ames
AZIENDA MULTISERVIZI ECONOMICI E SOCIALI

bilancio 2014

A.M.E.S. S.p.A. - Società Controllata dal Comune di Venezia

ames

bilancio 2014

INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

.1 Andamento della gestione	*pagg.*	*2 - 8*
.2 Bilancio al 31.12.2014	*pagg.*	*8 - 9*
.3 Indicatori di risultato	*pagg.*	*9 - 10*
.4 Informazioni sul personale	*pag.*	*10 - 16*
.5 Acquisizioni, ristrutturazioni e manutenzioni	*pagg.*	*16 - 17*
.6 Evoluzione prevedibile della gestione	*pagg.*	*17 - 19*
.7 Aggiornamento della gestione e primi mesi 2013	*pagg.*	*19 - 20*
.8 Conclusioni	*pagg.*	*20*

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2014

Stato Patrimoniale (Prospetti)	*pagg.*	*21 - 22*
Conto Economico (Prospetto)	*pag.*	*23*
Rendiconto Finanziario (Prospetto)	*pag.*	*24*
Nota Integrativa	*pagg.*	*25 - 52*

RELAZIONE SULLA GESTIONE
(Ai sensi dell'art. 29 dello Statuto e art. 2428 C.C.)

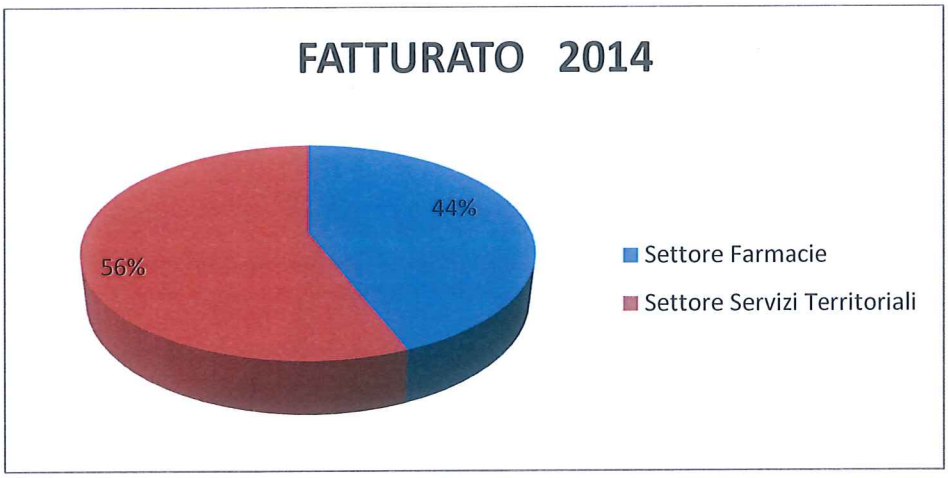
1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2014 si è chiuso con un risultato economico positivo con indici di redditività in crescita nonostante la perdurante situazione di difficoltà economica anche nei settori in cui opera Ames.

Questi gli indici di redditività confrontati con quelli dello scorso esercizio:

	2013	2014	Var. 2014/2013	Var. % 2014/2013
EBITDA (risultato prima degli interessi, imposte, svalutazioni ed ammortamenti)	583.522	638.283	54.761	+ 9,4
EBIT (risultato prima degli interessi e delle imposte)	206.280	265.867	59.587	+ 28,9
EBT (risultato prima delle imposte)	286.843	304.797	17.954	+ 6,3
UTILE NETTO	43.906	67.382	23.476	+ 53,5

Il fatturato è suddiviso fra i settori di attività aziendale:



SETTORE FARMACIE

Il settore delle farmacie non è immune alla crisi economica sopraddetta, con una contrazione dei fatturati.

Se consideriamo la media giornaliera (ed escludendo i pochi mesi di apertura della farmacia All'Angelo, v. in seguito), i ricavi derivanti dalle vendite del settore farmacie risultano in diminuzione, rispetto allo scorso esercizio, di circa 3 punti percentuali. In buona parte però, tale diminuzione di fatturato è legata al calo del valore medio netto delle ricette. Questo dipende dalle trattenute imposte alle farmacie, in particolare dagli sconti per fasce di prezzo e dalla trattenuta dell'1,82% imposta alle farmacie dal 31 luglio 2011, aumentata al 2,25% da luglio 2012. Inoltre, si rileva il crescente impatto dei medicinali equivalenti a seguito della progressiva scadenza di importanti brevetti e le misure applicate a livello regionale, come la distribuzione "diretta" di farmaci ed il continuo ampliamento della lista di specialità distribuite dalle farmacie per conto dell'ULSS (DPC - Distribuzione Per Conto dei farmaci).

A livello nazionale, le analisi compiute dalle principali associazioni di categoria mostrano, nei primi nove mesi del 2014, una diminuzione della spesa farmaceutica convenzionata netta, determinato dal calo del valore medio netto delle ricette (- 3,7%), in contrapposizione, ancora una volta, al numero di ricette, in crescita dello 0,4%.

Prendendo gli ultimi 5 anni, il prezzo medio dei medicinali prescritti in regime di SSN è diminuito del - 23,5%.

Nella regione Veneto in realtà si osserva anche una diminuzione del numero di ricette del - 2,6%.

Prendendo in considerazione il comparto commerciale, a livello nazionale il mercato della farmacia registra, nel complesso, un + 2,2% a valori e un + 0,7% a volumi (fonte Newline).

Si può quindi ritenere che il mercato, che negli ultimi anni aveva visto un trend negativo, da un punto di vista dei volumi si sia assestato a seguito anche di un aumento di morbilità nel periodo invernale a fine anno.

In questo scenario, AMES S.p.A. ha continuato ad investire sia nell'ambito della farmacia dei servizi che della formazione del personale, ampliando vari progetti che da anni vengono usufruiti dalla nostra cittadinanza presso tutte le 15 farmacie comunali:

- Centro Unico Prenotazioni (CUP): è stato potenziato anche per la crescente richiesta, di questo servizio, da parte dell'utenza;
- misurazione della pressione;
- controllo del peso e della massa corporea;
- progetto "Alimentazione e Benessere" basato sul monitoraggio di alcuni valori metabolici associati a consigli sull'alimentazione;
- autodiagnosi del sangue;
- consulenza dermocosmetica;
- schede informative a disposizione dei clienti relative a quanto attiene alla sfera della salute;
- angolo della salute: uno spazio appartato e riservato all'ascolto delle problematiche del cliente e al consiglio del farmacista;
- alimenti per celiaci e per altre patologie;
- noleggio attrezzature e strumentazione;
- consegna domiciliare dei farmaci;
- distribuzione farmaci per conto (DPC).

Alcuni di questi servizi possono essere erogati solo in quelle farmacie nelle quali la disponibilità di spazi è più ampia.

Sono stati presi inoltre accordi per l'implementazione a breve di ulteriori servizi, come:

- Holter pressorio
- Analisi chimico-biologiche di acqua, cibo e terreno
- Test per le intolleranze alimentari
- Ultrasonografia ossea

AMES sta inoltre investendo e ponendo l'accento sulla formazione del personale, in particolar modo sui c.d. Direttori di farmacia con percorsi formativi che mirano a fornire gli strumenti per una corretta gestione della Farmacia, in primis da un punto di vista della

comunicazione al cliente ma anche in termini di gestione economica e delle risorse umane.

Anche nel 2014 AMES ha mantenuto l'apertura nel periodo estivo di quasi tutti i punti vendita, grazie ad una gestione attenta delle risorse umane, peraltro costantemente in calo in termini di forza lavoro, negli ultimi anni.

Da Agosto 2014 AMES, sfruttando la Legge 24 marzo 2012, n. 27, ha aperto la Farmacia Comunale n.16 "All'Angelo" presso le Gallerie Auchan di Mestre. Questa Farmacia, nata anche dall'esigenza di un presidio farmaceutico territoriale in prossimità dell'Ospedale All'Angelo, rappresenta un asset strategico per l'Azienda, in quanto ha permesso di ottimizzare ulteriormente i costi del lavoro e aprire una struttura progettata per gestire al meglio i servizi, 7 giorni su 7 ad orario continuato, tutto l'anno.

Da rilevare che, nel corso del mese di ottobre 2010, il Tribunale di Venezia, ha concluso il procedimento civile per la determinazione, a carico di Ames dell'indennità di occupazione dell'immobile passato in proprietà al Comune di Cavallino-Treporti, a seguito della separazione dal Comune di Venezia. Pende ancora, in quanto separata nella sentenza di cui sopra, il giudizio relativo alla determinazione dell'eventuale indennizzo per la gestione da parte di AMES della farmacia comunale di Cavallino-Treporti. Tale separazione è conseguente alla pendenza, presso il TAR del Veneto, del giudizio tra Comune di Venezia ed Ames SpA contro Provincia di Venezia, Azienda ULSS n. 12 Veneziana e Comune di Cavallino-Treporti ai fini del riconoscimento della titolarità della farmacia sita nel territorio comunale di Cavallino-Treporti.

SETTORE SERVIZI TERRITORIALI

Per quanto concerne il Settore dei Servizi Territoriali, si evidenzia che sui prezzi applicati dagli attuali fornitori delle gare d'appalto (ristorazione scolastica e fornitura derrate asili nido) non è stato eseguito alcun adeguamento ISTAT in quanto l'indice non ha avuto alcuna variazione rispetto all'anno precedente. Quindi, l'incremento dei costi del 2014 rispetto all'anno 2013 è relativo al maggior numero di pasti prodotti nell'ambito del servizio di ristorazione scolastica.

Inoltre, dal mese di settembre 2014 è stata affidata ad Ames dall'Amministrazione Comunale, la gestione del nido integrato "San Pietro in Volta" presso l'Isola di Pellestrina (Ve). Tale struttura, per la propria ubicazione, ha comportato un aggravio di costi per la fornitura di derrate mentre, per quanto riguarda le unità di personale (esecutore scolastico e collaboratore di cucina) da assegnare, si è potuto procedere ad una riorganizzazione dell'intero servizio di non docenza durante l'avvio delle attività scolastiche.

Successivamente però, nell'ambito del suddetto servizio, per coprire le ulteriori unità di personale richieste dall'A.C. per la composizione dell'organico aziendale e al fine di garantire la qualità dei servizi richiesti ed offerti all'utenza secondo gli standard quantitativi e qualitativi previsti dall'accordo con il Comune di Venezia e sulla base delle leggi esistenti in materia, si è dovuto richiedere deroga alle indicazioni adottate con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 65/2014 avente per oggetto "atto di indirizzo nei confronti delle società controllate in materia di vincoli assunzionali e di contenimento degli oneri retributivi".

La tempistica dell'esito dell'istruttoria di cui sopra e della procedura di selezione del personale ha consentito ad Ames di contenere i costi del servizio, elaborati in sede di previsione di spesa 2014, fatturando il solo corrispettivo previsto dagli stanziamenti deliberati dall'Amministrazione Comunale.

Complessivamente, la spesa a carico dell'Amministrazione Comunale è così evidenziata nella tabella seguente:

ANNO	SPESA (IVA compresa)
2010	***€ 13.651.161,82***
2011	***€ 13.833.977,23***
2012	***€ 14.538.188,16***
2013	***€ 14.114.450,39***
2014	***€ 14.500.000,00***

In merito all'atto di indirizzo n. 11/2013 avente per oggetto *"la progettazione per la riorganizzazione gestionale e la razionalizzazione del servizio di ristorazione scolastica con la realizzazione di una apposita struttura costruita all'uopo, per la preparazione di derrate alimentari e semilavorati da trasferire alle cucine sia degli asili nido che alle scuole del territorio comunale"*, nel mese di gennaio 2014 si è stipulato con l'Istituto Provinciale per l'Infanzia Santa Maria della Pietà il contratto per "il diritto di superficie" del terreno individuato nella zona di Favaro Veneto (adiacente via Vallenari) per la costruzione della nuova cucina centralizzata.

Successivamente, in fase di verifica del progetto esecutivo da realizzare, si è reso necessario acquisire un'ulteriore superficie contigua al terreno di cui sopra, proponendo all'Istituto Provinciale per l'Infanzia Santa Maria della Pietà l'esercizio del diritto di opzione per l'acquisto del terreno di cui Ames era già superficiaria e la proposta di acquisto di una superficie contigua. Tale proposta accettata dall'acquirente si è perfezionata con la compravendita dell'intero terreno avvenuta nel mese di settembre 2014.

Per quanto riguarda, invece, la formazione del personale dedicato ai servizi affidati (non docenza e ristorazione scolastica), come già successo nel passato esercizio, Ames nei primi giorni del mese di settembre 2014 ha organizzato delle attività formative co-finanziate sulle tematiche della "comunicazione" e "team building". Il percorso formativo strutturato in due giornate ha visto la partecipazione di circa 100 dipendenti.

Si illustrano, di seguito alcuni dati inerenti al settore alla data del 31 dicembre 2014:

N. centri di cottura in uso per la produzione di pasti	7

PLESSI SCOLASTICI NEI QUALI VENGONO FORNITI I PASTI

Asili nido	29
Scuole dell'infanzia .comunali .statali	45 18 27
Scuole primarie	50
Scuole secondarie di primo grado	8
Ceod	2
TOTALE	*134*

PRODUZIONE PASTI	2013	2014
TOTALE PASTI	**1.943.621**	**1.988.927**
N. pasti prodotti dai centri cottura	1.698.075	1.747.421
N. pasti prodotti dagli asili nido	245.546	241.506
N. diete speciali offerte giornalmente per patologie ed altro	**1.250**	**1.350**

E' necessario ricordare, infine, che nel 2014 è stato informatizzato l'intero sistema di prenotazione e pagamento dei pasti della ristorazione scolastica su tutto il bacino di utenza che coinvolge complessivamente n. 13.200 iscritti al servizio.

2. BILANCIO AL 31.12.2014

Il bilancio al 31.12.2014, completo di nota integrativa, rendiconto finanziario, stato patrimoniale e conto economico evidenzia un utile netto di € 67.382 ed un risultato prima delle imposte € 304.797.

Il valore della produzione passa a € 30.398.706 con un incremento dell' 1,1% rispetto all'anno 2013, dovuto all'aumento dei servizi resi dal settore Territoriale.

I costi della produzione risultano di € 30.132.839, in aumento dello 0,9%, da ricercarsi nei maggiori costi del servizio Territoriale per il numero di pasti forniti e ad alcuni costi prudenzialmente accantonati relativi a spese legate alla gestione delle farmacie; si rileva, invece, una diminuzione dei costi per servizi (- 8,7%) dovuta principalmente alla riduzione del costo dell'organo di amministrazione (dal mese di giugno 2014 nominato un Amministratore Unico) e dai risparmi legati al nuovo sistema informatizzato di prenotazione e pagamento dei pasti della ristorazione scolastica.

3. INDICATORI DI RISULTATO

Il risultato della gestione operativa indica i seguenti valori per gli indici ROE, ROA e ROI:

		2014	2013
ROE (return on equity/Redditività del Patrimonio netto) =	Reddito netto / Patrimonio netto	1,877%	1,246%

		2014	2013
ROA (return on assets/Redditività dell'attivo netto) =	Reddito operativo / Attivo netto	1,855%	1,662%

		2014	2013
ROI (return on investments/Redditività del capitale investito) =	Reddito operativo / Capitale investito	7,119%	5,875%

La struttura patrimoniale della società viene evidenziata dagli indici relativi alla capacità di copertura delle passività di breve periodo e di copertura dell'attivo a lungo.

		2014	2013
Indice di disponibilità =	Attivo breve termine / Passivo a breve termine	0,842	0,793
Indice di Liquidità =	Liquidità immediate + Liquidità differite / Passivo a breve termine	0,636	0,587
Indice di copertura dell'attivo a lungo termine =	Passivo a lungo + Patrimonio netto / Attivo a lungo	0,836	0,794

4. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Nel corso dell'anno 2014 la politica aziendale del personale è stata orientata al massimo contenimento possibile della spesa, compatibilmente con il mantenimento o l'incremento dei servizi gestiti.

La composizione dell'organico di A.M.E.S. S.p.A. nell'anno 2014 si è quindi leggermente ridotta (5 unità di personale in meno rispetto al dato medio del 2013) per effetto del fisiologico turnover negativo (pensionamenti, dimissioni, ecc.) che non è stato compensato con altrettante nuove assunzioni, anche a fronte di un aumento numerico delle unità operative gestite, in particolare:

- La sede amministrativa è rimasta invariata con 25 unità in forza;
- Le farmacie sono passate dalle 75,42 unità medie del 2013 (69,89 FTE) alle 73,41 unità medie del 2014 (67,27 FTE), nonostante l'apertura di un nuovo punto vendita nel mese di agosto (Farmacia n°16 "All'Angelo");
- Le scuole hanno occupato mediamente 279,17 unità di personale (244,77 FTE) contro le 281,96 unità (247,10 FTE) medie dell'anno precedente, per effetto delle disposizioni del Commissario Straordinario (*Comune di Venezia – Commissario Straordinario dott. Vittorio Zappalorto – "Atto di indirizzo nei confronti delle società controllate in materia di vincoli assunzionali e di contenimento delle politiche retributive, nonché in materia di mobilità infragruppo" – prot. n°2060*

del 05/08/2014); contestualmente da settembre 2014 il personale scolastico è stato assegnato a copertura di 47 sedi scolastiche (contro le 46 dell'anno precedente) con la presa in carico, su richiesta della Direzione Politiche Educative, anche dell'asilo nido di San Pietro in Volta

Numero medio di dipendenti anno 2014:

	media 2014		Δ 2014/2013	
	unità	FTE	unità	FTE
totale	**377,58**	**336,21**	**-4,72**	**-5,01**

composizione	unità	FTE	unità	FTE
scuole	279,17	244,77	-2,79	-2,33
farmacie	73,41	67,26	-2,01	-2,63
sede	25	24,18	0,08	-0,05

scuole	unità	FTE	unità	FTE
operai	279,17	244,77	-2,79	-2,33
di cui determ	*1*	*1*	*-0,63*	*-0,3*

farmacie	unità	FTE	unità	FTE
direttori	15,58	15,58	0,58	0,58
collaboratori	33,83	30,97	-0,59	-1,21
commesse	24	20,71	-2	-2
di cui determ	*1*	*1*	*0,58*	*0,58*

sede amm.va	unità	FTE	unità	FTE
dirigenti	1	1	0	0
quadri	2	2	0	0
impiegati	22	21,18	0,08	-0,05
di cui determ	*1*	*1*	*0,08*	*0,08*

Tasso di turnover aziendale:

3,44%	tasso di turnover complessivo
1,32%	tasso di turnover positivo
2,11%	tasso di turnover negativo
62,50%	tasso di compensazione turnover

Il tasso annuo di turnover risulta di conseguenza ulteriormente ridotto, rispetto al dato già significativamente basso dell'anno precedente, confermando la sostanziale stabilità dell'organico aziendale: consolidando ulteriormente la strategia in atto già dal 2011,

l'azienda ha ottimizzato le risorse impiegate scongiurando, negli ultimi cinque anni, la necessità di ricorrere ad interventi di drastica riduzione del personale, assecondando il flusso fisiologico in uscita (prevalentemente per raggiungimento dei requisiti pensionistici) e riducendo progressivamente il numero delle nuove assunzioni fino quasi ad azzerarlo.

Nelle farmacie sono state effettuate solo due assunzioni a tempo determinato: una per supporto alla stagionalità estiva presso la farmacia n°2 "Cavallino", l'altra ad integrazione dell'organico, a seguito dell'assegnazione di 5 unità di personale presso la nuova farmacia n°16 "All'Angelo".

Nelle scuole si sono concentrate le uscite di personale al termine dell'anno scolastico 2013/2014: 276 unità in forza al 31/07/2014 contro le 283 al 31/07/2013; le successive disposizioni dell'amministrazione comunale hanno fatto slittare i tempi delle assunzioni a tempo determinato per la copertura dei posti vacanti e per le sostituzione di personale assente (maternità, aspettative, congedi, ecc.), di conseguenza sono state effettuate solo 3 assunzioni a tempo determinato a partire dal mese di novembre.

La composizione del personale

Naturalmente, di conseguenza non possono che essere confermati i dati già evidenziati negli anni precedenti sulla stabilità della composizione della pianta organica aziendale, come risulta dai seguenti dati:

- ✓ Il **99%** del personale risulta in forza con contratto a tempo indeterminato;
- ✓ L'anzianità media di servizio in azienda è pari a **8,3** anni:

anzianità aziendale	unità	%
fino a 3 anni	19	5,09%
da 3 a 5 anni	51	13,67%
da 5 a 7 anni	57	15,28%
da 7 a 10 anni	**187**	**50,13%**
da 10 a 13 anni	14	3,75%
da 13 a 15 anni	15	4,02%
oltre 16 anni	30	8,04%

- ✓ Il **79%** dei contratti è ad orario parziale: di tipo verticale per gli operai del settore scolastico (10 o 11 mesi/anno), di tipo orizzontale per gli addetti di farmacia e gli impiegati (da 20 a 24 ore settimanali):

contratti part-time	% su totale addetti
settore scolastico	99,64%
settore farmacie	22,36%
amministrativi	16,00%
totale azienda	**79,34%**

✓ Oltre **73%** del personale risiede entro il comune di Venezia:

residenza dei dipendenti	%
residenti nel comune di Venezia	**73,38%**
residenti in altro comune della provincia di Venezia	**23,31%**
residenti fuori provincia di Venezia	**3,44%**

✓ L'età media dei dipendenti è pari a **47,27** anni:

età anagrafica	%
tra 20 e 30 anni	3,44%
tra 30 e 40 anni	18,01%
tra 40 e 50 anni	**37,88%**
tra 50 e 60 anni	33,11%
oltre 60 anni	7,68%

✓ L'organico è composto per l'**82,70%** da personale femminile, con netta prevalenza del numero di donne occupate in entrambi i settori:

qualifica / settore	% donne sul totale
esecutore scolastico	93,40%
cuoco	44,44%
totale scuole	**86,29%**
direttore	53,33%
farmacista	67,88%
commesso	100,00%
totale farmacie	**75,43%**
amministrativi	**64,00%**
totale azienda	**82,70%**

✓ Si conferma infine una diffusa e capillare adesione sindacale, con il **68,97%** dei dipendenti iscritti ad un'organizzazione sindacale:

% iscritti sul n° dipendenti del settore		
settore scuole	220	78,85%
farmacie e amministrativi	40	40,82%
TOTALE	260	68,97%

iscrizioni sindacali al 31/12/2014		% sul totale dipendenti
CGIL - FPS	44	11,67%
CISL - FPS	6	1,59%
UIL - FPS	104	27,59%
CSA - RAL	66	17,51%
CGIL - FILCAMS	26	6,90%
CISL - FISASCAT	13	3,45%
UNIONQUADRI	1	0,27%
TOTALE	**260**	**68,97%**

Infine si ritiene opportuno segnalare che nel corso del 2014 l'azienda ha accolto le richieste di anticipo del T.F.R. in numero complessivamente pari al **4,77%** del totale dei dipendenti, in applicazione di quanto previsto dall'apposito regolamento interno aziendale, rispondendo al numero sempre crescente di richieste inoltrate dai lavoratori, in particolare dai dipendenti del settore scolastico.

Note di gestione

Le dinamiche di gestione del personale hanno richiesto in corso d'anno un considerevole sforzo organizzativo, legato a diversi fattori concomitanti:

- Per il settore farmacie, come detto, si è avviato un nuovo punto vendita senza aumentare il numero degli addetti durante la fase di start-up;
- La nuova farmacia richiede una significativa dotazione di personale, dal momento che è aperta al pubblico sette giorni la settimana, con orario continuato corrispondente all'orario di apertura della galleria commerciale;
- Per sostenere il volume d'affari, l'azienda ha deciso anche nel 2014 di non chiudere per ferie le farmacie, confortata in tale scelta dai positivi risultati

riscontrati nell'anno precedente, prevedendo comunque lo smaltimento di tutte le ferie maturate in corso d'anno grazie ad una programmazione mirata;

- Per il settore scolastico, per effetto delle già citate disposizioni, l'anno scolastico 2014/2015 è stato avviato con 276 unità di personale in forza, contro le 284 unità richieste dalla Direzione Politiche Educative per la copertura degli organici nelle 47 strutture assegnate, nonostante la concomitante assenza di 7 unità di personale con diritto alla conservazione del posto non sostituite.

Tali fattori hanno determinato, nella seconda metà dell'anno, innanzi tutto una rilevante criticità per la sostituzione del personale assente (soprattutto nelle scuole) ed il rischio di non riuscire a garantire gli standards qualitativi e quantitativi del servizio in tutte le sedi; in secondo luogo una considerevole difficoltà nel garantire lo smaltimento delle ferie maturate, con conseguente sensibile incremento del saldo dei ratei a fine anno.

Viceversa, è stato comunque possibile mantenere significativamente basso il costo per il lavoro straordinario, grazie al consolidato e capillare ricorso alla banca ore (anche per la partecipazione ad attività formative).

In conclusione, è necessario rilevare ancora un importante dato negativo rispetto all'assenteismo nel settore scolastico che, già attestato su valori elevati, ha fatto registrare nel 2014 un ulteriore incremento rispetto all'anno precedente, legato da un lato all'invecchiamento della popolazione lavorativa ed all'aumento di casi di assenze di lungo periodo per motivi di salute, dall'altro al costante aumento delle assenze per assistenza a familiari disabili (permessi ex L.104/92). Di segno opposto il dato delle assenze nel settore farmacie, che ha registrato un sensibile calo rispetto all'anno precedente, grazie alla riduzione dei periodi di assenza per motivi di salute (malattia o infortunio) ed al rientro in servizio, in corso d'anno, di alcune lavoratrici al termine del congedo per maternità; tale dato ha positivamente controbilanciato il continuo incremento che si registra anche in questo settore delle assenze per assistenza a familiari con grave disabilità.

% fruitori permessi L.104/92	
scuole	16%
farmacie	19%
sede	4%
TOTALE	**16%**

assenteismo 2014 farmacie (*)	
1,65%	*motivi di salute*
2,73%	*maternità*
1,50%	*legge 104*
0,18%	*congedi e permessi giornalieri*
6,06%	***totale***

assenteismo 2014 scuole (*)	
8,08%	*motivi di salute*
2,49%	*maternità*
2,14%	*legge 104*
1,35%	*congedi e permessi giornalieri*
14,06%	***totale***

(* giorni/ore di assenza su totale giorni/ore lavorabili)

5. ACQUISIZIONI, RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONI

Gli investimenti effettuati nel corso del 2014 hanno riguardato principalmente, come già descritto, l'acquisizione di un terreno da destinarsi alla costruzione della nuova cucina centralizzata per la fornitura dei pasti nelle strutture scolastiche della terraferma e quelli legati alle dotazioni e arredi della nuova farmacia All'angelo inaugurata presso il Centro Commerciale Auchan di Mestre.

Altri investimenti sono stati effettuati soprattutto nell'ambito informatico per l'implementazione dei sistemi informatici di sede e farmacia e per l'installazione, presso le farmacie dei nuovi impianti di allarme.

Nel complesso, sono stati effettuati investimenti per oltre 630 mila Euro così suddivisi:

- acquisto terreno Euro 390.000
- investimento nuova apertura farmacia Euro 195.000
- attrezzature varie di farmacia (frigoriferi, attrezz.per erogaz.servizi) Euro 15.000
- impianti allarme farmacie Euro 10.000
- aggiornamento hardware sede e farmacie Euro 20.000

6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

SETTORE FARMACIE

Nel corso del 2015 l'obiettivo sarà quello di consolidare e rilanciare il settore delle farmacie anche attraverso l'impulso che potrà dare la nuova farmacia "All'Angelo", inaugurata c/o il centro commerciale Auchan di Mestre, data la visibilità acquisita presso la popolazione locale, visti anche gli incoraggianti segni di ripresa nel settore farmaceutico. E' per tale ragione che, a sostegno di una strategia commercialmente aggressiva, sarà necessario effettuare alcune nuove assunzioni di personale full-time nelle farmacie, in particolare per supportare la farmacia "All'Angelo" che, superata la complessa fase di avvio, si ritiene possa registrare una ulteriore crescita del volume d'affari.

Si continuerà, inoltre, a promuovere azioni per migliorare il margine sull'acquisto dei prodotti e incrementando la quota di parafarmaco venduto nelle farmacie, rifornendosi direttamente dai produttori in maniera sempre più continua anziché privilegiare il canale dei grossisti e si effettueranno operazioni di marketing e di fidelizzazione della clientela per conquistare nuove quote di mercato anche promuovendo e intensificando i servizi offerti dalle farmacie Ames.

Inoltre, visti anche gli ultimi orientamenti del socio Comune di Venezia, anche nell'imminente istituzione della Città Metropolitana, l'obiettivo sarò quello di mettere a disposizione i servizi di tipo farmaceutico prestati da Ames anche agli altri comuni facenti parte della Città Metropolitana che entrerebbero così nella compagine sociale con

l'acquisizione di azioni di Ames, pur restando comunque il controllo societario al Comune di Venezia.

Permane, ancora irrisolta, la questione concernente la gestione della Farmacia del Cavallino il cui contratto di servizio è scaduto a dicembre 2014. Per l'affidamento in gestione della stessa, il Comune di cavallino Treporti pubblicherà bando di gara che sarà valutato da Ames ai fini della partecipazione.

SETTORE SERVIZI TERRITORIALI

Ames, per quanto riguarda il settore dei Servizi Territoriali, nella programmazione delle proprie attività, si impegnerà nel rispetto del disciplinare in vigore con il Comune di Venezia, a garantire gli obiettivi gestionali (quantitativi e qualitativi) prefissati dall'A.C. sotto i profili dell'efficacia, efficienza, economicità e trasparenza.

Tra gli obiettivi per l'esercizio 2015 vi sono:

.la revisione del Disciplinare Tecnico in essere tra Comune di Venezia ed Ames;

.l'elaborazione e successiva pubblicazione della "Carta dei Servizi" del Settore Territoriale con l'indicazione dei servizi erogati e messi a disposizione dell'utenza;

.la predisposizione di un portale multilingue per le attività di gestione ed informatizzazione della prenotazione dei pasti della ristorazione scolastica nella fase di iscrizione al servizio con procedura on line (inglese, etc.);

.la variazione delle attuali procedure di pagamento del servizio di ristorazione scolastica al fine di snellire l'operatività nella gestione;

.il miglioramento del piano di informazione e comunicazione attraverso un continuo aggiornamento del sito istituzionale;

.motivare il personale amministrativo e dedicato alle attività dei servizi esterni affidati dall'A.C. (non docenza e ristorazione scolastica) attraverso incontri formativi/informativi;

.l'avvio della riorganizzazione nonché razionalizzazione del servizio di ristorazione scolastica attraverso la procedura di costruzione della nuova cucina centralizzata con annessa piattaforma;

.la predisposizione del nuovo appalto per la gestione dei centri di cottura comunali che preveda anche la fornitura delle derrate e dei semilavorati presso gli asili nido.

7. AGGIORNAMENTO DELLA GESTIONE E PRIMI MESI DEL 2015

Nei primi mesi del 2015 il fatturato delle farmacie ha consuntivato, rispetto allo scorso anno ed escludendo la farmacia "all'Angelo" non in attività nei primi mesi del 2014, un aumento del 2%.

Se a questo dato aggiungiamo, per il 2015, anche il fatturato della farmacia "All'Angelo", complessivamente l'incremento sale all' 11,6%. Tale dato risulta in controtendenza rispetto agli scorsi anni ed è un segnale che le politiche di acquisto e gestione introdotte nelle farmacie stanno contrastando efficacemente la crisi economica in essere anche in questo comparto.

Per quanto riguarda i servizi territoriali, la soluzione originariamente prospettata per la realizzazione del nuovo centro di cottura nell'ambito del piano di risanamento strutturale delle cucine centralizzate comunali e di razionalizzazione gestionale delle stesse, assimilabile al "project financing", dopo un'accurata valutazione è stata sostituita con l'opzione di procedere direttamente all'appalto di costruzione al fine di consentire una maggiore efficienza, nel controllo diretto sul procedimento e soprattutto, in una maggiore competitività nella partecipazione delle gare d'appalto da bandire per la costruzione e successiva gestione del servizio di ristorazione scolastica.

Pertanto, si sono avviati gli incontri tecnici per la redazione del progetto esecutivo della costruzione della nuova cucina centralizzata per la preliminare stesura della procedura di gara e contestualmente le successive gare di fornitura delle derrate alimentari presso gli asili nido e della gestione dei centri cottura comunali per il servizio di ristorazione scolastica.

A fronte della copertura della pianta organica richiesta dall'Amministrazione Comunale all'avvio delle attività scolastiche 2014/2015, è stato necessario effettuare nuove assunzioni. Per quanto riguarda la formazione, si sono organizzati ed

attivati i corsi obbligatori previsti dalla normativa vigente in merito alla sicurezza e prevenzione nei luoghi di lavoro, primo soccorso e antincendio.

8. CONCLUSIONI

Signor socio unico,

in ossequio alle disposizioni contenute nell'art. 2428 C.C., Vi forniamo, come richiesto, le seguenti precisazioni:

- la Società non detiene alcuna partecipazione né di controllo né di collegamento;
- la Società non ha acquistato né ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti o controllate.

Nell'invitarVi pertanto ad approvare il bilancio sottoposto alla Vostra attenzione, Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio per il 5% a riserva legale e per il 5% a riserva straordinaria come disposto dall'art. 30 dello Statuto.

Visto quanto sopra relazionato, anche per il 2015, Vi proponiamo di riportare a nuovo la parte residua.

L'accantonamento dell'utile è proposto, pertanto, nel seguente modo:

Utile di esercizio 2014	€	67.382
a riserva legale	€	3.369
a riserva straordinaria	€	3.369
a nuovo	€	60.644

Venezia, 30 marzo 2015

A.M.E.S. S.P.A.
L'AMMINISTRATORE UNICO
Dott. Pietro Lotto

A M E S S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

STATO PATRIMONIALE

	Euro 31/12/2014	Euro 31/12/2013	Variazioni
ATTIVO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
.1) Costi di impianto e di ampliamento	6.393	0	6.393
.4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.923	14.400	(2.477)
.5) Avviamento	262.890	285.570	(22.680)
.7)Altre	42.312	39.382	2.930
TOTALE	**323.518**	**339.352**	**(15.834)**
II - Immobilizzazioni materiali			-
.1) Terreni e fabbricati	7.966.183	7.575.255	390.928
Fondo ammortamento terreni e fabbricati	*1.031.731*	*844.575*	187.156
Valore netto	***6.934.452***	***6.730.680***	**203.772**
.4) Altri beni	2.876.020	2.677.223	198.797
Fondo ammortamento altri beni	*2.397.651*	*2.269.833*	127.818
Valore netto	***478.369***	***407.390***	**70.979**
.5) Immobilizzazioni in corso e acconti	10.400		10.400
TOTALE	**7.423.221**	**7.138.070**	**285.151**
III - Immobilizzazioni finanziarie			-
.1) Partecipazioni in:	***84.147***	***0***	***84.147***
c) Altre imprese	*84.147*	*0*	84.147
.2) Crediti :	***47.866***	***48.159***	**(293)**
d) Verso altri	47.866	48.159	(293)
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*47.866*	*48.159*	(293)
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
TOTALE	**132.013**	**48.159**	**83.854**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**7.878.752**	**7.525.581**	**353.171**
			-
C) ATTIVO CIRCOLANTE			-
I - Rimanenze			-
.1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.804	11.917	1.887
.4) Prodotti finiti e merci	1.652.826	1.520.191	132.635
TOTALE	**1.666.630**	**1.532.108**	**134.522**
II - Crediti			-
.1) Verso clienti	321.484	200.583	120.901
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*321.484*	*200.583*	120.901
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
.4) Verso Enti pubblici di riferimento	207.668	1.141.310	(933.642)
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*207.668*	*1.141.310*	(933.642)
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
.4-bis) Crediti tributari	401.123	672.962	(271.839)
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*401.123*	*672.962*	(271.839)
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
.4-ter) Imposte anticipate	521.388	369.314	152.074
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*521.388*	*369.314*	152.074
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
.5) Verso altri	444.297	525.517	(81.220)
d) Verso Enti del settore pubblico allargato entro esercizio	*401.319*	*471.947*	(70.628)
e) Verso diversi entro l'esercizio	*42.978*	*53.570*	(10.592)
TOTALE	**1.895.960**	**2.909.686**	**(1.013.726)**
			-
IV - Disponibilità liquide			-
.1) Depositi bancari e postali	2.727.538	1.102.461	1.625.077
.2) Assegni			-
.3) Denaro e valori in cassa	330.507	277.375	53.132
TOTALE	**3.058.045**	**1.379.836**	**1.678.209**
			-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**6.620.635**	**5.821.630**	**799.005**
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	**44.081**	**29.595**	**14.486**
TOTALE ATTIVO	**14.543.468**	**13.376.806**	**1.166.662**
			-

A M E S S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

	Euro 31/12/2014	Euro 31/12/2013	Variazioni
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	1.029.600	1.029.600	-
IV - Riserva legale	123.940	121.745	2.195
VII - Altre riserve	*609.919*	*607.723*	2.196
.Riserve statutarie	*117.919*	*115.723*	2.196
.Versamenti soci in conto capitale	492.000	492.000	-
.Arrotondamenti conversione Euro	-	-	-
VIII - Utili portati a nuovo	1.759.266	1.719.750	39.516
IX - Utile dell'esercizio	67.382	43.906	23.476
TOTALE	**3.590.107**	**3.522.724**	**67.383**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
.2) Per imposte	9.232	18.462	(9.230)
.3) Altri	1.895.957	1.342.960	552.997
Fondo per spese future	*1.895.957*	*1.342.960*	552.997
TOTALE	**1.905.189**	**1.361.422**	**543.767**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	**850.509**	**858.313**	**(7.804)**
D) DEBITI			
. 3) Debiti verso banche	198.917	262.291	(63.374)
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*68.917*	*66.262*	2.655
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	*130.000*	*196.029*	(66.029)
. 6) Acconti	199.826	214.546	(14.720)
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*199.826*	*214.546*	(14.720)
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
. 7) Debiti verso fornitori	5.434.292	5.027.498	406.794
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*5.434.292*	*5.027.498*	406.794
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
.11) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	487.071	447.219	39.852
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*487.071*	*447.219*	39.852
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
.12) Debiti tributari	318.603	404.837	(86.234)
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*318.603*	*404.837*	(86.234)
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
.13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	566.015	523.256	42.759
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*566.015*	*523.256*	42.759
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
.14) Altri debiti	581.027	321.508	259.519
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	*581.027*	*321.508*	259.519
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
TOTALE	**7.785.751**	**7.201.155**	**584.596**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	**411.912**	**433.192**	**(21.280)**
TOTALE PASSIVO	**14.543.468**	**13.376.806**	**1.166.662**
CONTI D'ORDINE			
Fidejussioni su locazioni passive	25.425	12.425	13.000
TOTALE	**25.425**	**12.425**	**13.000**

A M E S S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

CONTO ECONOMICO

	Euro 31/12/2014	Euro 31/12/2013	Variazioni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
.1a) Ricavi attività settore farmacie	13.129.214	13.149.495	(20.281)
.1b) Ricavi attività settore servizi territoriali	16.946.703	16.697.615	249.088
.5) Altri ricavi e proventi	322.789	217.758	105.031
TOTALE	**30.398.706**	**30.064.868**	**333.838**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
.6a) Per prodotti finiti e merci	8.817.960	8.808.676	9.284
.6b) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	8.202.259	8.040.260	161.999
.7) Per servizi	920.177	1.007.813	(87.636)
.8) Per godimento di beni di terzi	366.624	347.059	19.565
.9) Per il personale	***10.573.894***	***10.538.681***	**35.213**
a) salari e stipendi	*7.680.818*	*7.668.947*	11.871
b) oneri sociali	*2.295.354*	*2.270.746*	24.608
c) trattamento di fine rapporto	*597.722*	*596.351*	1.371
e) altri costi		*2.637*	(2.637)
.10) Ammortamenti e svalutazioni	***372.416***	***377.242***	**(4.826)**
a) ammortamenti delle immob.immateriali	*47.469*	*56.536*	(9.067)
b) ammortamenti delle immob. materiali	*324.947*	*320.706*	4.241
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante			-
.11) Variaz. rimanenze mat.prime,sussidiarie,di consumo e merci	***(134.521)***	***(27.254)***	**(107.267)**
a) Variaz. rimanenze prodotti finiti e merci	(132.635)	(28.275)	(104.360)
b) Variaz. rimanenze mat.prime, sussidiarie e di consumo	(1.886)	1.021	(2.907)
.12) Accantonamenti per rischi e oneri	820.089	582.766	237.323
.14) Oneri diversi di gestione	193.941	183.345	10.596
TOTALE	**30.132.839**	**29.858.588**	**274.251**
DIFF. FRA VALORE E COSTI PRODUZ.	**265.867**	**206.280**	**59.587**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
.16) Altri proventi finanziari	***3.862***	***16.108***	**(12.246)**
d) proventi diversi dai precedenti	3.862	16.108	(12.246)
altri proventi	*3.862*	*16.108*	(12.246)
.17) Interessi e altri oneri finanziari	***(43.347)***	***(53.455)***	**10.108**
altri interessi e oneri finanziari	*(43.347)*	*(53.455)*	10.108
TOTALE	**(39.485)**	**(37.347)**	**(2.138)**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
.20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze	***79.208***	***144.779***	**(65.571)**
Plusvalenze	108		108
Altri proventi	79.100	144.779	(65.679)
.21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze	***(793)***	***(26.869)***	**26.076**
Minusvalenze			-
Insussistenze passive e altri oneri	(793)	(26.869)	26.076
TOTALE	**78.415**	**117.910**	**(39.495)**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	**304.797**	**286.843**	**17.954**
.22) Imposte sul reddito dell'esercizio	***237.415***	***242.937***	**(5.522)**
IRAP	198.267	215.198	(16.931)
IRES	39.148	27.739	11.409
.26) UTILE DELL'ESERCIZIO	**67.382**	**43.906**	**23.476**

A.M.E.S. S.P.A.

Rendiconto Finanziario

	31/12/2013	31/12/2014
Utile (perdita) d'esercizio	43.906	67.382
ammortamenti e svalutazioni	377.242	372.416
(plusvalenze) / minusvalenze		(108)
accantonamenti	601.542	843.435
(utilizzo fondi / rilasci)	(531.551)	(307.471)
(A) flusso di cassa dell'attività operativa ante variazioni di capitale circolante	**491.139**	**975.654**
variazioni di capitale circolante:		
(- Aumento) / (+ Diminuzione) rimanenze	(27.253)	(134.522)
(- Aumento) / (+ Diminuzione) crediti commerciali e diversi nell'attivo circolante	(49.953)	80.084
(- Aumento) / (+ Diminuzione) ratei e risconti attivi	12.087	(14.486)
(+ Aumento) / (- Diminuzione) debiti commerciali e diversi non finanziari	203.366	608.118
(+ Aumento) / (- Diminuzione) ratei e risconti passivi	(36.960)	(21.280)
(B) totale variazioni di capitale circolante	**101.287**	**517.914**
(C=A+B) flusso di cassa generato (assorbito) dall'attività operativa	**592.426**	**1.493.568**
investimenti		
immobilizzazioni immateriali	(3.250)	(422.563)
immobilizzazioni materiali	(108.619)	(219.170)
partecipazioni		(84.147)
disinvestimenti		
immobilizzazioni immateriali		
immobilizzazioni materiali		108
partecipazioni		
(D) flusso di cassa generato (assorbito) dall'attività di investimento	**(111.869)**	**(725.772)**
versamento soci per capitale sociale		
variazione netta crediti finanziari	(3.508)	293
variazione netta debiti finanziari	(66.570)	(63.374)
variazione altre attività finanziarie		
(E) flusso di cassa generato (assorbito) dall'attività di finanziamento	**(70.078)**	**(63.081)**
variazione debiti verso Comune di Venezia	**121.737**	**39.852**
variazione crediti verso Comune di Venezia	**394.826**	**(933.642)**
(F) flusso di cassa generato (assorbito) dalla regolazione debiti/crediti con Comune	**(273.089)**	**973.494**
(G=C+D+E+F) flusso di cassa netto del periodo	**137.390**	**1.678.209**
disponibilità liquide a inizio periodo (H)	1.242.446	1.379.836
disponibilità liquide a fine periodo (I)	1.379.836	3.058.045
variazione disponibilità (L=I-H)	**137.390**	**1.678.209**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2014

Il Bilancio di Esercizio 2014, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, è stato redatto in osservanza delle norme previste dalla vigente legislazione civilistica. Esso fornisce tutte le informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, nonché del risultato economico. Per una più completa informativa è stato redatto il rendiconto finanziario.

Principi di redazione e criteri di valutazione adottati

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

Gli ammortamenti sono stati determinati in base alla residua possibilità di utilizzazione dei beni verificando, sia per i beni esistenti alla data dell'1.01.2014 che per quelli acquistati nell'anno 2014, l'effettivo grado di deterioramento e consumo intervenuti nell'anno appena trascorso.

I proventi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti successivamente.

I principi ed i criteri di valutazione più significativi sono di seguito specificati.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori, e vengono assoggettate ad ammortamento in misura costante a partire dall'anno in cui il costo è stato sostenuto, in funzione della residua possibilità di utilizzazione, come di seguito specificato.

I costi sostenuti per l'acquisizione dei programmi software sono ammortizzati in un periodo di 5 anni.

L'avviamento iscritto nell'esercizio 2006, con il consenso del Collegio Sindacale, in misura pari all'importo riconosciuto all'ultimo proprietario della Farmacia di Pellestrina, viene

ammortizzato in un periodo di 20 anni, ai sensi dell'articolo 2426, n. 6, secondo periodo, del codice civile. Tale scelta è stata motivata dal fatto che, trattandosi dell'unica farmacia dell'isola e che la popolazione residente non giustifica giuridicamente, allo stato, l'apertura di ulteriori farmacie e/o presidi, tale avviamento non sembra suscettibile di alcuna perdita di valore. Pertanto, ritenendo di doverlo comunque ammortizzare, in ottemperanza al disposto dell'articolo 2426, n. 6, citato, si è ritenuto di procedere sistematicamente in un periodo limitato che, pur se oggettivamente lungo, è ragionevolmente inferiore alla possibilità di utilizzazione di questo attivo.

I costi di natura tecnica ad utilizzazione pluriennale rappresentati da migliorie apportate a fabbricati di terzi in locazione e/o concessione, vengono ammortizzati sulla base del periodo più breve tra quello di utilità e quello previsto dai contratti di locazione ovvero dalle concessioni rilasciate dal Comune di Venezia come specificato in seguito.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, incrementato degli oneri accessori e sono sistematicamente ammortizzate, all'atto dell'entrata in funzione dei beni, in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione tenendo conto di tutti gli elementi che influiscono sulla durata economica di utilizzo quali obsolescenza tecnica e commerciale, intensità di utilizzo, ecc.

Le aliquote di ammortamento sono le seguenti:

- Fabbricati	3,00%
- Impianti idrico sanitari ed elettrici	7,50%
- Impianti antincendio	7,50%
- Attrezzature varie	15,00%
- Impianti radio telefono	15,00%
- Impianti condiz/riscaldam	15,00%
- Altri beni materiali	15,00%
- Impianti di allarme	30,00%
- Impianti di ripresa fotografica, cinematografica e televisiva	30,00%

- Impianti speciali di comunicaz.	25,00%
- Telefoni portatili	20,00%
- Arredo vendita	15,00%
- Serrande, tende	15,00%
- Insegne/segnaletiche	15,00%
- Controsoffitti	15,00%
- Arredi vari	15,00%
- Stigliatura	10,00%
- Mobili ufficio	12,00%
- Arredi ufficio	12,00%
- Mis.fiscali	20,00%
- Telefax	20,00%
- Fotocopiatori	20,00%
- Macchine elettroniche	20,00%
- Elaboratori	20,00%
- Stampanti	20,00%
- Autovetture	25,00%

Per i beni acquisiti nel 2014, le aliquote sono state ridotte del 50%; si è così determinato in modo congruo il grado di deperimento e consumo dei beni corrispondenti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si riferiscono alle partecipazioni acquisite nel 2014 e sono iscritte al costo di acquisto, corrispondente al valore contabile del patrimonio netto, maggiorato degli oneri accessori di acquisto.

Inoltre sono presenti anche depositi cauzionali valutati al valore nominale.

RIMANENZE

Le rimanenze sia di merci presenti presso le farmacie sia di derrate alimentari presenti presso le cucine degli asili nido sono state valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato

applicando al prezzo di vendita lo sconto previsto dai contratti di fornitura stipulati con i fornitori dell'azienda, ed il valore di presumibile realizzo.

CREDITI

I crediti sono contabilizzati al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzo, in quanto non sussistono ragioni di svalutazione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

RATEI E RISCONTI

I ratei ed i risconti (attivi e passivi) sono stati calcolati mediante una ripartizione degli oneri e dei proventi, comuni a due o più esercizi, sulla base del principio della competenza temporale.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare accantonato per il trattamento di fine rapporto effettuato dall'azienda in base a quanto previsto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti vigenti.

DEBITI

I debiti sono esposti al valore nominale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate in base alla previsione dell'onere di imposta dell'esercizio, determinato in conformità alle disposizioni tributarie vigenti.

---------- o ----------

Di seguito si specificheranno i principali movimenti intervenuti negli elementi patrimoniali.

Le cifre inserite nelle tabelle sono espresse in unità di Euro.

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Questa voce ha subito le sottoindicate variazioni:

VOCE DI BILANCIO	*Costo storico*	*Fondo ammortam. al 31/12/2013*	*Valore netto iniziale*	*Acquisti*	*Cessioni/ Eliminaz.*	*Utilizzo fondo*	*Ammortamenti*	*Valore finale al 31/12/13*
Costi di impianto ed ampliamento	206.441	(206.441)	0	7.095			(702)	6.393
Costi ricerca, svil.	1.446	(1.446)	0					0
Concess., licenze	141.233	(126.833)	14.400	1.899			(4.376)	11.923
Avviamento	450.000	(164.430)	285.570				(22.680)	262.890
Altre	1.022.490	(983.108)	39.382	22.641			(19.711)	42.312
TOTALE	**1.821.610**	**(1.482.258)**	**339.352**	**31.635**			**(47.469)**	**323.518**

Tale voce ha subito i seguenti incrementi:

- Costi di imp.e ampliam.: Euro 7.095 sono relativi alla capitalizzazione dei costi di impianto/avvio dell'attività di una nuova farmacia;
- Concess.,licenze: Euro 1.899 per l'acquisto di software;
- Altre: Euro 22.641 si riferiscono alle migliorie apportate sugli immobili non di proprietà, strumentale all'attività commerciale, di una farmacia.

B) II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B) II. 1) Terreni e fabbricati

In dettaglio:

VOCE DI BILANCIO	*Costo storico*	*Fondo ammortam. al 31/12/2013*	*Valore netto iniziale*	*Acquisti esercizio*	*Cessioni / eliminaz. esercizio*	*Utilizzo Fondo*	*Ammortam.*	*Valore finale al 31/12/2014*
Terreni	1.336.715	(8.960)	1.327.755	390.928				1.718.683
Fabbricati	6.238.539	(835.614)	5.402.925				(187.156)	5.215.769
TOTALE	**7.575.254**	**(844.574)**	**6.730.680**	**390.928**			**(187.156)**	**6.934.452**

L'incremento di Euro 390.928 si riferisce all'acquisto di un terreno destinato alla costruzione del fabbricato per l'attività del nuovo centro cottura per il settore dei servizi territoriali.

Si presenta il dettaglio per la voce "B) II. 4) Altri beni":

VOCE DI BILANCIO	Costo storico	Fondo ammortam. al 31/12/2013	Valore netto iniziale	Acquisti esercizio	Cessioni / eliminaz. esercizio	Utilizzo Fondo	Amm.ti	Valore finale al 31/12/2014
Impianti idrico sanitari	2.967	(1.648)	1.319				(209)	1.110
Impianti antincendio	3.351	(3.045)	306	1.572			(183)	1.695
Impianti elettrici	72.539	(43.875)	28.664				(5.440)	23.224
Attrezzature varie	211.367	(142.432)	68.935	29.325	(2.221)	2.221	(23.322)	74.938
Impianti radio telefono	77.729	(56.717)	21.012	1.131			(6.170)	15.973
Impianti cdz/riscald.	261.383	(250.984)	10.399	1.024			(6.805)	4.618
Altri beni materiali	16.207	(16.204)	3	536			(539)	0
Imp. di allarme	48.793	(48.793)	0	17.604			(2.641)	14.963
Imp. ripresa fotogr., cinematogr. e televis.	19.313	(19.313)	0	4.742			(738)	4.004
Telefoni portatili	9.114	(7.278)	1.836	1.799			(1.506)	2.129
Arredo vendita	892.162	(886.342)	5.820	68.362			(7.710)	66.472
Serrande, tende	79.737	(68.746)	10.991	12.926			(4.273)	19.644
Insegne/segnaletiche/corpi illum.	133.495	(82.724)	50.771	20.887	(7.752)	7.752	(12.640)	59.018
Controsoffitti	29.166	(29.166)	0	9.896			(742)	9.154
Arredi vari	2.916	(2.073)	843				(164)	679
Stigliatura	61.381	(59.161)	2.220	15.340			(1.343)	16.217
Mobili ufficio	133.857	(114.896)	18.961	1.803			(4.971)	15.793
Arredi ufficio	164.624	(59.185)	105.439	490			(19.691)	86.238
Misuratori fiscali	27.970	(23.322)	4.648				(2.656)	1.992

VOCE DI BILANCIO	Costo storico	Fondo ammortam. al 31/12/2013	Valore netto iniziale	Acquisti esercizio	Cessioni / eliminaz. esercizio	Utilizzo Fondo	Amm.ti	Valore finale al 31/12/2014
Telefax	2.511	(2.511)	0					0
Fotocopiatori	692	(692)	0					0
Macch. Elettr.	15.513	(14.691)	822	2.340			(1.877)	1.285
Elaboratori	362.375	(289.574)	72.801	18.578			(33.126)	58.253
Stampanti	23.520	(21.920)	1.600	415			(1.045)	970
Autovetture	24.541	(24.541)	0					0
TOTALE	**2.677.223**	**(2.269.833)**	**407.390**	**208.770**	**(9.973)**	**9.973**	**(137.791)**	**478.369**

Si analizzano le voci di incremento delle immobilizzazioni più significative:

- Attrezzature varie: acquisto di attrezzature specifiche per la farmacia (autoanalisi sangue, funzione respiratoria, controllo peso e massa corporea, frigorifero) principalmente a seguito dell'apertura di nuovo punto vendita;
- Impianti di allarme: acquisto e installazione impianti di allarme per le farmacie;
- Impianti ripresa/….: l'importo si riferisce all'acquisto installazione di proiettori ed accessori per le sale riunioni di sede;
- Arredo (vendita e riserva/serrande/insegne/controsoffitti): l'investimento, per queste categorie di cespiti, è relativo quasi esclusivamente alla farmacia di nuova apertura;
- Macch. Elettr.: acquisto delle apparecchiature POS per le "ricariche elettroniche" dei ticket scolastici;
- Elaboratori: acquisto di hardware (server, PC, monitor) sia per la sede che per le farmacie. L'investimento è relativo prevalentemente indirizzato all'acquisto di server e postazioni hardware per la nuova farmacia.

B) II. 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

L'importo di Euro 10.400 è relativo alla progettazione relativa alla variante urbanistica comprensiva dello studio di invariante idraulica ai fini della costruzione del nuovo centro cottura.

B) III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

.1) Partecipazioni

L'importo di Euro 84.147 si riferisce all'acquisto di n. 900 azioni della società Venezia Informatica e Sistemi - Venis SpA. La partecipata è parte correlata in quanto soggetta a direzione e coordinamento dallo stesso soggetto economico controllante Ames S.p.A..

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2013	Utile/ Perdita 2013	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Venis S.p.A.	Venezia	1.549.500	2.772.605	121.308	3%	84.147	

.2) Crediti

Sono costituiti da depositi cauzionali per Euro 47.866 con un decremento, rispetto al 31.12.2013, di Euro 293.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I. 1) Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Tale voce comprende le giacenze di derrate alimentari presenti nelle cucine degli asili nido del servizio di ristorazione scolastica alla data di chiusura dell'esercizio.

La composizione è sintetizzata nella seguente tabella:

TIPOLOGIA DELLA MERCE	RIMANENZE INIZIALI AL 01/01/2014	RIMANENZE FINALI AL 31/12/2014	VARIAZIONE
Derrate alimentari	11.917	13.804	+ 1.887

C) I. 4) Rimanenze di prodotti finiti e merci

Tale voce comprende le giacenze di merci presso le farmacie alla data di chiusura dell'esercizio.

La composizione è sintetizzata nella seguente tabella:

TIPOLOGIA DELLA MERCE	RIMANENZE INIZIALI AL 01/01/2014	RIMANENZE FINALI AL 31/12/2014	VARIAZIONE
Merci di farmacia	1.520.191	1.652.826	+ 132.635

C) II. 1) Crediti verso clienti

L'importo al 31/12/2014 è costituito da:

- crediti di natura commerciale che l'azienda vanta nei confronti della propria clientela Euro 321.484

Saldo al 31/12/2014	Euro	321.484
Saldo all'1/1/2014	Euro	200.583
Con un incremento di	Euro	120.901

L'intero importo dei crediti è esigibile entro l'esercizio successivo.

C) II. 4) Crediti verso Enti pubblici di riferimento

L'importo di Euro 207.668 è costituito dal credito verso il Comune di Venezia maturato al 31.12.2014 ed è relativo alle funzioni e prestazioni erogate nell'ambito dei servizi inerenti alle attività della società.

Tale credito ha subito un decremento dall'inizio dell'esercizio di Euro 933.642.

L'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo.

C) II. 4-bis) Crediti tributari

Sono così composti:

Crediti per ritenute fiscali/addizionali	Euro	1.101
Credito per Iva	Euro	21.205
Credito per Iva versata in eccedenza	Euro	711
Debito per Iva ad esigibilità differita	Euro	(4.451)
Crediti per IRAP	Euro	20.159
Crediti per IRES a rimborso anni da 2007 a 2011	Euro	362.398
Saldo al 31/12/2014	Euro	401.123
Saldo all'1/1/2014	Euro	672.962
Con un decremento di	Euro	271.839

L'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo.

C) II. 4-ter) Imposte anticipate

Sono così composte:

Imposte anticipate per variazioni temporanee	Euro	521.388
Saldo al 31/12/2014	Euro	521.388
Saldo all'1/1/2014	Euro	369.314
Con un incremento di	Euro	152.074

L'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo.

C) II. 5 d) Crediti verso altri Enti del settore pubblico allargato o similari

L'importo al 31/12/2014 è costituito da:

- crediti per rimborso ricette vs. ULSS 12	Euro	382.123
- crediti per rimborso ricette vs. Ministero Sanità	Euro	405
- crediti verso INAIL	Euro	18.791
Saldo al 31/12/2014	Euro	401.319
Saldo all'1/1/2014	Euro	471.947
Con un decremento di	Euro	70.628

L'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo.

C) II. 5 e) Crediti verso altri

Sono così composti:

Personale dip.te (buoni pasto/ferie/straordinari/altri)	Euro	6.235
Istituti bancari per interessi da liquidare	Euro	1.619
Vs. Assinde per indennizzi su prodotti farmaceutici	Euro	3.111
Vs. fornitori settore scolastico per utenze	Euro	13.211
Altri	Euro	18.802
Saldo al 31/12/2014	Euro	42.978
Saldo all'1/1/2014	Euro	53.570
Con un decremento di	Euro	10.592

L'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo.

C) IV. Disponibilità liquide

C) IV. 1) Depositi bancari

Tale voce, pari a Euro 2.727.538, è composta dal saldo attivo dei conti correnti presso gli istituti di credito.

C) IV. 3) Denaro e valori in cassa

Al 31 dicembre 2014 erano inoltre giacenti, nelle casse delle farmacie e nel fondo cassa della sede, denaro contante e valori per complessivi Euro 330.507.

Le disponibilità liquide registrano un incremento, rispetto al bilancio 2013, di un importo pari a Euro 1.678.209.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I valori rilevati sono così sintetizzati:

D) 2 Risconti attivi	**Euro**	**44.081**
Sono così composti:		
Assistenza software e manutenzioni	Euro	20.985
Canoni locazione e spese condominiali	Euro	9.597
Interessi anticipati su factoring	Euro	13.147
Altro	Euro	352
Saldo al 31/12/2014	Euro	44.081
Saldo all'1/1/2014	Euro	29.595
Con un incremento di	Euro	14.486

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale di Euro 1.029.600 è diviso in n. 19.800 azioni del valore nominale di 52 Euro ciascuna.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO

	Capitale sociale	*Riserva legale*	*Altre Riserve*	*Utili portati a nuovo*	*Utile dell'esercizio precedente*	*Utile esercizio 2014*	*Totale*
Saldo al 31/12/2013	**1.029.600**	**121.745**	**607.723**	**1.719.750**	**43.906**		**3.522.724**
Utile '13 a ris.legale		2.195			(2.195)		0
Utile '13 a ris.statutaria			2.196		(2.195)		1
Utile '13 a nuovo				39.516	(39.516)		0
Arr.ti convers. Euro							
Utile 2014						67.382	67.382
Saldo al 31/12/2014	**1.029.600**	**123.940**	**609.919**	**1.759.266**	**0**	**67.382**	**3.590.107**

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

La Riserva legale si è incrementata di Euro 2.195 come deliberato dall'assemblea del 5 giugno 2014:

.saldo all'1/1/2014	Euro 121.745
.destinazione dell'utile dell'esercizio 2013	Euro 2.195
TOTALE	Euro 123.940

La voce "Altre riserve", comprensiva della riserva per versamenti soci in conto capitale costituita nel 2006, si è incrementata di Euro 2.196 come deliberato dall'assemblea del 5 giugno 2014:

.saldo all'1/1/2014	Euro 607.723
.destinazione dell'utile dell'esercizio 2013	Euro 2.196
TOTALE	Euro 609.919

Il conto Utili portati a nuovo, così come deliberato dall'assemblea del 5 giugno 2014, si è incrementato di Euro 39.516:

.saldo all'1/1/2014	Euro 1.719.750
.destinazione dell'utile dell'esercizio 2013	Euro 39.516
TOTALE	Euro 1.759.266

Si precisa che il Patrimonio Netto è composto dal Capitale Sociale e dalla Riserva Legale non liberamente distribuibili, salvo in presenza dei presupposti di legge.

La voce Altre Riserve è composta dalla riserva statutaria non liberamente distribuibile (Euro 117.919), fatto salvo il caso di modifica statutaria deliberata dall'Assemblea straordinaria e dal versamento soci in conto capitale (Euro 492.000) restituibile solo a seguito di delibera dell'Assemblea ordinaria.

Il Patrimonio Netto è altresì composto dagli utili portati a nuovo, liberamente distribuibili, e dall'utile dell'esercizio in attesa di approvazione e destinazione.

VOCE	DESCRIZIONE	Anni	composizione	destinazione/utilizzo	possibilità di utilizzazione
A.I.	Capitale sociale	ante 2002	1.029.600	sottoscriz. e vers.to soci	
		Totale 2014	**1.029.600**		
A.IV.	Riserva legale	ante 2002	21.032	utili esercizi precedenti	
		2002	10.390	utile esercizio 2001	
		2003	6.977	utile esercizio 2002	
		2004	81	utile esercizio 2003	
		2005	179	utile esercizio 2004	
		2006	7.606	utile esercizio 2005	
		2007	20.343	utile esercizio 2006	
		2008	7.992	utile esercizio 2007	
		2009	1.730	utile esercizio 2008	
		2010	2.275	utile esercizio 2009	
		2011	7.871	utile esercizio 2010	
		2012	1.693	utile esercizio 2011	

VOCE	DESCRIZIONE	Anni	composizione	destinazione/utilizzo	possibilità di utilizzazione
		2013	33.576	utile esercizio 2012	
		2014	2.195	utile esercizio 2013	
		Totale 2014	**123.940**		B
A.VII.	Altre riserve - Riserva statutaria				
		ante 2002	14.017	utili esercizi precedenti	
		2002	11.383	utile esercizio 2001	
		2003	6.977	utile esercizio 2002	
		2004	81	utile esercizio 2003	
		2005	179	utile esercizio 2004	
		2006	7.606	utile esercizio 2005	
		2007	20.343	utile esercizio 2006	
		2008	7.992	utile esercizio 2007	
		2009	1.730	utile esercizio 2008	
		2010	2.275	utile esercizio 2009	
		2011	7.871	utile esercizio 2010	
		2012	1.693	utile esercizio 2011	
		2013	33.576	utile esercizio 2012	
		2014	2.196	utile esercizio 2013	
		Totale 2014	**117.919**		AB
A.VII.	Altre riserve - Versamento soci in C/ capitale	ante 2002			
		2002			
		2003			
		2004			
		2005			
		2006	492.000	versam. del 27/12/2006	
		2007			
		2008			
		2009			
		2010			
		2011			
		2012			
		2013			
		2014			
		Totale 2014	**492.000**		ABC
A.VII.	Altre riserve - Riserva arrotondamenti euro	2009	(3)	Arr. esercizio 2009	

VOCE	DESCRIZIONE	Anni	composizione	destinazione/utilizzo	possibilità di utilizzazione
		2010	2	Arr. esercizio 2010	
		2011	(2)	Arr. esercizio 2011	
		2012	4	Arr. esercizio 2012	
		2013	(1)	Arr. esercizio 2013	
		2014	0		
		Totale 2014	**0**		AB
A.VIII.	Utili portati a nuovo				
		ante 2002	254.632	utili esercizi precedenti	
		2002	67.027	utile esercizio 2001	
		2003	125.582	utile esercizio 2002	
		2004	1.449	utile esercizio 2003	
		2005	3.224	utile esercizio 2004	
		2006	136.908	utile esercizio 2005	
		2007	237.468	utile esercizio 2006	
		2008	44.862	utile esercizio 2007	
		2009	31.133	utile esercizio 2008	
		2010	40.946	utile esercizio 2009	
		2011	141.683	utile esercizio 2010	
		2012	30.465	utile esercizio 2011	
		2013	604.371	utile esercizio 2012	
		2014	39.516	utile esercizio 2013	
		Totale 2014	**1.759.266**		ABC
A.IX.	Utile (perdita) d'esercizio	**2014**	**67.382**		ABC
	Totale		**3.590.107**		

A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

B) 2 Fondo imposte

L'importo del fondo imposte di Euro 9.232 è relativo all'accantonamento eseguito nell'esercizio 2014 per le imposte differite rilevate sulla plusvalenza per la cessione del fabbricato della "vecchia" sede di Mestre. Tale importo ha subito una diminuzione di Euro 9.230 rispetto all'esercizio 2013.

B) 3 Altri - Fondo per spese future

Questa la movimentazione:

VOCE DI BILANCIO	CONSISTEN. INIZIALE	INCREM. 2014	DECREM. O UTILIZZO	CONSISTEN. FINALE
Fondi per rischi ed oneri	1.342.960	820.089	(267.092)	1.895.957

Al 31/12/2014, tale fondo è così costituito:

- oneri che potrebbero essere richiesti da terzi per canoni concessori per Euro 67.418;
- oneri per spese future per Euro 17.376 accantonate nell'esercizio 2009;
- canoni locazione e oneri arretrati richiesti da locatori delle farmacie Euro 13.367, oltre a quanto già accantonato nei passati esercizi per Euro 8.283 per un totale di Euro 21.650;
- oneri accantonati per cause in corso Euro 34.144;
- oneri per indennità di occupazione di immobili e oneri legati alla gestione di farmacia per Euro 275.000;
- oneri che potrebbero essere richiesti dall'istituto bancario per il servizio di prelievo e versamento degli incassi delle farmacie gestite da Ames, per Euro 100.000. L'importo di tale voce all'1/1/2014 era di Euro 75.000 ed è stata incrementata di Euro 25.000 relativamente agli oneri di competenza dell'esercizio 2014;
- oneri relativi al personale dipendente e assimilato (rinnovo di contratto e premi) per Euro 1.380.369. L'importo di Euro 1.174.884 risultante alla data dell' 1/1/2014, ha subito un decremento di Euro 267.092 e un incremento, per oneri di competenza dell'anno 2014, di Euro 472.577;

per un saldo complessivo di Euro 1.895.957.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare rappresenta quanto accantonato dall'azienda per il trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti al netto della parte destinata ai fondi di previdenza complementare e fondo di tesoreria INPS istituiti a seguito della riforma previdenziale e delle scelte conseguenti effettuate dai dipendenti; si evidenziano i movimenti intervenuti nell'esercizio:

Saldo all'1/1/2014	Euro	858.313
Incremento dell'esercizio per accantonamenti	Euro	23.346
Decremento per erogazioni/variaz. dell'esercizio	Euro	(31.150)
Saldo al 31/12/2014	Euro	850.509

D) DEBITI

D) 3 Debiti verso banche

L'importo di Euro 198.917, in diminuzione rispetto ad inizio esercizio di Euro 63.374, è composto dai debiti per l'apertura di credito in conto (Euro 195.000) per le acquisizioni di fabbricati in uso per l'attività e dagli interessi passivi maturati nell'ultimo trimestre 2014 (Euro 3.917) sui c/c bancari della società.

D) 6 Acconti

Rappresentano gli acconti incassati dalla U.L.S.S. e dal Ministero della Sanità per i rimborsi sui farmaci venduti con prescrizione medica.

Sono costituiti da:

- debito vs. ULSS 12	Euro	199.826
Saldo al 31/12/2014	Euro	199.826
Saldo all'1/1/2014	Euro	214.546
Con un decremento di	Euro	14.720

D) 7 Debiti verso fornitori

Sono esposti al loro valore nominale e risultano così composti:

- debito relativo alle forniture di farmaci	Euro	2.072.343
- debito relativo alle forniture servizio ristorazione scolastica	Euro	2.811.010
- debito verso altri fornitori	Euro	96.516
- fatture da ricevere/n.accred.da ricevere	Euro	454.423
Saldo al 31/12/2014	Euro	5.434.292
Saldo all'1/1/2014	Euro	5.027.498
Con un incremento di	Euro	406.794

D) 11 Debiti verso Enti pubblici di riferimento - Altri

Derivano dal rapporto giuridico e amministrativo in essere tra l'Amministrazione Comunale e l'azienda. Il debito al 31.12.2014 di Euro 487.071 è in incremento di Euro 39.852 rispetto al saldo al 31.12.2013.

D) 12 Debiti Tributari

Riguardano le seguenti componenti:

- Debiti per ritenute da versare su redd. di lav. dipend.	Euro	165.038
- Debiti per ritenute da versare su altri redditi	Euro	7.990
- Debiti per Ires	Euro	145.575
Saldo al 31/12/2014	Euro	318.603
Saldo all'1/1/2014	Euro	404.837
Con un decremento di	Euro	86.234

D) 13 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Riguardano principalmente i contributi che l'azienda deve versare ai diversi Istituti previdenziali a favore del personale dipendente.

- Debiti vs. INPS	Euro	393.657
- Debiti vs. INPS collaboratori	Euro	990
- Debiti vs. PREVINDAI	Euro	5.508
- Debiti vs. INPDAP	Euro	18.218
- Debiti verso INPS ed altri enti su 14°, straordinari etc.	Euro	76.799
- Debiti vs. INPS – F.do tesoreria	Euro	70.843
Saldo al 31/12/2014	Euro	566.015
Saldo all'1/1/2014	Euro	523.256
Con un incremento di	Euro	42.759

D) 14 Altri debiti

Risultano così composti:

- Debiti vs. personale dipendente e collaboratori	Euro	266.821
- Debiti vs. sindacati per ritenute su stipendi	Euro	3.745
- Debiti vs. finanziarie per cessione quote stipendi	Euro	7.834
- Depositi cauzionali ricevuti	Euro	3.940
- Debiti verso Comune di Cavallino-Treporti	Euro	34.528

- Debiti verso Ist.Prov.Inf.S.Maria della Pietà (acq.terreno)	Euro	240.735
- Debiti vs. fondi di previdenza complementare	Euro	18.891
- Debiti su locazioni (affitti e spese condominiali)	Euro	1.620
- Altri	Euro	2.913
Saldo al 31/12/2014	Euro	581.027
Saldo all'1/1/2014	Euro	321.508
Con un incremento di	Euro	259.519

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi, pari a Euro 411.912, è composta da:

E) 1 Ratei passivi ***Euro 4.949***

La determinazione della quota di competenza è avvenuta su base temporale.

I valori rilevati sono sintetizzati nella seguente tabella:

Spese condominiali	Euro	487
Utenze	Euro	4.462
Saldo al 31/12/2014	Euro	4.949
Saldo all'1/1/2014	Euro	2.054
con un incremento di	Euro	2.895

E) 2 Risconti passivi ***Euro 406.963***

Sono relativi a contributi erogati dal Comune di Venezia per gli interventi di straordinaria manutenzione e messa a norma degli impianti nei locali adibiti a farmacia, del centro storico ed isole, e nei nuovi uffici aziendali di Venezia sull'Isola Nova del tronchetto. Tali contributi vengono assoggettati alla procedura di risconto per la durata pari al periodo medio di ammortamento; la quota di competenza dell'esercizio 2014 pari a Euro 34.850 è iscritta in bilancio alla voce A) 5.

Inoltre, sono iscritti fra i risconti passivi canoni di locazione attivi di competenza dell'esercizio successivo:

Contributo Comune di Venezia su interventi straord. manut.	Euro	396.000
Canoni di locazione attivi	Euro	10.963
Saldo al 31/12/2014	Euro	406.963

Saldo all' 1/1/2014	Euro	431.138
con un decremento di	Euro	24.175
Per un complessivo decremento della voce *"Ratei e Risconti Passivi"* di	Euro	21.280

CONTI D'ORDINE

L'importo di Euro 25.425 costituisce l'obbligazione di regresso esercitabile dalla banca che ha prestato la fidejussione, a favore della società, su contratti di locazione passiva. Tale voce ha subito un incremento di Euro 13.000.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A) 1a Ricavi attività settore farmacie

I ricavi, iscritti in questa voce, sono relativi alle vendite effettuate dalle farmacie:

	2014	2013	Differenza
Ricavi delle vendite	13.129.214	13.149.495	- 20.281

A) 1b Ricavi attività settore servizi territoriali

I ricavi, iscritti in questa voce, sono relativi alle prestazioni effettuate nell'ambito dei servizi di refezione scolastica e dell'area scolastico-educativa di non docenza affidati dal Comune di Venezia nel corso dell'anno 2006:

	2014	2013	Differenza
Ricavi delle attività	16.946.703	16.697.615	+ 249.088

A) 5 Altri ricavi e proventi

La voce A.5 si compone dei seguenti valori:

	2014	2013	Differenza
Quota comp. contributi comune Venezia	34.850	36.500	- 1.650
Contributi da vari	12.296	277	+ 12.019
Risarcimenti assicurativi	2.800	2.187	+ 613
Ricavi per attività espositiva farmacie	132.445	64.716	+ 67.729
Ricavi da ULSS per restituz. tratt.su ricette	23.022	3.504	+ 19.518
Ricavi per servizi e vari	26.905	24.866	+ 2.039
Rimborso costi personale	10.935	0	+ 10.935
Indennizzi ASSINDE	7.664	7.030	+ 634
Affitti attivi e rimborsi (condomin./utenze)	71.872	78.678	- 6.806
TOTALE	**322.789**	**217.758**	**+ 105.031**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B). 6a) Prodotti finiti e merci

Alla voce B).6a), il costo per gli acquisti di farmaci risulta:

		2014	2013
Costo acquisto merci di farmacia	Euro	8.803.170	8.785.458

Inoltre la voce B).6a) è comprensiva dei costi d'acquisto di:

- cancelleria e stampati	Euro	6.266
- materiale igienico/sanitario	Euro	2.753
- materiale vetrinistica/imballi	Euro	1.515
- materiale elettrico e vari	Euro	2.489
- abbonamenti farmacie/giornali e libri	Euro	913
- materiale informatico	Euro	854
TOTALE	Euro	14.790

per un totale della voce B).6a) di Euro 8.817.960.

B). 6b) Per materie prime, sussid., di consumo e merci

Alla voce B).6b), il costo per gli acquisti del settore ristorazione risulta così ripartito:

		2014	2013
Costo derrate alimentari	Euro	476.225	485.135
Costo preparazione pasti completi	Euro	7.719.809	7.509.490
TOTALE	Euro	8.196.034	7.921.763

Inoltre la voce B).6b) è comprensiva di costi d'acquisto di:

- cancelleria e stampati	Euro	4.903
- materiale elettrico e vari	Euro	592
- abbonamenti giornali e libri	Euro	633
- materiale informatico	Euro	97
TOTALE	Euro	6.225

per un totale della voce B).6b) di Euro 8.202.259.

B) 7 Servizi

Tale voce è composta da:

		2014	2013
- Utenze	Euro	147.632	168.106
- Manutenzioni	Euro	205.914	154.686
- Assistenza al personale (elaborazioni paghe-cedolini, ricerca e selezione)	Euro	74.369	75.227
- Buoni pasto / Mensa dip.ti	Euro	54.410	53.578
- Assicurazioni	Euro	54.578	38.342
- Pulizia	Euro	39.135	38.522
- Compenso erogato a terzi su incasso tickets ristorazione scolastica	Euro	0	94.798
- Trasporto pasti servizio ristorazione	Euro	0	3.050
- Prest. profess. tecniche e legali	Euro	59.165	46.940
- Oneri personale distaccato	Euro	20.755	
- Vigilanza	Euro	15.539	10.764
- Smaltimento rifiuti spec. e Assinde	Euro	4.281	3.928
- Spese di pubblicità, rappresent., inserzioni e pubblicaz. gare	Euro	4.239	21.422
- Commissioni e spese bancarie	Euro	47.399	35.577
- Tariffa igiene ambientale	Euro	23.452	22.496
- Sp.postali, corrieri, rimb.spese e comm.li varie	Euro	660	1.114
- Formazione, aggiorn.to, addestr.to e rimb. dip.ti	Euro	33.435	30.062
- Prest. profess. amm.ve e fiscali	Euro	18.110	16.602
- Trasporti e traslochi	Euro	630	1.130
- Costo organi sociali	Euro	116.474	191.469
TOTALE	Euro	920.177	1.007.813

B) 8 Godimento beni di terzi

Questa la composizione della voce:

		2014	2013
Canoni di locazione immobili	Euro	276.710	283.746
Spese condominiali	Euro	55.672	36.742
Noleggi ed altri canoni	Euro	34.242	26.571
TOTALE	Euro	366.624	347.059

B) 9 Per il personale

	2014	2013	Differenza
Stipendi e salari	7.680.818	7.668.947	+ 11.871
Oneri sociali	2.295.354	2.270.746	+ 24.608
T.F.R.	597.722	596.351	+ 1.371
Altri costi		2.637	- 2.637
TOTALE	10.573.894	10.538.681	+ 35.213

Il personale dipendente in forza al 31.12.2014 era complessivamente formato da n° 377 unità. In media i dipendenti occupati in azienda nell'anno 2014, sia nel settore farmaceutico che nel settore dei servizi territoriali comprendente i servizi di non docenza nell'ambito dell'area scolastico educativa e quelli di ristorazione scolastica, è stato di 336,2 ed è composto da n° 1 dirigente, n° 17,6 quadri, n° 72,8 impiegati, n° 244,8 addetti ai servizi scolastici. Si rileva una diminuzione complessiva del numero medio dei dipendenti, rispetto all'anno 2013, di n° 5,0 unità.

B) 12 Accantonamenti per rischi ed oneri

Nell'esercizio 2014 sono stati effettuati accantonamenti per Euro 820.089 nel fondo come già descritto nel capitolo *B) Fondi per rischi ed oneri* della presente nota.

B) 14 Oneri diversi di gestione

La composizione della voce B.14 risulta così strutturata:

		2014	2013
- Tassa conc.regionale farmacie	Euro	20.098	16.628
- Contrib.previd.cassa professionale	Euro	5.526	4.792
- Val.bollati/conc.governative/vidimaz./diritti	Euro	20.321	21.440
- Quote associative	Euro	11.337	11.082
- IMU ed altre imposte	Euro	45.126	45.256
- Costi auto	Euro	1.373	1.427
- Costi utenze e altre forniture	Euro	27.762	20.223
- Furti e ammanchi farmacie, sanzioni	Euro	5.788	3.748
- Contributi ENPAF su ricette farmacie	Euro	56.610	58.749
TOTALE	Euro	193.941	183.345

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Tale voce pari ad Euro – 39.485 è composta dalla differenza tra gli interessi attivi per Euro 3.862 e gli interessi passivi dovuti (bancari e factoring) per Euro 43.347.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Tale voce pari a Euro 78.415, è composta, prevalentemente, dalla differenza tra componenti positivi (Euro 79.208) e negativi (Euro 793) relativi ad esercizi precedenti (rilevazioni di fatti di gestione o di valutazione di poste di bilancio non verificatesi e relative ad esercizi precedenti).

22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

In questa voce sono inserite le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio.

- L'imposta IRES è stata calcolata come segue:

.Utile ante imposte	**Euro**	**304.797**
.Variazioni in aumento del reddito	Euro	905.268
.Variazioni in diminuzione del reddito	Euro	(481.147)
Base imponibile	Euro	728.918
Aliquota		27,5 %
Imposta sul Reddito delle Società		*Euro 200.452*

FISCALITA' DIFFERITA – IMPOSTE ANTICIPATE

Variazioni temporanee in aumento esercizio 2014		Euro	(820.088)
- Imposte anticipate esercizio 2014	27,5%	Euro	(225.524)
Recupero variazioni temporanee esercizi precedenti		Euro	267.092
- Recupero imposte anticipate esercizi prec. 27,5%		Euro	73.450
Minor IRES per imposte anticipate			*Euro 152.074*

FISCALITA' DIFFERITA – IMPOSTE DIFFERITE

Recupero variazioni temporanee esercizi precedenti	Euro	33.565
- Recupero imposte differite esercizi prec. 27,5%	Euro	9.230
Minor IRES per imposte differite	*Euro*	*9.230*

per un totale Ires di competenza dell'esercizio 2014 di Euro 39.148.

- L'imposta IRAP è stata calcolata come segue:

.Componenti positivi	Euro	30.398.706
.Componenti negativi	Euro	(18.738.857)
.Variazioni in aumento	Euro	107.586
.Variazione in diminuzione	Euro	0
Valore della produzione lorda	Euro	11.767.435
- Importi deducibili del costo per il personale:		
.Inail	Euro	(79.276)
.Apprendisti e disabili	Euro	(652.030)
.Cuneo fiscale (contr.prev. e ded.forfettaria)	Euro	(5.952.370)
Base imponibile	Euro	5.083.759
Aliquota		3,90 %
Imposta Regionale sulle Attività Produttive esercizio 2014	*Euro*	*198.267*

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI SOCIETA'

In relazione all'obbligo previsto dall'art. 2497 bis del Codice Civile, si espongono i dati essenziali dell'ultimo rendiconto (bilancio consuntivo dell'anno 2013) approvato dall'Ente con deliberazione consiliare n. 55 del 23 giugno 2014.

STATO PATRIMONIALE		
	2013	**2012**
ATTIVO		
Immobilizzazioni Immateriale	4.840.482,70	2.415.429,13
Immobilizzazioni Materiali	3.032.341.713,27	2.927.957.386,85
Immobilizzazioni Finanziarie	167.133.587,22	167.874.550,86
Totale Immobilizzazioni	*3.204.315.783,19*	*3.098.247.366,84*
Rimanenze	0	0
Crediti	441.201.832,40	451.701.333,80
Altre attività	0	0
Disponibilità Liquide	113.633.126,56	210.123.755,75
Totale attivo circolante	554.834.958,96	661.825.089,55
Ratei e risconti	539.200,00	46.854.012,89
Totale	***3.759.689.942,15***	***3.806.926.469,28***
PASSIVO		
Patrimonio Netto	820.760.768,84	738.598.063,37
Conferimenti	2.240.826.933,83	2.356.098.929,18
Debiti di funzionamento	242.336.648,04	95.544.399,02
Altre passività	378.998.267,65	503.955.478,89
Ratei e risconti	76.767.323,79	112.729.598,82
Totale	***3.759.689.942,15***	***3.806.926.469,28***

CONTO ECONOMICO	
	2013
A) Proventi della gestione	626.600.378,37
B) Costi della gestione	624.995.195,20
Risultato della Gestione	***1.605.183,17***
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	763.243,87
Risultato della gestione operativa	***2.368.427,04***
Proventi e oneri finanziari	-6.895.955,09
Proventi e oneri straordinari	10.619.908,06
Risultato economico dell'esercizio	***6.092.380,01***

(Fonte : Comune di Venezia – Direzione Sviluppo Economico e Partecipate - Servizio Sistema Informativo Societario e Rapporti Istituzionali)

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Il socio non ha effettuato finanziamenti con obbligo di restituzione.

DATI RICHIESTI RELATIVI AI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

DATI RICHIESTI RELATIVI A FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE – ART. 2447-DECIES

La società non ha ricevuto alcun finanziamento destinato ad uno specifico affare.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS

La società non ha stipulato contratti derivati.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE AD UN VALORE SUPERIORE AL FAIR VALUE

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate, fatta eccezione per quanto già riferito in relazione ai rapporti con la controllante Amministrazione comunale.

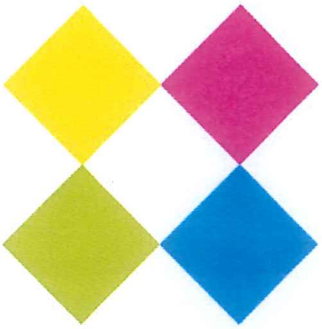
ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

La società non ha concluso accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

COMPENSI ORGANI SOCIALI

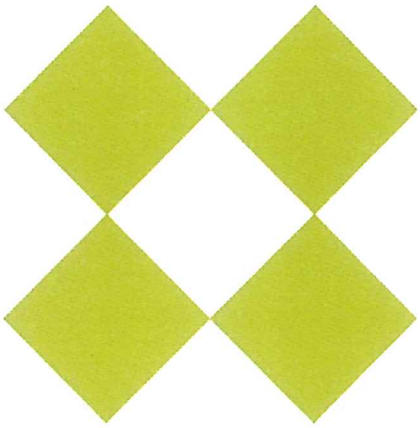
Il Consiglio di Amministrazione ha prestato la propria opera a fronte di un compenso complessivo di Euro 60.007.

Il Collegio Sindacale ha prestato la propria opera a fronte di un compenso complessivo di Euro 45.751.



ames

SERVIZI SCOLASTICI



ames

FARMACIE COMUNALI

A.M.E.S. S.p.A. - Società Controllata dal Comune di Venezia