

# AZIENDA SPECIALE FARMACIE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	SAN MINIATO
<b>Codice Fiscale</b>	01625110505
<b>Numero Rea</b>	PISA 142067
<b>P.I.</b>	01625110505
<b>Capitale Sociale Euro</b>	54.616 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.220	2.473
II - Immobilizzazioni materiali	1.165.497	1.148.805
III - Immobilizzazioni finanziarie	649.018	482
Totale immobilizzazioni (B)	1.834.735	1.151.760
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	446.297	422.248
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.707	168.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	696	7.144
Totale crediti	169.403	175.694
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	169.935	930.871
Totale attivo circolante (C)	785.635	1.528.813
D) Ratei e risconti	15.655	4.142
<b>Totale attivo</b>	<b>2.636.025</b>	<b>2.684.715</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.616	54.616
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	295.791	272.372
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
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	147.154	156.127
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	497.561	483.115
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	378.688	341.041
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	721.749	838.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	959.507	1.022.119
Totale debiti	1.681.256	1.860.459
E) Ratei e risconti	78.520	100
<b>Totale passivo</b>	<b>2.636.025</b>	<b>2.684.715</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.084.207	3.950.103
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.434	6.553
Totale altri ricavi e proventi	6.434	6.553
Totale valore della produzione	4.090.641	3.956.656
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.816.917	2.753.647
7) per servizi	177.392	171.963
8) per godimento di beni di terzi	48.724	48.923
9) per il personale		
a) salari e stipendi	538.147	517.174
b) oneri sociali	187.943	179.773
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.399	43.672
c) trattamento di fine rapporto	44.399	43.672
Totale costi per il personale	770.489	740.619
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.404	12.134
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.191	1.795
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.213	10.339
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.404	12.134
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.049)	(45.374)
14) oneri diversi di gestione	37.413	23.775
Totale costi della produzione	3.847.290	3.705.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	243.351	250.969
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.110	10.734
Totale proventi diversi dai precedenti	7.110	10.734
Totale altri proventi finanziari	7.110	10.734
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.302	24.676
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.302	24.676
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.192)	(13.942)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	229.159	237.027
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	82.005	80.900
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	82.005	80.900
21) Utile (perdita) dell'esercizio	147.154	156.127

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile

La nostra Società si è potuta avvalere della redazione del Bilancio in "Forma abbreviata", non avendo superato nell'esercizio di attività due dei tre limiti quantitativi, così come modificati dall' Art.1, comma 4, D.lgs n. 173/2008:

- Attivo dello stato patrimoniale Euro 4.400.000,00
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00
- Dipendenti mediamente occupati Nr 50

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci, ove previste, per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione.

Ai sensi dell'art.2423, quarto comma del Codice Civile, l'azienda speciale non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Con le modifiche introdotte dal D.lgs 18 Agosto 2015 N. 139 è stato novellato l'art. 2426 primo comma, nn1) e 8), del codice civile, che -nella nuova formulazione- stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato.

Per i titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così come consentito dall'art. 2435-Bis, comma 7-Bis, del codice civile, nonché dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili OIC .

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

-

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione con contrapposizione del relativo Fondo di Ammortamento, in modo da evidenziare nello Stato Patrimoniale il loro valore residuo. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate al Fondo, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà dell'azienda speciale.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 3 bis del Codice Civile, nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, i costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza e di vita utile.

Le Spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a Conto Economico.

Non sono presenti immobilizzazioni Materiali acquisite attraverso contratti di locazione finanziaria.

I cespiti completamente ammortizzati, ottenuti quale capitale di conferimento dal Comune di San Miniato, compaiono in Bilancio a valore zero, unicamente per memoria.

Per quanto riguarda la voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", nel corso dell'esercizio 2010 è stato stipulato un contratto preliminare di compravendita tra l'azienda speciale ed il Consorzio Etruria Soc. Coop. a r.l., registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Empoli il 08.04.2010 al n. 1218 serie 3 n.1 per l'acquisto di un immobile da adibire a nuova farmacia. A fronte dell'impegno assunto per l'acquisto, il fornitore ha richiesto il versamento da parte dell'azienda speciale di alcuni anticipi per un ammontare pari a € 1.085.000, al cui pagamento si è provveduto nel corso dell'anno 2010.

Di tali somme è data evidenza nella voce B.II.5) dell'attivo di Stato Patrimoniale.

A fronte di ciascun acconto versato da ASF è stata rilasciata all'azienda, da parte di UGF Assicurazioni Spa ora Unipol Sai assicurazioni Spa, idonea polizza fidejussoria a prima richiesta a garanzia delle somme erogate a titolo di acconto da ASF a favore di Consorzio Etruria Soc. Coop. a. r.l. per la futura realizzazione dell'immobile.

L'importo della polizza fidejussoria iniziale è stato integrato dall'importo iniziale fino a concorrenza dell'ammontare complessivo degli acconti erogati a favore della società Consorzio Etruria Scarl per un importo pari ad € 1.085.000,00

Si segnala che, il Tribunale di Firenze, in data 4 luglio 2011, ha ammesso Consorzio Etruria soc.coop.a.r.l. alla procedura di concordato preventivo. Pertanto, atteso che l'operazione immobiliare in questione non può considerarsi ancora efficace e conclusa, è stato tempestivamente sospeso qualsiasi pagamento in favore di Consorzio Etruria, stante il fermo dei lavori e la conseguente mancata maturazione dei Sal.

Detta Polizza prevede tra l'altro la restituzione dell'anticipo versato in caso di mancata stipula definitiva del contratto di compravendita per inadempimento del contraente o per sottoposizione del medesimo a procedura concorsuale. L'Azienda Speciale Farmacie di San Miniato, ha intimato alla UGF Assicurazioni S.p.A., in forza della citata polizza fideiussoria, di provvedere al pagamento della somma di €1.085.000,00, e trascorso inutilmente il termine per l'adempimento, è stato presentato ricorso per decreto ingiuntivo presso il Tribunale di Pisa, Giudice Sammarco - a seguito mandato attribuito al legale di fiducia dell'Azienda - il quale ha emesso in favore di ASF e contro Unipol Ass. ni il D.I. n.1020/2011 per l'importo di €1.085.000,00.

In data 5 gennaio 2012, Unipol Assicurazioni Spa ha proposto opposizione al decreto ingiuntivo n. 1020/2011, e ottenendo una serie di udienza e di rinvio.

Ad oggi la causa si presenta ancora sospesa in attesa di giudizio di fronte al Tribunale di Pisa tuttavia da una analisi della relazione dell'avv. Urti, legale dell'azienda speciale, è stato evidenziato come il rischio soccombenza nel contenzioso in corso debba ritenersi esistente ma di probabilità remota.

In ragione di quanto espresso nella relazione del legale, nel presente bilancio d'esercizio si è ritenuto opportuno mantenere l'attuale valorizzazione degli acconti in corso così come precedentemente valorizzati anche in virtù delle disposizioni dei vigenti principi contabili nazionali (OIC 31), pertanto non si è ritenuto opportuno e necessario visto il residuale rischio causa procedere alla costituzione di alcun accantonamento a fondo rischi specifici.

In ragione di quanto sopra espresso si ritiene di mantenere valorizzare le immobilizzazioni in corso ed acconti per l'originale importo di € 1.085.000,00.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà dell'azienda speciale.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 3 bis del Codice Civile, nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

### **Partecipazioni**

Alla data del 31.12.2016 non è presente in bilancio alcuna classe di detti valori.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I Crediti sono iscritti nell'Attivo della Situazione Patrimoniale al loro valore nominale.

L'ammontare dei crediti così iscritti è ricondotto al "presumibile valore di realizzo".

L'Organo amministrativo, vista la sicura esigibilità dei crediti, non ha ritenuto opportuno indicare alcuna posta rettificativa.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

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

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, 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. Corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I Ratei ed i Risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Alla data del 31.12.2016 non è presente in bilancio alcuna classe di detti valori.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, alla data del Bilancio al 31.12.2016, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Si precisa che il TFR è stato riformato con il D. Lgs. 05/12/2005 n. 252, concernente la disciplina delle forme pensionistiche complementari. Le novità riguardano, in particolare, il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, poiché al TFR maturato fino al 31.12.2006 si applica la vecchia disciplina. In particolare dal 01/01/2007 i nuovi flussi del TFR possono essere indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche complementari oppure essere mantenuti in azienda (per le aziende il cui numero dei dipendenti sia inferiore a n. 50 dipendenti), o trasferiti all'INPS (nel caso di aziende con più di 50 dipendenti).

#### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

#### **Imposte dell'esercizio**

Sono stanziare sulla base di una previsione realistica dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle aliquote delle norme vigenti.

#### **Valori in valuta**

Le attività e le passività in valuta, diverse dalle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie (costituite da partecipazioni ed altre rilevate al costo), già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio a pronti di fine esercizio. Tale adeguamento ha comportato la rilevazione delle "differenze" (utili o perdite su cambi) a Conto Economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi".

In ossequio al disposto dell'articolo 2426, n.8-bis) del Codice civile, l'utile netto su cambi rappresenta una quota dell'eventuale utile di esercizio da accantonarsi in apposita riserva non distribuibile, fino a che non venga effettivamente realizzato.

#### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.834.735 (€1.151.760 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	27.805	1.369.410	482	1.397.697
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.332	220.605		245.937
<b>Valore di bilancio</b>	2.473	1.148.805	482	1.151.760
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	23.938	32.530	648.536	705.004
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.191	14.212		20.403
<b>Altre variazioni</b>	0	(1.626)	0	(1.626)
<b>Totale variazioni</b>	17.747	16.692	648.536	682.975
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	51.743	1.401.940	649.018	2.102.701
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.523	236.443		267.966
<b>Valore di bilancio</b>	20.220	1.165.497	649.018	1.834.735

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono pari ad € 20.220 (€ 2.473 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.748	8.738	17.319	27.805

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.748	7.312	16.272	25.332
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.426	1.047	2.473
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	30	23.908	23.938
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	840	5.351	6.191
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	0
<b>Totale variazioni</b>	0	(810)	18.557	17.747
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.748	8.768	41.227	51.743
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.748	8.152	21.623	31.523
<b>Valore di bilancio</b>	0	616	19.604	20.220

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.165.497 (€1.148.805 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	66.214	6.813	209.758	1.086.625	1.369.410
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	63.769	3.924	152.912	0	220.605
<b>Valore di bilancio</b>	2.445	2.889	56.846	1.086.625	1.148.805
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.428	1.777	27.325	0	32.530
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.011	544	12.657	0	14.212
<b>Altre variazioni</b>	434	(1.848)	(212)	0	(1.626)
<b>Totale variazioni</b>	2.851	(615)	14.456	0	16.692
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	69.642	8.590	237.083	1.086.625	1.401.940
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	64.346	6.316	165.781	0	236.443
<b>Valore di bilancio</b>	5.296	2.274	71.302	1.086.625	1.165.497

## Immobilizzazioni finanziarie

## Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Ai sensi dell'art. 2427, n. 5, del Codice Civile, si precisa che l'Azienda Speciale Farmacie, alla data del 31/12/2016, non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €648.536

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

	Altri titoli
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	648.536
<b>Totale variazioni</b>	648.536
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	648.536
<b>Valore di bilancio</b>	648.536

L'incremento di euro 648.536 è relativo al deposito effettuato al Fondo di Investimento Soprarno pronti termine, classe A, tramite il trasferimento di liquidità dal conto corrente aperto l'istituto bancario CRSM.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati - 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. I crediti immobilizzati verso altri sono composti da cauzioni Ages, Acqua, Enel e Telecom per due farmacie di San Donato e San Miniato.

	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	482	0	482	0	482	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	482	0	482	0	482	0

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

#### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €446.297 (€422.248 nel precedente esercizio), di cui presso la farmacia di San Miniato per € 323.639 e per € 122.658 presso la farmacia di San Donato.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	422.248	24.049	446.297
<b>Totale rimanenze</b>	422.248	24.049	446.297

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €169.403 (€175.694 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	162.741	0	162.741	0	162.741
Crediti tributari	0	696	696		696
Verso altri	5.966	0	5.966	0	5.966
<b>Totale</b>	<b>168.707</b>	<b>696</b>	<b>169.403</b>	<b>0</b>	<b>169.403</b>

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	20.497	142.244	162.741	162.741	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	27.842	(27.146)	696	0	696	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	127.355	(121.389)	5.966	5.966	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>175.694</b>	<b>(6.291)</b>	<b>169.403</b>	<b>168.707</b>	<b>696</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €169.935 (€930.871 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	897.716	(759.249)	138.467
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	33.155	(1.687)	31.468
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>930.871</b>	<b>(760.936)</b>	<b>169.935</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €15.655 (€4.142 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 attivi	0	1.921	1.921
Risconti attivi	4.142	9.592	13.734
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.142</b>	<b>11.513</b>	<b>15.655</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, 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 €497.561 (€483.115 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	54.616	0	0	0	0	0		54.616
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	272.372	0	0	23.419	0	0		295.791
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	156.127	132.708	(23.419)	-	-	-	147.154	147.154
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>483.115</b>	<b>132.708</b>	<b>(23.419)</b>	<b>23.419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147.154</b>	<b>497.561</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	54.616			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	295.791	RISERVA DI UTILI	A, B	295.791	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>350.407</b>			<b>295.791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				295.791		

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### **Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

La voce richiesta dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio presenta tutti i valori a zero.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €378.688 (€341.041 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	341.041
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.078
Utilizzo nell'esercizio	2.684
Altre variazioni	769
Totale variazioni	37.163
Valore di fine esercizio	378.688

## **Debiti**

### **DEBITI**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.681.256 (€1.860.459 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	1.022.119	-62.612	959.507
Acconti	102.832	-51.013	51.819
Debiti verso fornitori	565.522	-1.269	564.253
Debiti tributari	46.746	4.786	51.532
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	54.562	-23.752	30.810
Altri debiti	68.678	-45.343	23.335
<b>Totale</b>	<b>1.860.459</b>	<b>-179.203</b>	<b>1.681.256</b>

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	1.022.119	(62.612)	959.507	0	959.507	0
<b>Acconti</b>	102.832	(51.013)	51.819	51.819	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	565.522	(1.269)	564.253	564.253	0	0
<b>Debiti tributari</b>	46.746	4.786	51.532	51.532	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	54.562	(23.752)	30.810	30.810	0	0
<b>Altri debiti</b>	68.678	(45.343)	23.335	23.335	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.860.459</b>	<b>(179.203)</b>	<b>1.681.256</b>	<b>721.749</b>	<b>959.507</b>	<b>0</b>

## Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.681.256	1.681.256

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCNTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €78.520 (€100 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
<b>Ratei passivi</b>	100	78.420	78.520
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	100	78.420	78.520

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### 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 evidenzia che al 31.12.2016 non sono presenti 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 evidenzia che al 31.12.2016 non ci 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**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	65.046	0	0	0	
IRAP	16.959	0	0	0	
Totale	82.005	0	0	0	0

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

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

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	12
<b>Operai</b>	9
<b>Totale Dipendenti</b>	21

#### **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:

##### **DA INTEGRARE**

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	762	5.078

#### **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 sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate**

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, si precisa che l'azienda speciale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 ha effettuato nei confronti del proprio socio le seguenti operazioni passive e precisamente il Comune ha affittato i locali posti in San Miniato Basso ad uso farmacia con un canone di locazione annuale di Euro 30.994,00 e operazioni attive relative alla vendita di farmaci per Euro 648,00.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31.12.2016 non risultano accordi di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che non si sono manifestati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

### Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Tale voce non è presente al 31.12.2016.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

### Strumenti finanziari derivati

Si precisa che l'azienda speciale non ha strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

## 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

Non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento in quanto azienda speciale ai sensi dell'art. 114 D. Lgs 267 /2000

## Azioni proprie e di società controllanti

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Con riferimento ai punti 3 e 4 dell'art. 2428, C.C., si enuncia quanto segue:

- l'azienda speciale non possiede Azioni Proprie o Azioni o Quote di Società Controllanti sia direttamente che tramite Società Fiduciaria o interposta persona;

- l'azienda speciale, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato Azioni Proprie, Azioni o Quote di Società Controllanti sia direttamente che tramite Società Fiduciaria o interposta persona.

## **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 di destinare l'utile d'esercizio ammontante a complessivi euro 147.154,20

come segue:

- accantonamento al fondo riserva ai sensi dell'art. 33 del vigente Statuto societario per il 15% pari ad € 22.073,00
- distribuzione del residuo a titolo di dividendi a favore dell'ente proprietario nella misura 85% pari ad € 125.081,20.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31/12/2016 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, siete invitati ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione del suo risultato.

San Miniato (PI), 31.03.2017

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

Il presidente del CDA

Rossi Leonardo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'azienda speciale