

FARMACIE COMUNALI PISA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Pisa
Codice Fiscale	01659730509
Numero Rea	PISA 144560
P.I.	01659730509
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Pisa
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	112.972	3.323
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.110	9.137
7) altre	343.160	671.527
Totale immobilizzazioni immateriali	463.242	683.987
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	92.091	76.277
3) attrezzature industriali e commerciali	76.112	98.005
4) altri beni	476.050	401.763
Totale immobilizzazioni materiali	644.253	576.045
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	787	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	787	0
Totale crediti	787	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	787	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.108.282	1.260.032
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.970.820	1.883.319
Totale rimanenze	1.970.820	1.883.319
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.007	356.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	535.007	356.913
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.556	85.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	15.556	85.556
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122	3.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	122	3.890
5-ter) imposte anticipate	39.426	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.705	171.843
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	148.705	171.843
Totale crediti	738.816	618.202

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.155.450	866.678
2) assegni	0	439
3) danaro e valori in cassa	76.985	66.702
Totale disponibilità liquide	1.232.435	933.819
Totale attivo circolante (C)	3.942.071	3.435.340
D) Ratei e risconti	80.744	129.312
Totale attivo	5.131.097	4.824.684
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	49.446	43.873
V - Riserve statutarie	8.005	8.005
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	757.574	721.677
Varie altre riserve	111.915	111.915
Totale altre riserve	869.489	833.592
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	138.529	111.470
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.185.469	1.116.940
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	-
2) per imposte, anche differite	0	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	-
4) altri	30.208	0
Totale fondi per rischi ed oneri	30.208	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.025.601	940.808
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.330	79.279
Totale debiti verso banche	32.330	79.279
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	167	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	167	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.206.068	2.100.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.206.068	2.100.798
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.504	50.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	130.504	50.660
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	101.762	103.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.762	103.621
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.683	254.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	360.683	254.219
Totale debiti	2.831.514	2.588.577
E) Ratei e risconti	58.305	178.359
Totale passivo	5.131.097	4.824.684

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.388.557	11.156.557
5) altri ricavi e proventi		
altri	65.215	33.125
Totale altri ricavi e proventi	65.215	33.125
Totale valore della produzione	11.453.772	11.189.682
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.988.036	6.775.535
7) per servizi	722.534	540.594
8) per godimento di beni di terzi	542.330	531.915
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.916.915	1.907.748
b) oneri sociali	565.797	606.137
c) trattamento di fine rapporto	148.053	108.700
Totale costi per il personale	2.630.765	2.622.585
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	134.143	140.019
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	128.856	122.896
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	332.999	272.915
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(86.751)	89.631
12) accantonamenti per rischi	30.208	0
14) oneri diversi di gestione	51.193	150.278
Totale costi della produzione	11.211.314	10.983.453
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	242.458	206.229
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.423	10.616
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.423	10.616
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.423)	(10.616)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	237.035	195.613
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	137.932	84.143
imposte differite e anticipate	(39.426)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.506	84.143
21) Utile (perdita) dell'esercizio	138.529	111.470

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	138.529	111.470
Imposte sul reddito	98.506	84.143
Interessi passivi/(attivi)	5.423	10.616
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	242.458	206.229
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.208	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	262.999	262.915
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(84.143)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	293.207	178.772
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	535.665	385.001
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(87.501)	89.631
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(178.094)	112.955
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	105.270	(323.003)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	48.568	135.187
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(120.054)	2.089
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	221.971	42.008
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.840)	58.867
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	525.825	443.868
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.423)	(10.616)
(Imposte sul reddito pagate)	(78.548)	(23.105)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	84.793	50.217
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	822	16.496
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	526.647	460.364
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(197.064)	(92.350)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(84.791)
Disinvestimenti	86.602	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(787)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(111.249)	(177.141)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	167	0
(Rimborso finanziamenti)	(46.949)	(76.520)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(70.000)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(116.782)	(76.520)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	298.616	206.703
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	866.678	612.902
Assegni	439	439
Danaro e valori in cassa	66.702	113.775
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	933.819	727.116
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.155.450	866.678
Assegni	0	439
Danaro e valori in cassa	76.985	66.702
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.232.435	933.819
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

NOTA INTEGRATIVA - PARTE INIZIALE

Signori Soci/Azionisti, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d' esercizio pari a Euro 138.529.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Consolidamento attività di E-commerce presso la parafarmacia di Calambrone;
- Consolidamento servizio orario 20-23 presso la Farmacia n.1 di Via Pardi. Servizio concepito inizialmente per il periodo estivo, poi esteso, in via continuativa a tutto l'anno;
- Mantenimento della Campagna Sociale "A Scuola con Farmacie Comunali"; "Al Nido con Farmacie Comunali"; "In Palestra con Farmacie Comunali";
- Mantenimento delle Campagne Babypass, Paniere Sociale e CTT, delle Convenzioni con i centri medici Fisiokinetic, ed avvio della Convenzione con il Centro Radiologia Diagnostica Valdera; mantenimento della Convenzione con il Pisa Sporting Club;
- Avvio Convenzioni con Smile Pisa S.r.l. e con Moto Club Vespa Club Pisa ASD;
- Avvio Convenzioni con le altre aziende partecipate dal Comune di Pisa in particolare con Pisamo s.r.l.; distribuzione nuove Farmacard personalizzate per fidelizzazione clienti;
- Attività di comunicazione e pubblicità tramite spot su TV locale; Installazione cassa automatica presso la parafarmacia di Calambrone; Installazione schermo led, per piano comunicazione integrato, presso la Parafarmacia di Calambrone; Attivazione presso tutte le Farmacie e la Parafarmacia del servizio Radio Farmacie Comunali Pisa.
- Iniziative sociali e giornate di prevenzione in collaborazione con la Fondazione ANT (giornate della prevenzione del melanoma e raccolte fondi per finanziare progetti di assistenza medica e prevenzione oncologica); giornate gratuite del controllo dell'udito in collaborazione con Otosan e Otofarma; giornate MOC per il controllo e la prevenzione dell'osteoporosi; giornata della raccolta del farmaco con la fondazione onlus Banco Farmaceutico Pisa; giornata Aperizampa per presentare i prodotti veterinari con sconti e omaggi.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, ai sensi dell'OIC 16 par. 61.

I beni di importo inferiore ad euro 516,46 sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio; per tali beni si è ritenuto civilisticamente corretto calcolare l'ammortamento al 100% in quanto trattasi di beni di importo e natura tali da rendere civilisticamente giustificabile l'ammortamento integrale.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti generici: 10%

Impianti specifici: 15%

Attrezzature: 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%

- macchine elettroniche: 25%

Rimanenze

Le rimanenze di prodotti finiti destinati alla vendita sono costituite da farmaci e altri prodotti in giacenza presso le nostre 6 farmacie e della parafarmacia aperta dal luglio 2016, sono state iscritte, in conformità al metodo applicato nei precedenti esercizi, ed in ordine ai principi di benchmarking competitivo, al prezzo di vendita derivato e decurtato della percentuale media di sconto. Si rileva che le stesse risultano aumentate rispetto precedente esercizio.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso del 2019 è stato dato incarico alla società Uhy Bompani di eseguire il controllo e la verifica delle rimanenze di magazzino presso tutti i nostri punti vendita. A fine anno la società ha certificato le risultanze scaturite.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte.

Il debito per imposte è rilevato al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €463.242 (€683.987 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.323	9.137	671.527	683.987
Valore di bilancio	3.323	9.137	671.527	683.987
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	174.752	0	0	174.752
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.027	259.327	261.354
Ammortamento dell'esercizio	65.103	0	69.040	134.143
Totale variazioni	109.649	(2.027)	(328.367)	(220.745)
Valore di fine esercizio				
Costo	112.972	7.110	343.160	463.242
Valore di bilancio	112.972	7.110	343.160	463.242

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €644.253 (€576.045 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	197.453	217.502	1.002.153	1.417.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	121.176	119.497	600.390	841.063
Valore di bilancio	76.277	98.005	401.763	576.045
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	32.521	1.474	94.624	128.619
Ammortamento dell'esercizio	16.707	23.367	20.337	60.411
Totale variazioni	15.814	(21.893)	74.287	68.208
Valore di fine esercizio				
Costo	228.944	214.999	1.147.803	1.591.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.853	138.887	671.753	947.493
Valore di bilancio	92.091	76.112	476.050	644.253

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

(Art. 2427, comma 1, numero 22 c.c.)

La fattispecie non sussiste.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €787 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	787	787	787
Totale	787	787	787

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	787	787	787	0	0
Totale crediti immobilizzati	0	787	787	787	0	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	787	787
Totale	787	787

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

(Art. 2427, comma 1, numero 6ter c.c.)

La fattispecie non sussiste.

Immobilizzazioni Finanziarie - fair value

(Art. 2427bis, comma 1)

La fattispecie non sussiste.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie - partecipazioni in imprese controllate e collegate

(Art. 2427, comma 1, numero 5 c.c.)

La fattispecie non sussiste.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.970.820 (€1.883.319 nel precedente esercizio).

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.883.319	87.501	1.970.820
Totale rimanenze	1.883.319	87.501	1.970.820

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €738.816 (€618.202 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

--	--	--	--	--	--

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	545.007	0	545.007	10.000	535.007
Verso controllanti	85.556	0	85.556	70.000	15.556
Crediti tributari	122	0	122		122
Imposte anticipate			39.426		39.426
Verso altri	148.705	0	148.705	0	148.705
Totale	779.390	0	818.816	80.000	738.816

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	356.913	178.094	535.007	535.007	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	85.556	(70.000)	15.556	15.556	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.890	(3.768)	122	122	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	39.426	39.426			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	171.843	(23.138)	148.705	148.705	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	618.202	120.614	738.816	699.390	0	0

I crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2018 e quelli registrati nell'anno in corso, sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo come previsto dal principio contabile OIC 15.

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile, si reputano irrilevanti gli effetti di una valutazione incardinata sul principio del costo ammortizzato, in quanto i crediti hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi ed i relativi costi di transazione, e di commissione, non determinano differenze apprezzabili tra valore iniziale e valore a scadenza.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 pari a euro 535.244 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	360.921
Crediti v/UsI per ricette dicembre	92.905
Fatture da emettere	81.418

I crediti v/ controllanti al 31/12/2019, pari a euro 15.556 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/comune di Pisa	85.556
Svalutazione crediti	- 70.000

Si evidenzia che è in fase di formalizzazione un accordo transattivo con Comune di Pisa per definire tutte le partite aperte nella causa Farmacie Comunali Pisa/ Comune di Pisa. A fronte di tale causa è stato deciso in via prudenziale di effettuare una svalutazione crediti per un importo complessivo di euro 70.000 ritenuto congruo.

I crediti tributari, al 31/12/2019, pari a euro 122 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario per ritenute diverse	122

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 148.705 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti CCIAA	3.500
Depositi per cauzioni	787
Note di credito da ricevere	120.150
Anticipi a fornitori	6.965
Anticipi a dipendenti	12.048
Crediti diversi	5.255

Si evidenzia che nel totale delle note di credito sono inseriti euro 51.175 riguardanti il Comune di Pisa e oggetto nella causa con il Comune di Pisa, in fase di definizione in via transattiva.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		70.000	70.000
Saldo al 31/12/2019		80.000	80.000

Si precisa che per l'anno 2019 si è proceduto alla rilevazione di un accantonamento al fondo svalutazione crediti in merito ai crediti vantati nei confronti del Comune di Pisa con il quale è in atto una causa legale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	535.007	535.007
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.556	15.556
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122	122
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.426	39.426
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.705	148.705
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	738.816	738.816

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio		

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.232.435 (€933.819 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	866.678	288.772	1.155.450
Assegni	439	(439)	0
Denaro e altri valori in cassa	66.702	10.283	76.985
Totale disponibilità liquide	933.819	298.616	1.232.435

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €80.744 (€129.312 nel precedente esercizio).

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	26.315	(10.311)	16.004
Risconti attivi	102.997	(38.257)	64.740
Totale ratei e risconti attivi	129.312	(48.568)	80.744

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

Descrizione	Importo
Sopravv. rimborso Comune Pisa	3.719
Premio Inail	2.415
Buoni pasto	2.869
Contributo CCIAA	7.000
Acquisti prod. destinati alla rivendita	1.721
Materiali di consumo	10.778
Spese hardware e software	1.244
Spese di assicurazione	12.147
Pubblicità e promozione	492
Consulenze professionali	1.725
Corsi di formazione	429
Affitti e locazioni passive	16.159

Noleggi	925
Oneri sociali dirigenti	9.732
Oneri condominiali	3.318
Imposta registro affitti	500
Commissioni su fidejussione	1.560
Ratei e risconti vari	4.011
	80.744

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.185.469 (€1.116.940 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	43.873	0	0	5.573	0	0		49.446
Riserve statutarie	8.005	0	0	0	0	0		8.005
Altre riserve								
Riserva straordinaria	721.677	0	0	35.897	0	0		757.574
Varie altre riserve	111.915	0	0	0	0	0		111.915
Totale altre riserve	833.592	0	0	35.897	0	0		869.489
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	111.470	0	(111.470)	0	0	0	138.529	138.529
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.116.940	0	(111.470)	41.470	0	0	138.529	1.185.469

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ordinaria	111.915
Totale	111.915

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

--	--	--	--	--	--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva legale	34.649	0	0	9.224	0	0		43.873
Riserve statutarie	8.005	0	0	0	0	0		8.005
Altre riserve								
Riserva straordinaria	546.423	0	0	175.254	0	0		721.677
Varie altre riserve	111.915	0	0	0	0	0		111.915
Totale altre riserve	658.338	0	0	175.254	0	0		833.592
Utile (perdita) dell'esercizio	184.478	0	(184.478)	0	0	0	111.470	111.470
Totale Patrimonio netto	1.005.470	0	(184.478)	184.478	0	0	111.470	1.116.940

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	49.446		A,B	0	0	0
Riserve statutarie	8.005		A,B,C,D	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	757.574		A,B,C,D	0	0	0
Varie altre riserve	111.915		A,B,C,D	0	0	0
Totale altre riserve	869.489			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.046.940			0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €30.208 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	0	0

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	30.208	30.208
Totale variazioni	0	0	0	30.208	30.208
Valore di fine esercizio	0	0	0	30.208	30.208

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per la richiesta degli arretrati degli oneri condominiali per € 20.208 e per € 10.000 al rinnovo del contratto dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €1.025.601 (€940.808 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	940.808
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	105.278
Utilizzo nell'esercizio	20.485
Totale variazioni	84.793
Valore di fine esercizio	1.025.601

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, che sono state destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di t.f.r. evidenziato mostra un incremento totale pari a € 84.793. Tale importo è determinato dall'accantonamento dell'anno per il t.f.r. pari a euro 105.278, mentre il decremento pari a euro 20.485 è relativo a coloro che hanno terminato il rapporto di lavoro e chiesto un anticipo sul t.f.r. maturato.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.831.514 (€2.588.577 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	79.279	(46.949)	32.330

Debiti verso altri finanziatori	0	167	167
Debiti verso fornitori	2.100.798	105.270	2.206.068
Debiti tributari	50.660	79.844	130.504
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	103.621	(1.859)	101.762
Altri debiti	254.219	106.464	360.683
Totale	2.588.577	242.937	2.831.514

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	79.279	(46.949)	32.330	0	32.330	0
Debiti verso altri finanziatori	0	167	167	167	0	0
Debiti verso fornitori	2.100.798	105.270	2.206.068	2.206.068	0	0
Debiti tributari	50.660	79.844	130.504	130.504	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.621	(1.859)	101.762	101.762	0	0
Altri debiti	254.219	106.464	360.683	360.683	0	0
Totale debiti	2.588.577	242.937	2.831.514	2.799.184	32.330	0

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	2.206.068
Debiti v/altri enti pubblici	99.139
Debiti enti previdenziali	103.471
Debiti verso personale	340.697
Debiti v/iva c erario	31.762
Debiti verso banche	32.330
Debiti diversi	18.046
	2.831.513

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a € 32.330 è relativo al mutuo accesso e al finanziamento richiesto per il trasferimento della farmacia n.1 e della farmacia n. 3 ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Tale debito, non è iscritto al costo ammortizzato in quanto sorto negli anni antecedenti e quindi non soggetto alla modifica dell' OIC.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. I debiti verso fornitori sono composti principalmente da impegni verso Cef ed Alleanza.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate: il saldo Irap per l'anno 2019 per euro 3.054 e il saldo Ires per euro 52.836.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	32.330	32.330
Debiti verso altri finanziatori	167	167
Debiti verso fornitori	2.206.068	2.206.068
Debiti tributari	130.504	130.504
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.762	101.762
Altri debiti	360.683	360.683
Debiti	2.831.514	2.831.514

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	32.330	32.330	0	32.330
Debiti verso altri finanziatori	0	0	167	167
Debiti verso fornitori	0	0	2.206.068	2.206.068
Debiti tributari	0	0	130.504	130.504
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	101.762	101.762
Altri debiti	0	0	360.683	360.683
Totale debiti	32.330	32.330	2.799.184	2.831.514

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

(Art. 2427, comma 1, numero 6ter c.c.)

La fattispecie non sussiste.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

(Art. 2427, comma 1, numero 19bis c.c.)

La fattispecie non sussiste.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €58.305 (€178.359 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	143.491	(120.192)	23.299
Risconti passivi	34.868	138	35.006
Totale ratei e risconti passivi	178.359	(120.054)	58.305

Descrizione	Importo
Trattenute su ricette di dicembre	2.731
Oneri condominiali	18.068
Sopravv. Attive	31.506
Ratei e risconti vari	6.000
	58.305

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.453.770	11.189.682	264.088

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.388.557	11.156.557	232.000
Altri ricavi e proventi	65.213	33.125	32.088
Totale	11.453.770	11.189.682	264.088

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da corrispettivi	8.028.207
Ricavi da ricette	2.519.633
Ricavi da fatture	727.767
Ricavi da studi medici	103.452
Indennizzi merci scadute Assinde	9.498
Totale	11.388.557

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.388.557
Totale	11.388.557

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.211.315	10.983.453	227.862

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.988.036	6.775.535	212.501
Servizi	722.534	540.594	181.940
Godimento di beni di terzi	542.330	531.915	10.415
Salari e stipendi	1.916.915	1.907.748	9.167
Oneri sociali	565.797	606.137	(40.340)
Trattamento di fine rapporto	148.053	108.700	39.353
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	134.143	140.019	(5.876)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	128.856	122.896	5.960
Svalutazioni crediti attivo circolante	70.000	10.000	60.000
Variazione rimanenze materie prime	(86.751)	89.632	(176.383)
Accantonamento per rischi	30.208		30.208
Oneri diversi di gestione	51.194	150.277	(99.083)
Totale	11.211.315	10.983.453	227.862

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La voce comprende l'accantonamento relativo ai crediti nell'attivo circolante effettuato per il principio della prudenza.

Accantonamento per rischi

La voce comprende l'accantonamento effettuato, sempre prudenzialmente, in merito agli oneri condominiali e al rinnovo del contratto dei dipendenti.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che non vi sono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Interessi e altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(5.423)	(10.616)	5.193

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.423)	(10.616)	5.193
Totale	(5.423)	(10.616)	5.193

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.423
Totale	5.423

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	5.423	5.423
Totale	5.423	5.423

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
98.506	84.143	14.363

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	88.795	0	0	39.426	
IRAP	49.137	0	0	0	
Totale	137.932	0	0	39.426	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Ires)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato ante imposte	237.035	
Riprese in aumento		
Spese rappresentanza	2.085	
Accantonamento a fondo rischi e oneri	30.208	
Svalutazione crediti	67.275	
Costi del personale	97.000	
Spese telefoniche fisse non deducibili	5.252	
Sopravvenienze passive e sanzioni	11.273	
Totale variazioni in aumento	213.093	
Spese rappresentanza	1.564	
Deduzione forfettaria 10% Irap	4.608	
Deduzione Ires spese personale	30.590	
Proventi straordinari	29.778	
Totale variazioni in diminuzione	66.540	
Imponibile fiscale	383.588	
Ace	13.610	
Reddito imponibile	369.978	
Onere fiscale %	24	
Imposte correnti sul reddito di esercizio		88.795

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Irap)

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.973.429	
Compensi indeducibili	58.951	
Spese per lavoro dipendente assimilato	5.082	
Totale variazioni in aumento	64.033	
Deduzioni costo del personale	2.018.013	
Valore produzione netta	1.019.449	
Irap dell'esercizio (4,82%)		49.137

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, Codice Civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Con riferimento al prospetto della rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti, si evidenzia che l'ammontare delle differenze temporanee Ires è pari ad € 164.275 di cui 97.000 per costo del personale e 67.275 per svalutazione crediti e le imposte differite corrispondenti ammontano ad € 39.246 con aliquota del 24%.

Si evidenzia che l'importo a debito per Irap pari a euro 3.054 non verrà versato come previsto dall'art. 24 del Decreto Rilancio del 19 maggio 2020.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Partecipazioni assunte in società a responsabilità illimitata

(Art. 2361, comma 2)

La fattispecie non sussiste.

Cambi valutari

(Art. 2427, comma 1, numero 6 bis)

La fattispecie non sussiste.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8, del Codice civile, si precisa che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Si precisa che il numero dei part-time indicati deriva da una rappresentazione rapportata all'unità equivalente che corrisponde a 38 ore lavorative settimanali.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<u>Dirigenti</u>	1	1	0
<u>Farmacisti a tempo pieno</u>	25	23	2
- di cui: Farmacia 1	5	4	1
- di cui: Farmacia 2	4	4	0
- di cui: Farmacia 3	5	4	1
- di cui: Farmacia 4	4	3	1
- di cui: Farmacia 5	6	7	-1
- di cui: Farmacia 6	1	1	0
<u>Farmacisti part-time</u>	29	24	5
- di cui: Farmacia 1	4	5	-1
- di cui: Farmacia 2	4	2	2
- di cui: Farmacia 3	2	2	0
- di cui: Farmacia 4	4	4	0

- di cui: Farmacia 5	10	7	-	3
- di cui: Farmacia 6	5	4		1
			-	
<u>Magazzinieri</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	-	<u>0</u>
• <u>di cui tempo pieno</u>	3	3		0
• <u>di cui part-time</u>	4	4		0
-				
<u>Impiegati amministrativi</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	-	<u>0</u>
<u>Impiegati studi medici</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	-	<u>0</u>
	68	61		7

Si evidenzia che il dettaglio sopra indicato riguarda in particolare la sostituzione dei dipendenti assenti per maternità ed aspettative, sostituiti con personale part-time a tempo determinato.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Farmacie Speciali per quanto riguarda l'organico delle farmacie e delle impiegate nella sede amministrativa, mentre per quanto riguarda le impiegate degli studi medici è quello del Contratto nazionale del commercio.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.000	17.316

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Si evidenzia che la società di revisione è stata nominata il 27/12/2018 e il compenso annuo ammonta ad euro 6.600.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 c.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.400	50	0	0	2.400	50
Totale	2.400	50	0	0	2.400	50

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 18, si precisa che la fattispecie non sussiste.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, si precisa che la fattispecie non sussiste.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Art. 2447 bis e 2447 decies c.c.)

La fattispecie non sussiste.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di farmacia non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali: cassa integrazione per il periodo 31 marzo 30 maggio 2020, a causa principalmente della chiusura dell'aeroporto di Pisa dove ubicata la farmacia n.6 e la mancanza di turisti per la farmacia n.5 situata in prossimità di Piazza dei Miracoli.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile" in smartworking per il personale dell'ufficio amministrativo e per un segretario dello studio medico;
- organizzazione dell'attività su turni di accesso per gli studi medici.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti:

- acquisto di dispositivi di sicurezza quali mascherine, gel e guanti;
- l'installazione delle paratie in plexiglass e colonnine sparti persone per mantenere il distanziamento sociale; predisposizione per vendita a battenti chiusi.

La società non ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» quali differimento di versamenti fiscali, contributi.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31.12.2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31.12.2019, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio al 31.12.2019. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una significativa riduzione del fatturato cui ha seguito una contrazione degli acquisti e una conseguente riduzione delle ore lavorate avendo fatto ricorso alla cassa integrazione.

Sarà nostra cura disporre a breve una semestrale con una previsione di chiusura, alla luce delle dinamiche sopra richiamate. Emerge, comunque, nel corso del mese di maggio un lento e progressivo recupero dei fatturati, che comunque, non risultano allineati ai dati consolidati pregressi. La nostra azienda oltre ad un monitoraggio attento e costante ha adottato una politica di prudenza per ciò che possa riguardare nuove spese ed investimenti.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Pisa. Come disposto dall'art. 2497 bis si allega il Rendiconto della GES Comune di Pisa. Si precisa che la società è inserita nell'area di consolidamento degli Enti che la partecipano:

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018
	<u>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</u>	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	1.945.520,66	1.127.317,33
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	313.591,02	231.347,55
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	960,00	1.920,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	1.630.969,64	894.049,78
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.945.520,66	1.127.317,33
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	261.931.397,19	272.481.198,19
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	1.113.826,51	1.102.521,86
1.3	Infrastrutture	200.890.183,82	207.405.863,14
1.9	Altri beni demaniali	59.927.386,86	63.972.813,19
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	314.877.803,33	300.594.126,81
2.1	Terreni	117.366.436,87	116.695.442,66
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	138.970.827,82	134.436.601,50
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

2.4	Attrezzature industriali e commerciali	828.124,76	717.992,45
2.5	Mezzi di trasporto	11.745.888,55	13.317.428,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	162.156,70	140.637,61
2.7	Mobili e arredi	469.469,94	341.779,66
2.8	Infrastrutture	8.543.274,63	1.547.356,51
2.99	Altri beni materiali	36.791.624,06	33.396.888,42
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	22.173.262,54	3.578.579,40
	Totale immobilizzazioni materiali	598.982.463,06	576.653.904,40
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	56.834.392,46	57.104.984,08
a	imprese controllate	40.649.744,87	40.058.421,08
b	imprese partecipate	5.244.696,77	6.106.612,18
c	altri soggetti	10.939.950,82	10.939.950,82
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	56.834.392,46	57.104.984,08
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	657.762.376,18	634.886.205,81
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	13.097.328,71	15.173.052,70
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	13.063.708,81	15.173.052,70
c	Crediti da Fondi perequativi	33.619,90	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	16.642.429,25	8.777.274,38
a	verso amministrazioni pubbliche	10.100.499,58	7.586.005,11
b	imprese controllate	1.305,00	1.305,00
c	imprese partecipate	0,00	622.752,04
d	verso altri soggetti	6.540.624,67	567.212,23
3	Verso clienti ed utenti	5.120.744,64	3.600.643,61
4	Altri Crediti	2.330.140,34	7.382.376,94
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	2.330.140,34	7.382.376,94
	Totale crediti	37.190.642,94	34.933.347,63
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	74.005.543,39	75.076.912,52
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia	74.005.543,39	75.076.912,52
2	Altri depositi bancari e postali	1.246.809,35	817.829,50
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	75.252.352,74	75.894.742,02
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	112.442.995,68	110.828.089,65
	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	31.164,56	63.825,64
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	31.164,56	63.825,64
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	770.236.536,42	745.778.121,10

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	167.220.834,81	167.220.834,81
II	Riserve	429.530.379,26	425.763.226,34
a	da risultato economico di esercizi precedenti	15.305.107,12	17.948.230,61

	<i>b</i>	<i>da capitale</i>	893.397,39	893.397,39
	<i>c</i>	<i>da permessi di costruire</i>	45.187.622,16	43.096.919,53
	<i>d</i>	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	365.484.275,58	361.517.681,68
	<i>e</i>	<i>altre riserve indisponibili</i>	2.659.977,01	2.306.997,13
III		Risultato economico dell'esercizio	4.700.628,13	1.323.470,41
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	601.451.842,20	594.307.531,56
		<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		
1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2		Per imposte	0,00	0,00
3		Altri	9.582.297,00	7.611.169,00
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	9.582.297,00	7.611.169,00
		<u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>		
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
		<u>D) DEBITI (1)</u>		
1		Debiti da finanziamento	15.233.615,91	20.342.521,14
	<i>a</i>	<i>prestiti obbligazionari</i>	4.000.000,00	5.000.000,00
	<i>b</i>	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c</i>	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d</i>	<i>verso altri finanziatori</i>	11.233.615,91	15.342.521,14
2		Debiti verso fornitori	32.615.098,14	24.001.812,95
3		Acconti	0,00	0,00
4		Debiti per trasferimenti e contributi	5.514.165,29	4.231.508,51
	<i>a</i>	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b</i>	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	3.445.705,63	2.257.380,38
	<i>c</i>	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d</i>	<i>imprese partecipate</i>	308.590,62	228.590,62
	<i>e</i>	<i>altri soggetti</i>	1.759.869,04	1.745.537,51
5		Altri debiti	8.937.762,45	6.597.157,64
	<i>a</i>	<i>tributari</i>	3.739.847,07	1.825.385,04
	<i>b</i>	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	218.978,81	10.416,63
	<i>c</i>	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d</i>	<i>altri</i>	4.978.936,57	4.761.355,97
		TOTALE DEBITI (D)	62.300.641,79	55.173.000,24
		<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
I		Ratei passivi	1.645.783,00	4.508,21
II		Risconti passivi	95.255.972,43	88.681.912,09
1		Contributi agli investimenti	95.209.821,21	88.676.367,47
	<i>a</i>	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	74.192.436,33	72.443.340,20
	<i>b</i>	<i>da altri soggetti</i>	21.017.384,88	16.233.027,27
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3		Altri risconti passivi	46.151,22	5.544,62
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	96.901.755,43	88.686.420,30
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	770.236.536,42	745.778.121,10
		<u>CONTI D'ORDINE</u>		
1)		Impegni su esercizi futuri	32.626.531,73	28.220.391,33
2)		Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)		Beni dati in uso a terzi	235.129,76	152.789,74
4)		Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)		Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)		Garanzie prestate a imprese partecipate	740.670,76	887.581,84
7)		Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	33.602.332,25	29.260.762,91

CONTO ECONOMICO		2019	2018
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1	Proventi da tributi	75.264.227,64	74.901.584,75
2	Proventi da fondi perequativi	11.123.527,94	11.102.248,98
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.066.375,94	10.497.928,17
	<i>a</i> <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	5.393.947,97	5.872.005,64
	<i>b</i> <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	4.597.988,57	4.493.823,08
	<i>c</i> <i>Contributi agli investimenti</i>	74.439,40	132.099,45
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	15.255.293,60	16.207.527,77
	<i>a</i> <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	9.027.824,83	9.286.990,30
	<i>b</i> <i>Ricavi della vendita di beni</i>	66.767,70	73.360,90
	<i>c</i> <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	6.160.701,07	6.847.176,57

5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	20.432.897,91	18.272.590,26
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	132.142.323,03	130.981.879,93
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	595.895,83	604.453,23
10	Prestazioni di servizi	54.903.679,36	53.004.272,67
11	Utilizzo beni di terzi	804.010,46	2.346.058,84
12	Trasferimenti e contributi	17.140.031,45	17.113.119,68
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	17.059.808,05	17.113.119,68
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	80.223,40	0,00
13	Personale	26.422.846,24	27.573.698,41
14	Ammortamenti e svalutazioni	30.427.582,67	25.260.813,43
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	139.938,52	98.366,97
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	19.651.987,15	19.339.242,44
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	105.548,67
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	10.635.657,00	5.717.655,35
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	1.971.128,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	1.784.014,35	2.745.004,27
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	134.049.188,36	128.647.420,53
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.906.865,33	2.334.459,40
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	3.320.722,60	3.058.725,79
a	<i>da società controllate</i>	69.300,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	3.058.725,79
c	<i>da altri soggetti</i>	3.251.422,60	0,00
20	Altri proventi finanziari	183.767,61	179.276,22
	Totale proventi finanziari	3.504.490,21	3.238.002,01
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	521.981,70	641.931,83
a	<i>Interessi passivi</i>	521.981,70	641.931,83
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	521.981,70	641.931,83
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	2.982.508,51	2.596.070,18
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22	Rivalutazioni	0,00	1.505.542,73
23	Svalutazioni	0,00	266.135,79
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	1.239.406,94
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24	Proventi straordinari	9.281.033,29	14.983.817,11
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	5.333.382,79	14.416.759,19
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	3.947.650,50	567.057,92
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	9.281.033,29	14.983.817,11
25	Oneri straordinari	4.391.659,47	17.893.516,89
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	4.269.381,38	17.288.345,55
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	3.297,87	35.785,13
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	118.980,22	569.386,21
	Totale oneri straordinari	4.391.659,47	17.893.516,89
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	4.889.373,82	-2.909.699,78
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.965.017,00	3.260.236,74
26	Imposte (*)	1.264.388,87	1.936.766,33
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.700.628,13	1.323.470,41

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	138.528
5% a riserva legale	Euro	6.926
a riserva straordinaria	Euro	131.602
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.