

A.M.E.S. S.P.A. - SOCIETÀ CONTROLLATA DAL COMUNE
DI VENEZIA

BILANCIO

2013



INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

<i>.1 Andamento della gestione</i>	<i>pagg.</i>	<i>2 - 8</i>
<i>.2 Bilancio al 31.12.2013</i>	<i>pagg.</i>	<i>8</i>
<i>.3 Indicatori di risultato</i>	<i>pagg.</i>	<i>8 - 9</i>
<i>.4 Informazioni sul personale</i>	<i>pag.</i>	<i>9 - 13</i>
<i>.5 Acquisizioni, ristrutturazioni e manutenzioni</i>	<i>pagg.</i>	<i>14</i>
<i>.6 Evoluzione prevedibile della gestione</i>	<i>pagg.</i>	<i>14 - 16</i>
<i>.7 Aggiornamento della gestione e primi mesi 2013</i>	<i>pagg.</i>	<i>16 - 17</i>
<i>.8 Conclusioni</i>	<i>pagg.</i>	<i>17 - 18</i>

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2013

<i>Stato Patrimoniale</i>	<i>pagg.</i>	<i>19 - 20</i>
<i>Conto Economico</i>	<i>pag.</i>	<i>21</i>
<i>Rendiconto Finanziario</i>	<i>pag.</i>	<i>22</i>
<i>Nota Integrativa</i>	<i>pagg.</i>	<i>23 - 49</i>

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

1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento economico aziendale, rilevabile dagli indici di redditività sotto riportati, evidenzia anche per l'esercizio 2013, risultati economici positivi seppur in diminuzione rispetto all'anno 2012, condizionati dalla profonda crisi economica che continua ad investire tutti i settori economici:

	2012	2013	Var. 2013/2012	Var. % 2013/2012
EBITDA (risultato prima degli interessi, imposte, svalutazioni ed ammortamenti)	896.825	583.522	-313.303	-34,9
EBIT (risultato prima degli interessi e delle imposte)	493.517	206.280	-287.237	-58,2
EBT (risultato prima delle imposte)	1.045.156	286.843	-758.313	-72,6
UTILE NETTO	671.523	43.906	-627.617	-93,5

Al fine di confrontare correttamente i due esercizi, occorre ricordare che l'importo dell'utile netto realizzato nell'esercizio 2012, comprendeva anche la sopravvenienza attiva realizzata in seguito alla richiesta di rimborso IRES per gli anni dal 2007 al 2011 (di cui al Decreto Legge n. 201/2011, art. 2, comma 1-quater) dell'importo di Euro 381.405.

Il risultato netto dell'esercizio, così come gli indici riportati nella tabella, non possono quindi che risultare fortemente diminuiti rispetto allo scorso esercizio,

oltreché dalla contrazione dei ricavi, anche in virtù di quanto sopra citato, estraneo alla gestione caratteristica aziendale.

SETTORE FARMACIE

Il settore delle farmacie continua a risentire fortemente della crisi economica sopraddetta con una contrazione dei fatturati.

Se consideriamo la media giornaliera, i ricavi derivanti dalle vendite del settore farmacie risultano in diminuzione, rispetto allo scorso esercizio, di circa 6 punti percentuali, a causa, in buona parte, della riduzione del prezzo dei farmaci etici, effettuato dall'AIFA, in seguito anche alla progressiva scadenza di importanti brevetti. Inoltre, occorre ricordare, che la Regione, oltre a ricorrere sempre più spesso alla distribuzione "diretta" di farmaci, continua ad ampliare la lista di specialità distribuite dalle farmacie per conto dell'ULSS (Distribuzione Per Conto dei farmaci) con le conseguenti ricadute negative sui fatturati delle farmacie. In particolare va annoverata la gestione della distribuzione delle eparine, soprattutto all'interno dell'ULSS12, dove sono state inserite in distribuzione per conto anche molecole che in altre ULSS vengono passate dal sistema sanitario nazionale.

A livello nazionale il mercato farmaceutico ha visto proseguire il declino in termini di fatturato per quanto riguarda il comparto del farmaco etico. Sebbene si registri un aumento del numero di ricette di più del 3% la spesa farmaceutica risulta calare di circa il 2,8%.

Nella regione Veneto i dati si assestano addirittura ad un -4% per quanto riguarda la spesa farmaceutica netta, contro un aumento delle ricette di circa il 2% in più rispetto all'anno precedente (dati Federfarma).

Prendendo in considerazione il comparto commerciale, a livello nazionale sembra esserci una contrazione per quanto riguarda il volume (-1,1%), con un aumento a valore dell'1,7%, legato all'aumento dei prezzi e probabilmente alla tipologia di prodotti venduti (fonte Assosalute).

Più nello specifico, nella provincia di Venezia il settore commerciale vede un calo dei volumi del 2,5% che diviene in volume un aumento dello 0,7%, per gli stessi meccanismi compensativi presenti a livello nazionale (fonte NewLine)

Si può quindi concludere che, sebbene il trend negativo degli ultimi anni stia rallentando, il settore farmaceutico rimane ancora in difficoltà.

In questo scenario, AMES S.p.A. ha messo in atto una serie di operazioni per contrastare la crisi del settore.

E' stata data innanzi tutto continuità agli investimenti nell'ambito della farmacia dei servizi, sia da un punto di vista della strumentazione, sia 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 contatti per avviare un progetto che prevede l'implementazione del servizio di spirometria, in collaborazione con l'ULSS12 e il reparto di Pneumologia dell'Ospedale All'Angelo, per effettuare uno screening della BPCO (broncopneumopatia cronica ostruttiva).

Altra misura adottata da AMES per affrontare l'andamento negativo del mercato è stata l'apertura di quasi tutte le farmacie anche nel periodo estivo. Attraverso una gestione attenta delle risorse umane è stato possibile gestire l'apertura apportando un notevole aumento del fatturato nei mesi di Luglio e Agosto e permettendo all'azienda una chiusura con una flessione di circa il 2%.

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 TAR 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. Considerato che la data dell'udienza (TAR) non è stata ancora fissata e che non è al momento possibile valutare le conseguenze economiche di tali giudizi, non si è ritenuto di effettuare alcun stanziamento nel presente bilancio, in quanto l'ammontare di un eventuale onere non risulta suscettibile di alcuna stima attendibile.

SETTORE SERVIZI TERRITORIALI

Per quanto concerne il Settore dei Servizi Territoriali si evidenzia un incremento dei costi del 2013 rispetto all'anno 2012 relativamente sia all'adeguamento ISTAT sui prezzi applicati alle gare d'appalto (ristorazione scolastica e fornitura derrate asilnido) pari al 2,8% sia alle ulteriori unità di personale richieste dall'A.C. per la

composizione dell'organico aziendale 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.

Invece, la spesa a carico dell'Amministrazione Comunale è 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

In merito all'organizzazione del servizio la Giunta Comunale, a seguito dell'elaborato "studio di fattibilità per l'ottimizzazione dei servizi di ristorazione scolastica" presentato da Ames nel mese di ottobre 2012, ha adottato l'atto di indirizzo n. 11 del 24 maggio 2013 con il quale ha espresso parere positivo all'avvio della progettazione per la riorganizzazione gestionale e 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.

Pertanto, nel mese di giugno, Ames ha contemporaneamente:

- pubblicato una manifestazione di interesse per il reperimento, sul libero mercato, di aree e/o fabbricati atti alla realizzazione di un nuovo edificio da destinare al centro di cottura da realizzarsi in un'area da collocare in posizione strategica in zone individuate dallo studio di fattibilità;
- indetto la procedura di gara aperta per l'affidamento di incarico professionale per l'attività di progettazione integrale per la realizzazione di una cucina centralizzata con annessa piattaforma (servizio principale) e di assistenza tecnico amministrativa per la stesura della successiva gara ad evidenza pubblica relativa alla costruzione nonché gestione del servizio di ristorazione scolastica (servizio secondario).

Nel mese di ottobre, Ames, attenendosi a quanto prescritto dall'A.C. nell'atto di indirizzo di cui sopra, dopo aver valutato attentamente le manifestazioni pervenute e

le successive offerte economiche richieste, approva l'offerta dell'Istituto Provinciale per l'Infanzia Santa Maria della Pietà relativamente al terreno situato in zona Favaro Veneto (adiacente via Vallenari) ed avvia tutte le azioni e gli adempimenti per la stipula del relativo contratto registrato nei primi giorni dell'anno 2014.

Viene, altresì, assegnata la gara per l'affidamento dei servizi di ingegneria e architettura nonché di assistenza tecnico amministrativa al R.T.I. "Progetta SC – Conal Srl – Studio Amati Srl".

Si illustrano, di seguito alcuni dati inerenti al settore alla data del 31 dicembre 2013:

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

PLESSI SCOLASTICI NEI QUALI VENGONO FORNITI I PASTI

Asili nido	28
Scuole dell'infanzia	45
.comunali	18
.statali	27
Scuole primarie	50
Scuole secondarie di primo grado	8
Ceod	2
<u>TOTALE</u>	<u>133</u>

PRODUZIONE PASTI	2012	2013
TOTALE PASTI	1.972.000	1.943.621
N. pasti prodotti dai centri cottura	1.725.700	1.698.075
N. pasti prodotti dagli asili nido	246.300	245.546
N. diete speciali offerte giornalmente per patologie ed altro	1.350	1.250

Il minor numero dei pasti prodotti ed erogati all'utenza nel 2013 rispetto al 2012 è da imputare a fattori esterni (scioperi per le pulizie delle scuole, etc.) che hanno colpito il servizio nell'ultimo quadrimestre causando non poche problematiche di gestione ed organizzazione atte a garantire sempre la qualità dei servizi offerti all'utenza.

E' necessario ricordare, infine, che nel 2013 ha preso avvio il nuovo sistema di prenotazione e pagamento dei pasti della ristorazione scolastica che, dopo una fase sperimentale svolta alla fine dell'a.s. 2012/2013 su un campione di circa 450/500 famiglie, è entrata a regime dall'a.s. 2013/2014 coinvolgendo tutto il bacino di utenza.

2. BILANCIO AL 31.12.2013

Il bilancio al 31.12.2013, completo di nota integrativa, rendiconto finanziario, stato patrimoniale e conto economico evidenzia un utile netto di € 43.906 ed un risultato prima delle imposte € 286.843.

Il valore della produzione è pari a € 30.064.868 con un decremento del 3,2% rispetto all'esercizio 2012, mentre i costi della produzione risultano di € 29.858.588 in diminuzione del 2,3% sempre rispetto al 2012.

3. INDICATORI DI RISULTATO

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

	2013	2012
ROE (return on equity/Redditività del Patrimonio netto) = $\frac{\text{Reddito netto}}{\text{Patrimonio netto}}$	1,246%	19,303%

	2013	2012
ROA (return on assets/Redditività dell'attivo netto) = $\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Attivo netto}}$	1,662%	3,949%

Bilancio di Esercizio 2013
Relazione sulla gestione

	2013	2012
ROI (return on investments/Redditività del capitale investito) = $\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Capitale investito}}$	5,875%	13,524%

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.

	2013	2012
Indice di disponibilità = $\frac{\text{Attivo breve termine}}{\text{Passivo a breve termine}}$	0,793	0,741
Indice di Liquidità = $\frac{\text{Liquidità immediate} + \text{Liquidità differite}}{\text{Passivo a breve termine}}$	0,587	0,530
Indice di copertura dell'attivo a lungo termine = $\frac{\text{Passivo a lungo} + \text{Patrimonio netto}}{\text{Attivo a lungo}}$	0,794	0,761

4. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Nel corso dell'anno 2013 la strategia aziendale rispetto al personale è stata improntata, in continuità con gli anni precedenti, al mantenimento dei livelli occupazionali da un lato ed alla stabilizzazione della spesa per il personale dall'altro.

La composizione dell'organico di A.M.E.S. S.p.A. nell'anno 2013 si è mantenuta pressoché stabile rispetto all'anno precedente: sono stati stabilizzati nel secondo semestre gli ultimi operai assunti con contratto a tempo determinato del settore scolastico (CCNL Regioni e Autonomie Locali – ARAN), raggiungendo complessivamente il numero di 282 unità, sufficiente a garantire la dotazione organica

minima per il regolare funzionamento del servizio scolastico affidato dall'amministrazione comunale; mentre non è stata significativamente modificata la dotazione organica del settore farmacie e dell'area amministrativa.

Numero medio di dipendenti anno 2013:

media 2013	unità	FTE
totale	382,30	341,22

composizione	unità	FTE
scuole	281,96	247,1
farmacie	75,42	69,89
sede	24,92	24,23

scuole	unità	FTE
operai	281,96	247,1
<i>di cui determ</i>	<i>1,63</i>	<i>1,3</i>

farmacie	unità	FTE
direttori	15	15
collaboratori	34,42	32,18
commesse	26	22,71
<i>di cui determ</i>	<i>0,42</i>	<i>0,42</i>

sede amm.va	unità	FTE
dirigenti	1	1
quadri	2	2
impiegati	21,92	21,23
<i>di cui determ</i>	<i>0,92</i>	<i>0,92</i>

Tasso di turnover aziendale:

4,71%	turnover complessivo
2,09%	turnover positivo
2,62%	turnover negativo
80,00%	tasso di compensazione turnover

Lo sforzo di contenimento dell'incremento di costo per il personale si è concretizzato in particolare nel settore farmacie: a seguito della disdetta del CCNL Aziende Farmaceutiche Speciali formalizzata nel mese di dicembre 2012, l'applicazione da parte di A.M.E.S. S.p.A. di un Regolamento transitorio unilateralmente adottato dall'associazione di categoria – A.S.SO.FARM. –

corrispondeva al tentativo dell'associazione datoriale di aprire una fase negoziale a livello nazionale orientata alla parziale ridefinizione degli assetti retributivi per il personale di farmacia dipendente dalle società controllate e/o partecipate dagli enti locali, per perseguire nei prossimi anni un riallineamento tra il costo del farmacista "pubblico" e quello del farmacista "privato", oggi fortemente sbilanciato a vantaggio del datore di lavoro privato.

L'intensa fase di trattativa a livello nazionale si è conclusa con la sottoscrizione in data 22/07/2013 di un NUOVO C.C.N.L. "FARMACIE SPECIALI" – A.S.SO.FARM. che, pur mantenendo i livelli retributivi precedentemente riconosciuti al personale già in forza al 31/12/2012, pone le basi per una minore incidenza del costo del personale per le nuove assunzioni.

Parallelamente alla trattativa nazionale, A.M.E.S. S.p.A. ha condotto una trattativa a livello aziendale finalizzata a migliorare la performance del settore farmacie attraverso l'introduzione di elementi di flessibilità ed efficienza organizzativa, conclusasi con la sottoscrizione di un accordo integrativo aziendale sulle materie espressamente demandate alla contrattazione di secondo livello dal nuovo CCNL.

La composizione del personale

La sostanziale stabilità della pianta organica di A.M.E.S. S.p.A. risulta particolarmente evidente dall'analisi della composizione del personale dipendente:

- ✓ Il 99% del personale risulta in forza con contratto a tempo indeterminato;
- ✓ L'anzianità media di servizio in azienda è pari a 7,28 anni:

anzianità aziendale	unità	%
fino a 3 anni	22	5,80%
da 3 a 5 anni	54	14,25%
da 5 a 7 anni	61	16,09%
da 7 a 10 anni	186	49,08%
da 10 a 12 anni	11	2,90%
da 12 a 14 anni	15	3,96%
oltre 16 anni	30	7,92%

- ✓ 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	100,00%
settore farmacie	22,67%
amministrativi	12,00%
totale azienda	79,06%

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

residenza dei dipendenti	%
residenti nel comune di Venezia	73,09%
residenti in altro comune della provincia di Venezia	23,22%
residenti fuori provincia di Venezia	3,69%

- ✓ L'età media dei dipendenti è pari a **46,5** anni:

età anagrafica	%
tra 20 e 30 anni	5,54%
tra 30 e 40 anni	19,00%
tra 40 e 50 anni	38,52%
tra 50 e 60 anni	29,82%
oltre 60 anni	7,12%

- ✓ L'organico è composto per l'**83%** da personale femminile, con netta prevalenza del numero di donne occupate in entrambi i settori:

qualifica / settore	% donne sul totale
esecutore scolastico	92,86%
cuoco	45,96%
totale scuole	86,16%
direttore	53,33%
farmacista	69,57%
commesso	100,00%
totale farmacie	76,74%
amministrativi	66,67%
totale azienda	83,04%

- ✓ Si conferma infine una diffusa e capillare adesione sindacale, con oltre il 70% dei dipendenti iscritti ad un'organizzazione sindacale:

% iscritti sul n° dipendenti del settore	
settore scuole	78,80%
farmacie e amministrativi	48,48%
TOTALE	70,94%

iscrizioni sindacali al 31/12/2013	% sul totale dipendenti
CGIL - FPS	12,30%
CISL - FPS	1,57%
UIL - FPS	27,23%
CSA - RAL	17,28%
CGIL - FILCAMS	8,38%
CISL - FISASCAT	3,66%
UNIONQUADRI	0,52%
TOTALE	70,94%

Infine si ritiene opportuno segnalare che nel corso del 2013 l'azienda ha accolto le richieste di anticipo del T.F.R. in numero complessivamente pari al 2% del totale dei dipendenti.

5. ACQUISIZIONI, RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONI

Nel corso del 2013 sono stati effettuati investimenti sull'immagine aziendale con lo studio e realizzazione di nuovi loghi differenziati per i settori di attività. Sono state pertanto sostituite le insegne delle farmacie e alcune croci luminose (complessivamente Euro 33.000); si è effettuato l'acquisto di attrezzature (frigoriferi, condizionatori) e apparecchi per implementare i servizi offerti, in particolare attrezzature per l'autoanalisi del sangue, funzione respiratoria, controllo del peso e massa corporea, per un totale di 30 mila Euro. Sempre nelle farmacie, sono stati rinnovati e/o sostituiti alcuni "armadi" telefonici per rendere più efficienti e veloci le c.d. linee dati.

Si è investito anche in hardware (in totale 33 mila Euro) sia per l'acquisto degli scanner per far fronte ai nuovi obblighi imposti dalla legge sulla tariffazione delle ricette delle farmacie, sia per l'implementazione dei sistemi informatici di sede e farmacie. Infine, in seguito all'avvio della gestione informatizzata di gestione e incasso dei ticket per l'utenza del settore scolastico, si è provveduto all'acquisto delle apparecchiature elettroniche (POS) in uso nei punti di "distribuzione" individuati da Ames per renderne capillare la presenza sul territorio.

Nel corso del 2013 complessivamente l'ammontare degli investimenti si è attestato a 112 mila Euro.

6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

SETTORE FARMACIE

Anche per l'anno 2014, visto il perdurare della crisi economico-finanziaria, non si vede ancora una netta ripresa del settore farmaceutico.

Come nell'esercizio passato, sarà quindi di fondamentale importanza adattare la politica commerciale al fine di contrastare la crisi economica rilevata anche in ambito

farmaceutico promuovendo 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 contenere i costi di gestione sia per l'abbattimento dei costi fissi che attraverso una maggior razionalizzazione delle risorse umane.

Inoltre si dovrà sempre più conquistare quote di mercato attraverso operazioni di marketing e di fidelizzazione della clientela promuovendo e intensificando i nuovi servizi già introdotti in alcune farmacie Ames.

L'attenzione aziendale dovrà, però, essere sempre più indirizzata sull'acquisizione di punti vendita, sia di nuova apertura che attraverso il subentro in realtà già esistenti, attraverso l'affidamento in gestione diretto di farmacie di comuni limitrofi, anche se, la fattibilità di un progetto di questo tipo, è indissolubilmente legata alle scelte del Socio.

Inoltre, l'azienda sta operando al fine di ricercare la possibilità di ampliare il numero di punti vendita gestiti. La strategia, già esposta al Socio, è quella di acquisire alcuni servizi da parte di altri Enti Locali Territoriali che, partecipando alla compagine sociale, potrebbero così affidare ad A.ME.S. la gestione delle farmacie comunali esistenti ovvero la costituzione e gestione di quelle da istituire.

Permane, ancora irrisolta, la questione concernente la gestione della Farmacia del Cavallino il cui contratto di servizio andrà a scadere il 1 dicembre 2014. Laddove infatti non si addivenisse ad una soluzione di rinnovo dell'affidamento, si determinerebbe una forte diseconomia di scala che andrebbe ad incidere negativamente nei costi generali del bilancio aziendale.

SETTORE SERVIZI TERRITORIALI

Ames, per quanto riguarda il settore dei Servizi Territoriali, si impegnerà, come già successo nel passato, a garantire il servizio così come stabilito dal disciplinare in vigore con il Comune di Venezia onde contribuire a rendere migliori i servizi scolastici in termini di qualità ed efficienza, non trascurando l'economicità della gestione.

Tra gli obiettivi per l'esercizio 2014 vi sono:

- la revisione del disciplinare tecnico in essere tra Comune di Venezia ed Ames;
- il consolidamento delle attività di gestione ed informatizzazione della prenotazione e pagamento dei pasti della ristorazione scolastica attraverso sia l'iscrizione al servizio con procedura on line sia l'estensione delle modalità di pagamento (attivazione di nuovi punti di ricarica o con altre procedure);
- il miglioramento del piano di informazione e comunicazione sulla refezione scolastica alle famiglie attraverso diverse iniziative tra cui il progetto "Trasparenza e conoscenza su alimenti e processi di cottura" e la rivisitazione di un nuovo portale istituzionale;
- l'avvio della riorganizzazione nonché razionalizzazione del servizio di ristorazione scolastica attraverso le procedure per il nuovo appalto per la gestione dei centri di cottura comunali che preveda anche la costruzione e gestione di una nuova cucina centralizzata con annessa piattaforma.

7. AGGIORNAMENTO DELLA GESTIONE E PRIMI MESI DEL 2014

Relativamente al settore delle farmacie, anche nei primi mesi dell'anno si confermano i timori già descritti a sostenere le implicazioni indotte dalla crisi economica. A conferma di ciò, è il segno negativo rilevato dai fatturati delle farmacie se confrontati con quelli dell'anno 2013. Anche per il 2014, quindi, si prevede una contrazione del fatturato delle farmacie, attualmente gestite, attorno al 3% anche se, con le azioni da avviare e/o intensificare, la speranza è di poter almeno attenuare il trend negativo sui fatturati che ha investito anche gli scorsi esercizi.

Per quanto riguarda i servizi territoriali, si sono avviati gli incontri tecnici per la redazione del progetto di costruzione della nuova cucina centralizzata dai quali è emersa la necessità di acquisire un'ulteriore area di terreno per il rispetto del principio dell'invarianza idraulica. Pertanto, è stata riformulata all'Istituto Provinciale per l'Infanzia "S. Maria delle Pietà" la proposta acquisitiva con l'esercizio del diritto di

opzione per l'acquisto del terreno di cui Ames risulta già essere superficiaria e la proposta di acquisto per la superficie contigua.

In attesa del progetto definitivo ed esecutivo, si è comunque avviata la fase preliminare per la stesura della procedura di gara (bando e capitolato) per la realizzazione e costruzione della nuova cucina centralizzata.

Dal punto di vista del contenimento dei costi, Ames continuerà la propria azione di valutazione e razionalizzazione delle risorse soprattutto nell'ambito dell'organizzazione del personale impiegato coinvolgendo la stessa Amministrazione Comunale.

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 né azioni o quote di società controllanti o controllate.

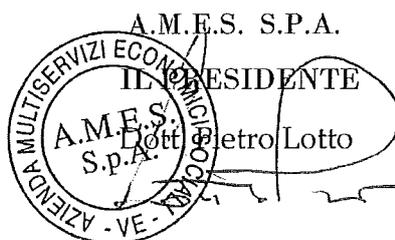
Nell'invitarVi pertanto ad approvare il bilancio sottoposto alla Vostra attenzione, Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio per il 5% a riserva legale e per il 5% a riserva straordinaria come disposto dall'art. 30 dello Statuto.

Visto quanto sopra relazionato, anche per il 2014, Vi proponiamo di riportare a nuovo la parte residua.

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

Utile di esercizio 2013	€	43.906
a riserva legale	€	2.195
a riserva straordinaria	€	2.195
a nuovo	€	39.516

Venezia, 9 maggio 2014



A M E S S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

	Euro 31/12/2013	Euro 31/12/2012	Variazioni
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.400	19.483	(5.083)
.5) Avviamento	285.570	308.250	(22.680)
.7) Altre	39.382	64.906	(25.524)
TOTALE	339.352	392.639	(53.287)
II - Immobilizzazioni materiali			
.1) Terreni e fabbricati	7.575.255	7.575.255	-
Fondo ammortamento terreni e fabbricati	844.575	637.419	187.156
<i>Valore netto</i>	6.730.680	6.917.836	(187.156)
4) Altri beni	2.677.223	2.568.604	108.619
Fondo ammortamento altri beni	2.269.833	2.136.284	133.549
<i>Valore netto</i>	407.390	432.320	(24.930)
TOTALE	7.138.070	7.350.156	(212.086)
III - Immobilizzazioni finanziarie			
.2) Crediti :	48.159	44.651	3.508
d) Verso altri	48.159	44.651	3.508
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	48.159	44.651	3.508
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
TOTALE	48.159	44.651	3.508
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.525.581	7.787.446	(261.865)
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
.1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.917	12.938	(1.021)
4) Prodotti finiti e merci	1.520.191	1.491.917	28.274
TOTALE	1.532.108	1.504.855	27.253
II - Crediti			
.1) Verso clienti	200.583	365.426	(164.843)
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	200.583	365.426	(164.843)
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
4) Verso Enti pubblici di riferimento	1.141.310	746.484	394.826
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.141.310	746.484	394.826
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
4-bis) Crediti tributari	672.962	427.006	245.956
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	672.962	427.006	245.956
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
4-ter) Imposte anticipate	369.314	343.634	25.680
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	369.314	343.634	25.680
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
.5) Verso altri	525.517	582.358	(56.841)
d) Verso Enti del settore pubblico allargato entro esercizio	471.947	536.798	(64.851)
e) Verso diversi entro l'esercizio	53.570	45.560	8.010
TOTALE	2.909.686	2.464.908	444.779
IV - Disponibilità liquide			
.1) Depositi bancari e postali	1.102.461	944.022	158.439
.2) Assegni			
.3) Denaro e valori in cassa	277.375	298.424	(21.049)
TOTALE	1.379.836	1.242.446	137.390
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.821.630	5.212.209	609.422
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	29.595	41.682	(12.087)
TOTALE ATTIVO	13.376.806	13.041.337	335.469

A M E S S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

	Euro 31/12/2013	Euro 31/12/2012	Variazioni
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	1.029.600	1.029.600	-
IV - Riserva legale	121.745	88.169	33.576
VII - Altre riserve	607.723	574.148	33.575
<i>.Riserve statutarie</i>	115.723	82.147	33.576
<i>.Versamenti soci in conto capitale</i>	492.000	492.000	-
<i>.Arrotondamenti conversione Euro</i>	-	1	(1)
VIII - Utili portati a nuovo	1.719.750	1.115.379	604.371
IX - Utile dell'esercizio	43.906	671.523	(627.617)
TOTALE	3.522.724	3.478.819	43.905
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Per imposte	18.462	27.692	(9.230)
3) Altri	1.342.960	1.249.577	93.383
<i>Fondo per spese future</i>	1.342.960	1.249.577	93.383
TOTALE	1.361.422	1.277.269	84.153
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO			
	858.313	872.475	(14.162)
D) DEBITI			
3) Debiti verso banche	262.291	328.861	(66.570)
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	66.262	68.826	(2.564)
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	196.029	260.035	(64.006)
6) Acconti	214.546	247.176	(32.630)
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	214.546	247.176	(32.630)
7) Debiti verso fornitori	5.027.498	4.606.076	421.422
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	5.027.498	4.606.076	421.422
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
11) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	447.219	325.482	121.737
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	447.219	325.482	121.737
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
12) Debiti tributari	404.837	341.426	63.411
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	404.837	341.426	63.411
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	523.256	562.754	(39.498)
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	523.256	562.754	(39.498)
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
14) Altri debiti	321.508	530.847	(209.339)
<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	321.508	530.847	(209.339)
<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
TOTALE	7.201.155	6.942.622	258.533
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
	433.192	470.152	(36.960)
TOTALE PASSIVO	13.376.806	13.041.337	335.469
CONTI D'ORDINE			
Fidejussioni su locazioni passive	12.425	12.425	-
TOTALE	12.425	12.425	-

A M E S S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

	Euro 31/12/2013	Euro 31/12/2012	Variazioni
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
.1a) Ricavi attività settore farmacie	13.149.495	13.453.525	(304.030)
.1b) Ricavi attività settore servizi territoriali	16.697.615	17.203.549	(505.934)
.5) Altri ricavi e proventi	217.758	411.131	(193.373)
TOTALE	30.064.868	31.068.205	(1.003.337)
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
.6a) Per prodotti finiti e merci	8.808.676	9.237.163	(428.487)
.6b) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	8.040.260	7.961.325	78.935
.7) Per servizi	1.007.813	1.202.079	(194.266)
.8) Per godimento di beni di terzi	347.059	307.189	39.870
.9) Per il personale	10.538.681	10.541.377	(2.696)
<i>a) salari e stipendi</i>	<i>7.668.947</i>	<i>7.666.665</i>	<i>2.282</i>
<i>b) oneri sociali</i>	<i>2.270.746</i>	<i>2.266.198</i>	<i>4.548</i>
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	<i>596.351</i>	<i>608.514</i>	<i>(12.163)</i>
<i>e) altri costi</i>	<i>2.637</i>		<i>2.637</i>
.10) Ammortamenti e svalutazioni	377.242	403.308	(26.066)
<i>a) ammortamenti delle immob.immateriali</i>	<i>56.536</i>	<i>86.148</i>	<i>(29.612)</i>
<i>b) ammortamenti delle immob. materiali</i>	<i>320.706</i>	<i>313.343</i>	<i>7.363</i>
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>		<i>3.817</i>	<i>(3.817)</i>
.11) Variaz. rimanenze mat.prime,sussidiarie,di consumo e merci	(27.254)	(29.158)	1.904
<i>a) Variaz. rimanenze prodotti finiti e merci</i>	<i>(28.275)</i>	<i>(29.575)</i>	<i>1.300</i>
<i>b) Variaz. rimanenze mat.prime, sussidiarie e di consumo</i>	<i>1.021</i>	<i>417</i>	<i>604</i>
.12) Accantonamenti per rischi e oneri	582.766	761.769	(179.003)
.14) Oneri diversi di gestione	183.345	189.636	(6.291)
TOTALE	29.858.588	30.574.688	(716.100)
DIFF. FRA VALORE E COSTI PRODUZ.	206.280	493.517	(287.237)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
.16) Altri proventi finanziari	16.108	21.431	(5.323)
d) proventi diversi dai precedenti	16.108	21.431	(5.323)
<i>altri proventi</i>	<i>16.108</i>	<i>21.431</i>	<i>(5.323)</i>
.17) Interessi e altri oneri finanziari	(53.455)	(60.327)	6.872
<i>altri interessi e oneri finanziari</i>	<i>(53.455)</i>	<i>(60.327)</i>	<i>6.872</i>
TOTALE	(37.347)	(38.896)	1.549
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
.20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze	144.779	656.394	(511.615)
Plusvalenze			
Altri proventi	144.779	656.394	(511.615)
.21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze	(26.869)	(65.859)	38.990
Minusvalenze		(76)	76
Insussistenze passive e altri oneri	(26.869)	(65.783)	38.914
TOTALE	117.910	590.535	(472.625)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)			
	286.843	1.045.156	(758.313)
.22) Imposte sul reddito dell'esercizio	242.937	373.633	(130.696)
IRAP	215.198	238.999	(23.801)
IRES	27.739	134.634	(106.895)
.26) UTILE DELL'ESERCIZIO	43.906	671.523	(627.617)

A.M.E.S. S.P.A.**Rendiconto Finanziario**

	31/12/2012	31/12/2013
Utile (perdita) d'esercizio	671.523	43.906
ammortamenti e svalutazioni	399.491	377.242
(plusvalenze) / minusvalenze	76	
accantonamenti	794.048	601.542
(utilizzo fondi / rilasci)	(147.383)	(531.551)
(A) flusso di cassa dell'attività operativa ante variazioni di capitale circolante	1.717.755	491.139
variazioni di capitale circolante:		
(- Aumento) / (+ Diminuzione) rimanenze	(29.158)	(27.253)
(- Aumento) / (+ Diminuzione) crediti commerciali e diversi nell'attivo circolante	(40.425)	(49.953)
(- Aumento) / (+ Diminuzione) ratei e risconti attivi	1.114	12.087
(+ Aumento) / (- Diminuzione) debiti commerciali e diversi non finanziari	(2.325.611)	203.366
(+ Aumento) / (- Diminuzione) ratei e risconti passivi	456.307	(36.960)
(B) totale variazioni di capitale circolante	(1.937.773)	101.287
(C=A+B) flusso di cassa generato (assorbito) dall'attività operativa	(220.018)	592.426
investimenti		
immobilizzazioni immateriali	(30.295)	(3.250)
immobilizzazioni materiali	(177.223)	(108.619)
partecipazioni		
disinvestimenti		
immobilizzazioni immateriali		
immobilizzazioni materiali	7	
partecipazioni		
(D) flusso di cassa generato (assorbito) dall'attività di investimento	(207.511)	(111.869)
versamento soci per capitale sociale		
variazione netta crediti finanziari	3.455	(3.508)
variazione netta debiti finanziari	(70.232)	(66.570)
variazione altre attività finanziarie		
(E) flusso di cassa generato (assorbito) dall'attività di finanziamento	(66.777)	(70.078)
variazione debiti verso Comune di Venezia	294.804	121.737
variazione crediti verso Comune di Venezia	(566.408)	394.826
(F) flusso di cassa generato (assorbito) dalla regolazione debiti/crediti con Comune	861.212	(273.089)
(G=C+D+E+F) flusso di cassa netto del periodo	366.906	137.390
disponibilità liquide a inizio periodo (H)	875.540	1.242.446
disponibilità liquide a fine periodo (I)	1.242.446	1.379.836
variazione disponibilità (L=I-H)	366.906	137.390

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2013

Il Bilancio di Esercizio 2013, 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'1.01.2013 che per quelli acquistati nell'anno 2013, 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 2013, 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

Sono costituite da 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.

----- 0 -----

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:

<i>VOCE DI BILANCIO</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Ammortam. al 31-12-12</i>	<i>Valore netto iniziale</i>	<i>Acquisti</i>	<i>Cessioni/ Eliminaz.</i>	<i>Utilizzo fondo</i>	<i>Ammortamenti</i>	<i>Valore finale al 31/12/13</i>
Costi di impianto ed ampliamento	206.441	(206.441)	0					0
Costi ricerca, svil.	1.446	(1.446)	0					0
Concess., licenze	141.233	(121.750)	19.483				(5.083)	14.400
Avviamento	450.000	(141.750)	308.250				(22.680)	285.570
Altre	1.019.240	(954.334)	64.906	3.250			(28.774)	39.382
TOTALE	1.818.360	(1.425.721)	392.639	3.250			(56.537)	339.352

Tale voce ha subito un incremento di Euro 3.250 allo studio e realizzazione del nuovo logo aziendale.

B) II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B) II. 1) Terreni e fabbricati

In dettaglio:

<i>VOCE DI BILANCIO</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammortam. al 31/12/2012</i>	<i>Valore netto iniziale</i>	<i>Acquisti esercizio</i>	<i>Cessioni / eliminaz. esercizio</i>	<i>Utilizzo Fondo</i>	<i>Ammortam.</i>	<i>Valore finale al 31/12/2013</i>
Terreni	1.336.715	(8.960)	1.327.755					1.327.755
Fabbricati	6.238.539	(648.458)	5.590.081				(187.156)	5.402.925
TOTALE	7.575.254	(657.418)	6.917.836				(187.156)	6.730.680

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

Bilancio di Esercizio 2013
Nota Integrativa

VOCE DI BILANCIO	Costo storico	Fondo ammortam. al 31/12/2012	Valore netto iniziale	Acquisti esercizio	Cessioni / eliminaz. esercizio	Utilizzo Fondo	Amm.ti	Valore finale al 31/12/2013
Impianti idrico sanitari	2.967	(1.433)	1.534				(215)	1.319
Impianti antincendio	3.351	(2.919)	432				(126)	306
Impianti elettrici	72.539	(38.435)	34.104				(5.440)	28.664
Attrezzature varie	181.934	(128.169)	53.765	29.433			(14.263)	68.935
Impianti radio telefono	70.341	(49.961)	20.380	7.388			(6.756)	21.012
Impianti cdz/riscald.	257.983	(244.509)	13.474	3.400			(6.475)	10.399
Altri beni materiali	16.118	(16.091)	27	89			(113)	3
Imp. di allarme	48.793	(47.048)	1.745				(1.745)	0
Imp. ripresa fotogr., cinematogr. e televis.	19.313	(19.313)	0					0
Telefoni portatili	7.295	(6.593)	702	1.819			(685)	1.836
Arredo vendita	889.216	(884.077)	5.139	2.946			(2.265)	5.820
Serrande, tende	79.243	(64.855)	14.388	494			(3.891)	10.991
Insegne/segnalistiche	103.680	(71.466)	32.214	29.815			(11.258)	50.771
Controsoffitti	29.166	(29.166)	0					0
Arredi vari	2.916	(1.907)	1.009				(166)	843
Stigliatura	61.381	(57.965)	3.416				(1.196)	2.220
Mobili ufficio	133.857	(109.880)	23.977				(5.016)	18.961
Arredi ufficio	164.624	(39.877)	124.747				(19.308)	105.439
Misuratori fiscali	27.140	(20.749)	6.391	830			(2.573)	4.648
Telefax	2.511	(2.511)	0					0
Fotocopiatori	692	(692)	0					0
Macch. Elettr.	5.015	(3.864)	1.151	10.498			(10.827)	822
Elaboratori	340.468	(250.963)	89.505	21.907			(38.611)	72.801
Stampanti	23.520	(20.761)	2.759				(1.159)	1.600
Autovetture	24.541	(23.080)	1.461				(1.461)	0
TOTALE	2.568.604	(2.136.284)	432.320	108.619			(133.549)	407.390

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);
- Impianti radio/telefono: rinnovo impianti/“armadi” telefonici nelle farmacie;
- Insegne/segnaletiche: acquisto e installazione delle nuove insegne e croci luminose per le farmacie;
- 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. Inoltre, per le farmacie, acquisto di nuovi scanner per adeguamento alle nuove procedure di tariffazione delle ricette.

B) III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono costituite da depositi cauzionali per Euro 48.159 con un incremento, rispetto al 31.12.2012, di Euro 3.508.

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 01/01/2013	RIMANENZE FINALI AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Derrate alimentari	12.938	11.917	(1.021)

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 01/01/2013	RIMANENZE FINALI AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Merci di farmacia	1.491.917	1.520.191	+ 28.274

C) II. 1) Crediti verso clienti

L'importo al 31/12/2013 è costituito da:

- crediti di natura commerciale che l'azienda vanta nei confronti della propria clientela	Euro	200.583
Saldo al 31/12/2013	<u>Euro</u>	<u>200.583</u>
Saldo all'1/1/2013	Euro	365.426
Con un decremento di	<u>Euro</u>	<u>164.843</u>

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

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

L'importo di Euro 1.141.310 è costituito dal credito verso il Comune di Venezia maturato al 31.12.2013 ed è relativo alle funzioni e prestazioni erogate nell'ambito dei servizi inerenti alle attività della società.

Tale credito ha subito un incremento dall'inizio dell'esercizio di Euro 394.826.

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

C) II. 4-bis) Crediti tributari

Sono così composti:

Crediti per ritenute fiscali/addizionali	Euro	6.629
Crediti per IRES	Euro	257.677
Crediti per IRAP	Euro	27.251
Crediti per IRES a rimborso anni da 2007 a 2011	<u>Euro</u>	<u>381.405</u>
Saldo al 31/12/2013	Euro	672.962
Saldo all'1/1/2013	<u>Euro</u>	<u>427.006</u>
Con un incremento di	Euro	245.956

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

C) II. 4-ter) Imposte anticipate

Sono così composte:

Imposte anticipate per variazioni temporanee	<u>Euro 369.314</u>
Saldo al 31/12/2013	Euro 369.314
Saldo all'1/1/2013	<u>Euro 343.634</u>
Con un incremento di	Euro 25.680

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 31/12/2013 è costituito da:

- crediti per rimborso ricette vs. ULSS 12	Euro 386.877
- crediti per rimborso ricette vs. Ministero Sanità	Euro 405
- crediti comm.li per l'attività svolta dalle farmacie:	
.verso ULSS 12	Euro 8.890
.verso V.E.R.I.T.A.S. SpA (Comune di Venezia)	Euro 72.155
.verso INAIL	Euro 2.082
.verso altri	Euro 1.538
Saldo al 31/12/2013	<u>Euro 471.947</u>
Saldo all'1/1/2013	Euro 536.798
Con un decremento di	<u>Euro 64.851</u>

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 29.536
Istituti bancari per interessi da liquidare	Euro 8.861
Altri	<u>Euro 15.173</u>
Saldo al 31/12/2013	Euro 53.570
Saldo all'1/1/2013	<u>Euro 45.560</u>
Con un incremento	Euro 8.010

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

C) IV. Disponibilità liquide

C) IV. 1) Depositi bancari

Tale voce, pari a Euro 1.102.461, è composta dal saldo attivo dei conti correnti presso gli istituti di credito.

C) IV. 3) Denaro e valori in cassa

Al 31 dicembre 2013 erano inoltre giacenti, nelle casse delle farmacie e nel fondo cassa della sede, denaro contante e valori per complessivi Euro 277.375.

Le disponibilità liquide registrano un incremento, rispetto al bilancio 2012, di un importo pari a Euro 137.390.

D) RATEE RISCOINTI ATTIVI

I valori rilevati sono così sintetizzati:

D) 2 Risconti attivi	Euro 29.595
Sono così composti:	
Assistenza software e manutenzioni	Euro 21.725
Utenze e pubblicitarie	Euro 414
Interessi anticipati su factoring	Euro 6.522
Altro	<u>Euro 934</u>
Saldo al 31/12/2013	Euro 29.595
Saldo all'1/1/2013	<u>Euro 41.682</u>
Con un decremento di	Euro 12.087

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
--

	<i>Capitale sociale</i>	<i>Riserva legale</i>	<i>Altre Riserve</i>	<i>Utili portati a nuovo</i>	<i>Utile dell'esercizio precedente</i>	<i>Utile esercizio 2013</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31/12/2012	1.029.600	88.169	574.148	1.115.379	671.523		3.478.819
Utile '12 a ris.legale		33.576			(33.576)		0
Utile '12 a ris.statutaria			33.576		(33.576)		0
Utile '12 a nuovo				604.371	(604.371)		0
Arr.ti convers. Euro			(1)				(1)
Utile 2013						43.906	43.906
Saldo al 31/12/2012	1.029.600	121.745	607.723	1.719.750	0	43.906	3.522.724

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

La Riserva legale si è incrementata di Euro 33.576 come deliberato dall'assemblea del 23 aprile 2013:

.saldo all'1/1/2013	Euro 88.169
.destinazione dell'utile dell'esercizio 2012	<u>Euro 33.576</u>
TOTALE	Euro 121.745

La voce "Altre riserve", comprensiva della riserva per versamenti soci in conto capitale costituita nel 2006, si è incrementata di Euro 33.575 come deliberato dall'assemblea del 23 aprile 2013:

.saldo all'1/1/2013	Euro 574.148
.destinazione dell'utile dell'esercizio 2012	<u>Euro 33.575</u>
TOTALE	Euro 607.723

Il conto Utili portati a nuovo, così come deliberato dall'assemblea del 23 aprile 2013, si è

incrementato di Euro 604.371:

.saldo all'1/1/2013	Euro 1.115.379
.destinazione dell'utile dell'esercizio 2012	<u>Euro 604.371</u>
TOTALE	Euro 1.719.750

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 115.723), 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.

codice	DESCRIZIONE	Anni	composizione	destinazione/utilizzo	possibilità di utilizzazione
A.I.	Capitale sociale	ante 2002 Totale 2013	1.029.600 1.029.600	sottoscriz. e vers.to soci	
A.IV.	Riserva legale	ante 2002 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012	21.032 10.390 6.977 81 179 7.606 20.343 7.992 1.730 2.275 7.871 1.693	utili esercizi precedenti utile esercizio 2001 utile esercizio 2002 utile esercizio 2003 utile esercizio 2004 utile esercizio 2005 utile esercizio 2006 utile esercizio 2007 utile esercizio 2008 utile esercizio 2009 utile esercizio 2010 utile esercizio 2011	

VOCA	DESCRIZIONE	Anni	composizione	destinazione/utilizzo	possibilità di utilizzazione		
A.VII.	Altre riserve - Riserva statutaria	2013	33.576	utile esercizio 2012	B		
		Totale 2013	121.745				
		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			
Totale 2013	115.723			AB			
A.VII.	Altre riserve - Versamento soci in C/ capitale	ante 2002			AB		
		2002					
		2003					
		2004					
		2005					
		2006	492.000	versam. del 27/12/2006			
		2007					
		2008					
		2009					
		2010					
		2011					
		2012					
		2013					
		Totale 2013	492.000				ABC
		A.VII.	Altre riserve - Riserva arrotondamenti euro	2009		(3)	Arr. esercizio 2009
2010	2			Arr. esercizio 2010			
2011	(2)			Arr. esercizio 2011			
2012	4			Arr. esercizio 2012			

VOCE	DESCRIZIONE	Anni	composizione	destinazione/utilizzo	possibilità di utilizzazione
		2013	(1)	Arr. esercizio 2013	
		Totale 2013	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	
		Totale 2013	1.719.750		ABC
A.IX.	Utile (perdita) d'esercizio	2013	43.906		ABC
	Totale		3.522.724		
	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 18.462 è relativo all'accantonamento eseguito nell'esercizio 2013 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 2012.

B) 3 Altri - Fondo per spese future

Questa la movimentazione:

VOCE DI BILANCIO	CONSISTEN. INIZIALE	INCREM. 2013	DECREM. O UTILIZZO	CONSISTEN. FINALE
Fondi per rischi ed oneri	1.249.577	582.765	(489.382)	1.342.960

Al 31/12/2013, 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 dal locatore di una farmacia Euro 8.283;
- oneri che potrebbero essere richiesti dall'istituto bancario per il servizio di prelievo e versamento degli incassi delle farmacie gestite da Ames, per Euro 75.000. L'importo di tale voce all'1/1/2013 era di Euro 50.000 ed è stata incrementata di Euro 25.000 relativamente agli oneri di competenza dell'esercizio 2013;
- oneri relativi al personale dipendente (rinnovo di contratto e premi) per Euro 1.174.883. L'importo di Euro 1.082.500 risultante alla data dell'1/1/2013, ha subito un decremento di Euro 465.382 e un incremento, per oneri di competenza dell'anno 2013, di Euro 557.765;

per un saldo complessivo di Euro 1.342.960.

Si rilevano, inoltre, decrementi relativi agli oneri, accantonati nell'anno 2012, per l'indennità di occupazione di immobili per Euro 24.000. Tale importo è stato liquidato al locatore nel corso dell'anno 2013.

Non è stato effettuato alcun accantonamento in relazione alla vertenza sul tema del risarcimento dei danni conseguenti alla mancata gestione della farmacia da parte del Comune di Cavallino-Treporti in quanto, al momento, non è possibile valutare il rischio economico conseguente a tale giudizio, che non risulta suscettibile di alcuna stima attendibile.

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'1/1/2013	Euro	872.475
Incremento dell'esercizio per accantonamenti	Euro	18.777
Decremento per erogazioni/variaz. dell'esercizio	Euro	(32.939)
Saldo al 31/12/2013	Euro	858.313

D) DEBITI

D) 3 Debiti verso banche

L'importo di Euro 262.291, in diminuzione rispetto ad inizio esercizio di Euro 66.570, è composto dai debiti per l'apertura di credito in conto (Euro 260.000) per le acquisizioni di fabbricati in uso per l'attività e dal conto corrente ipotecario con i relativi interessi maturati nell'ultimo trimestre 2013 (Euro 2.291) acceso per l'acquisizione della nuova sede presso l'Isola Nova del Tronchetto.

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	214.546
Saldo al 31/12/2013	Euro	214.546
Saldo all'1/1/2013	Euro	247.176
Con un decremento di	Euro	32.630

D) 7 Debiti verso fornitori

Sono esposti al loro valore nominale e risultano così composti:

- debito relativo alle forniture di farmaci	Euro	1.998.353
- debito relativo alle forniture servizio ristorazione scolastica	Euro	2.259.012

- debito verso altri fornitori	Euro	179.604
- fatture da ricevere/n.accred.da ricevere	Euro	590.529
Saldo al 31/12/2013	Euro	5.027.498
Saldo all'1/1/2013	Euro	4.606.076
Con un incremento di	Euro	421.422

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 31.12.2013 di Euro 447.219 è in incremento di Euro 121.737 rispetto al saldo al 31.12.2012.

D) 12 Debiti Tributari

Riguardano le seguenti componenti:

- Debito per Iva	Euro	72.273
- Credito per Iva versata in eccedenza	Euro	(478)
- Debito per Iva ad esigibilità differita	Euro	115.658
- Debiti per ritenute da versare su redd. di lav. dipend.	Euro	205.143
- Debiti per ritenute da versare su altri redditi	Euro	10.393
- Altro	Euro	1.848
Saldo al 31/12/2013	Euro	404.837
Saldo all'1/1/2013	Euro	341.426
Con un incremento di	Euro	63.411

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	386.925
- Debiti vs. INPS collaboratori	Euro	2.239
- Debiti vs. PREVINDAI	Euro	4.466
- Debiti vs. INPDAP	Euro	15.929
- Debiti vs. INAIL	Euro	91
- Debiti verso INPS ed altri enti su 14°, straordinari etc.	Euro	60.386

- Debiti vs. INPS – F.do tesoreria	Euro	53.220
Saldo al 31/12/2013	Euro	523.256
Saldo all'1/1/2013	Euro	562.754
Con un decremento di	Euro	39.498

D) 14 Altri debiti

Risultano così composti:

- Debiti vs. personale dipendente e collaboratori	Euro	220.008
- Debiti vs. sindacati per ritenute su stipendi	Euro	4.023
- Debiti vs. finanziarie per cessione quote stipendi	Euro	13.399
- Depositi cauzionali ricevuti	Euro	3.925
- Debiti verso Comune di Cavallino-Treporti	Euro	59.528
- Debiti vs. fondi di previdenza complementare	Euro	16.755
- Debiti su locazioni (affitti e spese condominiali)	Euro	2.123
- Debiti vs. Assofarm (quote assoc.)	Euro	240
- Altri	Euro	1.507
Saldo al 31/12/2013	Euro	321.508
Saldo all'1/1/2013	Euro	530.847
Con un decremento di	Euro	209.339

E) RATEIE RISCOINTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi, pari a Euro 433.192, è composta da:

E) 1 Ratei passivi **Euro 2.054**

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

I valori rilevati sono sintetizzati nella seguente tabella:

Spese condominiali	Euro	1.928
Utenze	Euro	126
Saldo al 31/12/2013	Euro	2.054
Saldo all'1/1/2013	Euro	2.237
con un decremento di	Euro	183

E) 2 Risconti passivi

Euro 431.138

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 2013 pari a Euro 36.500 è iscritta in bilancio alla voce A) 5.

Inoltre è stato iscritto in questa voce il contributo accordato dal locatore dei locali della Farmacia n. 11 "Alla Chiesa", sita in Trivignano-Venezia, per il concorso alle spese di miglioria all'impianto elettrico ed all'installazione del nuovo impianto di condizionamento.

Anche tale contributo viene assoggettato, ad iniziare dal 2003, alla procedura di risconto per la durata pari al periodo medio di ammortamento; la quota di competenza dell'esercizio 2013 pari a Euro 277 è iscritta in bilancio alla voce A) 5.

Contributo Comune di Venezia su interventi straord. manut.	Euro 430.850
Contributo locatore Farmacia n. 11 "Alla Chiesa"	<u>Euro 288</u>
Saldo al 31/12/2013	Euro 431.138
Saldo all' 1/1/2013	<u>Euro 467.915</u>
con un decremento di	Euro 36.777
Per un complessivo decremento della voce "Ratei e Risconti Passivi" di	Euro 36.960

CONTI D'ORDINE

L'importo di Euro 12.425 costituisce l'obbligazione di regresso esercitabile dalla banca che ha prestato la fidejussione, a favore della società, su contratti di locazione passiva.

Nessuna iscrizione viene effettuata in relazione alla passività potenziale legata all'aggiudicazione della gara per la progettazione di una cucina centralizzata con annessa piattaforma per la preparazione di pasti e semilavorati. I costi relativi a detta progettazione graveranno

sull'aggiudicatario del nuovo appalto per la gestione del servizio di ristorazione, senza oneri per Ames (l'aggiudicazione sarà relativa alla costruzione e gestione del nuovo centro cottura), salvo quanto previsto dall'allegato prestazionale che "qualora il servizio non venisse aggiudicato, la stazione appaltante (Ames) si impegna a riconoscere e a liquidare i compensi".

L'importo oggetto dell'appalto relativo alla suscritta progettazione (Euro 269.000) rappresenta, pertanto, una passività potenziale, senza obbligo di rilevazione a bilancio, in quanto il rischio che Ames S.p.A. sia tenuta a corrisponderne l'onere viene considerato remoto. Inoltre, l'appalto per la gestione del servizio di ristorazione scolastica è considerato un servizio economicamente appetibile (valorizzato in oltre 40 milioni di Euro) e, il maggior onere derivante dalla costruzione del centro cottura, viene compensato da una durata dell'appalto adeguata alla remunerazione del capitale investito.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A) Ia Ricavi attività settore farmacie

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

	2013	2012	Differenza
Ricavi delle vendite	13.149.495	13.453.525	- 304.030

A) Ib 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:

	2013	2012	Differenza
Ricavi delle attività	16.697.615	17.203.549	- 505.934

A) 5 Altri ricavi e proventi

La voce A.5 si compone dei seguenti valori:

	2013	2012	Differenza
Quota comp. contributi comune Venezia	36.500	44.908	- 8.408
Contributi da vari	277	288	- 11
Risarcimenti assicurativi	2.187	12.607	- 10.420
Ricavi per attività espositiva farmacie	64.716	63.707	+ 1.009
Ricavi da ULSS per restituz. tratt.su ricette	3.504	21.470	- 17.966
Ricavi per servizi e vari	24.866	36.819	- 11.953
Indennizzi ASSINDE	7.030	12.637	- 5.607
Affitti attivi e rimborsi (condomin./utenze)	78.678	218.695	- 140.017
TOTALE	217.758	411.131	- 193.373

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B). 6a) Prodotti finiti e merci

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

		2013	2012
Costo acquisto merci di farmacia	Euro	8.785.458	9.213.677

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

- divise	Euro	2.454
- cancelleria e stampati	Euro	10.528
- materiale igienico/sanitario	Euro	3.216
- materiale vetrinistica/imballi	Euro	1.924
- materiale elettrico e vari	Euro	866
- abbonamenti farmacie/giornali e libri	Euro	2.323
- materiale informatico	<u>Euro</u>	<u>1.907</u>
TOTALE	Euro	23.218

per un totale della voce B).6a) di Euro 8.808.676.

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:

		2013	2012
Costo derrate alimentari	Euro	485.135	487.927
Costo preparazione pasti completi	Euro	7.509.490	7.433.836
TOTALE	Euro	7.994.625	7.921.763

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

- divise	Euro	30.449
- cancelleria e stampati	Euro	12.608
- materiale elettrico e vari	Euro	147
- abbonamenti giornali e libri	Euro	2.324
- materiale informatico	<u>Euro</u>	<u>107</u>
TOTALE	Euro	45.635

per un totale della voce B).6b) di Euro 8.040.260.

B) 7 Servizi

Tale voce è composta da:

		2013	2012
- Utenze	Euro	168.106	275.985
- Manutenzioni	Euro	154.686	157.678
- Assistenza al personale (elaborazioni paghe-cedolini, ricerca e selezione)	Euro	75.227	78.399
- Buoni pasto / Mensa dip.ti	Euro	53.578	46.812
- Assicurazioni	Euro	38.342	46.585
- Pulizia	Euro	38.522	38.019
- Compenso erogato a terzi su incasso tickets ristorazione scolastica	Euro	94.798	169.073
- Trasporto pasti servizio ristorazione	Euro	3.050	2.740
- Prest. profess. tecniche e legali	Euro	46.940	84.654
- Vigilanza	Euro	10.764	10.764
- Smaltimento rifiuti spec. e Assinde	Euro	3.928	2.727
- Spese di pubblicità, rappresent., inserzioni e pubblicaz. gare	Euro	21.422	6.983

		2013	2012
- Commissioni e spese bancarie	Euro	35.577	27.222
- Tariffa igiene ambientale	Euro	22.496	26.853
- Sp.postali, corrieri, rimb.spese e comm.li varie	Euro	1.114	836
- Formazione, aggiorn.to, addestr.to e rimb. dip.ti	Euro	30.062	16.539
- Prest. profess. amm.ve e fiscali	Euro	16.602	16.610
- Trasporti e traslochi	Euro	1.130	3.030
- Costo organi sociali	Euro	191.469	190.570
TOTALE	Euro	1.007.813	1.202.079

B) 8 Godimento beni di terzi

Questa la composizione della voce:

		2013	2012
Canoni di locazione immobili	Euro	283.746	259.173
Spese condominiali	Euro	36.742	28.944
Noleggi ed altri canoni	Euro	26.571	19.072
TOTALE	Euro	347.059	307.189

B) 9 Per il personale

	2013	2012	Differenza
Stipendi e salari	7.668.947	7.666.665	+ 2.282
Oneri sociali	2.270.746	2.266.198	+ 4.548
T.F.R.	596.351	608.514	- 12.163
Altri costi	2.637	0	+ 2.637
TOTALE	10.538.681	10.541.377	- 2.696

Il personale dipendente in forza al 31.12.2013 era complessivamente formato da n° 380 unità. In media i dipendenti occupati in azienda nell'anno 2013, 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 341,2 ed è composto da n° 1 dirigente, n° 17,0 quadri, n° 76,1 impiegati, n° 247,1 addetti ai servizi scolastici. L'aumento complessivo del numero medio dei dipendenti, rispetto all'anno 2012, è di n° 1,2 unità.

B) 12 Accantonamenti per rischi ed oneri

Nell'esercizio 2013 sono stati effettuati accantonamenti per Euro 582.766 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:

		2013	2012
- Tassa conc.regionale farmacie	Euro	16.628	16.628
- Contrib.previd.cassa professionale	Euro	4.792	6.578
- Val.bollati/conc.governative/vidimaz./diritti	Euro	21.440	19.246
- Quote associative	Euro	11.082	11.032
- IMU ed altre imposte	Euro	45.256	43.656
- Costi auto	Euro	1.427	1.610
- Costi utenze e altre forniture	Euro	20.223	27.430
- Furti e ammanchi farmacie, sanzioni	Euro	3.748	1.324
- Contributi ENPAF su ricette farmacie	Euro	58.749	62.132
TOTALE	Euro	183.345	189.636

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Tale voce pari ad Euro – 37.347 è composta dalla differenza tra gli interessi attivi per Euro 16.108 e gli interessi passivi dovuti (bancari e factoring) per Euro 53.455.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Tale voce pari a Euro 117.910, è composta dalla differenza tra componenti positivi (Euro 144.779) e negativi (Euro 26.869) 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 286.843**

.Variazioni in aumento del reddito	Euro	670.483
.Variazioni in diminuzione del reddito	<u>Euro</u>	<u>(729.510)</u>
Base imponibile	Euro	227.816
Aliquota		27,5 %
<u>Imposta sul Reddito delle Società</u>	<u>Euro</u>	<u>62.649</u>

FISCALITA' DIFFERITA – IMPOSTE ANTICIPATE

Variazioni temporanee in aumento esercizio 2013	Euro	(582.765)
- Imposte anticipate esercizio 2013	27,5%	Euro (160.260)
Recupero variazioni temporanee esercizi precedenti	Euro	489.382
- Recupero imposte anticipate esercizi prec. 27,5%		Euro 134.580
<u>Minor IRES per imposte anticipate</u>	<u>Euro</u>	<u>25.680</u>

FISCALITA' DIFFERITA – IMPOSTE DIFFERITE

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

per un totale Ires di competenza dell'esercizio 2013 di Euro 27.739.

- L'imposta IRAP è stata calcolata come segue:

.Componenti positivi	Euro	30.064.868
.Componenti negativi	Euro	(18.737.141)
.Variazioni in aumento	Euro	178.138
.Variazione in diminuzione	<u>Euro</u>	<u>0</u>
Valore della produzione lorda	Euro	11.505.865

- Importi deducibili del costo per il personale:

.Inail	Euro	(103.221)
.Apprendisti e disabili	Euro	(636.475)

.Cuneo fiscale (contr.prev. e ded.forfettaria)	Euro (5.248.260)
Base imponibile	Euro 5.517.909
Aliquota	3,90 %

Imposta Regionale sulle Attività Produttive esercizio 2013 Euro 215.198

**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 2012) approvato dall'Ente con deliberazione consiliare n. 35 del 29 aprile 2013.

STATO PATRIMONIALE		
	2012	2011
ATTIVO		
Immobilizzazioni Immateriale	2.415.429,13	2.620.071,83
Immobilizzazioni Materiali	2.927.957.386,85	2.876.898.783,56
Immobilizzazioni Finanziarie	167.874.550,86	177.931.695,65
Totale Immobilizzazioni	3.098.247.366,84	3.057.450.551,04
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	451.701.333,80	517.105.552,30
Altre attività	0,00	0,00
Disponibilità Liquide	210.123.755,75	192.281.228,02
Totale attivo circolante	661.825.089,55	709.386.780,32
Ratei e risconti	46.854.012,89	57.447.098,14
Totale	3.806.926.469,28	3.824.284.429,50
PASSIVO		
Patrimonio Netto	738.598.063,37	757.951.829,15
Conferimenti	2.356.098.929,18	2.342.331.254,46
Debiti di funzionamento	95.544.399,02	85.778.507,95
Altre passività	503.955.478,89	582.247.264,52
Ratei e risconti	112.729.598,82	55.975.573,42
Totale	3.806.926.469,28	3.824.284.429,50

CONTO ECONOMICO	
	2012
A) Proventi della gestione	519.830.736,86
B) Costi della gestione	526.963.987,46
Risultato della Gestione	-7.133.250,60
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	-223.121,20
Risultato della gestione operativa	-7.356.371,80
Proventi e oneri finanziari	-23.022.814,59
Proventi e oneri straordinari	11.025.420,61
Risultato economico dell'esercizio	-19.353.765,78

(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 113.116.

Il Collegio Sindacale ha prestato la propria opera a fronte di un compenso complessivo di Euro 50.000.

AZIENDA MULTISERVIZI ECONOMICI E SOCIALI S.P.A.

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

Sede in Venezia, Isola Nova del Tronchetto n. 14 - Capitale sociale Euro 1.029.600,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del codice civile, sia quelle previste dall'art. 2409-bis. c.c.. La presente relazione unitaria contiene, conseguentemente, nella prima parte la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, co. 2 codice civile".

All'Azionista Unico di A.M.E.S. S.P.A. - AZIENDA MULTISERVIZI ECONOMICI E SOCIALI S.P.A. -

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

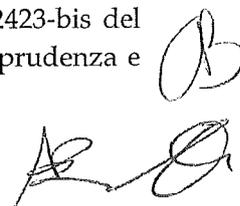
1. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società A.M.E.S. S.P.A. - AZIENDA MULTISERVIZI ECONOMICI E SOCIALI S.P.A. - chiuso al 31.12.2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società A.M.E.S. S.P.A. - AZIENDA MULTISERVIZI ECONOMICI E SOCIALI S.P.A..

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. 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 è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013, in merito al quale il Collegio dà atto che:

- nella redazione del bilancio sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423-bis del codice civile; in particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e



della competenza economica, nonché i corretti principi contabili richiamati nella Nota integrativa;

- sono stati rispettati gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dal codice civile agli artt. 2424 e 2425;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale come previsto dall'art. 2424-bis c.c.;
- la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 codice civile;
- da controlli effettuati, i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, dei premi nonché delle imposte direttamente connesse con le vendite;
- dai controlli effettuati, non sono state effettuate compensazioni di partite;
- gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del codice civile.

4. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 43.906.= e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	13.376.806
Passività	Euro	9.854.082
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.478.818
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	43.906
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	12.425

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	30.064.868
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	29.858.588
Differenza	Euro	206.280
Proventi e oneri finanziari	Euro	-37.347
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	117.910
Risultato prima delle imposte	Euro	286.843
Imposte sul reddito	Euro	242.937
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	43.906

5. In merito ai criteri di valutazione osserviamo quanto segue:

- a) le Immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state iscritte al costo di acquisto;
- b) le Immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al costo storico;
- c) i Crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione (o al valore nominale);
- d) gli Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione;
- e) il Fondo trattamento fine rapporto è stato determinato in misura corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti;

- f) i Ratei e i Risconti sono stati iscritti in bilancio in base al principio della competenza temporale;
- g) le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci 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 di realizzo;
- h) i Fondi per Rischi ed Oneri sono stati determinati in misura corrispondente alle relative passività potenziali, con criteri che riteniamo tecnicamente corretti, salvo quanto di seguito evidenziato.

6. Per quanto attiene alla mancata definizione dei rapporti giuridici con il Comune di Cavallino-Treporti, il Collegio rinvia alle specifiche indicazioni contenute sia nella Relazione che nella Nota Integrativa condividendone il contenuto. Infatti, tra i Fondi per Rischi e Oneri, non ha trovato accoglimento in bilancio la relativa potenziale passività in quanto alla data di redazione del bilancio l'avverarsi dell'evento è considerato solo "possibile" e comunque non è stimabile l'ammontare dell'eventuale conseguente onere.

7. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.M.E.S. S.P.A. - AZIENDA MULTISERVIZI ECONOMICI E SOCIALI S.P.A. - per l'esercizio chiuso al 31.12.2013.

8. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. n. 39 del 2010.

A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.M.E.S. S.P.A. - AZIENDA MULTISERVIZI ECONOMICI E SOCIALI S.P.A.- chiuso al 31.12.2013.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

2. In particolare:

- Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi 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 state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

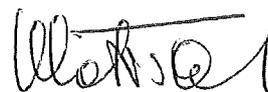
- Abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare.
- 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. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile.
- Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Ai fini di un'informativa completa, si dà evidenza del fatto che la società, ai sensi dell'art. 2497 bis c.c., ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Venezia che, attraverso l'assessorato competente, esercita sulla società l'attività di direzione e coordinamento.
- Abbiamo, inoltre, verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed il contenuto prescritto dall'art. 2428 del codice civile.
- Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, del codice civile.
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri.
- Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di "altre spese pluriennali" per euro 3.250,00 relative allo studio e realizzazione del nuovo logo aziendale.
- Nei primi mesi del presente esercizio abbiamo preso favorevolmente atto che è stata istituita la figura del "responsabile dell'anticorruzione" ai sensi della Legge 190/2012.
- Si raccomanda l'adozione del modello organizzativo di cui al D. Lgs. 2310/2001.

3. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Venezia, 19 maggio 2014.

Il Collegio Sindacale
Presidente Collegio Sindacale

Andrea Martin



Sindaco effettivo

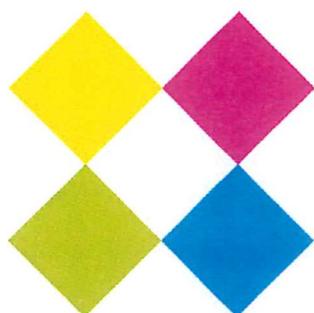
Chiara Boldrin



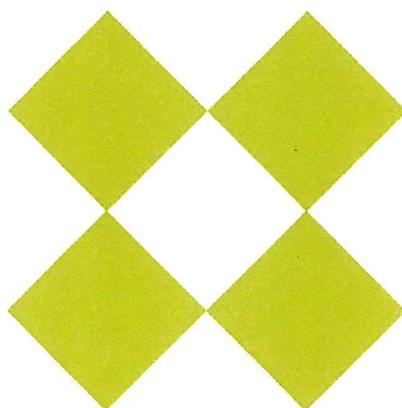
Sindaco effettivo

Alberto Zanessi





ames
SERVIZI SCOLASTICI



ames
FARMACIE COMUNALI

A.M.E.S. S.P.A. - SOCIETÀ CONTROLLATA DAL COMUNE
DI VENEZIA