

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 2014



SEGRATE SERVIZI S.P.A.

con socio unipersonale

Bilancio Consuntivo 2014

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 2014 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 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.
- 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, quello di svolgere attività nell'interesse della comunità e nel 2014 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 2014 si è provveduto nello specifico a:

- **Ampliare sempre l'orario d'accesso al servizio farmaceutico**, in particolare dal 12/01/2014: la Farmacia del Villaggio Ambrosiano è aperta anche la domenica pomeriggio e la farmacia di Milano2 chiude alle 14e30 nei giorni di lunedì/mercoledì e venerdì. In complesso l'orario d'apertura settimanale delle Farmacie Comunali è attualmente:
 1. Farmacia Redecesio n. 48 ore settimanali.
 2. Farmacia Villaggio Ambrosiano n. 62 ore settimanali dal 1/10 al 31/5 e n. 59 dal 1/6 al 30/9.
 3. Farmacia Milano2 n. 52 ore settimanali dal 1/9 al 30/6 e n. 46,5 ore settimanali dal 1/7 al 31/8.
 4. Farmacia Lavanderie n. 47 ore settimanali.
- Svolgere campagne sanitarie di prevenzione e/o controllo. Durante l'anno sono stati effettuati ai cittadini di Segrate auto-analisi con **1.926 controlli gratuiti**, contro i 1.586 del precedente esercizio **+31,40%**, per i cittadini over 65 tutte queste prestazioni sono state gratuite, per gli under 65 solo, in alcuni periodi dell'anno, durante le campagne sanitarie, il tutto equivale a mancati incassi nel 2014 per **€ 16.245**. In particolare l'I.N.R., test sulla

coagulazione del sangue "**salva-vita**", conferma l'apprezzamento da parte dei cittadini che nel 2014 hanno effettuato 933 test gratuiti e 24 a pagamento per i non residenti. Il servizio è attivo, su richiesta dei medici di base, in tutti i quartieri ove sono ubicate le farmacie comunali.

- Effettuare **test per il controllo della fragilità ossea (osteoporosi)** gratuiti.
- Quest'anno per la seconda 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 2014 l'importo complessivo è stato **€ 24.513**, nel 2013 è stato di € 15.398, nel 2012 € 8.905. L'iniziativa continua anche nel 2015.
- 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 14 anni grazie alla Fondazione Banco Farmaceutico Onlus a cui hanno aderito 3.557 farmacie contro le 3.367 dello scorso anno. Quest'anno ha permesso la distribuzione gratuita di n. 360.000 confezioni (+2,86% rispetto allo scorso anno) di farmaci a persone bisognose, 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 **€ 185.159**, con un incremento del **+11,67%** rispetto al precedente esercizio 2013 nel quale si era registrato un importo di € 165.802; in valore +€ 19.537.
- 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**, è aperto dalle 8 alle 12e30 da lunedì a sabato. E' convenzionato con l'Azienda Ospedaliera di Melegnano, l'Ospedale San Raffaele, per il quale da quest'anno si può fare l'accettazione anche nel momento della prenotazione, ad esclusione delle prestazioni a pagamento, evitando file molto lunghe in Ospedale. Dal giorno 11/02/2015 si è firmata una convenzione anche con l'Istituto Auxologico per la prenotazione on-line.

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 **€ 68.676** contro € 70.278 del precedente esercizio 2013, **-2,28% in valore -€ 1.602**. Nel dettaglio: per il servizio tutela minori e famiglia **€ 61.638**, per il servizio SAD **€ 5.917** e per il servizio SISS **€ 1.121**.

- Sono stati concessi contributi a Famiglie del servizio minori per **€ 16.500** contro € 5.500 nel 2013, **+200%** in valore **+€ 11.000**. Grazie a questo intervento, condiviso con gli Uffici del Comune, Il Bilancio Comunale ha conseguito un risparmio pari a **€ 30.843** nel 2014.
- Sostenere interamente i costi per il **servizio di telesoccorso**, gestito dalla Fraternita di Misericordia, per un importo pari a **€ 8.007**, contro € 9.354 dell'anno 2013, **-16,32%** in valore -€1.527.

Ritardati pagamenti da parte del Comune.

La Società ha sostenuto interessi passivi per **- € 2.872** dovuti ai ritardati pagamenti da parte del Comune, nel 2013 sono stati -€ 2.194 con una media di debito da parte del Comune durante tutto l'anno di € 850.000.

Riepilogo:

costi e/o mancati guadagni per servizi in farmacia (auto-analisi e bonus bebè)	€ 40.758
costi diretti sostenuti per servizi sociali	€ 68.676
costi diretti per contributi a famiglie	€ 16.500
costi diretti sostenuti per servizio telesoccorso	€ 8.007
per un totale di	€ 133.941

Oltre a mancati incassi delle farmacie per **€ 185.159** 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**.

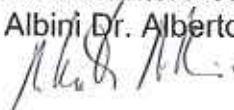
La Società ha ottenuto un importante contributo di circa € 15.000 per un piano formativo presentato a Fonservizi che coinvolge sia il servizio farmaceutico che il servizio tutela minori e famiglia, i corsi sono iniziati ad aprile e termineranno entro il 31/05/2015.

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

Per ulteriori approfondimenti si rimanda ai documenti allegati.

Segrate
Lì 07/aprile/2015

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 : 11992270154

Iscritta al Tribunale di Milano

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014

Stato patrimoniale - Attivo

31/12/2014 31/12/2013

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	4.578	9.154
7) Migliorie beni di terzi, costi plur.li, franchising, man.straord. e software	19.885	33.766
	<hr/>	<hr/>
	24.463	42.920
II. Materiali		
2) Impianti e Macchinari elettrici	10.293	17.951
3) Attrezzature Industriali e commerciali	146.920	192.849
4) Altri Beni	15.566	28.434
	<hr/>	<hr/>
	172.779	239.234
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
c) imprese diverse	13	13
	<hr/>	<hr/>
	13	13
2) Crediti		
d) Crediti verso altri	930	930
	<hr/>	<hr/>
	930	930
	<hr/>	<hr/>
	Totale Immobilizzazioni	198.185
		283.097
C) Attivo Circolante		
I. Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	1.303.386	1.296.554
5) Anticipi a fornitori	0	0
	<hr/>	<hr/>
	Totale Rimanenze	1.303.386
		1.296.554
II. Crediti		
1) Verso Clienti		
a1) entro 12 mesi verso/clienti diversi e ASL	45.705	76.354
a2) entro 12 mesi verso/S.Sanitario Nazionale	210.039	202.965
b) oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	255.744	279.319
4) Verso enti pubblici di riferimento		
a) entro 12 mesi	905.645	817.329
b) oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	905.645	817.329
5) Verso altri		
a) entro 12 mesi	158.671	163.326
b) oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	158.671	163.326
	<hr/>	<hr/>
	Totale crediti	1.320.060
		1.259.974

Stato patrimoniale - Attivo

31/12/2014 31/12/2013

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
Totale Attività Finanziarie	0	0
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	124.254	139.098
3) Denaro e valori in cassa	139.585	135.648
Totale Disponibilità liquide	263.839	274.746
Totale Attivo Circolante	2.887.285	2.831.274
D1) Ratei Attivi	0	0
D2) Risconti Attivi	4.303	3.100
Totale Ratei e Risconti	4.303	3.100
Totale Attivo (Immobilizzazioni+Attivo Circolante+Ratei e Risconti)	3.089.773	3.117.471

Stato patrimoniale - Passivo

31/12/2014 31/12/2013

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	404.676	371.503
VIII. Utile (Perdite) portato a nuovo	0	0
a) Utili esercizi precedenti	0	0
IX. Utile (Perdita) d'esercizio	41.012	33.173
Totale Patrimonio Netto	1.068.496	1.027.484

B) Fondi per rischi e oneri		
2) imposte differite	0	0
3) spese future	0	0
4) per rettifiche	0	0
	0	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	481.840	432.813

D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.174.168	1.259.852
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
	1.174.168	1.259.852
11) Debiti verso Enti pubblici di riferimento		
c) altri	17.024	8.876
12) Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	162.713	221.850
13) Debiti verso istituti di previdenza sociale	57.851	66.970
14) Altri debiti		
a) esigibili entro esercizio successivo	127.681	99.626
Totale debiti	1.539.437	1.657.174

E) Ratei passivi 0 0

Totale Passivo (Patrimonio Netto+Debiti+Ratei Passivi) **3.089.773** **3.117.471**

Conti d'Ordine

Conti d'Ordine 0 0

Totale conti d'ordine **0** **0**

Conto Economico

31/12/2014 31/12/2013

A) Valore della Produzione	7.534.605	7.468.646
5a) Altri ricavi e proventi vari	56.008	86.216
Totale valore della produzione	7.590.613	7.554.862
B) Costi della Produzione		
6) per materie prime, e prodotti finiti	4.800.478	4.791.678
7) Per servizi	882.095	817.683
8) Per godimento di beni di terzi	71.093	67.949
9) Per il personale	1.527.476	1.550.226
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	19.278	19.139
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	87.012	99.135
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	0
Totale	106.290	118.274
11) Variazione rimanenze	-6.832	6.367
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	99.466	95.440
Totale costi della produzione	7.480.066	7.447.617
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.547	107.245
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	330	282
17) Interessi e altri oneri finanziari	-2.872	-2.194
Totale proventi e oneri finanziari	-2.542	-1.912
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18 b) Rivalutazioni	0	0
19 b) Svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi :		
- sopravvenienze attive	0	0
21) Oneri :		
- minusvalenze da alienazioni	0	0
- sopravvenienze passive	0	0
Totale delle partite straordinarie	0	0
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)	108.005	105.333
22) Imposte sul reddito d'esercizio		
a) Imposte correnti	66.993	102.713
b) Imposte differite/anticipate		-30.553
	66.993	72.160
26) Utile d'esercizio	41.012	33.173

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 2014

Signori Azionisti,

Il bilancio della Società relativo all'esercizio chiuso il **31 dicembre 2014**, che sottoponiamo alla Vostra attenzione ed approvazione presenta un **utile netto di € 41.012**, contro € 33.173 del precedente esercizio +€ 7.839 (+23,63%).

Sono stati effettuati accantonamenti per imposte a carico dell'esercizio 2014 per € 66.993 contro € 72.160 del precedente -€ 5.167 (-7,16%) ed ammortamenti per € 106.290, contro € 118.274 del precedente esercizio -€ 11.984 (-10,13%).

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 2014 è costituita per 88,50% dalle vendite di prodotti farmaceutici e ricavi diversi, che nel 2013 rappresentavano l'88,01% del suo valore. Nel 2014 l'11,49% è costituito dai servizi che la Società gestisce per conto del Comune di Segrate, nel 2013 questo rappresentava il 11,93%; inoltre, nel 2014 lo 0,01% è costituito da servizi sociali che la Società gestisce su incarico di privati, nel 2013 costituiva lo 0,06%.

Rispetto al precedente esercizio il valore complessivo della produzione subisce un incremento del +0,47% (+€35.751), l'anno precedente registrava un incremento del +2,91% (+€ 213.621).

Fatturato farmacie

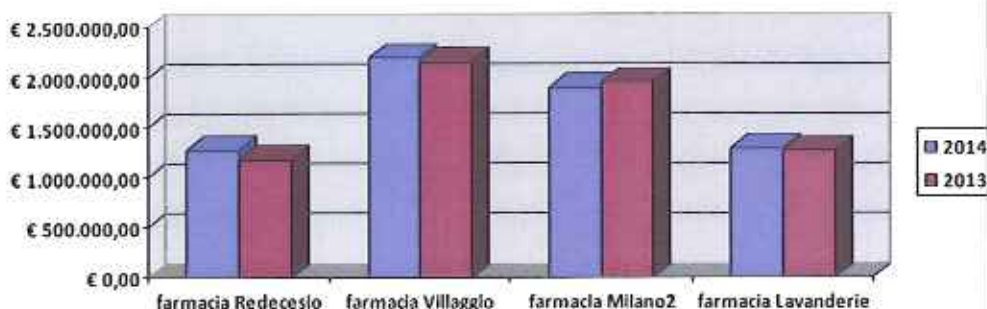
Il **fatturato globale delle farmacie del 2014 è pari a € 6.662.247** con un incremento del +1,53% in valore +€ 100.080; era € 6.562.167 nel 2013 e registrava un incremento del +2,87% rispetto al 2012.

Nel 2014 abbiamo effettuato sconti per campagne e promozioni dell'importo complessivo di € 185.159, contro l'importo di € 165.802 del precedente esercizio, quindi +€ 19.357 (+11,67%), tutti regolarmente annotati nei registri contabili IVA; questa voce è sempre in aumento, lo scorso anno registrava un +12,1% rispetto all'anno 2012.

I dati a disposizione di I.M.S. (Intercontinental Marketing Services) Health S.p.A., progetto Meteofarma al quale Segrate Servizi ha aderito, costituito da un campione selezionato e rappresentativo delle farmacie italiane sia pubbliche che private, evidenziano un -0,1% a livello Italia e un +0,3% a livello Lombardia andamenti inferiori a quello delle 4 farmacie comunali di Segrate che registrano il +1,53%. 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 2014	Anno 2013	variazione %	variazione
Redecesio	€ 1.271.823	€ 1.178.636	+ 7,91	+€ 93.187
Villaggio	€ 2.200.647	€ 2.159.176	+ 1,92	+€ 41.471
Milano2	€ 1.901.826	€ 1.958.172	- 2,88	-€ 56.346
Lavanderie	€ 1.287.951	€ 1.266.183	+ 1,72	+€ 21.768
totale	€ 6.662.247	€ 6.562.167	+ 1,53	+€ 100.080



Si evidenzia l'ottimo incremento della farmacia di Redecesio che passa da +3,28% dell'anno precedente al +7,91% di quest'anno, risultato che dimostra l'ottima politica del personale attuata per quella sede. Anche la farmacia del Villaggio e quella di Lavanderie registrano risultati superiori a quelli di IMS, unica farmacia che perde fatturato è quella di Milano2 -2,88%, pari in valore a -€56.346, migliorando lievemente il risultato dello scorso anno +0,44%; dei quali -€ 32.755 (-5,13%) è rappresentato dalla riduzione delle mutue soprattutto quelle dell'Ospedale San Raffaele.

Le vendite mutualistiche delle nostre farmacie hanno registrato nel complesso nel 2014 una diminuzione del -0,23%, contro il -0,28% dello scorso anno, il 2012 registrava addirittura un -6,66%.

Le prestazioni mutualistiche registrano una diminuzione del -0,23%, erano diminuite del -0,28% lo scorso anno. Segue dettaglio di ciascuna farmacia:

farmacie	Anno 2014	Anno 2013	variazione	variazione
Redecesio	€ 528.490	€ 477.839	€ 50.651	10,60%
Villaggio	€ 807.827	€ 843.673	-€ 35.846	-4,25%
Milano2	€ 606.360	€ 639.115	-€ 32.755	-5,13%
Lavanderie	€ 498.000	€ 485.757	€ 12.243	2,52%
totale	€ 2.440.677	€ 2.446.384	-€ 5.707	-0,23%

I corrispettivi per tickets hanno registrato nel complesso un aumento del +1,67, rispetto al +5,08% del precedente esercizio. Segue dettaglio di ciascuna farmacia:

farmacie	Anno 2014	Anno 2013	variazione	variazione
Redecesio	€ 91.523	€ 88.097	€ 3.426	3,89%
Villaggio	€ 138.863	€ 143.782	-€ 4.919	-3,42%
Milano2	€ 135.636	€ 127.874	€ 7.762	6,07%
Lavanderie	€ 84.640	€ 83.525	€ 1.115	1,33%
totale	€ 450.662	€ 443.278	€ 7.384	1,67%

Le vendite in contanti hanno registrato nel complesso un aumento del +2,68%, contro un aumento del +4,82% dello scorso anno. Segue dettaglio di ciascuna farmacia:

farmacie	Anno 2014	Anno 2013	variazione	variazione
Redecesio	€ 651.810	€ 612.700	€ 39.110	6,38%
Villaggio	€ 1.253.957	€ 1.171.721	€ 82.236	7,02%
Milano 2	€ 1.159.830	€ 1.191.183	-€ 31.353	-2,63%
Lavanderie	€ 705.311	€ 696.901	€ 8.410	1,21%
totale	€ 3.770.908	€ 3.672.505	€ 98.403	2,68%

Analisi del mercato

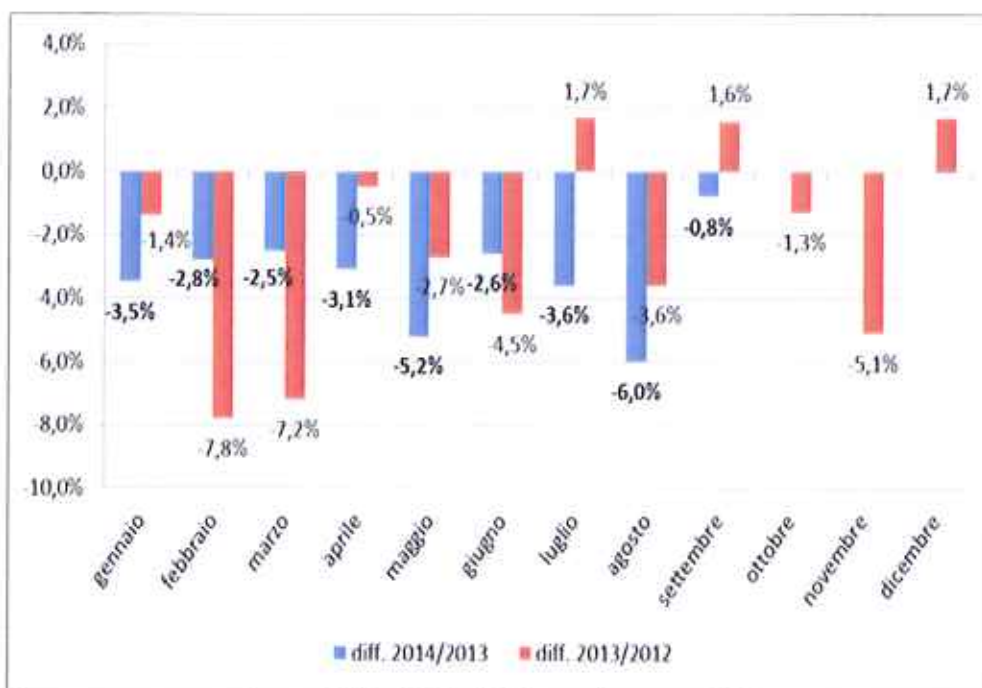
SPESA FARMACEUTICA GENNAIO-SETTEMBRE 2014 MERCATO

La spesa farmaceutica convenzionata netta SSN, nel periodo gennaio-settembre 2014, ha fatto registrare in Italia (dati Federfarma) una diminuzione del -3,3% rispetto allo stesso periodo del 2013. Continua, anche se attenuata, la tendenza all'aumento del numero delle ricette, cresciuto dello +0,4%. Nonostante le previsioni fossero di aumento.

In Italia nel periodo gennaio-settembre 2014 le ricette sono state oltre 457 milioni, pari a 7,53 ricette per ciascun cittadino. Le confezioni di medicinali erogate a carico del SSN sono state oltre 841 milioni, con un aumento del +0,4% rispetto al 2013. Ogni cittadino italiano ha ritirato in farmacia in media

13,8 confezioni di medicinali a carico del SSN.

**Spesa farmaceutica netta SSN:
differenziale rispetto a stessi mesi anno precedente (dati
Federfarma):**



Non sono ancora disponibili i dati dell'ultimo trimestre 2014.

L'andamento della spesa nei primi nove mesi del 2014 è influenzato dal calo del valore medio netto delle ricette (-3,7%): vengono, cioè, erogati a carico del SSN farmaci di costo sempre più basso. Il prezzo medio dei medicinali prescritti in regime di SSN è diminuito del -23,5% negli ultimi 5 anni.

Il calo del valore medio netto delle ricette dipende dalle trattenute imposte alle farmacie, e in particolare dagli sconti per fasce di prezzo e dalla trattenuta dell'1,82% imposta alle farmacie dal 31 luglio 2011 e aumentata al 2,25% da luglio 2012, dal crescente impatto dei medicinali equivalenti a seguito della progressiva scadenza di importanti brevetti e alle misure applicate a livello regionale. Tra queste ultime, si segnalano l'appesantimento del ticket a carico dei cittadini e la distribuzione diretta di medicinali acquistati dalle ASL.

IL CONTRIBUTO DELLE FARMACIE AL CONTENIMENTO DELLA SPESA

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 SSN - con gli sconti per fasce di prezzo, che hanno prodotto nel periodo gennaio-settembre 2014 un risparmio di oltre 385 milioni di euro, ai quali vanno sommati oltre 52 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 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, nei primi nove mesi del 2014, in oltre 148 milioni di euro. Complessivamente, quindi, il contributo diretto delle farmacie al contenimento della spesa, nei primi 9 mesi del 2014, è stato di oltre 585 milioni di euro.

È bene ricordare che lo sconto a carico delle farmacie ha un carattere progressivo in quanto aumenta all'aumentare del prezzo del farmaco, facendo sì che i margini reali della farmacia siano regressivi rispetto al prezzo. Le farmacie rurali sussidiate e le piccole farmacie a basso fatturato SSN godono di una riduzione dello sconto dovuto al SSN (vedi tabella successiva).

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

QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CARICO DEI CITTADINI

L'incidenza sulla spesa lorda delle quote di partecipazione a carico dei cittadini è passata dal 12,5% di settembre 2013 al 13,6% di settembre 2014 a seguito degli interventi regionali sui ticket e del pagamento della differenza di prezzo tra medicinale di marca ed equivalente di prezzo più basso.

Nelle Regioni con ticket più incisivo le quote di partecipazione hanno un'incidenza sulla spesa lorda tra il 15% e il 16,9%.

Complessivamente i cittadini hanno pagato oltre 1.097 milioni di ticket sui farmaci, di cui più del 63% (dati AIFA) dovuto alla differenza di prezzo rispetto al farmaco equivalente meno costoso.

Il quotidiano dell'Ordine dei Farmacisti prevedeva una tendenza al rialzo per il 2014 del +2%. La tendenza in ripresa non vi è stata ma è prevista per il 2015.

Da qui a pochi anni scadranno i brevetti di farmaci top delle vendite e il mercato degli equivalenti sta progressivamente salendo, nel 2014 è aumentato del +7,8% del fatturato ed un +6,7% dei volumi. Nonostante la forte crescita i dati deludono rispetto agli anni passati.

**Fatturato
servizi
gestiti**

I fatturati inerenti ai servizi gestiti per conto del Comune di Segrate sono pari a € 871.581 contro l'importo di €901.370 del 2013 con un decremento del -3,30% in valore -€ 29.789, lo scorso anno registrava un incremento del +0,27% in valore +€ 2.401, di seguito specificati:

Servizio	Anno 2014	Anno 2013	differenze	Incr/decrem.
S.A.D.	€ 300.000	€ 300.000	€ 000	---
Tutela Minori	€ 546.300	€ 575.000	-€ 28.700	-4,99%
Asa Minori	€7.249	€6.727	+€ 522	+7,76%
Telesoccorso	€ 000	€ 1.611	-€ 1.611	-100%
Servizio Prenotazioni	€ 18.032	€ 18.032	€ 000	---
Totale	€ 871.581	€ 901.370	-€ 29.789	-3,30%

E' doveroso un commento sulle variazioni di questa tipologia di ricavi. Il fatturato S.A.D. è rimasto costante.

Proventi diversi	<p>Il fatturato inerente al Servizio Integrato Minori e Famiglia è diminuito in percentuale del -4,99%, in quanto la Società ha sostenuto parte dei costi del servizio minori come previsto nel Bilancio di Previsione 2014/2016, l'anno precedente era già diminuito del -4,17%.</p> <p>Il servizio di telesoccorso nel 2014 è stato interamente a carico della Società, nel 2013 il Comune aveva partecipato per l'importo di € 1.611; la Società ha sostenuto per tale servizio costi diretti per € 8.007 nel 2014 e di € 10.966 nel precedente esercizio 2013.</p> <p>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.</p> <p>Nel complesso i ricavi della Società e quindi i costi a carico del Comune sono diminuiti del -3,30% -€ 29.789.</p> <p><i>Nel 2014 la Società ha avuto Ricavi delle prestazioni a privati per il servizio SAD per € 777 erano € 1.388 l'anno precedente.</i></p> <p>I proventi diversi pari a € 56.008 nel 2014, ammontavano a € 86.216 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 diminuiti in valore -€ 30.208 (-35,04%).</p>														
Costi diretti sostenuti per servizi del Comune	<p>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:</p> <table data-bbox="453 1055 1257 1290"> <tr> <td>per il servizio SAD</td> <td>€ 5.917,</td> </tr> <tr> <td>per il servizio integrato minori</td> <td>€ 61.638,</td> </tr> <tr> <td>per il servizio prenotazioni SISS</td> <td>€ 1.121,</td> </tr> <tr> <td>per contributi a famiglie in area minori</td> <td>€ 16.500,</td> </tr> <tr> <td>per il servizio di telesoccorso</td> <td>€ 8.007,</td> </tr> <tr> <td>per il bonus bebè</td> <td>€ 24.513,</td> </tr> <tr> <td>per autoanalisi gratuite</td> <td><u>€ 16.245.</u></td> </tr> </table>	per il servizio SAD	€ 5.917,	per il servizio integrato minori	€ 61.638,	per il servizio prenotazioni SISS	€ 1.121,	per contributi a famiglie in area minori	€ 16.500,	per il servizio di telesoccorso	€ 8.007,	per il bonus bebè	€ 24.513,	per autoanalisi gratuite	<u>€ 16.245.</u>
per il servizio SAD	€ 5.917,														
per il servizio integrato minori	€ 61.638,														
per il servizio prenotazioni SISS	€ 1.121,														
per contributi a famiglie in area minori	€ 16.500,														
per il servizio di telesoccorso	€ 8.007,														
per il bonus bebè	€ 24.513,														
per autoanalisi gratuite	<u>€ 16.245.</u>														
Fatti gestionali	<p>per un totale complessivo di € 133.941. 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. Ammontavano nel 2013 a € 115.124, +€ 18.817 (+16,34%).</p> <p>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 € 1.550.</p> <p><i>I fatti gestionali più rilevanti dell'esercizio 2014 sono così riepilogabili:</i></p> <p>Il risultato del 2014, per quanto attiene al MOL è stato pari al 28,05% contro il 26,96% (+1,09%).</p> <p>La Direzione ha posto in essere tutte le possibili opzioni al fine di aumentare il MOL ed è riuscita in tale intento, soprattutto per effetto della diminuzione degli acquisti dai grossisti, che applicano sconti inferiori rispetto alle case produttrici, e, quindi, si acquista la merce ad un prezzo più elevato. Il dato degli acquisti da grossisti ha registrato un -10,45% nel 2014, contro l'aumento</p>														

del +4,07% dello scorso anno.

E' opportuno sottolineare che, il valore del MOL è aumentato di € 72.773 (+1,09%), lo scorso esercizio registrava un -0,67%.

Si è adottata, come in passato, politica di contenimento della "spesa farmaceutica" con un aumento degli sconti sia sui farmaci da banco (O.T.C.) che su tutti gli altri prodotti; gli sconti effettuati nell'anno 2014 sono stati pari a €185.159 +€19.357 (+11,67%), nel 2013 sono stati pari a €165.802 in aumento rispetto all'esercizio precedente +€17.894 (+12,10%).

Gli sconti sull'O.T.C. sono stati compresi in un range dai 9% al 33%, con una media stimabile intorno al 16/17%.

Altro fatto gestionale molto importante nell'anno appena concluso è stato la conferma di un più attento e preciso controllo delle giacenze di magazzino delle farmacie con l'utilizzo di personale interno. Già al termine dell'esercizio 2013 si poteva 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 anche quest'anno da personale interno contraendone i costi di circa il 50%.

I due inventari completi di farmacia effettuati nel corso dell'anno 2014 hanno determinato i seguenti risultati, con differenze considerate fisiologiche:

- 27 e 28 settembre 2014 - farmacia comunale 2 del Villaggio Ambrosiano, diminuzione di merci su base annua per un importo netto d'acquisto di circa -€ 6.130, pari al -0,58%.
- 25 e 26 ottobre 2014 - farmacia comunale 4 di Lavanderie, diminuzione di merci su base annua per un importo netto d'acquisto di circa -€ 8.167, pari al -0,93%.

In data 24 settembre 2014 la Commissione Ispettiva dell'A.S.L. ha effettuato una ispezione ordinaria (art. 127 TULS) di tutte e quattro le farmacie comunali.

Durante l'ispezione, molto accurata, sono state verificate:

legittimazione all'esercizio farmaceutico,
organizzazione della farmacia,
svolgimento del servizio farmaceutico,
stupefacenti.

Al termine delle operazioni sono stati redatti quattro verbali, uno per ciascuna farmacia, contrassegnati coi numeri: 47/2014 – 48/2014 – 49/2014 – 50/2014. La commissione ha riscontrato il rispetto delle norme (e quindi non ha irrogato sanzioni) osservando solo di adeguare le planimetrie delle farmacie nelle quali sono avvenute modifiche di locali per la zona spogliatoi.

**Servizi
gestiti per
conto del
Comune**

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, Rep. 1/2012, l'attività è continuata con grande attenzione ad efficacia ed efficienza e ad una ulteriore contrazione dei costi. Ai sensi dell'art.10 del contratto era stato attivato nel 2013 il progetto Ufficio Affidi, progetto redatto dal Coordinatore del Servizio Minori, con l'ausilio della Direzione, con 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), per il triennio 2013/2015 (con approvazione nell'Assemblea dei Soci del 27/05/2013) e riconfermato

per il triennio 2014/2016 (con approvazione nell'Assemblea dei Soci del 09/05/2014). E peraltro riportato nella relazione previsionale e programmatica del Comune dell'anno 2014.

Possiamo affermare che nel 2014 la gestione del Servizio Integrato Minori e Famiglia, comprensivo dei costi derivanti dall'Ufficio Affidi, ha ottenuto un risultato veramente positivo, dovuto innanzi tutto ad una ulteriore razionalizzazione dei costi, soprattutto nell'ambito della gestione dei libero professionisti, nella tabella che segue si possono analizzare in dettaglio i diversi costi con il raffronto con i dati relativi all'anno precedente:

Costi relativi al Servizio Integrato Minori e Famiglia (compreso Ufficio Affidi)	Anno 2014	Anno 2013	Diff.ze	Diff.%
per il personale, compreso amministrativo	€ 455.643	€ 452.033	€ 3.610	0,80%
manutenzioni e riparazioni	€ 956	€ 1.713	-€ 757	-44,19%
libero professionisti (comprese formazioni)	€ 116.135	€ 127.775	-€ 11.640	-9,11%
consulenti legali	€ 000	€ 640	-€ 640	-100%
consulenze fiscali e sicurezza luogo lavoro	€ 3.446	€ 5.487	-€ 2.041	-37,20%
aggiornamenti	€ 000	€ 180	-€ 180	-100%
assicurazioni	€ 2.023	€ 2.709	-€ 686	-25,32%
telefoniche	€ 2.907	€ 2.404	€ 503	20,92%
materiale di consumo	€ 1.350	€ 2.097	-€ 747	-35,62%
pulizie	€ 3.960	€ 3.960	€ 0	0,00%
carte carburante	€ 1.180	€ 1.094	€ 68	6,03%
spese utenze, condominiali e diverse	€ 8.633	€ 942	€ 7.691	816,45%
ammortamenti materiali e immateriali	€ 5.219	€ 5.946	-€ 727	-12,23%
Irap (non inserita tra i costi ma tra le imposte)	€ 6.506	€ 7.921	-€ 1.415	-17,86%
Totale	€ 607.938	€ 614.901	-€6.963	-1,13%

Si evince una diminuzione dei costi da € 614.901 (dell'esercizio 2013) a € 607.938 (iscritti in Bilancio per l'esercizio 2014) **-€6.963 (-1,13%)**, già diminuiti lo scorso anno del -2,67%. Che graveranno sul Bilancio Comunale per € 546.300 (ricavo della Società nel 2014) rispetto all'importo di € 575.000 del 2013 (- 4,99%) e all'importo di € 600.000 del 2012 (- 8,95%).

Nel contempo non si è assistito ad una diminuzione dei minori seguiti che, anzi sono aumentati:

da 325 (del 2012) a 340 (del 2013) **+15 (+4,61%)**
a **351 (del 2014) +11 (+3,13%)**,

anche i casi seguiti sono aumentati:

da 217 (del 2012) a 234 (del 2013) **+17 (+7,8%)**
a **246 del 2014 (+5,13%)**.

La Società ha partecipato alla spesa del servizio minori per un importo di

molto superiore a quello stimabile per l'Ufficio Affidi, e cioè € 61.638 contro €39.908 del precedente esercizio, +€ 21.730 +54,45%; a titolo di liberalità, sempre nell'ottica condivisa da anni con l'Amministrazione Comunale di destinare maggiori risorse al sociale.

L'Ufficio Affidi al 31/12/2014 registra un risultato ottimo, e cioè n. 2 affidi part-time e n. 2 affidi full-time, che costituiranno un risparmio per il Bilancio Comunale 2015 di € 63.000.

Per quanto attiene alla gestione del **Servizio di Assistenza Domiciliare** si sottolinea che è aumentato il numero di prestazioni a seguito di maggiori richieste da parte degli Uffici preposti del Comune. I costi sono diminuiti anche perché nell'anno precedente si era sostenuto il costo per la chiusura di una vertenza con una ex collaboratrice.

Vi è stata una diminuzione dei costi da € 330.370 (dell'esercizio 2013) a € 305.917 (dell'esercizio 2014) **-€ 24.453 (-7,4%)**. Che graveranno sul Bilancio Comunale per € 300.000 anziché € 305.917, a titolo di liberalità della Società.

Gli accessi annuali sono stati 16.505 durante la settimana e 2.701 nei giorni di sabato e domenica contro rispettivamente 15.811 e 2.500 dell'anno precedente.

Vi è stato quindi un incremento di **+ 895 accessi annuali (+4,89%)**.

Controllo analogo

La Società è interamente partecipata dal Comune di Segrate, e, quindi, oggetto di controllo analogo 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 2014/2016, compreso di piano programma 2014/2016 e la pianta organica del personale della Società, sono stati approvati dal socio unico nell'assemblea ordinaria del 09/05/2014 e che gli uffici comunali preposti hanno vagliato l'andamento trimestrale della Società con appositi report suddivisi per centro di costo.

Costi della Produzione

I costi della produzione aumentano dello +0,44% in valore +€ 32.449, lo scorso anno diminuivano del -2,15% in valore - € 157.100. L'aumento del valore della produzione è superiore dello 0,03%.

I fattori più rilevanti dell'esercizio si possono così riassumere.

Il **MOL** nel 2014 sale al **28,05%**, rispetto al 26,96% dell'anno 2013. L'incremento del +1,09% è senz'altro un ottimo risultato, l'anno precedente diminuiva dello -0,67%. I costi per acquisto prodotti aumentano dello 0,18% in valore € 8.800, contro un aumento delle vendite dell'1,53% = € 100.080.

I costi relativi ai servizi gestiti per conto del Comune sono già stati esaminati a pag. 7, 8 e 9.

I costi per il personale sono diminuiti del -1,47% in valore -€ 22.750, passando da € 1.550.226 del 2013 a € 1.527.476 del 2014. Il motivo principale è collegato alla mancata sostituzione di una commessa andata in pensione a fine ottobre 2013, e, alle competenze corrisposte nel 2013 ad un operatore SAD, che non gravano sull'anno appena concluso. Durante l'anno 2014 si sono potuti attivare molti percorsi formativi per gli operatori dei settori Farmacie e minori, finanziati con l'avviso n. 01/2013 di Fonservizi (Fondo Formazione Servizi Pubblici Industriali), presentato con CE.SVI.P. Lombardia (Centro Sviluppo Piccola e Media Impresa), vinto dalla ns. Società con un

progetto considerato innovativo ed idoneo ad una politica di crescita professionale propedeutica ad una migliore qualità del servizio.
I costi di personale, divisi per settore, sono nel dettaglio:

Descrizione	2014	2013	differenze
Settore Farmacie			
Salari e stipendi comprese ferie, ratei e contributi	€ 940.095	€ 949.636	-€ 9.541
TFR	€ 56.549	€ 61.904	-€ 5.355
Altri costi	€ 26.515	€ 26.378	€ 137
Settore Minori			
Salari e stipendi comprese ferie, ratei e contributi	€ 425.953	€ 421.509	€ 4.444
TFR	€ 22.076	€ 21.607	€ 469
Altri costi	€ 7.614	€ 8.917	-€ 1.303
Settore SISS			
Salari e stipendi comprese ferie, ratei e contributi	€ 17.661	€ 15.887	€ 1.774
TFR	€ 948	€ 906	€ 42
Settore ASA MINORI			
Salari e stipendi	€ 4.087	€ 5.447	-€ 1.360
Contributi	€ 541	€ 912	-€ 371
Altri costi	€ 3.225	€ 0	€ 3.225
Settore SAD			
Salari e stipendi	€ 22.212	€ 37.123	-€ 14.911
TOTALE	€ 1.527.476	€ 1.550.226	-€ 22.750

Le spese per servizi e manutenzioni sono aumentate complessivamente di €64.412 +7,88%, contro il +33,38%, +€ 204.651 del precedente esercizio; questo dato deve essere analizzato con il confronto tra dati omogenei che segue:

Descrizione	2014	2013	Incres./ decrem.	Incres./ decrem.
contratti assistenza tecnica	€ 25.344	€ 26.125	-€ 781	-2,99%
manutenzioni e riparazioni	€ 11.243	€ 15.286	-€ 4.043	-26,45%
manutenz rip minori	€ 956	€ 1.713	-€ 757	-44,19%
manutenzioni rip sad	€ 227	€ 0	€ 227	100%
supplenze farmacie	€ 192.404	€ 154.939	€ 37.465	24,18%
compensi professionali	€ 16.500	€ 10.170	€ 6.330	62,24%
spese sociali	€ 4.090	€ 3.633	€ 457	12,58%
utenze: luce gas ecc.	€ 40.489	€ 27.484	€ 13.005	47,32%
utenze telefoniche	€ 14.802	€ 15.185	-€ 383	-2,52%
assicurazioni	€ 13.780	€ 13.162	€ 618	4,70%
convenzioni turni farm	€ 0	€ 4.928	-€ 4.928	-100%
postali, trasporti	€ 457	€ 508	-€ 51	-10,04%

Publicazioni pubblicità	€ 6.944	€ 4.317	€ 2.627	60,85%
quote associative	€ 9.061	€ 8.801	€ 260	2,95%
aggiornamenti professionali	€ 2.385	€ 2.068	€ 317	15,33%
oneri bancari	€ 34.168	€ 31.497	€ 2.671	8,48%
spese x derattizzazione	€ 1.930	€ 1.550	€ 380	24,52%
spese x carburanti	€ 1.445	€ 1.759	-€ 314	-17,85%
spese per autovetture	€ 432	€ 439	-€ 7	-1,59%
materiali consumo	€ 23.528	€ 21.004	€ 2.524	12,02%
servizio trasporto valori	€ 1.989	€ 1.860	€ 129	6,94%
servizio pulizie e rifiuti	€ 7.101	€ 6.415	€ 686	10,69%
servizi vari farmacie	€ 4.651	€ 3.120	€ 1.531	49,07%
servizi ufficio	€ 1.249	€ 1.035	€ 214	20,68%
campagne sanitarie	€ 1.005	€ 0	€ 1.005	100%
servizio S.A.D.	€ 278.954	€ 281.237	-€ 2.283	-0,81%
servizio tutela minori	€ 137.600	€ 146.346	-€ 8.746	-5,98%
contributi famiglie	€ 16.500	€ 5.500	€ 11.000	200,00%
servizio telesoccorso	€ 8.007	€ 10.966	-€ 2.959	-26,98%
servizio SISS	€ 341	€ 1.238	-€ 897	-72,46%
bonus bebè	€ 24.513	€ 15.398	€ 9.115	59,20%
totale	€ 882.095	€ 817.683	€ 64.412	7,88%

I costi per i contratti di assistenza tecnica dell'importo di € 25.344 contro i €26.125 dello scorso esercizio, diminuiti -2,99% in valore -€ 781, sono dettagliati di seguito:

per sistemi computerizzati € 12.525 contro € 13.383 dell'anno scorso -6,42%, per impianti elettrici € 1.466 contro € 2.200 dell'esercizio precedente -33,36%, per i registratori di cassa ed impianti d'allarme € 2.840 (uguale all'anno precedente), per programma di contabilità € 1.417 contro € 1.408 dell'esercizio precedente +0,64%, per misuratori pressione € 560 contro €660 dello scorso esercizio -15,15%, per gli impianti di condizionamento € 4.000 contro € 4.200 dell'esercizio precedente -4,76%, contratto staff (aggiornamento dati) € 1.200 (uguale all'anno precedente), auto-analisi €1.200 e contratto manutenzione estintori € 136 contro € 234 dell'esercizio precedente -41,88%.

Le manutenzioni e riparazioni di € 11.243, sono diminuite del -26,45% rispetto all'esercizio precedente; le manutenzioni e riparazioni per il servizio minori ammontano a € 956, e, le manutenzioni e riparazioni per il servizio SAD sono pari a € 227, tutte deducibili nell'anno come da D.L. 16/2012.

Le supplenze sono aumentate di € 37.465 + 24,18%, questo è determinato soprattutto dall'impossibilità di assumere personale, non si sono potuti quindi sostituire due addetti dal 2012 (un magazziniere e una commessa). Altro fattore determinante è l'aumento dell'orario di apertura al pubblico delle farmacie, nel 2014 ci sono state 330 ore in più rispetto all'esercizio precedente, che hanno determinato un incremento di 660 lavorate, in quanto devono sempre essere presenti almeno due operatori in farmacia.

I compensi professionali dell'esercizio 2014, riscontrano un aumento del +62,24% +€ 6.330, sono costi sostenuti per la gestione di paghe e contributi, compensi a fiscalisti, diritti d'uscita, consulenze sulla sicurezza DL626, costi

del medico del lavoro ed una consulenza per ridurre i costi della Società. L'aumento è dovuto principalmente al ricorso, da parte dell'Amministratore Unico della Società, ad un legale sia per l'esposto presentato dal Comune di Segrate alla Procura della Repubblica ed alla Corte dei Conti in data 21/03/2014 prot.11632, ad oggetto: "segnalazione ipotesi di disfunzionalità nella gestione dell'Ufficio Affidò Minori da parte della Società integralmente partecipata dal Comune di Segrate" che per l'acconto per la predisposizione del "modello organizzativo" previsto dal D.Lgs. 231/2001, in fase d'approvazione.

Con riferimento all'esposto si precisa che in data 31 marzo 2014 e 1 aprile 2014 si sono svolti due incontri con i Rappresentanti del Comune nei quali sono stati richiesti e forniti chiarimenti sull'operatività della Società. In quella sede sono stati analizzati i risultati raggiunti nei diversi settori in cui opera la Società e relativamente alla gestione dell'Ufficio Affidò sono state formalmente chiarite le contestazioni di cui alla segnalazione dimostrandone l'insussistenza.

In seguito a tale esposto la Società ha altresì esperito tutte le verifiche interne necessarie, sia in un incontro con il comparto psico-sociale e la dirigenza di cui è stato redatto apposito verbale in data 31/03/2014, che dal Collegio Sindacale nelle sedute del 04/04/2014 e 21/05/2014, senza rilevare alcunché sulla gestione del progetto, se non un fisiologico ritardo connesso alla tipologia del servizio. Questo protrarsi dei tempi tecnici è stato determinato dalla difficoltà di comunicazione e di coinvolgimento della cittadinanza all'apertura del nuovo Ufficio. Si segnala che al 31/12/2014 per il progetto di cui trattasi il "*break even point*" è stato raggiunto. L'operazione d'implementazione del servizio tutela minori e famiglia è comunque stata a costo zero, in quanto non vi sono stati aumenti di spesa né nuove assunzioni di personale, bensì una razionalizzazione delle risorse esistenti, determinando risparmi per il Bilancio Comunale almeno costanti nel tempo.

Di seguito è riportata una tabella dalla quale si desume che i costi del servizio sono diminuiti nel triennio, è aumentata la quota a carico della Società ed è diminuita la quota a carico del Comune:

	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2013	variazioni 2013/2012	VARIZ. %	ESERCIZIO 2014	variazioni 2014/2013	VARIZ. %
quota a carico Segrate Servizi SpA	€ 31.744,00	€ 39.301,00	€ 8.157,00	+25,70%	€ 61.638,07	€ 21.737,07	54,48%
quota a carico Comune di Segrate	€ 600.000,00	€ 575.000,00	-€ 25.000,00	-4,17%	€ 546.300,00	-€ 28.700,00	-4,99%
totale costi complessivi	€ 631.744,00	€ 614.301,00	-€ 16.843,00	-2,67%	€ 607.938,07	-€ 6.962,93	-1,13%

Le utenze sono aumentate di € 13.005 +47,32% in quanto si sono contabilizzate quelle di spettanza del Comune, relative agli uffici della Società ed alla Farmacia Comunale di Milano2.

Le spese per pubblicità ed informazione sono passate da € 4.317 a € 6.944 con un aumento in valore di € 2.627 +60,85%, aumento dettato dalla necessità di informare i cittadini segratesi capillarmente su tutte le iniziative a loro disposizione gestite dalla Segrate Servizi.

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 una ditta specializzata, i soldi prima di essere consegnati ad un addetto di tale ditta per il ritiro sono custoditi in tesoretti dei quali il personale non ha codici d'accesso.

Nel 2014 è stata effettuata una campagna sanitaria gratuita, quella di vaccinazione anti-influenzale gratuita per gli over 65.

I contributi per le famiglie, progetti attivati in accordo con il Comune di Segrate, aumentano del 200% in valore € 11.000. Nell'anno 2014 il primo progetto è stato attuato per l'intero anno, era stato attuato per 7 mesi nel 2013, inoltre, nel corso dell'anno 2014 è iniziato un nuovo progetto.

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, fino all'anno del minore. L'onere economico di questa iniziativa è a carico del bilancio della Segrate Servizi ed è stato, nel 2014, € 24.513, nel 2013 era di € 15.398, l'aumento in valore è € 9.115 (+59,20%).

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 continua anche nel 2015.

Le spese per godimento di beni di terzi registrano un aumento di €3.144 (+4,63%).

Gli ammortamenti sono diminuiti del -10,13% pari a € 11.984, contro l'aumento del 32,42% pari a € 28.960 dello scorso anno.

Nel dettaglio gli ammortamenti dei beni immateriali sono aumentati del +0,73% in valore +€ 139 contro la diminuzione del -18,47% dello scorso anno, e quelli relativi a beni materiali sono diminuiti del -12,23% pari in valore a -€ 12.123, contro l'aumentato del +50,57% dello scorso anno.

Il valore delle rimanenze registra un lieve aumento di € 6.832, +0,53% rispetto all'anno precedente, pari a +0,10% delle vendite dell'anno 2014; contro la diminuzione di € 6.367 del precedente esercizio. **Essendo aumentate ed essendo iscritte tra i costi il segno che le precede è meno.**

Gli oneri diversi di gestione sono aumentati di € 4.026 (+4,22%), lo scorso anno avevano registrato una diminuzione di -€ 66.350 (-41,01%).

La differenza fra valore e costi della produzione è pari per il 2014 all'importo di €110.547 contro l'importo di € 107.245 del precedente esercizio 2013.

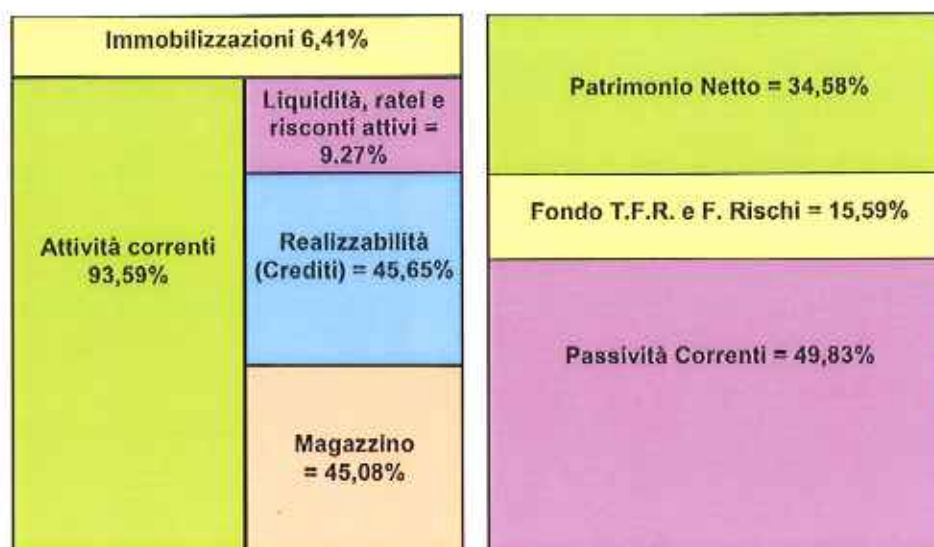
Proventi e oneri finanziari

Si evidenzia che i proventi finanziari hanno registrato, per il terzo esercizio consecutivo, un valore negativo pari a -€ 2.542, l'anno precedente si registrava un -€ 1.912, per cui vi è stato un aumento del +32,95%, in valore +€ 630.

La Società ha avuto un problema di carenza di liquidità, a causa dei ritardi di pagamento da parte del Comune di Segrate, delle fatture emesse. Nel 2014 si è registrata una media di debito di € 850.000, ciò ha determinato, già nel 2013, l'aumento del fido bancario sul conto corrente principale della Società da € 100.000 a € 200.000.

Proventi e oneri straordinari	Non sono iscritti Proventi straordinari quest'anno, neppure l'anno precedente erano iscritti.
La situazione finanziaria	La Società ha una situazione finanziaria positiva. Infatti la somma dell'attivo circolante ed i ratei attivi, pari a € 2.891.588 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 € 2.021.277. 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 34,58% 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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Quattro i grandi fondamentali argomenti su cui dovremo lavorare in futuro.

Il primo sarà sicuramente quello di analizzare le variazioni del mercato derivanti dall'entrata del capitale nella farmacia. La novità introdotta dal recente disegno di legge è realtà ormai consolidata in molti altri paesi europei, perché quindi non accettarlo anche qui in Italia? Al pari però di quanto avviene altrove, ci auguriamo siano posti dei paletti a tutela del pluralismo di mercato.

Il secondo grande ambito di lavoro sarà quello di diventare noi stessi soggetti più grandi in termini di capacità manageriali, fatturati, proporre al Comune l'apertura di nuove farmacie, ad esempio nella Stazione Ferroviaria che costituisca anche un servizio ed un presidio per un quartiere in fase di crescita.

Il terzo è di potenziare sempre più la componente "consulenziale" nelle farmacie. Opzione indispensabile oltre che per potenziare i servizi a favore del cittadino anche per far crescere i fatturati in periodi, come questo, di crisi. Inoltre, per il settore "farmacie" che costituisce il "core business" della Società, le previsioni per il 2015 prevedono un ritorno in aumento della spesa farmaceutica. Quindi nel Bilancio di Previsione è iscritto un incremento del +2% di fatturato.

Il quarto è legato alla Legge di stabilità 2015 che ai commi 611 e 612 prevede l'analisi da parte del Comune delle sue Società partecipate e imponeva risparmi da attuarsi nel bilancio 2015. La nostra Società, in realtà, ha già effettuato tali risparmi già dal 18/10/2012, in quanto l'Assemblea dei Soci ha deciso il passaggio dell'Organo Amministrativo da tre componenti il CdA ad un solo Amministratore Unico con un risparmio di tali costi di -€ 29.568 (-56%). Ma abbiamo potuto prevedere anche un risparmio per il 2015 per il Bilancio Comunale di ben € 94.000 correlato alla gestione del Servizio Tutela Minori e Famiglia, ai progetti socio-assistenziali ed ai progetti di affido. Tale risparmio ci auguriamo possa essere ancora maggiore nell'importo che sarà consuntivato in fase di stesura del Bilancio d'esercizio del prossimo anno.

Il primo trimestre 2015, come da dettaglio che segue, registra un incremento delle vendite delle farmacie del +2,79% in valore +€ 47.754, da considerarsi un ottimo risultato soprattutto se si

confronta con lo stesso periodo dell'anno precedente che evidenziava un decremento del -0,68% in valore -€ 11.727; gli scostamenti di ciascuna sede rispetto al consuntivo dello stesso periodo dell'anno precedente sono così riepilogabili:

farmacie	anno 2015	anno 2014	variazione	variazione %
Redecesio	€ 339.993	€ 324.804	+ € 15.189	+ 4,68
Villaggio Ambrosiano	€ 590.137	€ 555.835	+ € 34.302	+ 6,17
Milano2	€ 505.227	€ 492.723	+ € 12.504	+ 2,54
Lavanderie	€ 324.210	€ 338.451	-€ 14.241	- 4,21
Totale	€ 1.759.568	€ 1.711.813	+ € 47.754	+ 2,79

Nel complesso la situazione è la seguente:

- + 2,79% (+ € 47.754) rispetto al consuntivo dello stesso periodo,
- + 0,77% (+ € 13.518) rispetto all'obiettivo del +2%.

L'analisi dei dati evidenzia il recupero della Sede di Milano2, l'ottimo andamento delle Sedi del Villaggio e di Redecesio, e, il calo, purtroppo, della Sede di Lavanderie dovuto principalmente alla chiusura di un ambulatorio medico nella frazione in cui è ubicata la farmacia.

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 la fatturazione è mensile in base al contratto stipulato il 17/01/2012, Rep. 1/2012/Atti Priv., a seguito delibera CC / 58/2011 e determina dirigenziale n. 8 del 16/01/2012. Si prevede di sostenere una parte dei costi direttamente. Per il servizio SAD la fatturazione è trimestrale in base al contratto stipulato il 17/01/2012, Rep. 2/2012/Atti Priv., a seguito delibera CC / 57/2011 e determina n. 7 del 16/01/2012. Per il Servizio Prenotazioni (SISS) la fatturazione è annuale.

Trimestralmente saranno verificati costi e riflessi sul bilancio societario. Il ritardo nei pagamenti da parte del Comune crea grossi problemi di liquidità alla Società.

L'evoluzione è conforme ai contratti stipulati, sono al vaglio nuovi progetti condivisi con il Comune.

CC art. 2428

Punto **06 bis**

Informazioni relative 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'87,77% è dato dalle vendite delle farmacie, delle quali il 56,60% 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	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'11,48% dell'attività della Società, per far fronte a tale problema, come s'è già detto, è stato indispensabile provvedere a confermare un fido alla Banca Popolare di Sondrio di € 200.000 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 svolgono anche il Servizio Minori, il SAD ed il comparto amministrativo generale, 4 farmacie e lo sportello prenotazioni SSS 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.Lgs. 196/03

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

Adempimenti anti-corrruzione e trasparenza

La Società, come previsto dalla normativa vigente finalizzata a migliorare il rapporto tra cittadino e Pubblica Amministrazione, ha pubblicato on-line:

- i dati relativi all'Organo Societario art. 14 e 22 D. Lgs. 33/2013;
- il diritto all'accesso civico;
- il Piano di organizzazione e gestione del rischio ai sensi del D.Lgs. 231/2001. Comprensivo del Piano Triennale per la Trasparenza ed Integrità di cui all'art. 10 D.Lgs. 33/2013 e piano triennale anti-corruzione. (in fase d'approvazione);
- pubblicazione delle informazioni e dei dati inerenti i responsabili apicali dei diversi Uffici, nessuno dei quali è inquadrato a livello dirigenziale, e i titolari di contratti di consulenza e di collaborazione ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. 33/2013;
- i bilanci preventivi triennali;
- Le informazioni ai sensi dell'art. 1 commi da 15 a 33 della Legge 190/2012;
- dati concernenti appalti;
- dati concernenti sovvenzioni, contributi, sussidi e ausili finanziari;
- regolamento per le procedure di reclutamento del personale (sia a tempo determinato che indeterminato);
- regolamento reclutamento dei libero professionisti;
- i bilanci d'esercizio (art. 22 comma 2 D.Lgs. 33/2013) consuntivi (ultimi cinque esercizi);
- i risultati d'esercizio;
- il bilancio di settore 2013 con l'indicazione delle somme destinate dalla Società a servizi di pubblico interesse;
- il codice etico approvato dall'Amministrazione Comunale che è stato adottato dalla Società;
- il regolamento per l'acquisto in economia di beni, servizi e lavori e l'istanza per l'iscrizione all'albo fornitori. Albo fornitori in fase di predisposizione.

La Società ha, inoltre, trasmesso all'ANAC il nominativo del responsabile dell'anti-corruzione e della trasparenza in carica dal 01/01/2014, e, l'elenco AVCP relativo al 2014, entro la scadenza prevista del 7/3/2015.

Proposta di destinazione, riserve ed utili

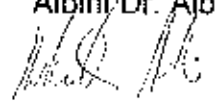
Signori Azionisti,

Nell'invitarVi ad approvare il bilancio chiuso il 31 dicembre 2014 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 € 41.012.

Segrate
LI 07/aprile/2015

L'Amministratore Unico
Albini Dr. Alberto



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	

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio al 31/12/2014

La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio della "Segrate Servizi S.p.A." chiusosi il 31 dicembre 2014, 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.", 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" con cui 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 2013.

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 2014 e quelle del Bilancio Consuntivo 2013 sono tutte omogenee e confrontabili.

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.

La stesura del bilancio tiene conto di quanto stabilito nel principio contabile OIC 29 dell'agosto 2014.

La presente nota integrativa è stata anche trasposta nel formato XBRL.

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 2014 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 al 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.

MaterialiAcquisizione

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

AmmortamentiAmmortamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate in base alla residua possibilità di 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 2014 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%
Attrezzature varie per farmacia (compresi impianti condizionamento)	B II 3	15%
Arredamento	B II 3	15%
Autovetture	B II 3	25%
Attrezzature "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 alcune 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 2014 e l'esercizio precedente, sono riportati nella tabella che

Rimanenze
(segue)

segue :

Classe di beni	2014	2013
specialità medicinali	32,00	30,00
specialità da banco	30,00	22,00
dietetici, alimenti e integratori	22,00	22,00
erboristeria e omeopatia	30,00	30,00
medicazione e sanitari	40,00	30,00
veterinari	30,00	30,00
formulario galenico	35,00	35,00
prodotti per l'igiene	30,00	25,00
dermocosmesi	30,00	25,00
prodotti non classificati	30,00	30,00
prodotti da rendere	30,00	30,00
scaduti da termodistruggere	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 2014.

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 2015.

Passivo

Fondi rischi
ed oneri

Per far fronte a spese non quantificate.

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.

Criterio 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 2014 ammontano a complessivi € 198.185; contro €283.097 dell'esercizio precedente. Più precisamente sono intercorse le seguenti movimentazioni:

Voce	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	24.463	42.920	-18.457
Immobilizzazioni materiali	172.779	239.234	-66.455
Immobilizzazioni finanziarie	943	943	0
Totale immobilizzazioni	198.185	283.097	-84.912

B I

Immobilizzazioni immateriali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B 11 Costi impianto e di ampliamento	Voce B 17 Altri beni, migliorie beni di terzi	Voce B 17 Costi pluriennali, franchising, manut.straord. e software	TOTALE
Costo storico	22.886	67.047	47.211	137.144
Fondo ammortamento 01/01/2014	- 13.732	- 54.132	- 26.360	- 94.224
Valore netto 01/01/2014	9.154	12.915	20.851	42.920
Incrementi	0	0	821	821
Dismissioni	0	0	0	0
Utilizzo fondo per dismissioni	0	0	0	0
Ammortamenti 2014	-4.576	-6.111	-8.591	- 19.278
Valori Netti al 31/12/2014	4.578	6.804	13.081	24.463

voce B I 1 Non compaiono incrementi.

voce B I 7 L'incremento nella categoria B I 7 di € 821 è costituito da una manutenzione straordinaria idraulica per la Sede del Villaggio Ambrosiano.

B I I Immobilizzazioni materiali

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 Computers Altri beni e beni < €516,45	Voce B II 4 Computers Altri beni e beni < €516,45 SAD e minori	TOTALE
Costo storico	59.144	453.080	22.660	113.621	14.188	662.693
F.do amm. 01/01/2014	-41.193	-268.753	-14.138	-89.592	-9.783	-423.459
Valore netto 01/01/2014	17.951	184.327	8.522	24.029	4.405	239.234
Incrementi	0	12.437	0	3.335	4.785	20.557
Vendite	0	0	0	0	0	0
Dismissioni	0	-85.199	0	-41.826	-2.286	-129.311
Utilizzo f.do per dismiss	0	85.199	0	41.826	2.286	129.311
Ammortamenti 2014	-7.658	-55.130	-3.236	-15.949	-5.039	-87.012
Netto al 31/12/2014	10.293	141.634	5.286	11.415	4.151	172.779

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 € 12.437 e "attrezzature minori" che non ha subito variazioni. L'aumento della prima voce è costituito nel dettaglio da:

- Fornitura e montaggio di moderni impianti di videosorveglianza con telecamere nelle 4 farmacie comunali per aumentare la sicurezza delle farmacie, con la possibilità di visione da remoto le immagini; le telecamere pre-esistenti sono state riutilizzate per la visione dell'esterno dei locali in modo da consentire al personale di uscire in sicurezza.
- Impianto di illuminazione vetrine, con fari a led, per le farmacie comunali di Redecesio e Milano2 a basso consumo energetico.

Voce B II 4 Gli incrementi della categoria B II 4, sono divisi in "computer e altri beni" che non ha incrementi e "beni inferiori a € 516,45" per € 3.335.

Per quanto riguarda gli incrementi della categoria B II 4, Altri beni < €516,45 SAD e minori pari a € 4.785 è dato da €2.500 per l'implementazione del software relativo al servizio integrato minori e famiglia e per € 2.285 a "beni inferiori a € 516,45" per il servizio domiciliare SAD.

B III Immobilizzazioni finanziarie

La tabella che segue ne illustra la composizione.

Voce di bilancio	voce B III 1	voce B III 2	totale
	Partecipazioni	Crediti	
Valore all' 01/01/2014	13	930	943
Incrementi dell'esercizio 2014	0	0	0
Decrementi dell'esercizio 2014	0	0	0
Netto a bilancio al 31/12/2014	13	930	943

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 2014 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	Quota spesa in esercizio	Netto a bilancio
Spese anno 2011 per trasferimento del servizio minori in Via Degli Alpini, 34	1.400	- 700	700
Spese anno 2011 per trasferimento della sede legale in Via Degli Alpini, 34	7.754	- 3.876	3.878
Totale	9.154	-4.576	4.578

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 € 1.303.386 contro il valore di €1.296.554 dell'esercizio 2013, registrano un aumento di € 6.832 pari al 0,53% e del 0,14% del totale degli acquisti di prodotti. L'indice di rotazione del magazzino è: 4,90. L'anno precedente le rimanenze registravano un decremento di € 6.367 -0,49% e l'indice di rotazione del magazzino era il 5,20.

Le rimanenze finali:

1. sono costituite da prodotti destinati alla rivendita al netto di ogni prodotto non vendibile e/o già 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;
3. sono al netto degli scaduti da termine distruggere.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2014 sono prospettate nelle due tabelle che seguono.

VALORI INIZIALI al 1/1/2014	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
Totali a bilancio 2013	2.066.958	1.779.391	1.296.554

VALORI FINALI al 31/12/2014	Prezzi al pubblico	Prezzi al netto di IVA	Valore a bilancio
specialità medicinali	511.836	465.455	316.510
specialità da banco	149.109	135.554	94.888
dietetici, alimenti, integratori	295.918	268.941	209.774
erboristeria e omeopatia	95.821	86.119	60.284
medicazioni, sanitari e infanzia	413.370	342.345	205.407
veterinari	17.933	15.892	11.125
formulario galenico	1.582	1.353	879
igiene e dermocosmesi	674.890	553.215	387.251
dermocosmesi	36.145	29.628	20.737

acque minerali	317	260	169
prodotti senza barcode	3.206	2.628	1.839
scaduti da distruggere			-7.252
materiali di consumo	1.776	1.776	1.775
Totali a bilancio 2014	2.201.903	1.903.166	1.303.386

C II	Crediti
-------------	----------------

I crediti iscritti a bilancio sono tutti esigibili entro il successivo esercizio. Essi ammontano ad € 1.320.060; mentre per l'esercizio 2013 ammontavano a €1.259.974. La tabella che segue ne dettaglia la composizione.

Categ	Crediti verso:	Es. 2014	Es. 2013	Differenza
C II 1	Clienti vari (compresa ASL)	45.706	76.354	-30.648
C II 1	Crediti v/clienti per fatture da emettere	33.204	38.949	-5.745
C II 1	Regione c/o SSN	210.039	202.965	7.074
C II 4 a	Verso Enti Pubblici di riferimento	734.536	817.329	-82.793
C II 4 a	Verso Enti Pubblici di riferimento per fatture da emettere	171.109	52.538	118.571
C II 5 a	Crediti verso assicurazioni	1.900	2.007	-107
C II 5 a	Anticipazioni per fondo farmacie	6.254	6.254	--
C II 5 a	Inail per contributi a rimborso	628	677	-49
C II 5 a	Anticipi su progetti servizio tutela minori	1.200	1.200	--
C II 5 a	Crediti dipendenti	7.145	7.345	-200
C II 5 a	Cauzioni in denaro	420	420	0
C II 5 a	Crediti viva	35.009	1.135	33.874
C II 5 a	Crediti per imposte IRAP IRES	35.298	0	35.298
C II 5 a	Crediti per imposta IRES 2007/2011	37.612	52.801	-15.189
	Totale	1.320.060	1.259.974	60.086

Alla data di approvazione del consuntivo 2014 risultano riscossi tutti i crediti verso la Regione c/o SSN.

I crediti v/clienti per fatture da emettere riguardano:

- le forniture per conto dell'ASL, effettuate dalle farmacie nel dicembre 2014 ma fatturate nel gennaio 2015, pari a € 25.835;
- gli accordi commerciali stipulati con diversi fornitori per l'importo di € 5.209;
- le prestazioni effettuate per privati per il SAD per € 777;
- il contratto con IMS per € 1.383.

I crediti per fatture da emettere a Enti pubblici di riferimento riguardano le diverse prestazioni rese al Comune di Segrate, relative a parte dell'esercizio 2014, che erano ancora da regolare al 31/12/2014 e, ad oggi, sono state correttamente fatturate.

Nel dettaglio riguardano:

il quarto trimestre S.A.D. per	€ 67.560,
la prestazione Asa per minori anno 2014 per	€ 7.249,
Il saldo del Servizio Minori 2014 per	<u>€ 96.300.</u>

Tali importi sono stati verificati ai fini della conciliazione con il Comune, e, 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 e trasmessa al Comune di Segrate in data 20/03/2015 prot. di ricevuta 0010340. Gli importi sono al netto di IVA.

Nella asseverazione dei rapporti inviata al Comune viene indicato un credito della Società per € 905.645,13 e un debito di € 17.024,30, con una differenza a credito per la Società €888.620,83.

Crediti nei confronti del Comune:

C Il A a v/Enti Pubblici di riferimento di € 734.536.(a pagina 11)
E poi crediti per fatture da emettere di € 171.109 (in questa pagina)
per un totale a credito di € 905.645,13

Debiti nei confronti del Comune:

€ 17.024,30 (esposto a pag.15)
per un totale a debito di € 17.024,30

Quindi quadra la differenza a credito della Società di € 888.620,83.

C IV

Disponibilità liquide

Al 31/12/2014 ammontano ad € 263.839 mentre la corrispondente posta al 31/12/2013 ammontava ad € 274.746. La tabella che segue ne mostra la movimentazione intervenuta.

Categ	Denominazione voce	Es. 2014	Es. 2013	differenza
C IV 1	Depositi bancari	124.254	139.098	-14.844
C IV 3	Casse farmacie per corrispettivi da versare	139.585	135.648	3.937
	Totale	263.839	274.746	-10.907

Le disponibilità liquide sono diminuite del -3,97%. 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 2015.

D 1 Ratei attivi

Al 31/12/2014 non sono iscritti ratei attivi, come nel precedente esercizio.

D 2 Risconti attivi

Al 31/12/2014 sono iscritti risconti attivi per € 4.303 per assicurazioni pagate nel 2014 ma relative al 2015 per le auto, e, per il banco farmaceutico 2015, per il quale si è già pagata la quota di partecipazione al 31/12/2014; nel 2013 ammontavano a € 3.100.

A Patrimonio Netto

Rispetto ai valori iscritti al precedente bilancio del 31/12/2013, il **Patrimonio Netto** al 31/12/2014 si è movimentato secondo i valori riportati dalla tabella che segue.

Voca	Capitale Sociale	Utile distribuito	Fondo Riserva Legale	Altra riserve a) b) c)	Altra riserve d) Fondo Riserva Straord.	Utili Esercizi precedenti	Utile Esercizio	Patrimonio Netto
Situazione 31/12/2013	127.000	0	126.532	369.276	371.503	0	33.173	1.027.484
Destinaz. Utile 2013	0	0	0	0	33.173	0	-33.173	0
Distribuz. Utile 2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile es. 2014	0	0	0	0	0	0	41.012	41.012
Variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Situazione 31/12/2014	<u>127.000</u>	0	<u>126.532</u>	<u>369.276</u>	<u>404.676</u>	0	<u>41.012</u>	<u>1.068.496</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	404.676	A,B,C	0	0	0
Totale	1.027.484				

B 3	Fondi per rischi ed oneri
------------	----------------------------------

Nel bilancio dell'esercizio 2014 non è iscritto alcun importo. Nel bilancio precedente non era iscritto nessun importo.

C	Fondo Trattamento Fine Rapporto lavoro subordinato
----------	---

Il fondo T.F.R. accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2014 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 2014 il fondo ha registrato la movimentazione che segue.

Fondo T.F.R. alla data del 01/01/2014	432.813
Quota accantonata nell'esercizio comprese rivalutazioni	79.573
Imposta sostitutiva	-710
Dedotti fondi pensionistici complementari	-21.536
Anticipi corrisposti durante l'esercizio 2014	000
Erogazioni T.F.R. durante l'esercizio 2014	-8.300
Fondo T.F.R. iscritto a bilancio al 31/12/2014	481.840

D	Debiti
----------	---------------

I debiti iscritti alla categoria D "Debiti" del bilancio al 31/12/2014, sono tutti debiti esigibili entro il successivo esercizio.

D 7 a	Debiti verso fornitori
--------------	-------------------------------

Ammontano a complessivi € 1.174.168, mentre per il 2013 la corrispondente posta ammontava ad € 1.259.852. La tabella che segue ne dettaglia la composizione. Si evince una diminuzione del -6,8% circa pari a -€ 85.684; 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.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2014	Es. 2013	differenza
D 6 a	Fornitori grossisti	593.870	445.157	148.173
D 6 a	Case produttrici	380.678	502.983	-122.305
D 6 a	Fornitori di servizi	41.164	53.467	-12.303
D 6 a	Fornitori per fatture da ricevere	158.456	258.245	-99.789
Totale		1.174.168	1.259.852	-85.684

D 11 Debiti verso controllanti

In questa categoria è iscritto l'importo di € 17.024, nell'esercizio 2013 era € 8.876. Segue la tabella.

Categoria	Debiti verso Comune:	Es. 2014	Es. 2013	differenza
D 10	per spese telefoniche servizio minori	0	8.876	-8.876
D 10	per spese condominiali sede e farmacia 3	17.024	000	+17.024
Totale		17.024	8.876	+8.148

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 ed è stata trasmessa al Comune di Segrate in data 20/03/2015 prot. di ricevuta 0010340.

D 12 Debiti tributari

I debiti tributari iscritti a bilancio ammontano ad € 162.713, mentre per l'esercizio 2013 essi ammontavano ad € 221.850. Segue la tabella del dettaglio.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2014	Es. 2013	differenza
D 11	Erario c/lva da versare anno precedente	42	458	-416
D 11	Iva in sospensione	118.374	129.579	-11.205
D 11	Erario c/lrpef da versare a anno prec.te	44.297	47.510	-3.213
D 11	Debiti c/lrap Ires	0	44.303	-44.303
Totale		162.713	221.850	-59.137

D 13 Debiti verso istituti di previdenza sociale

I debiti verso istituti di previdenza sociale iscritti a bilancio ammontano a € 57.851, mentre per l'esercizio 2013 ammontavano a € 66.970. Segue la tabella.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2014	Es. 2013	differenza
D 12	Inps Inpdap e inail	57.851	66.970	-9.119
Totale		57.851	66.970	-9.119

D 14 a Altri debiti esigibili entro il successivo esercizio

I debiti iscritti a bilancio in questa categoria ammontano ad € 127.681, contro i corrispondenti € 99.626 del precedente l'esercizio 2013. La tabella che segue ne dettaglia la composizione.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2014	Es. 2013	differenza
D 13	Dipendenti per premi di produttività dell'esercizio e straordinari e retribuzioni	2.406	20.534	-18.128
D 13	Ferie permessi, ratei 14me mensilità maturati e non liquidati	121.413	73.216	48.197
D 13	Enpaf e convenzionali su mutue	2.217	2.218	-1
D 13	Altri	1.645	3.658	-2.013
	Totale	127.681	99.626	28.055

E Ratei e risconti passivi

Al 31/12/2014 non sono iscritti ratei passivi, come nel 2013.

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 31/12/2014	al 31/12/2013
Voce C - attivo circolante	2.887.285	2.831.274
Voce D - debiti, ratei e risconti passivi	1.539.437	1.657.174
Incidenza debiti/crediti	53,31%	58,53%

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 vanta un credito nei confronti del Comune dell'importo di € 24.222,88 come da fattura n. 16 emessa il 24/07/2007 per lavori di ristrutturazione della sede societaria ancora da rimborsare.

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	<u>404.676</u>

L'unico fondo che ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2014 è il Fondo di Riserva Straordinario incrementato di € 33.173 per effetto della destinazione dell'utile 2013.

Oneri finanziari imputati all'attivo dello Stato Patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato allo Stato Patrimoniale.

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).

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 2014	ricavi 2013	Δ assoluto	Δ %
totale farmacia 1	1.271.823	1.178.636	+93.187	+7,91
totale farmacia 2	2.200.647	2.159.176	+41.471	+1,92
totale farmacia 3	1.901.826	1.958.172	-56.346	-2,88
totale farmacia 4	1.287.951	1.266.183	+21.768	+1,72
Copertura di costi per SAD	300.000	300.000	---	---
Copertura di costi per servizio tutela minori	546.300	575.000	-28.700	-4,99
Copertura di costi Asa minori	7.249	6.727	+522	+7,76
Copertura di costi SISS	18.032	18.032	---	---

Copertura di costi per telesoccorso	---	1.611	-1.611	-100
Ricavi delle prestazioni a privati MINORI	0	3.719	-3.719	-100
Ricavi delle prestazioni a privati SAD	777	1.390	-613	-44
totale vendite e prestazioni	7.534.605	7.468.646	+65.959	+0,88

Dall'analisi dei dati si evidenzia un aumento di incassi per vendite e prestazioni pari al +0,88%, si registrava un aumento del +2,58% nel precedente esercizio.

Analizzando solo l'attività commerciale delle farmacie si evidenzia un incremento di fatturato pari al +1,53%, mentre lo scorso anno si registrava un +2,84%.

La Società gestisce le attività sociali per conto del Comune di Segrate non determinando guadagni, in quanto all'Ente viene richiesto il rimborso dei costi effettivamente sostenuti nella gestione dei diversi servizi, al netto di una quota che la Società sostiene direttamente.

Segue la suddivisione del fatturato in categorie di attività.

totali delle vendite e prestazioni	importi 2014	importi 2013	Δ assoluto	Δ %
Vendite a S.S.N.	2.440.677	2.446.384	-5.707	-0.23
Tickets sulle vendite	450.662	443.278	+7.384	+1,67
Vendite contanti	3.770.908	3.672.505	+98.403	+2,68
Copertura di costi per SAD	300.000	300.000	--	--
Copertura di costi per servizio tutela minori	546.300	575.000	-28.700	-4,99
Copertura di costi Asa minori	7.249	6.727	+522	+7,76
Copertura di costi per servizio SISS	18.032	18.032	---	---
copertura di costi per telesoccorso	000	1.611	-1.611	-100
Ricavi delle prestazioni a privati MINORI	0	3.719	-3.719	-100
Ricavi delle prestazioni a privati SAD	777	1.390	-613	-44
totale vendite e prestazioni	7.534.605	7.468.646	+65.959	+0,88

Questa analisi delle vendite e delle prestazioni evidenzia una diminuzione delle vendite mutualistiche dello -0,23% in valore del -€ 5.707, la diminuzione era dello -0,28% lo scorso anno, in valore -€ 7.051, un aumento dei tickets del +1,67% in valore +€ 7.384, era del +5,08% lo scorso anno in valore +€21.427, ed un aumento delle vendite in contanti del +2,68% pari a € 98.403, l'anno scorso registravano un +4,82% pari a € 168.897.

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	Proventi FINANZIARI	Esercizio 2014	Esercizio 2013
C 16 d 4	da interessi finanziari	330	282
	Totale voce C 16 d 4	330	282

L'aumento è del +17,02% pari a € 48.

Conto Economico
C 17

Oneri finanziari

A bilancio sono iscritti oneri finanziari per -€ 2.872, per il 2013 si registravano -€ 2.194. L'importo negativo è aumentato, si è mantenuto ed utilizzato il fido chiesto alla Banca Popolare di Sondrio che applica tassi più convenienti rispetto a quelli applicati dai grossisti sui ritardati pagamenti, l'interesse applicato è stato del 5,9%. La Società non è stata in grado di pagare i creditori alle scadenze corrette, ritardando i pagamenti ai fornitori che non richiedono interessi passivi, questo anche a causa dei ritardi del Comune nel rimborso dei costi sostenuti per la gestione dei servizi comunali; nel 2014 la media del debito del Comune nei confronti della Società è stata di circa € 850.000.

Tale politica è in prospettiva difficilmente sostenibile considerata la normativa in materia di lotta al ritardo dei pagamenti.

Punto
13

Composizione dei proventi e oneri di gestione straordinaria

Non sono iscritti a bilancio Proventi straordinari né oneri straordinari come nello scorso esercizio.

Punto
14

Rettifiche ed accantonamenti fiscali

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

Punto
15

Numero dei dipendenti e informazioni di cui all'art. 2428, 2° comma, codice civile

La tabella che segue dettaglia la composizione dell'organico della Società all'inizio ed al termine dell'esercizio 2014.

Qualifica	Funzione	31/12/2014	31/12/2013	Rapporto %	Tipo Rapporto
quadro	coordinatore Società e direttore del personale	1	1	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttore amministrativo	1	1	100%	a tempo indeterminato
impiegato	impiegato	2	2	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttore di farmacia, coordinatore direttori farmacia, resp. anti-corruzione e trasparenza	1	1	100%	a tempo indeterminato (1)
quadro	direttore farmacia e responsabile sicurezza	1	1	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttori farmacia	2	2	100%	a tempo indeterminato (2)
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	3	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 (3)
impiegato	psicologo	2	2	94,74%	a tempo indeterminato
Impiegato	educatore	2	2	100%	a tempo indeterminato
Impiegato	educatore	1	1	94,74%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	86,84%	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	65,79%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	0	100%	a tempo determinato sostituzione maternità dal 22/10/2014
impiegato	addetto alla reception (centralinista e fattorino)	0	1	65,79%	a tempo indeterminato (4)
impiegato	addetto alla reception (centralinista e fattorino)	0	1	69,74%	a tempo indeterminato (5)
impiegato	addetto alla reception (centralinista e fattorino)	1	0	100%	a tempo indeterminato (5)
impiegato	addetta alle pulizie	1	1	75%	a tempo indeterminato
impiegato	addetta prenotazioni ospedaliere	1	1	71%	a tempo indeterminato
	Totali	35	35		

(1) In data 01/01/2015 è andato in pensione e ad oggi non è stato sostituito.

(2) Dal 01/01/2015 un direttore di farmacia acquisisce anche la qualifica di resp. anti-corruzione e trasparenza, e, dal 01/06/2015 l'altro direttore di farmacia acquisisce anche la qualifica di coordinatore dei direttori.

(3) Dal 01/01 il rapporto di lavoro torna full-time.

(4) Nel mese di agosto 2014 si è licenziato il lavoratore assunto nel novembre 2006 iscritto nelle liste della categoria disabili con la qualifica di "centralinista e fattorino". Successivamente è stata stipulata idonea convenzione con la Provincia di Milano in data 08/10/2014 n. prot. 2365822, la durata della convenzione è dal 02/08/2014 al 31/03/2017.

(5) Essendosi licenziato il centralista di cui alla nota (4) si è ampliato l'orario di lavoro dell'altro addetto alla reception portandolo a tempo pieno fino al 31/03/2017.

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

Il costo del lavoro complessivo ha consuntivato un valore pari a € 1.527.476, nel 2013 era pari € 1.550.226 vi è stata una diminuzione dell'importo di -€ 22.750 (-1,47%).

Punto
16

Compenso ad Amministratori e Sindaci

Gli emolumenti riconosciuti al Collegio Sindacale sono stati determinati nella seduta dell'assemblea ordinaria dei soci del 17/05/2013, sono invariati dal 28/06/2004. L'indennità di carica dell'Amministratore Unico è stata determinata nell'assemblea ordinaria dei soci del 18/10/2012. I costi sono riepilogati nel prospetto che segue.

Organo	Compenso esercizio 2014	Compenso esercizio 2013
Amministratore Unico	26.400	26.400
Collegio Sindacale	13.392	13.392
Totale a bilancio	39.792	39.792

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 Milano3 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

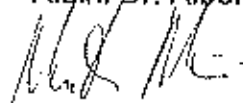
Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Segrate
Li 07/aprile/2015

L'Amministratore Unico

Albini Dr. Alberto



SEGRATE SERVIZI SPA

BILANCI DI SETTORE ESERCIZIO 2014

	SAD	MINORI compreso ulf artici	contributi familiare	ASA MINORI	PRENOTAZIONI OSPEDALIERE	TELESOCCORSO	BONUS BEBE'	AUTOMALISI E SCREENING GRATUITI OVER 65	TOTALE GESTIONI COMUNE	GESTIONE SAD MINORI A PRIVATI	FARMACIE	AMMINISTRAZIONE GENERALE	TOTALE GENERALE
RICAVI													
RIMBORSI DAL COMUNE	€ 300.000	€ 546.300	€ 0	€ 7.249	€ 18.032	€ 0	€ 0	€ 0	€ 871.581	€ 777	€ 6.662.247	€ 56.008	€ 871.581
VENDITE FARMACIE										€ 777	€ 6.716.255		€ 6.662.247
ALTRI RICAVI FARMACIE										€ 777	€ 6.716.255		€ 56.008
TOTALE RICAVI	€ 300.000	€ 546.300	€ 0	€ 7.249	€ 18.032	€ 0	€ 0	€ 0	€ 871.581	€ 777	€ 6.716.255	€ 0	€ 7.990.613
COSTI													
ACQUISTI MERCE E SERVIZI													
SPESA PER SERVIZI E MANUTENZIONI	€ 278.544	€ 138.556	€ 16.500	€ 544	€ 544	€ 8.007	€ 24.513	€ 16.245	€ 16.245	€ 638	€ 4.784.233	€ 54.852	€ 4.800.478
PER GODIMENTO BENI DI TERZI									€ 0	€ 638	€ 359.989		€ 362.065
PER IL PERSONALE	€ 22.212	€ 455.643		€ 7.249	€ 18.509				€ 503.713	€ 71.093	€ 71.093		€ 71.093
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	€ 5.024	€ 864							€ 864	€ 839.193	€ 839.193		€ 1.327.476
AMMORTAMENTI MATERIALI	€ 137	€ 4.355							€ 9.379	€ 18.414	€ 18.414		€ 19.278
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		€ 2.012							€ 0	€ 75.049	€ 75.049		€ 75.049
FONDO SPESE FUTURE									€ 2.149		€ 53.924	€ 43.393	€ 53.924
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	€ 305.917	€ 601.432	€ 16.500	€ 7.249	€ 19.153	€ 8.007	€ 24.513	€ 16.245	€ 999.016	€ 638	€ 6.195.063	€ 295.349	€ 7.480.066
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	-€ 5.917	-€ 55.132	-€ 16.500	€ 0	-€ 1.121	-€ 8.007	-€ 24.513	-€ 16.245	-€ 127.435	€ 139	€ 523.192	-€ 285.349	€ 110.547
PROVENTI FINANZIARI attivi									€ 0		€ 330		€ 330
PROVENTI FINANZIARI passivi	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		-€ 2.872	€ 0	-€ 2.872
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 5.917	-€ 55.132	-€ 16.500	€ 0	-€ 1.121	-€ 8.007	-€ 24.513	-€ 16.245	-€ 127.435	€ 139	€ 520.650	-€ 285.349	€ 108.005
IMPOSTE E TASSE (IRES / IRAP)		-€ 6.505							-€ 6.506		-€ 60.487		-€ 66.993
UTILE D'ESERCIZIO	-€ 5.917,00	-€ 61.638,00	-€ 16.500,00	€ 0,00	-€ 1.121,00	-€ 8.007,00	-€ 24.513,00	-€ 16.245,00	-€ 133.941,00	€ 139	€ 460.163	-€ 285.349	€ 41.012
IMPORTI DESTINATI A COSTI SERVIZIO COMUNE	-€ 5.917,00	-€ 61.638,00	-€ 16.500,00	€ 0,00	-€ 1.121,00	-€ 8.007,00	-€ 24.513,00	-€ 16.245,00	-€ 133.941,00				-€ 66.993,00

SEGRATE SERVIZI S.P.A.

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 del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014

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

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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

N

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 2014 non sono pervenute, dal socio unico, denunce ex articolo 2408 del Codice Civile, né sono stati rilasciati da noi pareri previsti dalla legge. E' stata invece rilasciata in data 20/03/2015 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 leggermente ridotto rispetto all'esercizio precedente; nel corso dell'esercizio il credito medio nei confronti del Comune è stato di circa € 850.000. Per far fronte a tale situazione, la Società ha provveduto a mantenere un fido bancario il cui tasso d'interesse variabile risulta inferiore a quelli applicati sui ritardi di pagamento da parte dei grossisti.

Sempre in relazione ai rapporti con il Comune di Segrate, segnaliamo che, come indicato nella Relazione sulla gestione, la Società era stata oggetto nel mese di marzo 2014 di una verifica sull'Ufficio Affidi il cui verbale era stato trasmesso anche al Collegio Sindacale. A seguito di tale verbale era stato presentato dal Comune di Segrate un esposto alla Procura della Repubblica ed alla Corte dei Conti avente ad oggetto: "segnalazione ipotesi di disfunzionalità nella gestione dell'Ufficio Affidato Minori da parte della Società integralmente partecipata del Comune di Segrate Segrate Servizi Spa". Nella Relazione sulla Gestione l'Amministratore Unico informa che a

seguito di incontri svoltisi con i Rappresentanti del Comune sono stati forniti chiarimenti sull'operatività della Società e, relativamente alla gestione dell'Ufficio Affidi, sono state formalmente chiarite le contestazioni di cui alla segnalazione dimostrandone l'insussistenza.

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 della Società sul tema oltre all'ulteriore documentazione resaci disponibile.

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 contenute 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, 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 2014, che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione, chiude con un utile di esercizio di € 41.012 e si riassume come segue (in €):

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

A) Crediti verso Soci	000
B) Immobilizzazioni	198.185
C) Attivo Circolante	2.887.285
D) Ratei e Risconti	<u>4.303</u>
TOTALE	<u>3.089.773</u>

PASSIVITA'

A) Patrimonio Netto	1.068.496
B) Fondi per rischi e oneri	000
C) Trattamento di fine rapporto	481.840
D) Debiti	1.539.437
E) Ratei e Risconti	<u>000</u>
TOTALE	<u>3.089.773</u>

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione	7.590.613
B) Costi della Produzione	(7.480.066)
C) Proventi ed oneri finanziari	(2.542)
D) Rettifiche di attività finanziarie	000
E) Proventi ed oneri straordinari	<u>000</u>
Risultato prima delle imposte	108.005
Imposte sul reddito	<u>66.993</u>
Risultato economico dell'esercizio	<u>41.012</u>

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso é 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

2014 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 2015

IL COLLEGIO SINDACALE

Rag. Maurizio Vanoli

Dott. Fabio Michelone

Dott.ssa Paola Giovannuzzi

