FARMACIA COMUNALE DI CITTA SANT'ANGELO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	CITTA SANT'ANGELO (PE)
Codice Fiscale	01834320689
Numero Rea	PE 132450
P.I.	01834320689
Capitale Sociale Euro	100.000
Forma giuridica	SRL
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	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	33.038	32.387
Ammortamenti	(20.653)	(16.471)
Totale immobilizzazioni immateriali	12.385	15.916
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	863.825	849.705
Ammortamenti	(640.690)	(575.012)
Totale immobilizzazioni materiali	223.135	274.693
Totale immobilizzazioni (B)	235.520	290.609
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	314.947	293.618
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.986	205.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.900	4.900
Totale crediti	220.886	210.395
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	81.285	168.042
Totale attivo circolante (C)	617.118	672.055
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	7.426	8.953
Totale attivo	860.064	962.664
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	3.884	2.834
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	143.500	143.500
Totale altre riserve	143.500	143.500
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	45.807	25.856
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.783	21.001
Utile (perdita) residua	11.783	21.001
Totale patrimonio netto	304.974	293.191
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	14.860	25.750
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.291	101.865
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.984	300.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	166.955	250.030
Totale debiti	409.939	550.811
Totale passivo	860.064	971.617

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.771.507	1.712.351
Totale valore della produzione	1.771.507	1.712.351
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	926.975	859.493
7) per servizi	139.115	148.457
8) per godimento di beni di terzi	20.448	23.767
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	404.475	350.924
b) oneri sociali	110.034	107.175
c) trattamento di fine rapporto	28.396	27.342
Totale costi per il personale	542.905	485.441
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.792	4.182
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.524	64.003
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.316	68.185
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.329)	52.032
14) oneri diversi di gestione	8.768	8.149
Totale costi della produzione	1.685.198	1.645.524
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.309	66.827
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.443	23.069
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.443	23.069
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.443)	(23.069)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	55.981	3.983
Totale proventi	55.981	3.983
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	15.532	0
altri	81.672	990
Totale oneri	97.204	990
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(41.223)	2.993
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	26.643	46.751
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.860	25.750
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.860	25.750
23) Utile (perdita) dell'esercizio	11.783	21.001

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Committee (IASC) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.
Principali avvenimenti del 2015.
Comparto farmacia.
Il fatturato 2015 della società del settore farmacia è stato pari ad euro 1.254.782 al netto dello sconto medio del 20% sui prodotti otc sop e tutti gli altri non soggetti a prescrizione medica.Rispetto al 2014 c'e stato un incremento di fatturato del 2,70%. I ricavi provenienti dalla cessione di farmaci rimborsati dalla ASL ammontano ad euro 489.640 mentre gli altri prodotti per euro 765.142. Questa preponderanza di fatturato nella vendita di prodotti da banco e di medicinali non rimborsabili rappresenta un dato positivo perchè la vendita tali prodotti hanno il pregio non trascurabile di far ottenere liquidità immediata e quindi avere a disposizione risorse finanziarie da utilizzare nell'immediato senza quindi fare ricorso al debito bancario di funzionamento. Inoltre essi hanno un margine molto più elevato rispetto ai medicinali con ricetta rimborsati dalla ASL
Comparto trasporto scolastico.
Anche per il 2015 la società ha continuato nella ricerca di nuove e diverse modalità di gestione al fine di rendere sempre più efficiente e efficace il trasporto scolastico senza compromettere la qualità del servizio ed i risultati hanno dato ragione a questa strategia aziendale. Anche il bilancio 2015 relativo al settore trasporti si chiude con un risultato positivo. Questo lo si deve principalmente ad una riduzione dei costi dato da una maggiore attenzione nell'utilizzo delle risorse e nella più efficiente ed efficace politica degli approvvigionamenti. I ricavi del 2015 sono costituiti per la maggior parte da entrate derivanti dal contratto di servizio stipulato con il comune di Città S. Angelo. Infatti euro 423.899 (82,51%) proviene dal Comune, euro 72.616 (14,05 %) direttamente dall'utenza, mentre il restante euro 20.210 (3,93 %) deriva da altri trasporti e da altre attività svolte nell'anno.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.
In dettaglio:
• I costi di impianto e ampliamento. Sono iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale alla data del 31 dicembre 2015.
• I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità I costi di pubblicità sono stati interamente spesati nell'esercizio e si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. Mentre i costi di ricerca finalizzati alla realizzazione di un prodotto ben definito e soggetti a capitalizzazione non esistono
• I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno Non sono stati sostenuti oneri riferibili a tale posta dell'attivo.
• I costi per licenze e marchi non esistono
L'avviamento. Non esiste alcun costo che possa farsi rientrare in tale voce dell'attivo.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.790	17.597	32.387
Rivalutazioni	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.705	6.766	16.471
Svalutazioni	-	-	0
Valore di bilancio	5.085	10.831	15.916
Valore di fine esercizio			
Costo	14.790	18.248	33.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.705	10.948	20.653
Valore di bilancio	5.085	7.300	12.385

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione straordinaria sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.
Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.
Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:
Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%
Impianti, macchinario scuolabus da 7,50% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%
Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%
Nel caso in cui, 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. I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.
Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.690	846.015	849.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.087)	(572.925)	(575.012)
Valore di bilancio	1.603	273.090	274.693
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	14.120	14.120
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(233)	(65.291)	(65.524)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0
Altre variazioni	-	(154)	(154)
Totale variazioni	(233)	(51.325)	(51.558)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.690	860.135	863.825
Rivalutazioni	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.320)	(638.216)	(640.690)
Svalutazioni	-	-	0
Valore di bilancio	1.370	221.919	223.135

Attivo circolante

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2426, nn. 9, 10 e 12)
Le rimanenze di merci riferibili a medicinali ed altri prodotti di farmacia sono iscritte al prezzo di vendita decurtato dell' IVA.
La configurazione di costo è la seguente:
• merci: prezzo di vendita la netto dell'IVA
• prodotti in corso di lavorazione: costo industriale, determinato in funzione dello stato di lavorazione raggiunto dagli stessi alla chiusura dell'esercizio;
• prodotti finiti: costo industriale di produzione determinato sulla base dei costi delle materie prime utilizzate, della manodopera impiegata e dagli altri costi industriali attribuibili ai prodotti.
Lavori in corso su ordinazione (art. 2426, n. 11)
I lavori in corso su ordinazione iscrivibili sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati, con ragionevole certezza, al netto del fondo per rischi contrattuali non esistono.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	293.618	(21.329)	314.947
Totale rimanenze	293.618	(21.329)	314.947

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di eventuali fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	154.327	35.059	189.386	189.386	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.258	(19.658)	26.600	26.600	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.810	(4.910)	4.900	-	4.900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	210.395	10.491	220.886	215.986	4.900

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	163.191	(84.529)	78.662
Denaro e altri valori in cassa	4.851	(2.228)	2.623
Totale disponibilità liquide	168.042	(86.757)	81.285

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale (ove esistente). Disaggio su prestiti (art. 2426, n. 7) Il disaggio sul prestito obbligazionario non esiste.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	8.953	(1.527)	7.426
Totale ratei e risconti attivi	8.953	(1.527)	7.426

I risconti attivi ammontano ad euro 7.423
Per la gestione trasporti si hanno risconti legati ai premi R.C.A. e bolli degli scuolabus.Inoltre euro 5.872 si riferisce al risconto degli interessi di preammortamento pagati sul mutuo chirografario di 600.000 utilizzato per l'acquisto di scuolabus.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	2.834	1.050		3.884
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	143.500	-		143.500
Totale altre riserve	143.500	-		143.500
Utili (perdite) portati a nuovo	25.856	19.951		45.807
Utile (perdita) dell'esercizio	21.001	(9.218)	11.783	11.783
Totale patrimonio netto	293.191	11.783	11.783	304.974

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale	-
Riserva legale	3.884	Utile	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	143.500	Capitale	-
Totale altre riserve	143.500		-
Utili portati a nuovo	45.807	Utile	45.807
Totale	-		45.807
Residua quota distribuibile			45.807

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

In conformità a quanto stabilito dal principio contabile n. 25, le imposte differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno e apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti, purché la norma di legge che varia l'imposta sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.Nel presente fondo sono inserite anche le imposte correnti che si andranno a pagare con la dichiarazione dei redditi del 2015.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.750
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.860
Utilizzo nell'esercizio	(25.750)
Totale variazioni	(10.890)
Valore di fine esercizio	14.860

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.750	25.750
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	14.860	14.860
Utilizzo nell'esercizio	(25.750)	(25.750)
Altre variazioni	-	0
Totale variazioni	(10.890)	(10.890)
Valore di fine esercizio	14.860	14.860

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	101.865
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.936
Utilizzo nell'esercizio	(510)
Totale variazioni	28.426
Valore di fine esercizio	130.291

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	327.804	(107.249)	220.555	53.600	166.955
Debiti verso fornitori	159.533	19.316	178.849	-	-
Debiti tributari	28.932	(28.117)	815	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.609	2.565	8.174	-	-
Altri debiti	28.933	(27.387)	1.546	-	-
Totale debiti	550.811	(140.872)	409.939	53.600	166.955

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Informazioni sull'attività di noleggio con conducente. Nel 2015 I ricavi da servizi di noleggio sono stati iscritti in apposito conto, mentre per i costi si è provveduto,in ossequio alle previsioni normative di cui all'art. 4 del D.L. 333/03 e come comunicato alla Regione Abruzzo in sede di istruttoria propedeutica al rilascio della licenza NCC, alla ripartizione proporzionale dei costi sostenuti per i servizi di noleggio, secondo il seguente criterio:

RICAVI TOTALI AZIENDA DI TRASPORTO : COSTI TOTALI AZIENDA DI TRASPORTO
=
RICAVI SERVIZI DI NOLEGGI : COSTI SOSTENUTI PER SERVIZI DI NOLEGGIO.

I ricavi della'ttività di noleggio ammontano ad euro 4,910 e sulla base della precedente proporzione si evidenziano costi attribuibile ai servizi di noleggio per il 2015 pari ad euro 3.762 ed un conseguente utile operativo pari a euro 1.148 (4,910 - 3.762).
In aggiunta a tale criterio si fornisce la ripartizione dei costi in base ai chilometri percorsi per l'attività di noleggio. La flotta aziendale ha percorso nell'anno 2015 km 157.056 ed il costo chilometrico diretto globale dell'azienda di trasporto risulta pari a euro 2,94. I chilometri percorsi per l'attività di noleggio con conducente nell'anno 2015 sono stati pari a 1.049 km, pertanto il costo attribuibile ai servizi di noleggio è pari a euro Utilizzando tale criterio di ripartizione dei costi si rileva un utile operativo pari a euro 1.826 (4.910 -3.084).

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.743
Totale	14.743

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	13
Totale Dipendenti	15

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	14.400
Totale compensi a amministratori e sindaci	14.400

Nota Integrativa parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE
Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.
Relativamente all'utile di esercizio pari ad euro 11.783 si propone di accantonarlo a riserva.
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di utilizzo dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie

Città S. Angelo 20 aprile 2016 L'Amministratore Unico . Dr Antonio Marchegiani

Il sottoscritto Dott. Marchegiani Antonio iscritto all'Albo dei dottori commercialisti di Pescara al n. 781 dal 10/11 /2003, ai sensi dell'art 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all' originale depositato presso la società.
Si dichiara inoltre che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e Nota Integrativa è conforme ai corrispettivi documenti originale depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pescara autorizzazione n. 218 del 03.01.02