

FARMACIE COMUNALI PISA SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati Anagrafici	
Sede in	Pisa
Codice Fiscale	01659730509
Numero Rea	PISA 144560
P.I.	01659730509
Capitale Sociale €	120.000,00 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
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2020	31-12-2019
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	62.728	112.972
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.071	7.110
7) Altre	274.104	343.160
Totale immobilizzazioni immateriali	341.903	463.242
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	88.405	92.091
3) Attrezzature industriali e commerciali	64.306	76.112
4) Altri beni	392.044	476.050
Totale immobilizzazioni materiali	544.755	644.253
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	812	787
Totale crediti verso altri	812	787
Totale Crediti	812	787
Totale immobilizzazioni finanziarie	812	787
Totale immobilizzazioni (B)	887.470	1.108.282
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	2.020.362	1.970.820
5) Acconti	4.590	0
Totale rimanenze	2.024.952	1.970.820
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	590.095	535.007
Totale crediti verso clienti	590.095	535.007
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.556	15.556
Totale crediti verso controllanti	15.556	15.556
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	103.051	122
Totale crediti tributari	103.051	122
5-ter) Imposte anticipate	31.666	39.426
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.951	148.705
Totale crediti verso altri	7.951	148.705
Totale crediti	748.319	738.816
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	352.432	1.155.450
3) Danaro e valori in cassa	70.069	76.985
Totale disponibilità liquide	422.501	1.232.435
Totale attivo circolante (C)	3.195.772	3.942.071

D) RATEI E RISCONTI	281.347	80.744
TOTALE ATTIVO	4.364.589	5.131.097

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2020	31-12-2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	49.446	49.446
V - Riserve statutarie	8.005	8.005
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	757.574	757.574
Varie altre riserve	111.915	111.915
Totale altre riserve	869.489	869.489
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	138.529	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	87.277	138.529
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.272.746	1.185.469
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	30.208	30.208
Totale fondi per rischi e oneri (B)	30.208	30.208
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.037.037	1.025.601
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.732	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	32.330
Totale debiti verso banche	15.732	32.330
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	167
Totale debiti verso altri finanziatori	0	167
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	105.571	0
Totale acconti	105.571	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.355.216	2.206.068
Totale debiti verso fornitori	1.355.216	2.206.068
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	90.860	0
Totale debiti verso controllanti	90.860	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.290	130.504
Totale debiti tributari	33.290	130.504
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	80.400	101.762
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.400	101.762
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	291.245	360.683
Totale altri debiti	291.245	360.683

Totale debiti (D)	1.972.314	2.831.514
E) RATEI E RISCOINTI	52.284	58.305
TOTALE PASSIVO	4.364.589	5.131.097

CONTO ECONOMICO	31-12-2020	31-12-2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.069.984	11.388.557
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	30.347	0
Altri	20.475	65.215
Totale altri ricavi e proventi	50.822	65.215
Totale valore della produzione	10.120.806	11.453.772
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.246.522	6.988.036
7) Per servizi	692.819	722.534
8) Per godimento di beni di terzi	541.481	542.330
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.633.472	1.916.915
b) Oneri sociali	512.748	565.797
c) Trattamento di fine rapporto	135.728	148.053
Totale costi per il personale	2.281.948	2.630.765
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	121.340	134.143
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.929	128.856
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	70.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	260.269	332.999
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(49.542)	(86.751)
12) Accantonamenti per rischi	0	30.208
14) Oneri diversi di gestione	30.677	51.193
Totale costi della produzione	10.004.174	11.211.314
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	116.632	242.458
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.979	5.423
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.979	5.423
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(2.979)	(5.423)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	113.653	237.035
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	18.616	137.932
Imposte differite e anticipate	7.760	(39.426)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.376	98.506
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	87.277	138.529

Esercizio Corrente

Esercizio Precedente

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)

Utile (perdita) dell'esercizio	87.277	138.529
Imposte sul reddito	26.376	98.506
Interessi passivi/(attivi)	2.979	5.421
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	116.632	242.456
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	260.269	262.999
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(25)	(787)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	260.244	262.212
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	376.876	504.668
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(54.132)	(87.501)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(55.088)	(178.094)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(759.992)	14.410
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(200.603)	48.568
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(6.021)	(120.054)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	108.829	312.831
Totale variazioni del capitale circolante netto	(967.007)	(9.840)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(590.131)	494.828
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.979)	(5.421)
(Imposte sul reddito pagate)	(172.063)	(78.548)
(Utilizzo dei fondi)	11.436	115.001
Totale altre rettifiche	(163.606)	31.032
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(753.737)	525.860

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.429)	(197.065)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2)	0
Disinvestimenti	0	86.603
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(39.431)	(110.462)

C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	15.732	0
Accensione finanziamenti	0	167
(Rimborso finanziamenti)	(32.497)	(46.949)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	0
(Rimborso di capitale)	0	(70.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.766)	(116.782)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(809.934)	298.616
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.155.450	866.678
Assegni	0	439
Denaro e valori in cassa	76.985	66.702
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.232.435	933.819
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	352.432	1.155.450
Denaro e valori in cassa	70.069	76.985
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	422.501	1.232.435

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

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 € 87.277.

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.»

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

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

- Stalli rosa (di cortesia) per le signore in gravidanza davanti alle sei Farmacie per garantire l'accesso ai punti vendita;
- Stazione di sharing per cicli CICLOPI presso la Farmacia Comunale n.1 di Via Pardi al posto del parcheggio per moto;
- Stazione di sharing per MONOPATTINI (micro mobilità elettrica) presso la Farmacia Comunale n.1 di Via Pardi al posto del parcheggio per moto;
- CONTRIBUTO PER BONUS BEBÈ: buoni spendibili presso Farmacie Comunali per l'acquisto di prodotti per la prima infanzia;
- CONVENZIONE con Master GEMP dell'Università di Pisa che prevede percorsi di tirocinio formativo e di orientamento per studenti del Master Giurista dell'Economia e Manager Pubblico da svolgersi presso l'ufficio amministrativo a partire da Gennaio 2020;
- Mantenimento Convenzione con Pisa Sporting Club, che prevede l'assegnazione di sei biglietti omaggio (a decorrere dall'ultimo DPCM in data 30/10/2020 che ha inibito l'accesso alle strutture sportive, n°12 maglie e n°12 palloni autografati), tribuna d'onore, per le partite giocate in casa, un biglietto per ogni farmacia, a favore di nostri clienti che fanno acquisti, nelle nostre farmacie.
- Applicazione PIANO FORMAZIONE DEL PERSONALE per un valore totale di circa 22.000 € su tematiche inerenti organizzazione del lavoro, capacità gestionale e motivazionale, responsabilità di impresa marketing; Sono stati inoltre svolti corsi di formazione riferiti all'industria 4.0 per un

ammontare di circa € 66.000 sul programma Excel, corsi di inglese, corsi relativi al Reg. €peo 679\2016 sulla Protezione dei Dati Personali, alla Resp Amm.va ex d.lgs. 231\2001 ed al nuovo Codice degli Appalti e corsi per l'aggiornamento sul nuovo programma di contabilità;

- Consolidamento attività di e-commerce presso la parafarmacia di Calambrone;
- Mantenimento delle Campagne Babypass, Paniere Sociale e CTT, e della Convenzione con il centro medico Fisiokinetic;
- Avvio Convenzioni con Smile Pisa S.r.l., con Moto Club Vespa Club Pisa ASD e con ASD Club Scherma Pisa Antonio Di Ciolo;
- Mantenimento 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 verso l'utenza tramite spot su testate giornalistiche e TV locali;
- 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; giornata della raccolta del farmaco con la fondazione Onlus Banco Farmaceutico Pisa.

CRITERI DI FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di € mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento €" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di €/(in unità di €).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

Il bilancio è redatto in unità di €.

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

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

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

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426, primo comma, del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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.

Le miglorie 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici:	10%
Impianti specifici	15%
Attrezzature	20%
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 al precedente esercizio.

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

Nel corso del 2020 come da incarico affidato alla società Crowe Bompani è stato eseguito 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 o annullate nell'esercizio.

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

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 341.903 (€ 463.242 nel precedente esercizio).

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	112.972	7.110	343.160	463.242
Valore di bilancio	112.972	7.110	343.160	463.242
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1.449)	1.449	0	0
Ammortamento dell'esercizio	48.795	3.488	69.057	121.340
Altre variazioni	0	0	1	1
Totale variazioni	(50.244)	(2.039)	(69.056)	(121.339)
Valore di fine esercizio				
Costo	62.728	5.071	274.104	341.903
Valore di bilancio	62.728	5.071	274.104	341.903

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 544.755 (€ 644.253 nel precedente esercizio).

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	13.196	11.347	14.889	39.432
Ammortamento dell'esercizio	16.882	23.153	98.895	138.930
Totale variazioni	(3.686)	(11.806)	(84.006)	(99.498)
Valore di fine esercizio				
Costo	242.141	226.345	1.162.691	1.631.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.736	162.039	770.647	1.086.422
Valore di bilancio	88.405	64.306	392.044	544.755

Operazioni di locazione finanziaria

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

La fattispecie non sussiste.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 812 (€ 787 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	787	787	25	812	812
Totale	787	787	25	812	812

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 durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	787	25	812	812	0	0
Totale crediti immobilizzati	787	25	812	812	0	0

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	812	812
Totale	812	812

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.

Immobilizzazioni Finanziarie - partecipazioni in imprese controllate e collegate

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

La fattispecie non sussiste.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.024.952 (€ 1.970.820 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	1.970.820	49.542	2.020.362
Acconti	0	4.590	4.590
Totale rimanenze	1.970.820	54.132	2.024.952

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 748.319 (€ 738.816 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	600.095	600.095	10.000	590.095
Verso controllanti	85.556	85.556	70.000	15.556
Crediti tributari	103.051	103.051		103.051
Imposte anticipate		31.666		31.666
Verso altri	7.951	7.951	0	7.951
Totale	796.653	828.319	80.000	748.319

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	535.007	55.088	590.095	590.095
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.556	0	15.556	15.556
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122	102.929	103.051	103.051
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.426	(7.760)	31.666	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.705	(140.754)	7.951	7.951
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	738.816	9.503	748.319	716.653

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 pari a € 590.094 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	508.102
Fatture da emettere	91.993
-Svalutazione crediti	-10.000

I crediti v/ controllanti al 31/12/2020, pari a €15.556 sono così costituiti:

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

Si evidenzia che è ancora in attesa di sottoscrizione l'accordo transattivo già raggiunto nella sostanza e formalizzato nel corso dell'anno 2019 con Comune di Pisa per definire tutte le partite aperte nella causa Farmacie Comunali Pisa Spa/Comune di Pisa. A fronte di tale causa è stato deciso in via prudenziale di effettuare una svalutazione crediti per un importo complessivo di € 70.000 ritenuto congruo.

I crediti tributari, al 31/12/2020, pari a € 103.051 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario per ritenute diverse	854
Credito acconto Irap	13.338
Credito acconto Ires	83.413
Erario c/Iva	5.373
Varie	73

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a € 7.951 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi	7.951

Le imposte anticipate per €31.666 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	590.095	15.556	103.051	31.666	7.951	748.319
Totale	590.095	15.556	103.051	31.666	7.951	748.319

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 31/12/2019		80.000	80.000
Saldo al 31/12/2020		80.000	80.000

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 422.501 (€ 1.232.435 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	1.155.450	(803.018)	352.432
Denaro e altri valori in cassa	76.985	(6.916)	70.069
Totale disponibilità liquide	1.232.435	(809.934)	422.501

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 281.347 (€ 80.744 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 31/12/2020, 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	16.004	217.295	233.299
Risconti attivi	64.740	(16.692)	48.048
Totale ratei e risconti attivi	80.744	200.603	281.347

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	1.188
Buoni pasto	4.835
Ricette competenza 12/20	223.426
Manutenzioni e riparazioni	1.289
Spese hardware e software	2.335
Spese di assicurazione	11.059
Affitti e locazioni passive	16.158
Noleggi	939

Oneri condominiali	2.584
Imposta registro affitti	952
Commissioni su fidejussione	864
Quote associative	10.050
Ratei e risconti vari	1.949
	281.347

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.272.746 (€ 1.185.469 nel precedente esercizio).

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	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	0		120.000
Riserva legale	49.446	0		49.446
Riserve statutarie	8.005	0		8.005
Altre riserve				
Riserva straordinaria	757.574	0		757.574
Varie altre riserve	111.915	0		111.915
Totale altre riserve	869.489	0		869.489
Utili (perdite) portati a nuovo	0	138.529		138.529
Utile (perdita) dell'esercizio	138.529	(138.529)	87.277	87.277
Totale Patrimonio netto	1.185.469	0	87.277	1.272.746

Descrizione	Importo
Altre riserve	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	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	0	0		120.000
Riserva legale	43.873	0	5.573		49.446
Riserve statutarie	8.005	0	0		8.005
Altre riserve					
Riserva straordinaria	721.677	0	35.897		757.574
Varie altre riserve	111.915	0	0		111.915
Totale altre riserve	833.592	0	35.897		869.489
Utile (perdita) dell'esercizio	111.470	(111.470)	0	138.529	138.529
Totale Patrimonio netto	1.116.940	(111.470)	41.470	138.529	1.185.469

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	120.000	B
Riserva legale	49.446	A,B
Riserve statutarie	8.005	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	757.574	A,B,C,D
Varie altre riserve	111.915	A,B,C,D
Totale altre riserve	869.489	
Utili portati a nuovo	138.529	A,B,C,D
Totale	1.185.469	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Totale altre riserve e riporto a nuovo risultato esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	120.000	43.873	841.597	111.470	1.116.940
Altre destinazioni		5.573	35.898		41.470
Risultato dell'esercizio precedente				138.529	138.529
Alla chiusura dell'esercizio precedente	120.000	49.446	877.495	138.529	1.185.470
Altre destinazioni				(-138.528)	(-138.528)
Risultato dell'esercizio corrente e riporto a nuovo del risultato dell'esercizio precedente			138.528	87.277	225.805
Alla chiusura dell'esercizio corrente	120.000	49.446	1.016.023	87.277	1.272.746

FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.208	30.208
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	30.208	30.208

Gli incrementi già registrati nel 2019 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.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.037.037 (€ 1.025.601 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	1.025.601
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	135.728
Utilizzo nell'esercizio	124.292
Totale variazioni	11.436
Valore di fine esercizio	1.037.037

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, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.972.314 (€ 2.831.514 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	32.330	(16.598)	15.732
Debiti verso altri finanziatori	167	(167)	0

Acconti	0	105.571	105.571
Debiti verso fornitori	2.206.068	(850.852)	1.355.216
Debiti verso controllanti	0	90.860	90.860
Debiti tributari	130.504	(97.214)	33.290
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	101.762	(21.362)	80.400
Altri debiti	360.683	(69.438)	291.245
Totale	2.831.514	(859.200)	1.972.314

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
Debiti verso banche	32.330	(16.598)	15.732	15.732
Debiti verso altri finanziatori	167	(167)	0	0
Acconti	0	105.571	105.571	105.571
Debiti verso fornitori	2.206.068	(850.852)	1.355.216	1.355.216
Debiti verso controllanti	0	90.860	90.860	90.860
Debiti tributari	130.504	(97.214)	33.290	33.290
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.762	(21.362)	80.400	80.400
Altri debiti	360.683	(69.438)	291.245	291.245
Totale debiti	2.831.514	(859.200)	1.972.314	1.972.314

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	1.355.216
Acconti c/clienti	105.571
Debiti enti previdenziali	80.400
Debiti verso personale	279.158
Debiti v/ritenute dipendenti	33.289
Debiti verso banche	15.732
Debiti diversi	12.087
	1.972.313

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a €15.732 relativo al mutuo accesso e al finanziamento richiesto per il trasferimento della farmacia n.1 e della farmacia n.3 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.

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	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	15.732	105.571	1.355.216	90.860	33.290	80.400	291.245	1.972.314
Totale	15.732	105.571	1.355.216	90.860	33.290	80.400	291.245	1.972.314

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 ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	15.732	15.732	0	15.732
Acconti	0	0	105.571	105.571
Debiti verso fornitori	0	0	1.355.216	1.355.216
Debiti verso controllanti	0	0	90.860	90.860
Debiti tributari	0	0	33.290	33.290
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	80.400	80.400
Altri debiti	0	0	291.245	291.245
Totale debiti	15.732	15.732	1.956.582	1.972.314

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

La fattispecie non sussiste.

Finanziamenti effettuati dai soci

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

La fattispecie non sussiste.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 52.284 (€ 58.305 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
Ratei passivi	23.299	636	23.935
Risconti passivi	35.006	(6.657)	28.349
Totale ratei e risconti passivi	58.305	(6.021)	52.284

Descrizione	Importo
-------------	---------

Fitti passivi	9.280
Trattenute su ricette	2.892
Consulenz professionali	8.630
Sopravv. Attive	28.349
Ratei e risconti vari	3.133
	52.284

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.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.120.806	11.453.770	(1.332.964)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.069.984	11.388.557	(1.318.573)
Altri ricavi e proventi	50.822	65.213	(11.468)
Totale	10.120.806	11.453.770	(1.332.964)

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

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

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	6.752.738
Ricavi da ricette	2.420.885
Ricavi da fatture	769.455
Ricavi da studi medici	116.113
Indennizzi merci scadute Assinde	10.793
Totale	10.069.984

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	10.069.984
Totale	10.069.984

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.004.174	11.211.314	(1.207.141)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.246.522	6.988.036	(741.514)
Servizi	692.820	722.534	(29.714)
Godimento di beni di terzi	541.481	542.330	(849)
Salari e stipendi	1.633.472	1.916.915	(283.443)
Oneri sociali	541.737	565.797	(24.060)
Trattamento di fine rapporto	106.738	148.053	(41.315)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	121.340	134.143	(12.803)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	138.930	128.856	10.074
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		70.000	(70.000)
Variazione rimanenze materie prime	(49.542)	(86.751)	37.209
Accantonamento per rischi		30.208	(30.208)
Oneri diversi di gestione	30.676	51.193	(20.518)
Totale	10.004.174	11.211.314	(1.207.141)

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 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.979)	(5.421)	2.442

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.979)	(5.421)	2.442
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.979)	(5.421)	2.442

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	2.501
Altri	478
Totale	2.979

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari					1.634	1.634
Interessi bancari					478	478
Interessi medio credito					867	867
Totale					2.979	2.979

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
29.286	98.506	(69.220)

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	5.382	(7.760)
IRAP	13.234	0

Totale	18.616	(7.760)
---------------	--------	---------

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	116.563	
Onere fiscale teorico (%)	24	27.975
Spese rappresentanza	533	
Sanzioni n.d	77	
Costi non deducibili	30	
Spese telefoniche fisse non deducibili	6.164	
Sopravvenienze passive e sanzioni	2.589	
Totale variazioni in aumento	9.393	
Quota deducibile Irap	22.747	
Deduzione forfettaria 10% Irap	2.691	
Contributo a f.do perduto Covid	30.347	
Indennita' incentivo esodo	32.334	
Totale variazioni in diminuzione	55.785	
Imponibile fiscale	37.838	
Ace	15.411	
Reddito imponibile	22.427	
Onere fiscale %	24	
Imposte correnti sul reddito di esercizio		5.382

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.398.580	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	93.545
Compensi in deducibili	58.951	
Totale variazioni in aumento	58.951	
Altre	30.347	
Totale variazioni in diminuzione	30.347	
Valore produzione netta	2.427.184	
Deduzioni costo del personale	1.868.968	
Valore produzione netta	558.216	
Onere fiscale %	4,82	
Imposte correnti sul reddito di esercizio		26.906
Stralcio imposte 1 acconto		10.762
Imposte correnti sul reddito di esercizio		16.144

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 nell'anno 2019 in quanto esisteva la ragionevole certezza

dell'esistenza, negli esercizi in cui si sarebbero riversate le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze da annullare.

L'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate nell'anno 2019 ammontava ad € 39.426 e coincideva con il 24% delle seguenti differenze temporanee: € 97.000 costo del personale ed € 67.275 svalutazione crediti.

Nel 2020 sono state stornate imposte anticipate per € 7.760 pari al 24% di € 32.333 che si riferiscono a costi del personale sostenuti nell'anno corrente.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontar e delle differenze temporane e IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontar e delle differenze temporane e IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontar e delle differenze temporane e IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Costo personale	-32.333				97.000			
Svalutazione crediti					67.275			
Totale								
Imposte differite:								
Totale	-32.333				167.275			
Imposte differite (anticipate) nette								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite	-7.760				39.426			
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
Totale	-7.760				39.426			

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

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<u>Dirigenti</u>	0	1	-1
<u>Farmacisti a tempo pieno</u>	21	25	-4
- di cui: Farmacia 1	4	5	-1
- di cui: Farmacia 2	4	4	0
- di cui: Farmacia 3	3	5	-2
- di cui: Farmacia 4	3	4	-1
- di cui: Farmacia 5	6	6	0
- di cui: Farmacia 6	1	1	0
<u>Farmacisti part-time</u>	19	29	-10
- di cui: Farmacia 1	3	4	-1
- di cui: Farmacia 2	2	4	-2
- di cui: Farmacia 3	3	2	1
- di cui: Farmacia 4	3	4	-1
- di cui: Farmacia 5	8	10	-2
- di cui: Farmacia 6	0	5	-5
<u>Magazzinieri</u>	8	7	1
- <u>di cui tempo pieno</u>	3	3	0
- <u>di cui part-time</u>	5	4	1
<u>Impiegati amministrativi</u>	5	4	1
<u>Impiegati studi medici</u>	3	3	0
	56	69	-13

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 il contratto nazionale del commercio.

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 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 € 6.600.

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	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.400	50	2.400	50
Totale	2.400	50	2.400	50

Titoli emessi dalla società

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

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

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 su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

La fattispecie non sussiste.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

La costanza della crisi sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", divenuto a carattere endemico 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 e successivi. La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- mantenimento parziale ed intermittente del "lavoro agile" in smartworking, in base alle colorazioni zonali regionali, per il personale dell'ufficio amministrativo;
- organizzazione del servizio continuativo cadenzato di screening affidato a personale sanitario esterno, con platea su base volontaria, tramite uso di presidi medici quali tamponi antigenici e sierologici, nonché analisi del titolo anticorpale neutralizzante.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a mantenere 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; e predisposizione per vendita a battenti chiusi;
- sanificazione programmata continuativa ordinaria e straordinaria di locali ed impianti commerciali ed amministrativi;
- flusso continuo documentale di aggiornamento normativo e comportamentale verso tutti i dipendenti

La società non ha fruito ad oggi e non intende farlo per l'esercizio in corso delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» quali:

- differimento di versamenti fiscali,
- contributi;
- sospensione e riduzione delle quote di ammortamento

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 i fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31.12.2020, 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 31.12.2020. 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:

- a livello di sistema, da gennaio a marzo 2021, una contrazione del giro d'affari complessivo pari a -9,3% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, idem a volumi di vendita, con una riduzione pari al -10,9%;
- a livello di azienda da gennaio ad aprile 2021, una riduzione del fatturato di 18,1% (netto DPC+ INTEGRATIVA) cui ha seguito una contrazione degli acquisti e una conseguente riduzione delle ore lavorate.

Si osserva come le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività. In particolare, si ritiene che la necessaria riorganizzazione del comparto produttivo abbia

comportato una rilevante riduzione della capacità della stessa di far fronte agli ordinativi (stockpiling), con conseguente aggravio per i costi aziendali e correlata riduzione della marginalità relativa.

Sarà nostra cura disporre a breve una semestrale con una previsione di chiusura, alla luce delle dinamiche sopra richiamate. Emerge, comunque, già a fine maggio, un lento e progressivo recupero dei fatturati, che risultano allinearsi ai dati 2020 ma non con i 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.

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)		2020	2019
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI		0,00	0,00
		(A)			
		B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			4.350.712,43	1.945.520,66
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			302.211,16	313.591,02
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			0,00	960,00
5	Avviamento			0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			0,00	0,00
9	Altre			4.048.501,27	1.630.969,64
		Totale immobilizzazioni immateriali		4.350.712,43	1.945.520,66
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
1	Beni demaniali			268.933.744,86	261.931.397,19
1.1	Terreni			0,00	0,00
1.2	Fabbricati			1.087.329,72	1.113.826,51
1.3	Infrastrutture			209.845.277,99	200.890.183,82
1.9	Altri beni demaniali			58.001.137,15	59.927.386,86
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)			312.164.182,92	314.877.803,33
2.1	Terreni			117.236.619,27	117.366.436,87
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			0,00	0,00
2.2	Fabbricati			136.666.869,35	138.970.827,82
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari			642.609,15	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			893.353,10	828.124,76
2.5	Mezzi di trasporto			10.227.169,94	11.745.888,55
2.6	Macchine per ufficio e hardware			160.214,95	162.156,70
2.7	Mobili e arredi			437.210,86	469.469,94
2.8	Infrastrutture			8.261.628,21	8.543.274,63
2.99	Altri beni materiali			37.638.508,09	36.791.624,06
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			18.879.773,75	22.173.262,54
		Totale immobilizzazioni materiali		599.977.701,53	598.982.463,06
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
1	Partecipazioni in			51.284.769,86	56.834.392,46
a	<i>imprese controllate</i>			35.159.567,50	40.649.744,87
b	<i>imprese partecipate</i>			5.185.251,54	5.244.696,77

	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	51.284.769,86	56.834.392,46
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	655.613.183,82	657.762.376,18
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
		Totale rimanenze	0,00	0,00
II		<u>Crediti</u>		
		(2)		
1		Crediti di natura tributaria	13.342.853,27	13.097.328,71
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
	b	Altri crediti da tributi	12.892.084,62	13.063.708,81
	c	Crediti da Fondi perequativi	450.768,65	33.619,90
2		Crediti per trasferimenti e contributi	11.643.363,00	16.642.429,25
	a	verso amministrazioni pubbliche	10.790.190,96	10.100.499,58
	b	imprese controllate	1.305,00	1.305,00
	c	imprese partecipate	806.844,95	0,00
	d	verso altri soggetti	45.022,09	6.540.624,67
		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	167.220.834,81	167.220.834,81
II		Riserve	434.030.379,76	429.530.379,26
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	36.069.690,29	15.305.107,12
	b	da capitale	893.397,39	893.397,39
	c	da permessi di costruire	24.805.515,56	45.187.622,16
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	372.261.776,52	365.484.275,58
	e	altre riserve indisponibili	0,00	2.659.977,01
III		Risultato economico dell'esercizio	425.678,05	4.700.628,13
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	601.676.892,62	601.451.842,20
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2		Per imposte	0,00	0,00
3		Altri	13.877.213,00	9.582.297,00
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	13.877.213,00	9.582.297,00
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
		D) DEBITI		
		(1)		
1		Debiti da finanziamento	11.107.046,78	15.233.615,91
	a	prestiti obbligazionari	3.000.000,00	4.000.000,00
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
	d	verso altri finanziatori	8.107.046,78	11.233.615,91
2		Debiti verso fornitori	27.958.196,82	32.615.098,14
3		Acconti	0,00	0,00
4		Debiti per trasferimenti e contributi	10.460.619,65	5.514.165,29
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b	altre amministrazioni pubbliche	5.497.625,20	3.445.705,63
	c	imprese controllate	0,00	0,00
	d	imprese partecipate	280.000,00	308.590,62
	e	altri soggetti	4.682.994,45	1.759.869,04
5		Altri debiti	9.409.839,50	8.937.762,45
	a	tributari	3.540.533,37	3.739.847,07
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	314.710,10	218.978,81
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
	d	altri	5.554.596,03	4.978.936,57
		TOTALE DEBITI (D)	58.935.702,75	62.300.641,79

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			1.645.458,00	1.645.783,00
II	Risconti passivi			99.970.242,36	95.255.972,43
1	Contributi agli investimenti			99.933.889,57	95.209.821,21
a	da altre amministrazioni pubbliche			77.799.218,84	74.192.436,33
b	da altri soggetti			22.134.670,73	21.017.384,88
2	Concessioni pluriennali			0,00	0,00
3	Altri risconti passivi			36.352,79	46.151,22
TOTALE RATEI E RISCONTI				101.615.700,36	96.901.755,43
(E)					
TOTALE DEL PASSIVO				776.105.508,73	770.236.536,42
(A+B+C+D+E)					
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri			33.000.784,02	32.626.531,73
2)	Beni di terzi in uso			0,00	0,00
3)	Beni dati in uso a terzi			261.214,82	235.129,76
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			560.799,61	740.670,76
7)	Garanzie prestate a altre imprese			0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE				33.822.798,45	33.602.332,25
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
2020					
2019					
3	Verso clienti ed utenti			5.658.723,22	5.120.744,64
4	Altri Crediti			5.832.967,44	2.330.140,34
a	verso l'erario			0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi			0,00	0,00
c	altri			5.832.967,44	2.330.140,34
Totale crediti				36.477.906,93	37.190.642,94
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
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	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria			83.073.283,82	74.005.543,39
a	Istituto tesoriere			0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia			83.073.283,82	74.005.543,39
2	Altri depositi bancari e postali			855.094,91	1.246.809,35
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				83.928.378,73	75.252.352,74
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)				120.406.285,66	112.442.995,68
RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi			0,00	0,00
2	Risconti attivi			86.039,25	31.164,56
TOTALE RATEI E RISCONTI				86.039,25	31.164,56
(D)					
TOTALE DELL'ATTIVO				776.105.508,73	770.236.536,42
(A+B+C+D)					

		CONTO ECONOMICO		2020	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi			70.856.282,34	75.264.227,64
2	Proventi da fondi perequativi			10.899.819,06	11.123.527,94
3	Proventi da trasferimenti e contributi			26.736.103,98	10.066.375,94
a	Proventi da trasferimenti correnti			21.787.097,21	5.393.947,97
b	Quota annuale di contributi agli investimenti			4.672.428,05	4.597.988,57
c	Contributi agli investimenti			276.578,72	74.439,40

4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	13.818.708,72	15.255.293,60
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	8.369.403,93	9.027.824,83
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	61.098,77	66.767,70
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	5.388.206,02	6.160.701,07
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	9.731.504,34	20.432.897,91
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	132.042.418,44	132.142.323,03
	(A)		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.159.805,10	595.895,83
10	Prestazioni di servizi	52.903.500,71	54.903.679,36
11	Utilizzo beni di terzi	607.585,88	804.010,46
12	Trasferimenti e contributi	21.436.314,27	17.140.031,45
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	21.436.314,27	17.059.808,05
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	80.223,40
13	Personale	26.345.538,05	26.422.846,24
14	Ammortamenti e svalutazioni	23.268.621,39	30.427.582,67
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	237.232,89	139.938,52
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	20.372.582,31	19.651.987,15
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.658.806,19	10.635.657,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	4.294.916,00	1.971.128,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	1.379.401,26	1.784.014,35
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	131.395.682,66	134.049.188,36
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE	646.735,78	-1.906.865,33
	(A-B)		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<u>Proventi finanziari</u>		
19	Proventi da partecipazioni	1.179.607,67	3.320.722,60
a	<i>da società controllate</i>	0,00	69.300,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	1.179.607,67	3.251.422,60
20	Altri proventi finanziari	114.907,87	183.767,61
	Totale proventi finanziari	1.294.515,54	3.504.490,21
	<u>Oneri finanziari</u>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	375.897,18	521.981,70
a	<i>Interessi passivi Altri oneri finanziari</i>	375.897,18	521.981,70
b	Totale oneri finanziari TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	375.897,18	521.981,70
		918.618,36	2.982.508,51
22	Rivalutazioni	129.256,84	0,00
23	Svalutazioni	1.998.705,43	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-1.869.448,59	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	8.683.313,23	9.281.033,29
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 Plusvalenze patrimoniali</i>	7.703.188,88	5.333.382,79
	<i>Altri proventi straordinari</i>		
d	Totale proventi straordinari	980.124,35	3.947.650,50
e	<i>Oneri straordinari</i>	0,00	0,00
	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo Minusvalenze patrimoniali</i>	8.683.313,23	9.281.033,29
	<i>Altri oneri straordinari</i>		
25	Totale oneri straordinari TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	6.446.669,68	4.391.659,47
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0,00	0,00
a	<i>Imposte (*)</i>	6.380.533,65	4.269.381,38
b	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	6.141,27	3.297,87
c		59.994,76	118.980,22
d		6.446.669,68	4.391.659,47

26		2.236.643,55	4.889.373,82
		1.932.549,10	5.965.017,00
		1.506.871,05	1.264.388,87
		425.678,05	4.700.628,13

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 31/12/2020	€	87.277
5% a riserva legale	€	4.364
a riserva straordinaria	€	82.913
a dividendo	€	

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.

L'Amministratore Unico

Dott. Andrea Porcaro D'Ambrosio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.