



A.G.E.S. S.p.A.

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del comune di Paderno Dugnano

Sede Legale:	via Oslavia 21 - 20037 Paderno Dugnano (MI)	
Capitale Sociale:	euro 850 mila interamente versato	
Registro imprese:	02286490962	C.C.I.A.A. di Milano
R.E.A.:	1507374	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	02286490962	

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2009

La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio di A.G.E.S. S.p.A. chiusosi il 31 dicembre 2009 costituendone parte integrante, così come prevede l'articolo 2423 del Codice Civile. Essa è inoltre redatta secondo i criteri ed i contenuti disposti all'articolo 2427 del Codice Civile.

01 - Natura ed attività svolta

La "AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - SOCIETA' per AZIONI", denominata anche in forma abbreviata "A.G.E.S. S.p.A.", è una società per azioni costituita dal Comune di Paderno Dugnano con atto di Consiglio Comunale n. 106 del 18/12/2001.

Con tale atto, ai sensi dell'art. 115 del DLgs n. 267 del 18/08/2000, il Comune trasformò la sua preesistente azienda speciale municipale (l'Azienda Speciale Farmacie), in una società per azioni pubblica detenendone la totalità del suo capitale sociale.

Successivamente, con atto di Consiglio Comunale n. 62 del 27/09/2006 il Comune adeguò lo Statuto societario predisponendo A.G.E.S. S.p.A. all'affidamento diretto dei suoi servizi (il cosiddetto affidamento in 'house providing' di cui all'art. 113 c. 5 TUEL).

Servizio farmaceutico

Il Comune di Paderno Dugnano ha esercitato nel corso degli anni il diritto di prelazione previsto dalla Legge 475 del 02/04/1968 sulle nuove sedi farmaceutiche, divenendo titolare di quattro farmacie cittadine.

Le ha gestite dapprima ponendo in essere un'azienda municipalizzata, trasformandola poi in azienda speciale ai sensi della Legge n. 142 del 08/06/1990.

Infine, con atto di Consiglio Comunale n. 107 del 18/12/2001, ha affidato la gestione delle sue quattro sedi farmaceutiche alla neo costituita A.G.E.S. S.p.A., fino al 30/10/2037.

Servizio assistenza domiciliare

Il servizio consta del complesso di prestazioni di natura socio assistenziale effettuate al domicilio di cittadini bisognosi, che alternativamente non potrebbero permanere nella comunità di appartenenza ed essere invece assistiti dalle strutture residenziali.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 25/03/2004 il Comune di Paderno Dugnano ha modificato la sua precedente delibera n. 77 del 30/09/2002 con la quale fu trasferita ad A.G.E.S. la titolarità completa del servizio, limitando da allora l'attività della Società alla sola postalizzazione delle fatture emesse, per un periodo pari a 10 anni, fino al 2014.

Servizio di elaborazione dati del processo sanzionatorio della Polizia Locale

Con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 25/03/2004 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la elaborazione dati di parte del processo sanzionatorio della Polizia Locale. L'affidamento di tale servizio è per un periodo pari a 6 anni sino al 31/03/2010.

Servizio di refezione scolastica

Con atto di Consiglio Comunale n. 79 del 29/11/2006 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio di refezione scolastica a partire dal 01/01/2007 e fino al 01/07/2014.

Servizio parcheggi comunali con sosta a pagamento

Con atto di Consiglio Comunale n. 79 del 29/11/2006 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio dei parcheggi comunali con sosta a pagamento dal 01/01/2007 al 01/07/2014.

Servizio affissioni dirette

Con atto di Consiglio Comunale n. 67 del 11/09/2007 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio delle Affissioni Dirette, fino al 31/07/2014.

02 - Struttura e contenuti del bilancio

Il bilancio in esame è composto da:

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

I suddetti documenti inoltre sono stati redatti in accoglimento dei disposti dei Decreti Legislativi n. 6/2003 e n. 310/2004 in materia di riforma del diritto societario.

Il bilancio d'esercizio trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli articoli 2214 e seguenti del Codice Civile, ed effettua nella sua stesura una comparazione di valori con i risultati del precedente esercizio 2008.

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

03 – Comparabilità con gli esercizi precedenti

Per gli esercizi che vanno dal 1996 al 2000 è stato adottato lo schema di bilancio tipo formulato con Decreto del Ministero del Tesoro 26/04/1995, che adatta i disposti del Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991 al contesto delle aziende speciali.

A partire dall'anno 2001, per la mutata natura giuridica aziendale (da azienda speciale *ex lege* 142/90 a società per azioni) i bilanci fanno direttamente riferimento al Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991. Per l'estrema affinità dei bilanci-tipo previsti dai sopraccitati decreti legislativi e per l'univocità di cambio tra lira ed euro, sussiste la completa e totale comparabilità tra questo bilancio e tutti i precedenti.

Si precisa che il bilancio è redatto in unità di euro, mediante la tecnica dell'arrotondamento.

La somma algebrica dei differenziali generati da detti arrotondamenti, che hanno rilevanza solo extra-contabile, è stata allocata:

- tra le "altre riserve" per quelli dello Stato Patrimoniale;
- tra i "proventi ed oneri straordinari" per quelli del Conto Economico.

04 – Criteri applicati nella valutazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, con particolare riferimento alle valutazioni ed alla continuità dei medesimi principi. Pertanto la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

05 – Informative e precisazioni finali

Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari che, anche se non richieste dai disposti dell'art. 2427 del Codice Civile, sono state ritenute necessarie per la rappresentazione veritiera e corretta, nel contesto della chiarezza.

A partire dunque dalla pagina 25 paragrafo "Altre informazioni", sono riportati questi prospetti che completano questo documento, ivi compreso quanto richiesto dall'art. 2497 bis del Codice Civile.

CONTENUTO della NOTA INTEGRATIVA

Punti dell'articolo 2427 del Codice Civile trattati in questa nota integrativa

Punto 01	Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio	
Punto 02	Movimenti delle immobilizzazioni	
Punto 03	Composizione dei costi di impianto e di ampliamento	
Punto 03bis	Riduzione di valori nelle immobilizzazioni immateriali e materiali	
Punto 04	Variazioni della consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo	
Punto 05	Elenco delle partecipazioni	
Punto 06	Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque	
Punto 07	Dettaglio di ratei, risconti ed altri fondi iscritti allo stato patrimoniale	
Punto 07bis	Dettagli delle voci di patrimonio netto	
Punto 08	Oneri finanziari imputati all'attivo dello stato patrimoniale	
Punto 09	Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale	
Punto 10	Ripartizione di ricavi e vendite	
Punto 11	Proventi da partecipazioni	
Punto 12	Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari	
Punto 13	Composizione dei proventi e oneri di gestione straordinaria	
Punto 14	Dettaglio imposte anticipate e differite	
Punto 15	Numero dei dipendenti	
Punto 16	Compensi ad amministratori e sindaci	
Punto 17	Numero e valore delle azioni	
Punto 18	Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari	
Punto 22	Operazioni di locazione finanziaria	
Punto 22bis	Operazioni con le parti correlate	
Punto 22ter	Natura e obiettivi economici di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale	
	Altre informazioni che integrano i disposti dell'art. 2427 e 2497 bis del CC.	
Punto a)	Altre informazioni	Informativa DLgs 196/03 sulla tutela dati personali
Punto b)	Altre informazioni	Informativa ai sensi dell'art. 2497 bis c. 4 del C.C.
Punto c)	Altre informazioni	Indicazioni previste dalla normativa tributaria

Criteri valutativi dell'ATTIVO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni
immateriali**Costi di impianto e di ampliamento**

Sono valutati al costo d'acquisto e sono iscritti allo stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio. Questa ultima è stata calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene.

La durata di tali beni è stata valutata in anni cinque, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al venti per cento.

Nel corso del 2009 compaiono nuove voci a titolo di oneri pluriennali conseguenti dall'acquisizione dell'immobile di via Oslavia, conferito dal Consiglio Comunale dell'Ente di riferimento con atto 32 del 15/05/2008.

Come tutte le precedenti, anche queste nuove voci sono iscritte a patrimonio con il consenso del Collegio Sindacale.

Concessioni, licenze e marchi

Sono valutati a costo di acquisto ed iscritti allo stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio. Questa ultima è stata calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene.

Nella fattispecie si tratta di software gestionale. La durata di detti beni è stata valutata in anni tre, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento del trentatre per cento.

Altri beni (migliorie su beni di Terzi)

Sono valutati al costo d'acquisto ed iscritti nello stato patrimoniale al netto della quota d'ammortamento dell'esercizio. La durata utile di tali beni è stimata in considerazione del tempo residuo disponibile per l'utilizzo del bene a cui si riferiscono ripartendo su detto periodo la loro fruibilità.

Compare la sola posta di un intervento di miglioria e più precisamente per manutenzione straordinaria alla porta di ingressi turni della farmacia n. 4.

L'immobile è di proprietà di Klecar Italia s.p.a., una società immobiliare del gruppo a cui è collegato il Centro Commerciale Brianza. Dal momento poi che il contratto di affitto stipulato nel corso del 2006 ha decorrenza 2006/2018 (dodici anni), l'aliquota annua d'ammortamento applicata agli incrementi dell'anno è stata pari al periodo residuo di durata del contratto e quindi pari al dieci per cento.

Immobilizzazioni
materiali**Acquisizione**

Le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio sono tutte iscritte al loro valore di costo d'acquisizione e figurano tutte al netto delle loro quote d'ammortamento.

Ammortamenti

Le quote d'ammortamento sono state attribuite tenendo conto dell'effettiva vita utile del bene, ripartendone il suo valore contabile nei vari esercizi nei quali il bene eserciterà la sua funzione d'utilità. Esse sono state ritenute adeguatamente rappresentative del grado di deperimento d'uso dei cespiti specifici.

Per quanto attiene ai fabbricati strumentali si è proceduto all'ammortamento del solo valore del fabbricato.

Per la determinazione del valore del terreno, si è ritenuto congruo applicare la percentuale del venti per cento del valore complessivo dell'immobile, già utilizzata per i precedenti esercizi.

Ad eccezione degli altri beni interamente ammortizzati nell'esercizio perché ritenuti soggetti ad un rapido processo di obsolescenza, l'ammortamento dei rimanenti beni decorre dall'esercizio di entrata in funzione del bene. In tale anno, in considerazione del minor utilizzo temporale dei medesimi, l'aliquota di ammortamento applicata viene ridotta del cinquanta per cento rispetto a quella ordinaria.

Tale aliquota infatti non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite si è reso disponibile e pronto all'uso.

Le diverse aliquote di ammortamento applicate sono desumibili dalla tabella che segue.

<i>Categoria del bene</i>	<i>Categoria</i>	<i>Aliquota</i>
Fabbricati strumentali	B II 1	03 %
Impianti e macchinari elettrici	B II 2	15 %
Parcometri e loro accessori	B II 2	20 %
Impianti antifurto e rapina	B II 2	30 %
Arredi specifici per farmacia	B II 3	12 %
Attrezzatura specifica per farmacia	B II 3	15 %
Computer ed hardware elettronico	B II 4	20 %
Impianti e macchinari elettronici	B II 4	20 %
Altri beni e beni elettronici minori	B II 4	100 %

Si segnala infine che ad eccezione di quelle di natura straordinaria, tutte le spese di manutenzione sono state imputate direttamente al conto economico dell'esercizio, in quanto aventi le caratteristiche di ordinaria manutenzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni.

Crediti

Sono tutti crediti iscritti al loro valore nominale e considerati esigibili.

Altri titoli

La società non possiede titoli.

Attivo Circolante

Rimanenze Il criterio assunto per la valorizzazione delle rimanenze è rimasto invariato rispetto a quello usato per tutti gli esercizi precedenti. Il loro valore è stato attribuito nel rispetto del criterio del minore tra il costo ultimo di acquisto stimato ed il valore di mercato. Al prezzo di vendita è stata applicata la scontistica standard per ragioni di continuità con gli esercizi precedenti e perché coerente con quella media praticata nel periodo dai grossisti e dalle case produttrici. Più precisamente si è proceduto:

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

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

Nel corso dell'esercizio 2009 non sono intervenuti fatti o eventi che abbiano richiesto variazioni nei criteri di valutazione delle scorte rispetto al precedente esercizio e pertanto sussiste perfetta comparabilità con il precedente esercizio 2009.

La tabella che segue riporta lo storico della scontistica applicata.

Classe di beni	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
specialità medicinali	31,80	31,80	31,80	31,80	31,10	31,80	31,80	31,80	31,80	31,80
specialità medicinali generici									41,00	41,00
specialità da banco	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00
formulario galenico	50,00	50,00	50,00	50,00	45,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
veterinari generica	30,00	30,00	30,00	30,00	25,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
etico non mutuabile						31,80	31,80	31,80		
senza obbligo prescrizione						31,80	31,80	31,80		
medicaz. sanitari infanzia	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
dietetici per adulti	25,00	25,00	25,00	25,00	20,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
igienici cosmesi e profumeria	35,00	35,00	35,00	35,00	30,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00
erboristeria	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
diagnostici	40,00	40,00	40,00	40,00	24,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
omeopatici	32,00	32,00	32,00	32,00	24,00	32,00	32,00	32,00	32,00	32,00
veterinari specialità	30,00	30,00	30,00	30,00	25,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00

Crediti I crediti sono esposti al loro presumibile valore di realizzo e l'adeguamento del loro valore nominale a quello del presunto valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liq. Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei I ratei attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi di competenza dell'esercizio 2009 ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2010.

Risconti I risconti attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2009 ma di competenza economica del successivo esercizio 2010.

Criteria valutativi del PASSIVO PATRIMONIALE

- Fondo T.F.R.** Il fondo trattamento fine rapporto del lavoro subordinato(T.F.R.) è stato calcolato a norma di quanto prescrive l'art. 2120 del Codice Civile, tenuto anche conto delle norme contenute nel CCNL e di quelle previste dalle legislazioni in materia di lavoro. Come verrà specificato più avanti, nel dettaglio delle movimentazioni intercorse, il fondo TFR è iscritto a bilancio al netto:
1. delle anticipazioni/liquidazioni erogate nel corso dell'esercizio;
 2. dell'imposta sostitutiva di cui alla Legge Finanziaria 2001;
 3. dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare.
- Debiti a breve** I debiti verso i fornitori (D 7), quelli verso controllanti (D 11), quelli tributari (D 12), quelli verso gli Istituti di Previdenza Sociale (D 13) ed infine gli altri debiti (D 14), sono tutti esigibili entro i dodici mesi e sono esposti al loro valore nominale.
- Ratei** I ratei passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi di competenza dell'esercizio 2009 ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2010.
- Risconti** I risconti passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2009 ma di competenza economica del successivo esercizio 2010.

Criteria valutativi dei CONTI d'ORDINE

- Conti d'Ordine** I conti d'ordine sono iscritti al costo storico di acquisto, al netto degli ammortamenti effettuati sino alla data di chiusura del bilancio di esercizio in esame. Essi si riferiscono ad un'apparecchiatura elettronica per la rilevazione stradale della velocità dei veicoli, del costo originario di euro 20.580, concessa in comodato ad uso gratuito alla Polizia Locale dell'Ente controllante, il Comune di Paderno Dugnano.

Criterio applicato nella rilevazione delle imposte

- Imposte** Le imposte dell'esercizio sono accantonate secondo il principio di competenza, e secondo le aliquote e le norme vigenti. Il Principio Contabile 25 inerente al trattamento delle imposte sul reddito, prevede che vengano contabilizzate anche le fiscalità anticipate e quelle differite. Detto principio in particolare richiede che l'onere fiscale di competenza dell'esercizio tenga anche conto delle imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) ed analogamente tenga conto di quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). Le imposte anticipate e differite derivano dunque da differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali.

Movimentazione delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31 dicembre 2009 ammontano a complessivi euro 2.159.849, a fronte dei corrispondenti euro 1.204.223 dell'esercizio precedente.

Più precisamente sono intercorse le seguenti movimentazioni:

Denominazione voce	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	80.850	59.732	+ 21.118
Immobilizzazioni materiali	2.074.093	1.093.396	+ 980.697
Immobilizzazioni finanziarie	4.906	51.095	- 46.189
Totale delle immobilizzazioni	2.159.849	1.204.223	+ 955.626

B I Immobilizzazioni immateriali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B I 1	Voce B I 4	Voce B I 6	Voce B I 7	TOTALE	
	Costi impianto e ampliamento	Licenze marchi e brevetti	Immobilizz. in corso e acconti	Altri beni, migl. beni terzi		
Costo storico	7.573	66.164	10.332	35.653	0	119.722
Fondo ammort. 01/01/2009	- 1.515	- 49.946	0	- 8.529	0	- 59.990
Valore netto 01/01/2009	6.058	16.218	10.332	27.124	0	59.732
Incrementi	54.642	358	0	2.100	0	57.100
Dismissioni	- 10.673	- 22.107	- 10.332	0	0	- 43.112
Utilizzo f.do X dismissioni	10.673	22.107	0	0	0	32.780
Ammortamenti 2009	- 12.443	- 8.283	0	- 4.924	0	- 25.650
arrot	0	0	0	0	0	0
Valori Netti al 31/12/2009	48.257	8.293	0	24.300	0	80.850

Voce B I 1

I valori iscritti a bilancio sono costituiti da oneri pluriennali conseguenti alla ristrutturazione della palazzina di via Oslavia 21, divenuta nuova sede legale della Società. Essi sono dettagliati al successivo Punto 03 "Composizione dei costi di impianto e di ampliamento".

Voce B I 4

Gli incrementi della categoria B I 4, pari ad euro 358, sono dovuti all'acquisizione di nuove licenze utilizzo software.

Voce B I 6

Gli oneri di complessivi euro 10.332 sostenuti nel corso del precedente esercizio per la ristrutturazione dell'immobile di via Oslavia, a ristrutturazione avvenuta sono stati riclassificati tra i costi di impianto e di avviamento. Più precisamente si tratta di euro 6.732 per acconti sulla progettazione della ristrutturazione ed euro 3.600 e per acconti sulla progettazione degli impianti energetici e fotovoltaici.

Voce B I 7

Gli incrementi della categoria B I 7, di modesta entità e pari ad euro 2.100, sono dovuti ad un intervento straordinario operato sull'immobile della farmacia n. 4 di proprietà della società immobiliare del gruppo a cui è collegato il Centro Commerciale Brianza.

B II Immobilizzazioni materiali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B II 1	Voce B II 2	Voce B II 3	Voce B II 4	0	T O T A L E
	Immobili strumentali	Impianti e macchinari	Arredi ed attrezzature	Altri beni e beni minori		
Costo storico	850.258	105.387	420.816	133.553	0	1.510.014
Fondo ammort. 01/01/2009	- 137.682	- 41.287	- 160.845	- 76.804	0	- 416.618
Valore netto 01/01/2009	712.576	64.100	259.971	56.749	0	1.093.396
Incrementi	1.023.494	15.875	4.198	50.008	0	1.093.575
Dismissioni	0	0	0	- 1.219	0	- 1.219
Utilizzo f.do X dismissioni	0	0	0	1.219	0	1.219
Ammortamenti 2009	- 33.863	- 18.422	- 38.090	- 22.503	0	- 112.878
arrot	0	0	0	0		0
Valori Netti al 31/12/2009	1.702.207	61.553	226.079	84.254	0	2.074.093

Voce B II 1

Le variazioni della categoria **B II 1**, tutte incremental, sono dovute a:

<i>acquisizione di via Oslavia, quota terreno</i>	150.957
<i>acquisizione di via Oslavia, quota capannoni</i>	299.000
<i>acquisizione di via Oslavia, quota palazzina</i>	125.400
<i>acquisizione di via Oslavia, quota immobile servizio</i>	125.400
<i>ristrutturazione palazzina via Oslavia</i>	311.117
<i>implemento opere di ristrutturazione</i>	5.765
<i>farmacia 3 opere edili estensive</i>	5.855
Totale	1.023.494

Voce B II 2

Le variazioni della categoria **B II 2**, tutte incremental, sono dovute a:

<i>imbustatrice</i>	6.200
<i>due fotocopiatori</i>	4.200
<i>plastificatrice</i>	239
<i>nuovo condizionatore farmacia 2</i>	5.236
Totale	15.875

Voce B II 3

Le variazioni della categoria **B II 3**, tutte incremental, sono dovute a:

<i>integrazione arredi farmacia n. 3</i>	1.147
<i>nuova porta automatica farmacia n. 4</i>	600
<i>nuova serranda farmacia n. 3</i>	604
<i>potenziamento impianto illuminazione farmacia n. 1</i>	1.499
<i>due nuovi estintori farmacia n. 3</i>	108
<i>protezione antizanzare per laboratorio farmacia n. 3</i>	240
Totale	4.198

Voce B II 4

Nella categoria **B II 4** sono stati dismessi:

<i>un fotocopiatore farmacia n. 4</i>	- 625
<i>un telefax farmacia n. 3</i>	- 194
<i>un telefax farmacia n. 4</i>	- 400
Totale	- 1.219

Si registrano invece i seguenti incrementi:

<i>materiale hardware</i>	4.120
<i>ampliamento impianti elettrici</i>	4.694
<i>insegna luminosa e croce farmacia n. 3</i>	5.330
<i>bilancia digitale farmacia n. 1</i>	1.017
<i>cablaggio strutturato immobile via Oslavia</i>	9.957
<i>pannello luminoso per impianto fotovoltaico</i>	2.377
<i>integrazione arredi uffici di via Oslavia</i>	20.337
<i>Scaffalature per archivi</i>	2.176
Totale	50.008

B III Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della posta di bilancio **B III 2 d)** "Crediti verso altri" è così articolata:

<i>Denominazione voce</i>	<i>Eserc. 2009</i>	<i>Eserc. 2008</i>	<i>Differenza</i>
<i>Depositi per linee telefoniche</i>	1.136	1.136	+ 0
<i>Depositi per gas di riscaldamento</i>	31	31	+ 0
<i>Depositi per forza elettromotrice</i>	240	240	+ 0
<i>Fidejussioni per mense scolastiche</i>	3.000	3.000	+ 0
<i>Depositi per forza elettromotrice</i>	207	207	+ 0
<i>Rientro depositi per cessazione utenze</i>	-18	0	- 18
<i>Nuovi depositi (via Oslavia)</i>	310	0	+ 310
Totale delle immobilizzazioni	4.906	4.614	+ 292

L'incremento che si registra è il saldo tra i nuovi depositi cauzionali per le utenze della sede di via Oslavia ed il rientro di depositi per utenze cessate (distributori del latte).

Si precisa che la posta di euro 3.000, iscritta a titolo di fidejussione per esercitare il servizio di collettorie per le ricariche delle mense scolastiche, è iscritta di pari importo alla voce **D 14 a** "debiti esigibili entro l'esercizio successivo", nelle passività patrimoniali.

La voce **B III 3** "Altri titoli" che compariva nel bilancio del precedente esercizio, era costituita da titoli di stato (BTP - ISIN IT0001273363), giunti alla loro naturale scadenza a maggio del 2009.

Punto
03

Composizione dei costi di impianto e di avviamento

La tabella che segue dettaglia la movimentazione intercorsa nell'anno.

<i>Denominazione</i>	<i>importo</i>
<i>Dalla voce B I 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	10.332
<i>Oneri notarili per conferimento</i>	6.030
<i>Progettazione e computo metrico lavori della palazzina di via Oslavia</i>	7.663
<i>Rendering del progetto</i>	1.248
<i>Costi di trasfer. sede di via Italia e di piazza Meridiana, ed altri costi minori</i>	9.539
<i>Certificazione energetica</i>	1.224
<i>Progettazione impianti energetici e dell'impianto fotovoltaico</i>	5.600
<i>Allacciamento enel all'impianto fotovoltaico</i>	2.337
<i>Allacciamento e trasferimento utenze</i>	1.830
<i>Assistenza e direzione lavori di cantiere</i>	4.080
<i>Oneri per la sicurezza</i>	2.550
<i>Nuovo accatastamento immobile</i>	2.209
Totale	54.642

La riduzione di valori applicata alle immobilizzazioni immateriali e materiali è esclusivamente quella che consegue dalle quote di ammortamento, così come è desumibile dal prospetto delle movimentazioni esposte al punto 2 della presente nota integrativa.

Sono qui di seguito riportate le principali variazioni delle poste iscritte all'attivo ed al passivo patrimoniale.

C	ATTIVO CIRCOLANTE
----------	--------------------------

CI	Rimanenze
-----------	------------------

Le rimanenze finali di magazzino ammontano a complessivi euro 583.838 e sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia.

Valori al 01/01/2009	referenze	n. pezzi	p. al pub	netto IVA	a bilancio
specialità medicinali	9.822	43.362	496.622	451.475	307.905
specialità medicinali generici	1.780	9.456	54.459	49.508	29.210
specialità da banco	2.211	24.758	173.589	157.808	93.107
formulario galenico	146	587	953	817	408
veterinari generica	150	171	2.479	2.102	1.472
medicaz. sanitari infanzia	5.408	16.185	143.427	120.003	72.002
dietetici per adulti	3.096	9.308	91.287	82.987	62.240
igienici cosmesi e profumeria	5.724	11.762	147.783	123.168	80.059
erboristeria	777	1.509	15.261	13.446	9.412
diagnostici	179	1.860	37.781	34.484	18.891
omeopatici	440	922	8.976	8.160	5.548
veterinari specialità	406	591	11.439	10.399	7.280
Totale	30.139	120.471	1.184.056	1.054.357	687.534

Valori al 31/12/2009	referenze	n. pezzi	p. al pub	netto IVA	a bilancio
specialità medicinali	9.416	34.484	417.948	379.953	259.127
specialità medicinali generici	1.809	6.865	39.881	36.255	21.391
specialità da banco	2.132	16.755	122.296	111.178	65.595
formulario galenico	153	421	756	645	323
veterinari generica	157	179	2.832	2.387	1.671
medicaz. sanitari infanzia	5.451	16.574	143.893	120.530	72.318
dietetici per adulti	2.974	6.930	84.289	76.593	57.444
igienici cosmesi e profumeria	5.389	10.456	125.544	104.629	68.009
erboristeria	734	1.190	12.645	11.118	7.783
diagnostici	199	1.589	36.214	30.179	18.107
omeopatici	522	870	9.191	8.353	5.680
veterinari specialità	381	503	10.041	9.128	6.390
Totale	29.317	96.816	1.005.530	890.948	583.838

A fronte della corrispondente posta di euro 687.534 dell'esercizio precedente, si registra una diminuzione di euro 103.686, decremento che riconduce i valori delle rimanenze finali in linea con i precedenti esercizi, come già commentato nella relazione sulla gestione, alla quale si fa rinvio.

Infine, si fa notare quanto segue.

1. Le rimanenze sono costituite esclusivamente da prodotti destinati alla rivendita, al netto di ogni prodotto non vendibile e/o reso alle competenti associazioni per il relativo indennizzo.
2. Le rimanenze sono iscritte a bilancio applicando i criteri di valutazione esposti al precedente Punto 01 di questa nota integrativa.

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

I crediti ammontano ad euro 451.829, a fronte degli euro 475.191 per il 2008, e tutti vantati nei confronti di soggetti italiani.

Essi sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti che al 31/12/2009 è di complessivi euro 12.442, risultante dalla quota stanziata nell'esercizio 2009 alla voce "B 10 d Svalutazione crediti in attivo circolante" di euro 2.442, che si aggiunge al preesistente fondo di euro 10 mila.

Questo valore è stato ritenuto adeguato e congruo al reale rischio di inesigibilità degli attuali crediti commerciali iscritti nelle attività correnti e le tabelle che seguono ne mostrano la composizione.

Voce	Denominazione	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
C II 1 a	Crediti verso clienti	141.854	178.842	-36.988
C II 4 a	Crediti verso controllante	266.783	223.485	43.298
C II 4 bis	Crediti tributari	1.545	52.714	-51.169
C II 4 ter	crediti per imposte anticipate	1.121	2.798	-1.677
C II 5 a	Crediti verso altri	52.968	29.512	23.456
	Fondo svalutazione crediti	-12.442	-12.160	-282
Totale crediti a bilancio		451.829	475.191	-23.362

Crediti verso clienti		2009	2008	Differenza
Voce	ASL per rimborso ricette e CUP	77.958	95.384	-17.426
C II 1 a)	per fatture da incassare	28.202	22.647	5.555
C II 1 a)	per accrediti da ricevere	15.197	43.224	-28.027
C II 1 a)	crediti a breve vari	20.497	17.587	2.910
C II 1 a)	Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Totale a bilancio		141.854	178.842	-36.988

Voce	Crediti verso controllante	2009	2008	Differenza
C II 4 a)	per fatture da incassare	85.952	121	85.831
C II 4 a)	per fatture da emettere	151.803	54.449	97.354
C II 4 a)	per rimborso pasti asili nido	25.343	65.143	-39.800
C II 4 a)	per rimborso pasti centri estivi		40.373	-40.373
C II 4 a)	per rimborso pasti insegnanti		39.684	-39.684
C II 4 a)	per rimborso pasti anziani	3.364	10.654	-7.290
C II 4 a)	per pasti diversi	321	888	-567
C II 4 a)	per altre fatture mense da		12.173	-12.173
	Totale a bilancio	266.783	223.485	43.298

Voce	Crediti tributari	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
C II 4 bis	IVA - a credito	1.418	42.001	-40.583
C II 4 bis	imposta sost. T.F.R.	127	0	127
C II 4 bis	IRES - a credito		886	-886
C II 4 bis	IRES - acconti dell'esercizio		9.827	-9.827
	Totale a bilancio	1.545	52.714	-51.169

Voce	Crediti per imposte anticipate	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
C II 4 ter	imposte anticipate	1.121	2.798	-1.677
	Totale a bilancio	1.121	2.798	-1.677

Voce	Crediti verso altri e verso Utenti	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
C II 5	per fatture da incassare	3.929	29.512	-25.583
C II 5	da Utenti mensa da incassare	49.039	0	49.039
C II 5	fondo svalutazione crediti	-12.442	-12.160	-282
	Totale a bilancio	40.526	17.352	23.174

Si evidenzia che la voce "C II 4 ter" riguarda le fiscalità anticipate dei compensi agli amministratori, di competenza del 2009 ma liquidati solo dopo la chiusura dell'esercizio e quindi ripresi a tassazione ordinaria.

Quanto ad esigibilità gli stessi crediti iscritti a bilancio sono così organizzati:

Voce	Denominazione	credito	esigibilità	fondo sval	a bilancio
C II 1 a	Crediti verso clienti	141.854	entro il 2010	0	141.854
C II 4 a	Crediti verso controllante	266.783	entro il 2010	0	266.783
C II 4 bis	Crediti tributari	1.545	entro il 2010	0	1.545
C II 4 ter	crediti per imposte anticipate	1.121	entro il 2010	0	1.121
C II 5 a	Crediti verso altri (utenza mensa)	20.811	entro il 2010		20.811
C II 5 a	Crediti verso altri (utenza mensa)	8.781	oltre il 2010	-1.508	7.273
C II 5 a	Crediti verso altri (utenza mensa)	10.934	difficile	-10.934	0
	Totale crediti a bilancio	451.829	0	-12.442	439.387

C IV	Disponibilità Liquide
-------------	------------------------------

Al 31 dicembre 2009 ammontano a complessivi euro 799.099, a fronte dei

corrispondenti euro 1.638.684 del precedente esercizio 2008 dettagliate come segue.

Voce	Depositi bancari e postali	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
CIV 1	su conti correnti bancari e postali	744.150	1.587.527	-843.377
CIV 1	moneta elettronica farmacie e	5.030	966	4.064
	Totale a bilancio	749.180	1.588.493	-839.313

Voce	Denaro e valori in cassa	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
CIV 2	cassa minute spese sede e farm.	2.370	3.078	-708
CIV 2	cassa collettorie servizio mense	30.729	28.465	2.264
CIV 2	corrispettivi farmacie da versare	14.443	15.866	-1.423
CIV 2	cassa collettorie servizio parch.	2.377	2.782	-405
	Totale a bilancio	49.919	50.191	-272

D	RATEI e RISCONTI ATTIVI
----------	--------------------------------

I ratei ed i risconti attivi sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Ratei attivi

Non compaiono ratei attivi.

Risconti attivi

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati i risconti riportati nella tabella che segue.

Voce	Risconti attivi	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
D 2	tagliandi sosta oraria di superficie	0	6.078	-6.078
D 2	tagliandi sosta oraria autorimessa	3.999	4.032	-33
D 2	tagliandi carta fedeltà	1.904	1.904	0
D 2	buoni mensa c/dipendenti	2.428	864	1.564
D 2	costo gara appalto servizio mensa	9.305	11.631	-2.326
D 2	anticipo spese banco farmaceutico	600	0	600
D 2	trassenute ASL contributo Abruzzo	12.049	0	12.049
	Totale a bilancio	30.285	24.509	5.776

A	PATRIMONIO NETTO
----------	-------------------------

Nel corso dell'esercizio 2009 il Patrimonio Netto si è movimentato come segue.

<i>A.G.E.S. S.p.A.</i>	<i>Capitale sociale</i>	<i>Utile distribuito</i>	<i>Riserva Legale</i>	<i>Riserva Straord.</i>	<i>Utile d'esercizio</i>	<i>Utili a nuovo</i>	<i>Patrimonio Netto</i>
Situazione al 01/01/2009	150.000	0	110.936	404.927	1.350	306.074	973.287
Destinazione utile 2008					-1.350	1.350	0
Distribuzione di utili							0
aumenti di capitale	700.000		757				700.757
Rilascio di riserve							0
Utile es. 2009					3.260		3.260
Situazione al 31/12/2009	850.000	0	111.693	404.927	3.260	307.424	1.677.304

Con atto di assemblea straordinaria del 24 marzo 2009 il Comune di Paderno Dugnano ha sottoscritto l'intero aumento di capitale, liberandolo mediante il conferimento di un complesso immobiliare sito nel medesimo comune in via Oslavia 21.

I beni immobili oggetto del conferimento, il cui valore è stato peritato dalla relazione di stima effettuata ai sensi dell'art. 2343 del C.C. sono in parte stati adibiti alla nuova sede della Società.

La tabella che segue illustra invece, secondo i disposti dell'art. 2427 c. 7bis del C.C., la possibilità di utilizzo e distribuzione delle riserve che compongono il Patrimonio Netto.

Situazione al 31/12/2009	Valore	Possibile Utilizzo
Riserva Legale	111.693	B
Riserva Straordinaria	404.927	A B C
Utili portati a nuovo	307.424	A B C

- Dove si intende
- A** per disponibilità per aumento di capitale
 - B** per disponibilità per copertura perdite
 - C** per disponibilità per distribuzione ai soci

B	FONDI per RISCHI ed ONERI
----------	----------------------------------

B 3	Altri fondi
------------	--------------------

Nessuna voce.

C	FONDO TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO del LAVORO SUBORDINATO
----------	--

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2009 verso i dipendenti in organico a tale data ed è iscritto a bilancio al netto:

1. degli anticipi e delle liquidazioni corrisposti nell'esercizio;
2. dell'imposta sostitutiva, ovvero dell'anticipo del trattamento fiscale disposto dalla della "Legge Finanziaria 2001";
3. dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza integrativa.

Nel corso del 2009 il fondo T.F.R. ha registrato la movimentazione che segue.

Andamento del Fondo T.F.R.	Es. 2009	Es. 2008
Fondo T.F.R. di inizio esercizio	440.111	399.530
Rivalutazione dell'anno precedente	9.760	12.132
Quota a fondo del corrente esercizio	32.493	30.983
Recupero solidarietà fondo pensioni	-758	-666
Imposta sostitutiva da versare	127	-104
Imposta sostitutiva versata in esercizio	-1.201	-1.230
Anticipi ed erogazioni dell'esercizio	-5.077	-534
Voce C del passivo di Stato Patrimoniale	475.455	440.111
Voci di conto economico	Costi 2009	Costi 2008
Rivalutazione dell'anno precedente	9.760	12.132
Quota a fondo del corrente esercizio	32.493	30.983
Quota destinata a previdenza complementare	9.104	8.177
Recupero solidarietà fondo pensioni	-758	-665
Voce B 9 C di conto economico	50.599	50.627

D	DEBITI
----------	---------------

I debiti iscritti alla categoria "D Debiti" sono tutti relativi a debiti nei confronti di soggetti italiani e tutti esigibili entro i successivi dodici mesi.

Essi ammontano ad euro 1.842.063, a fronte dei corrispondenti euro 2.595.945 del 2008 e sono così costituiti.

Voce	Debiti	Es. 2009	Es. 2008
D 7	verso fornitori	1.656.612	2.391.689
D 11	verso controllante	24.193	40.481
D 12	tributari	28.911	18.746
D 13	verso istituti di previdenza sociale	12.668	36.044
D 14	altri debiti	119.679	108.985
	Totale a bilancio	1.842.063	2.595.945

La tabella che segue confronta i valori dell'attivo circolante con i debiti a breve.

Denominazione	2009	2008	Es. 2007	Es. 2006
Voce C - Attivo circolante	1.834.766	2.801.409	2.498.653	1.838.353
Voce D - Debiti	-1.842.063	-2.595.945	-1.871.991	-1.169.487
Differenza crediti/debiti	-7.297	205.464	626.662	668.866

D 7 Debiti verso fornitori

Ammontano a complessivi euro 1.656.612 mentre per il precedente 2008 la corrispondente posta ammontava ad euro 2.391.689.

La tabella che segue illustra la composizione del debito in esame.

Voce	Debiti verso fornitori	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
D 7 a	verso grossisti di farmacia	651.565	882.988	-231.423
D 7 a	verso case farmaceutiche	216.859	405.835	-188.976
D 7 a	verso ASL per CUP da versare	27	138	-111
D 7 a	verso fornitori di servizi	60.224	281.079	-220.855
D 7 a	verso fornitori di lavoro autonomo	4.551	4.156	395
D 7 a	verso fornitori del servizio mense	623.918	772.520	-148.602
D 7 a	fatture da ricevere	99.468	44.973	54.495
	Totale a bilancio	1.656.612	2.391.689	-735.077

D 11 Debiti verso controllante

Ammontano ad euro 24.193 contro gli euro 40481 del 2008 e si riferiscono alle fatture del servizio di assistenza domiciliare, incassate per conto dell'Ente controllante.

D 12 Debiti tributari

I debiti tributari iscritti a bilancio ammontano ad euro 28.911, contro gli euro 18.746 del precedente esercizio 2008. La tabella che segue le dettaglia.

Voce	Debiti tributari	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
D 12 a	Saldo imposta sostitutiva T.F.R.	0	104	-104
D 12 a	IRE 1001 c/o dipendenti per retribuzioni	16.729	15.402	1.327
D 12 a	IRE 1053 c/o dipendenti per retribuzioni	14	234	-220
D 12 a	IRE 1004 c/o per prestazioni Co.Co.Pro	1.044	124	920
D 12 a	IRE 1040 da lavoro autonomo	3.798	0	3.798
D 12 a	IRES - a debito	5.756	0	5.756
D 12 a	IRAP - a debito	1.570	2.882	-1.312
	Totale a bilancio	28.911	18.746	10.165

D 13 **Debiti verso istituti di previdenza sociale**

Compaiono a debito in questa categoria di bilancio i contributi relativi alle retribuzioni del mese di dicembre e pagati nel successivo mese di gennaio.

Voce	Debiti verso istituti di previdenza sociale	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
D 13 a	verso INAIL e INPS	11.958	11.817	141
D 13 a	verso INPDAP	9	19.466	-19.457
D 13 a	verso sindacati	0	351	-351
D 13 a	verso previdenza complementare	701	4.410	-3.709
	Totale a bilancio	12.668	36.044	-23.376

D 14 **Altri debiti**

La tabella che segue ne mostra la composizione.

Voce	Altri debiti verso:	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
D 14 a	ammin. per compenso da liquidare	4.075	10.173	-6.098
D 14 a	sindaci per compenso da liquidare	3.169	0	3.169
D 14 a	collettorie per depositi fidejussori	6.000	3.000	3.000
D 14 a	dipendenti per cessione del quinto	0	463	-463
D 14 a	dipendenti per premi da erogare	28.885	16.480	12.405
D 14 a	Utenze per mense scolastiche	76.714	78.582	-1.868
D 14 a	altri, per costi minori	836	287	549
	Totale a bilancio	119.679	108.985	10.694

E **RATEI e RISCONTI PASSIVI**

I ratei ed i risconti passivi sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Ratei passivi

La sola posta di rateo passivo iscritta al bilancio, analogamente al precedente esercizio, è costituita da ratei per ferie maturate e non godute del personale dipendente. Per il 2009 ammontano ad euro 30.078 mentre per il precedente esercizio ad euro 21.945.

Risconti passivi

Non compaiono risconti passivi.

Punto

05

Elenco delle partecipazioni

La Società non possiede partecipazioni.

Punto

06

Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque

La società non ha debiti o crediti di durata superiore a cinque anni.

Quanto ai servizi affidati, nei confronti dell'Ente controllante ha invece gli impegni che seguono e già richiamati nella premessa, al punto "Natura ed attività svolta":

1. con delibera Consiglio Comunale n. 107 del 18/12/2001 l'Ente controllante ha affidato alla Società la gestione delle farmacie comunali per 25 anni a partire dall'esercizio 2002;
2. con delibera Consiglio Comunale n. 077 del 30/09/2002 l'Ente controllante ha affidato alla Società la parte amministrativa del servizio di assistenza domiciliare per 10 anni a partire dall'esercizio 2004, con il riconoscimento di un canone annuo di euro 10.000 IVA oltre ad IVA;
3. con delibera Consiglio Comunale n. 022 del 25/03/2004 l'Ente controllante ha affidato alla Società la elaborazione dati di parte del processo sanzionatorio della Polizia Locale. L'affidamento di tale servizio è per un periodo pari a 6 anni;
4. con delibera di Consiglio Comunale n. 079 del 29/11/2006 l'Ente controllante ha affidato alla Società la gestione del servizio di refezione scolastica a partire dal 01/01/2007 e fino al 01/07/2014;
5. con delibera di Consiglio Comunale n. 079 del 29/11/2006 l'Ente controllante ha affidato alla Società la gestione del servizio delle soste a pagamento, a partire dal 01/01/2007 fino e al 01/07/2014;
6. Con atto di Consiglio Comunale n. 67 del 11/09/2007 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio delle Affissioni Dirette, a partire dal 01/10/2007 e fino al 31/07/2014.

Punto

07

Dettaglio dei ratei, dei risconti e degli altri fondi iscritti allo Stato Patrimoniale

Nessun altro fondo di quelli commentati in precedenza è iscritto a bilancio.

Non vi sono risconti (attivi o passivi) iscritti allo Stato Patrimoniale ad eccezione di quelli già dettagliati al punto 4 della presente nota integrativa, punto che tratta le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Punto

07 bis

Dettaglio delle voci costituenti il PATRIMONIO NETTO

In osservanza di quanto previsto al nuovo punto 07 bis dell'art. 2427 del Codice Civile, il dettaglio delle voci costituenti il Patrimonio Netto è completamente desumibile dal prospetto delle movimentazioni esposte al punto 4 della presente nota integrativa.

Punto

08

Oneri finanziari imputati all'attivo dello Stato Patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato a voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Punto

09

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sussistono altri impegni per la Società se non quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

I ricavi delle vendite, ripartiti per servizi ed unità locale sono espressi dalle tabelle che seguono.

farmacia n.1	vendite 2009	vendite 2008	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	502.367	477.946	24.421	+05,11
vendite prodotti da banco	402.773	390.035	12.738	+03,27
totale farmacia 1	905.140	867.981	37.159	+04,28
farmacia n.2	vendite 2009	vendite 2008	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	595.093	623.761	-28.668	-04,60
vendite prodotti da banco	482.337	478.182	4.155	+00,87
totale farmacia 2	1.077.430	1.101.943	-24.513	-02,22
farmacia n.3	vendite 2009	vendite 2008	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	501.972	527.417	-25.445	-04,82
vendite prodotti da banco	425.721	389.939	35.782	+09,18
totale farmacia 3	927.693	917.356	10.337	+01,13
farmacia n.4	vendite 2009	vendite 2008	Δ assoluto	Δ %
vendite a S.S.N.	690.115	598.772	91.343	+15,26
vendite prodotti da banco	1.309.229	1.103.252	205.977	+18,67
totale farmacia 4	1.999.344	1.702.024	297.320	+17,47
Totale	vendite 2009	vendite 2008	Δ assoluto	Δ %
totale farmacia 1	905.140	867.981	37.159	+04,28
totale farmacia 2	1.077.430	1.101.943	-24.513	-02,22
totale farmacia 3	927.693	917.356	10.337	+01,13
totale farmacia 4	1.999.344	1.702.024	297.320	+17,47
totale vendite	4.909.607	4.589.304	320.303	+06,98
Ricavi da altri servizi:	valori 2009	valori 2008	Δ assoluto	Δ %
da servizio SAD	10.000	10.445	-445	-04,26
da servizio SAN	10.803	17.937	-7.134	-39,77
da elaborazione c/Terzi	2.465	2.851	-386	-13,54
da servizio parricchi	244.860	247.975	-3.115	-01,26
da servizio mense scolastiche	1.653.437	1.607.638	45.799	+02,85
da collaboraz set.Affari Generali	12.858	26.067	-13.209	-50,67
Totale ricavi da altri servizi	1.934.423	1.912.913	21.510	
Altri ricavi	valori 2009	valori 2008	Δ assoluto	Δ %
Rimborsi ass-inde	25.127	28.622	-3.495	-12,21
Altri ricavi	2.981	1.080	1.901	+176,02
Totale altri ricavi	28.108	29.702	-1.594	-05,37
Totale valore produzione	6.872.138	6.531.919	340.219	+05,21

Proventi da partecipazioni

Non avendo partecipazioni, come già esposto al precedente Punto 05, nessun provento di tale tipologia compare a bilancio.

Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari**C 16 Altri proventi finanziari**

I proventi finanziari sono costituiti esclusivamente da interessi attivi su depositi bancari e da interessi attivi da titoli di Stato iscritti nelle Immobilizzazioni Finanziarie. La tabella che segue ne mostra la composizione in dettaglio.

Conto Econom.	Proventi finanziari	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
C 16 d 4	proventi finanziari da depositi	10.269	52.906	-42.637
C 16 d 4	proventi finanziari da titoli di Stato	349	2.093	-1.744
	Totale a bilancio	10.618	54.999	-44.381

La gestione finanziaria della Società non ha generato oneri finanziari nel corso dell'esercizio 2009.

Composizione dei proventi e degli oneri della gestione straordinaria**E 20 Proventi straordinari**

I proventi straordinari iscritti a bilancio sono dettagliati nella tabella che segue.

Conto Econom.	Proventi straordinari da:	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
E 20 a	alienazione cespiti	3	6	-3
E 20 b	abbuoni ed arrotondamenti	4	412	-408
E 20 b	rimborsi assicurativi da rapine	80	405	-325
E 20 b	maggior accant. Imposte anni precd.	2.059	6.241	-4.182
E 20 b	sopravvenienze attive mense	5.712	5.121	591
E 20 b	altre sopravvenienze d'esercizio	158	1.535	-1.377
E 20 b	arrotondamento extra contabile	2	-1	3
	Totale a bilancio	8.018	13.719	-5.701

E 21 Oneri straordinari

Gli oneri straordinari iscritti a bilancio sono dettagliati nella tabella che segue.

Conto Econom.	Oneri straordinari da:	Es. 2009	Es. 2008	Differenza
E 21 a	alienazione cespiti	0	810	-810
E 21 b	sopravv. passive e conguagli	1.155	635	520
E 21 b	rapine subite in farmacie	0	450	-450
E 21 b	sanzioni ed ammende	213	16	197
E 21 b	sanzioni ed ammende da ASL	4.371	6.682	-2.311
E 21 b	insussistenza crediti all'attivo	0	3.093	-3.093
E 21 b	sopravv. passive mense	0	3.236	-3.236
	Totale a bilancio	5.739	14.922	-9.183

Dettaglio delle imposte anticipate e differite

In applicazione del principio contabile n. 25 di cui si è detto al punti 1 di questa nota integrativa (Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio) la movimentazione intercorsa nelle imposte anticipate e differite sono riportate nella seguente tabella.

Conto Econom.	Imposte anticipate e differite	Es. 2009	Es. 2008
22 c	utilizzo imposte anticipate stanziate in prec. esercizi	2.798	2.275
22 c	imposte anticipate del corrente esercizio	-1.121	-2.798
22 c	Voce 22 b "imposte anticipate"	1.677	-523

Numero dei dipendenti

La tabella che segue mostra le variazioni intercorse nell'organico della Società nel corso dell'esercizio 2008.

Qualifica	Funzione	liv	servizio	al 31/12/2009	al 31/12/2008	% rapp.	tipo rapp.
dirigente	direttore amministrativo	dir	centr	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
quadro	direttore farmacia	Q2	FAR	4,00	4,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	farmacista collaboratore	A1	FAR	3,00	3,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	farmacista collaboratore	A1	FAR	1,00	1,00	50,00	a tempo indet.
impiegato	collaboratrice amministrativa	B1	centr	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice amministrativa	B1	MEN	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice amministrativa	B2	MEN	1,00	1,00	100,00	a tempo DET.
impiegato	coadiutrice amministrativa	B2	MEN	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	collaboratore amministrativo	B2	PAR	0,00	1,00	75,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	B2	FAR	3,00	3,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	B2	FAR	1,00	1,00	50,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	C1	FAR	2,00	2,00	100,00	a tempo indet.
Numero dipendenti				19	20		

Compensi ad amministratori e sindaci

Organo	Compensi es. 2009	Compensi es. 2008	Differenza
Consiglio d'Amministrazione	34.743	36.878	-2.135
Collegio Sindacale	16.640	15.116	1.524
Totale	51.383	51.994	-611

Nel corso dell'esercizio 2009 sono intervenute le variazioni sopra esposte per quanto riguarda i compensi erogati ai componenti il Collegio Sindacale.

I compensi erogati invece ai componenti il Consiglio d'Amministrazione tengono conto delle variazioni conseguenti all'insediamento del nuovo Consiglio d'amministrazione del 31 ottobre 2009.

Punto
17

Numero e valore delle azioni

Con assemblea del 24 marzo 2009 l'Azionista ha conferito gli immobili di via Oslavia a titolo di aumento del capitale sociale, come in precedenza rilevato.

Il capitale sociale di A.GE.S. S.p.A. è ora costituito da millesettecento azioni, ciascuna dal valore nominale di euro 500=.

Punto
18

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari

Nessuna voce.

Punto
22

Operazioni di locazione finanziaria

Nessuna voce.

Punto
22bis

Operazioni con le parti correlate

La sola parte correlata alla Società è il Comune di Paderno Dugnano, che detiene la totalità dell'azionariato societario. Proprio perché società di capitali in "house providing", Ages svolge quasi esclusivamente la sua attività gestendo i servizi che l'Ente locale di riferimento le ha affidato, già dettagliati nel punto 1 della premessa per quanto attiene alla natura del servizio svolto e qui nuovamente riportati per quanto attiene i rapporti economici tra la Società e l'Ente di riferimento.

Tipologia di Servizio	Durata contratto di servizio	Operazioni realizzate con la parte correlata	Impatto economico con la parte correlata
Farmacie	dal 30/10/2002 al 30/10/2037	forniture di materiale sanitario di farmacia	fatturazione diretta con importi di scarsa entità, saldate entri i termini di fattura;
Assistenza Domiciliare	dal 05/10/2004 al 05/10/2014	spedizione e incasso delle fatture emesse agli Utenti	corrispettivo da contratto di servizio stabilito in 10 mila euro annui;
Soste a pagamento	dal 01/01/2007 al 01/07/2014	gestione aree cittadine con sosta a pagamento	Nessuno;
Mense scolastiche	dal 01/01/2007 al 01/07/2014	fornitura pasti a insegnanti, centri estivi, asili nido ed anziani	prospetto dettagliato riportato alla pagina seguente;
Stampa verbali Polizia Locale	dal 05/10/2004 al 05/10/2010	stampa dei verbali dei procedimenti sanzionatori della Polizia Locale	corrispettivo da contratto di servizio che per il 2008 è stato di euro 17.937=;
Affissioni Dirette	dal 01/10/2007 al 31/07/2014	nessuna	nessuno;

Si precisa inoltre che:

- i contratti di servizio non sono aggravati da canoni per la Società;
- tutte le operazioni economiche che intercorrono tra Società ed Ente di riferimento si sono svolte esclusivamente a normali condizioni di mercato;
- per il servizio mense scolastiche, le tariffe applicate (inferiori ai costi) sono quelle annualmente stabilite dall'Ente controllante, nell'ambito della definizione delle "tariffe dei servizi alla persona".

La natura e gli obiettivi economici insiti nei rapporti in essere tra la Società e l'Ente, sono quelli tipici delle società in "house providing", già descritti alla pagina 1 di questa nota (Natura ed attività svolta"). Essi sono ulteriormente riportati alla pagina 20 quando vengono elencati gli impegni di durata superiore a 5 anni.

Come anticipato alla pag. 3 della presente nota integrativa, si è ritenuto utile fornire informazioni complementari che, anche se non richieste dai disposti dell'art. 2427 del Codice Civile, sono richieste da altri disposti di Legge o sono state ritenute necessarie per la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio d'esercizio.

Più precisamente, alla presente nota integrativa sono allegati i seguenti prospetti.

- a) Informativa DLgs 196/03 sulla tutela dei dati personali.
- b) Informativa ai sensi dell'art. 2497 bis c. 4 del Codice Civile.
- c) Indicazioni previste dalla normativa tributaria.

Anche nel corso dell'esercizio 2009 la Società ha proseguito le attività di assolvimento degli obblighi di Legge in materia di protezione dei dati personali. Il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPsS), redatto in attuazione dei disposti del DLgs n. 196 del 30/06/2003, è annualmente aggiornato per assolvere gli adempimenti previsti dal sopracitato provvedimento legislativo.

art. 2497bis c.4 *La società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.*

I dati riportati nelle tabelle che seguono riassumono i valori dell'ultimo Conto Consuntivo approvato dall'Ente Controllante, il Comune di Paderno Dugnano.

ATTIVO PATRIMONIALE	al 31 dic. 2009	PASSIVO PATRIMONIALE	al 31 dic. 2009
Immobilizzazioni	82.855.078	Patrimonio netto	44.164.892
Rimanenze	0	Conferimenti	44.130.065
Crediti	12.978.640	Debiti	25.047.776
Disponibilità Liquide	17.446.404		
Totale Attivo Circolante	30.425.044		
Ratei attivi	0	Ratei Passivi	0
Risconti attivi	62.611	Risconti Passivi	0
TOTALE dell'ATTIVO	113.342.733	TOTALE del PASSIVO	113.342.733
Conti d'Ordine all'Attivo	17.187.539	Conti d'Ordine al Passivo	17.187.539

I dati essenziali dell'Ente Controllante Comune di Paderno Dugnano esposti nei prospetti riepilogativi richiesti dall'art. 2497 bis del C.C. sono stati estratti dal Conto consuntivo relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

Per una adeguata e completa comprensione dei dati relativi dell'Ente Controllante Comune di Paderno Dugnano, si rinvia alla lettura dei documenti disponibili presso la sede della stesso.

Punto
C

Indicazioni previste dalla normativa tributaria.

Come è stato esposto nei criteri di valutazione, l'adozione del criterio di contabilizzazione delle imposte ha comportato anche per l'esercizio 2009 l'iscrizione di imposte anticipate per complessivi euro 1.121 a fronte dei corrispondenti euro 2.798 del precedente esercizio 2008.

L'ammontare delle imposte IRAP ed IRES esposte in bilancio al punto 22 del Conto Economico, pari a complessivi euro 36.641 (2008 = 42.887), sono dettagliate nel modo che segue.

Voce	Es. 2009	Es. 2008
<i>Risultato ante imposte</i>	41.578	43.714
<i>IRAP dell'esercizio</i>	-26.413	-26.902
<i>IRES dell'esercizio</i>	-10.228	-15.985
<i>Imposte anticipate</i>	1.121	2.798
<i>Utilizzo imposte anticipate</i>	-2.798	-2.275
<i>Risultato netto finale</i>	3.260	1.350

Conclusione.

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

Paderno Dugnano
Lì 09 aprile 2010

Per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente dr. Roberto Cova