283.097
C) Attivo Circolante	2.831.274
D) Ratei e Risconti	<u>3.100</u>
TOTALE	<u>3.117.471</u>

##### PASSIVITA'

A) Patrimonio Netto	1.027.484
B) Fondi per rischi ed oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto	432.813
D) Debiti	1.657.174
E) Ratei e Risconti	<u>0</u>
TOTALE	<u>3.117.471</u>

#### CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione	7.554.862
B) Costi della Produzione	(7.447.617)
C) Proventi ed oneri finanziari	(1.912)

D) Rettifiche di attività finanziarie	0
E) Proventi ed oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	105.333
Imposte sul reddito	(72.160)
Risultato economico dell'esercizio	<u>33.173</u>

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2013 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e Vi suggeriamo di fare Vostra la proposta avanzata dall'Amministratore Unico circa la destinazione dell'utile di esercizio.

Segrate, 15 aprile 2014

Rag. Maurizio Vanoli

Dott. Fabio Michelone

Dott.ssa Paola Giovannuzzi

 IL COLLEGIO SINDACALE

