

# AZIENDA SPECIALE FARMACIE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	SAN MINIATO
Codice Fiscale	01625110505
Numero Rea	PISA 142067
P.I.	01625110505
Capitale Sociale Euro	54.616 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Amministrazione Pubblica "Comune di San Miniato"
Paese della capogruppo	Italia

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.009	14.377
II - Immobilizzazioni materiali	1.157.094	1.163.761
III - Immobilizzazioni finanziarie	651.788	651.788
Totale immobilizzazioni (B)	1.819.891	1.829.926
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	463.228	463.293
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.748	190.116
Totale crediti	189.748	190.116
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	291.878	118.669
Totale attivo circolante (C)	944.854	772.078
D) Ratei e risconti	14.251	12.113
Totale attivo	2.778.996	2.614.117
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.616	54.616
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	345.329	317.864
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	222.737	183.096
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	622.682	555.576
B) Fondi per rischi e oneri	1.500	1.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	463.353	419.527
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	965.843	853.403
esigibili oltre l'esercizio successivo	640.673	707.049
Totale debiti	1.606.516	1.560.452
E) Ratei e risconti	84.945	77.062
Totale passivo	2.778.996	2.614.117

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.199.888	4.116.856
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.529	4.692
Totale altri ricavi e proventi	8.529	4.692
Totale valore della produzione	4.208.417	4.121.548
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.745.560	2.744.137
7) per servizi	199.024	188.190
8) per godimento di beni di terzi	48.972	49.214
9) per il personale		
a) salari e stipendi	587.812	552.246
b) oneri sociali	201.601	189.849
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.472	47.491
c) trattamento di fine rapporto	49.472	47.491
Totale costi per il personale	838.885	789.586
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.101	23.349
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.169	5.876
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.932	17.473
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.101	23.349
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	65	(16.996)
12) accantonamenti per rischi	0	1.500
14) oneri diversi di gestione	23.303	60.050
Totale costi della produzione	3.878.910	3.839.030
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	329.507	282.518
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.824	5.572
Totale proventi diversi dai precedenti	2.824	5.572
Totale altri proventi finanziari	2.824	5.572
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.058	21.749
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.058	21.749
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.234)	(16.177)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	317.273	266.341
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	94.536	83.245
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	94.536	83.245
21) Utile (perdita) dell'esercizio	222.737	183.096

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 Azienda Speciale 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 e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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 8, del codice civile, nonchè dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili. Tali criteri sono stati applicati anche per i titoli, i debiti e i crediti già iscritti in bilancio alla data del 31 dicembre 2015.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico d'esercizio.

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**

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.

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.

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 rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

In data 26/05/2017 il Tribunale di Pisa ha pubblicato la sentenza n. 674/2017, dove, stante la constatazione della piena validità ed efficacia della polizza fidejussoria ha pronunciato l'accoglimento dell'opposizione promossa da

Unipol Assicurazioni Spa relativamente all'escussione anticipata della stessa visto l'impegno al completamento del fabbricato da parte della procedura. In tale sede il Giudice istruttore ha condannando l'azienda speciale a rifondere le spese processuali per la somma di euro 36.145,00 le quali sono state integralmente portate a costo nell'esercizio.

Contro la sentenza di primo grado del Tribunale di Pisa, l'Azienda Speciale Farmacie ha promosso opposizione di fronte alla Corte di Appello di Firenze così come rappresentato nella relazione dell'Avv. Giovanni Urti legale della società.

Proprio in virtù delle motivazioni indicate in sentenza, la piena validità della polizza fidejussoria ed il contestuale impegno degli organi della procedura a dare corso al completamento della struttura, si ritiene oltremodo coerente con le previsioni dei principi contabili nazionali OIC di mantenere valorizzate 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**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### **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 classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti classificati nell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale che riflette il "presumibile valore di realizzo"

### **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.

Con la pubblicazione degli emendamenti ai principi contabili nazionali pubblicati in data 29.12.2017, con decorrenza dal bilancio avente inizio a partire dal 01.01.2017, è stato modificato il par. 35 dell'OIC 12 ed è stata introdotta la previsione della separata indicazione delle imposte anticipate alla voce CII dell'attivo.

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 e corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

#### **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**

I "Fondi per rischi ed oneri" accolgono, nel rispetto dei principi di competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa e probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nella voce Fondi per rischi e oneri è presente il "Fondo Rischi su spese legali" di euro 1.500,00, a copertura dell'imposta di registro che dovrà essere corrisposta a causa della soccombenza in giudizio contro la società UNIPOL ASSICURAZIONI SPA, con sentenza del Tribunale di Pisa n. 674/2017 pubblicata il 26/05/2017, nella causa iscritta al n. 60012/2012 R.G.

#### **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.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### **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.

Con riferimento ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", si precisa che con gli emendamenti ai principi contabili nazionali pubblicati in data 29.12.2017 con decorrenza dal bilancio avente inizio al 01.01.2017, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, tutte le rettifiche dei ricavi sono portate a riduzione della voce A1, con la sola esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.819.891 (€1.829.926 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>				
Costo	51.775	1.415.926	651.788	2.119.489
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.398	252.165		289.563
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	14.377	1.163.761	651.788	1.829.926
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.802	11.884	0	13.686
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.700	0	2.700
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	5.169	17.933		23.102
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(1)	0	0	(1)
Altre variazioni	(1)	2.083	0	2.080
Totale variazioni	(3.368)	(6.666)	0	(10.035)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	53.577	1.424.474	651.788	2.129.837
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.568	267.379		309.946
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	11.009	1.157.094	651.788	1.819.891

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €11.009 (€14.377 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>				
Costo	1.748	8.800	41.227	51.775
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.748	8.768	26.882	37.398
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	32	14.345	14.377
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	800	1.002	1.802
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	287	4.882	5.169
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	(1)
Altre variazioni	0	(1)	0	(1)
Totale variazioni	0	512	(3.880)	(3.368)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.748	9.600	42.229	53.577
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.748	9.056	31.764	42.568
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	544	10.465	11.009

## Immobilizzazioni materiali

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.157.094 (€1.163.761 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>					
Costo	66.214	8.590	254.497	1.086.625	1.415.926
Rivalutazioni	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.981	5.759	181.425	0	252.165

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	1.233	2.831	73.072	1.086.625	1.163.761
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	10.310	0	1.574	0	11.884
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	2.700	0	2.700
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	325	0	17.608	0	17.933
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0
Altre variazioni	(544)	0	2.627	0	2.083
Totale variazioni	9.441	0	(16.107)	0	(6.666)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	77.606	8.590	251.653	1.086.625	1.424.474
Rivalutazioni	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.932	5.759	194.688	0	267.379
Svalutazioni	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	10.674	2.831	56.965	1.086.625	1.157.094

## 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 31/12/2018, non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	651.306
Valore di bilancio	651.306
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	651.306
Valore di bilancio	651.306

La voce "Altri Titoli" è costituita dall'investimento nel Fondo di Investimento Soprarno pronti termine, classe A, tramite il trasferimento di liquidità effettuato nell'anno 2016 dal conto corrente aperto l'istituto bancario CRSM.(oggi Credit Agricole Cariparma spa)

L'operazione è stata posta in essere con intento cautelativo per gli interessi di Azienda Speciale Farmacie al fine di consentire una più ottimale gestione dei flussi di liquidità, cercando di garantire, vista l'elevata instabilità del mondo bancario e tenuto conto del rischio finanziario collegato all'introduzione del "bail in" sui c/c oltre 100.000,00, la massima tranquillità sul capitale depositato dell'azienda.

L'operazione è stata posta in essere su autorizzazione del Consiglio Di Amministrazione in ragione del fatto che non risultava possibile diversificare e frazionare il rischio su più istituti di credito a seguito della vigente normativa statutaria che prevede la possibilità di un unico ente di tesoreria.

Il profilo di rischio del "Soprarno Sgr SpA" è pari a 2 in una scala di rischio Mifid da 1 a 7 – quindi altamente prudenziale.

## 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>	<b>482</b>	<b>0</b>	<b>482</b>	<b>0</b>	<b>482</b>	<b>0</b>

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

#### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €463.228 (€463.293 nel precedente esercizio), di cui presso la farmacia di San Miniato per € 337.604 e per € 125.624 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
Prodotti finiti e merci	463.293	(65)	463.228
<b>Totale rimanenze</b>	<b>463.293</b>	<b>(65)</b>	<b>463.228</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €189.748 (€190.116 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	166.031	0	166.031	0	166.031
Verso altri	23.717	0	23.717	0	23.717
<b>Totale</b>	<b>189.748</b>	<b>0</b>	<b>189.748</b>	<b>0</b>	<b>189.748</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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	155.371	10.660	166.031	166.031	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.237	(24.237)	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.508	13.209	23.717	23.717	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>190.116</b>	<b>(368)</b>	<b>189.748</b>	<b>189.748</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €291.878 (€118.669 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	79.751	183.466	263.217
Denaro e altri valori in cassa	38.918	(10.257)	28.661
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>118.669</b>	<b>173.209</b>	<b>291.878</b>

### Ratei e risconti attivi

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €14.251 (€12.113 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	1.672	(24)	1.648
Risconti attivi	10.441	2.162	12.603
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>12.113</b>	<b>2.138</b>	<b>14.251</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 €622.682 (€555.576 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	317.864	0	0	27.465	0	0		345.329
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	183.096	155.631	(27.465)	0	0	0	222.737	222.737
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>555.576</b>	<b>155.631</b>	<b>(27.465)</b>	<b>27.465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>222.737</b>	<b>622.682</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	345.329	RISERVA DI UTILI	A, B	345.329	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			-	-	-
Totale	399.945			345.329	0	0
Quota non distribuibile				345.329		

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 €463.353 (€419.527 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	419.527
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.114
Utilizzo nell'esercizio	(712)
Totale variazioni	43.826
Valore di fine esercizio	463.353

## **Debiti**

### **DEBITI**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.606.516 (€1.560.452 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	707.049	-66.376	640.673
Acconti	51.767	858	52.625
Debiti verso fornitori	677.614	-108.350	569.264
Debiti tributari	34.296	55.063	89.359
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	66.584	-24.826	41.758
Altri debiti	23.142	189.695	212.837
<b>Totale</b>	<b>1.560.452</b>	<b>46.064</b>	<b>1.606.516</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
Debiti verso banche	707.049	(66.376)	640.673	0	640.673	0
Acconti	51.767	858	52.625	52.625	0	0
Debiti verso fornitori	677.614	(108.350)	569.264	569.264	0	0
Debiti tributari	34.296	55.063	89.359	89.359	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.584	(24.826)	41.758	41.758	0	0
Altri debiti	23.142	189.695	212.837	212.837	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.560.452</b>	<b>46.064</b>	<b>1.606.516</b>	<b>965.843</b>	<b>640.673</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
Ammontare	1.606.516	1.606.516

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €84.945 (€77.062 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>	77.062	7.883	84.945
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	77.062	7.883	84.945

## 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 31.12.2018 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 31.12.2018 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) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	72.280	0	0	0	
<b>IRAP</b>	22.256	0	0	0	
<b>Totale</b>	94.536	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>	15
<b>Operai</b>	3
<b>Totale Dipendenti</b>	18

#### **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:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	16.848	5.031

1. con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 25.06.11 è stato determinato in € 30,00 il valore del gettone di presenza a seduta giornaliera, riconosciuto a tutti i membri del Consiglio di Amministrazione per ogni riunione, fermo restando il rimborso delle spese sostenute e analiticamente documentate;

2. con Decreto Sindacale n. 25 del 28.06.2017 è stato disposto che ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti sia corrisposto un compenso annuo nella misura determinata con Decreto del Consiglio Comunale n.47 del 25.06.11, come segue: al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti € 2.092,50 annui e agli altri membri del Collegio € 1.395,00 annui ciascuno.

#### **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 31.12.2018 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 31.548,00 e operazioni attive relative alla vendita di farmaci per Euro 700,00.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Alla data del 31.12.2018 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**

L'Azienda Speciale, ai sensi dell'art. 11-ter, del D.lgs. n. 118/11 è considerata Ente strumentale, ai fini delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali e dei loro organismi. Pertanto rientra nella definizione di "Gruppo Amministrazione Pubblica" come meglio individuato dal principio contabile Allegato n. 4/4 al D.lgs. n. 118/11, concernente il bilancio consolidato del "GAP".

## **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 /200.

## 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 evidenzia che la fattispecie non può ricorrere in quanto Azienda Speciale di Ente Locale.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

### Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

## 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 222.736,53, come segue:

- accantonamento al fondo riserva ai sensi dell'art. 33 del vigente Statuto societario per il 15% pari ad € 33.411,00.
- distribuzione del residuo a titolo di dividendi a favore dell'ente proprietario nella misura 85% pari ad € 189.325,53.

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 31/12/2018 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, siete invitati ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione del suo risultato.

### Rendiconto Finanziario

Per quanto l'Azienda Speciale rediga il bilancio in forma abbreviata, di seguito si riporta il rendiconto finanziario, al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 17, comma 1-bis, del Dlgs. n. 118/11, che, in riferimento all'armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Locali, prevede che gli enti strumentali in contabilità economico-patrimoniale (tra cui le Aziende speciali) sono tenuti alla redazione di un rendiconto finanziario in termini di cassa.

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>222.737</b>	<b>183.096</b>
Imposte sul reddito	94.536	83.245
Interessi passivi/(attivi)	12.234	16.177

(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>329.507</b>	<b>282.518</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	43.114	48.991
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.101	23.349
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	66.215	72.340
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>395.722</b>	<b>354.858</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	65	-16.996
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-10.660	7.370
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-108.350	113.361
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-2.138	3.542
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	7.883	-1.458
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	222.218	-77.850
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	109.018	27.969
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>504.740</b>	<b>382.827</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-13.544	-15.932
(Imposte sul reddito pagate)	-83.626	-15.430
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	712	-6.652
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	-96.458	-38.014
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>408.282</b>	<b>344.813</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-11.884	-15.737
Disinvestimenti	619	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-1.801	-33
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	-2.770
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>-13.066</b>	<b>-18.540</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-66.376	-252.458
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-155.631	-125.081
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-222.007</b>	<b>-377.539</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>173.209</b>	<b>-51.266</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	79.751	138.467
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	38.918	31.468
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>118.669</b>	<b>169.935</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	263.217	79.751
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	28.661	38.918
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>291.878</b>	<b>118.669</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

San Miniato (PI), 29.03.2019

## **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.