

AFM FOLLONICA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LITORANEA 89 - 58022 FOLLONICA (GR)
Codice Fiscale	01101370532
Numero Rea	GR 000000081140
P.I.	01101370532
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Aziende regionali, provinciali, comunali
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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	59.008	73.462
II - Immobilizzazioni materiali	23.097	18.568
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.565	3.565
Totale immobilizzazioni (B)	85.670	95.595
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	283.098	281.430
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.693	239.815
Totale crediti	184.693	239.815
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	100.000
IV - Disponibilità liquide	828.944	758.617
Totale attivo circolante (C)	1.296.735	1.379.862
D) Ratei e risconti	3.595	0
Totale attivo	1.386.000	1.475.457
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	146.777	146.777
IV - Riserva legale	226.856	188.592
V - Riserve statutarie	141.403	141.403
VI - Altre riserve	12.967	12.969
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	210.152	255.204
Totale patrimonio netto	738.155	744.945
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	213.576	193.605
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.959	527.521
Totale debiti	418.959	527.521
E) Ratei e risconti	15.310	9.386
Totale passivo	1.386.000	1.475.457

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.994.241	3.165.622
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.916	44.738
Totale altri ricavi e proventi	19.916	44.738
Totale valore della produzione	3.014.157	3.210.360
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.987.500	2.134.664
7) per servizi	130.211	96.300
8) per godimento di beni di terzi	90.270	78.772
9) per il personale		
a) salari e stipendi	344.967	356.853
b) oneri sociali	107.763	109.061
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.289	24.956
c) trattamento di fine rapporto	24.289	24.956
Totale costi per il personale	477.019	490.870
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.072	32.372
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.114	14.454
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.958	17.918
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.072	32.372
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.668)	(3.041)
14) oneri diversi di gestione	14.590	20.229
Totale costi della produzione	2.716.994	2.850.166
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	297.163	360.194
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.228	6.228
Totale proventi diversi dai precedenti	6.228	6.228
Totale altri proventi finanziari	6.228	6.228
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	171
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	171
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.228	6.057
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	303.391	366.251
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	93.239	111.047
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	93.239	111.047
21) Utile (perdita) dell'esercizio	210.152	255.204

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. I criteri di ammortamento e le aliquote applicate soddisfano il principio della prudenza e rispettano il piano di ammortamento stabilito.

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche gli oneri accessori, mentre nel costo produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili. I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Nella voce ratei e risconti sono stati iscritti i proventi e i costi di competenza dell'esercizio esigibili entro esercizi successivi e i costi e i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

I saldi dei componenti del patrimonio netto sono iscritti al loro valore nominale. I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale. Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza, mediante la iscrizione di ratei e risconti.

Per quanto riguarda gli effetti fiscali derivanti da variazioni temporanee negative e positive, dalle quali potrebbero derivare minori e/o maggiori imposte collegate a future corrispondenti "variazioni" si è inteso non contabilizzarne gli effetti a causa della scarsa significatività dell'importo.

Altre informazioni

Attività esercitata

L'azienda si occupa della gestione delle due farmacie comunali del Comune di Follonica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	184.529	268.252	3.565	456.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.067	249.684		360.751
Valore di bilancio	73.462	18.568	3.565	95.595
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	10.272	-	10.272
Ammortamento dell'esercizio	14.114	4.958		19.072
Altre variazioni	(340)	(785)	-	(1.125)
Totale variazioni	(14.454)	4.529	-	(9.925)
Valore di fine esercizio				
Costo	184.529	278.525	3.565	466.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.521	255.427		380.948
Valore di bilancio	59.008	23.097	3.565	85.670

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate quasi interamente dai costi capitalizzati e dalle spese su beni di terzi sostenuti negli anni 2011 e 2012 per l'apertura della Farmacia n. 2.

Relativamente alle spese su beni di terzi il costo è stato suddiviso in base alla durata del contratto di locazione pari a dodici anni complessivi. I costi capitalizzati sono invece stati ammortizzati in cinque esercizi.

Per l'esercizio corrente sono state calcolate quote di ammortamento pari ad euro 14.114.

Immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente non assistiamo a variazioni significative delle immobilizzazioni materiali. Gli acquisti ammontano ad euro 10.272 e sono relativi ad apparecchiature elettroniche sostituite in quanto obsolete. La voce in esame comprende le macchine elettroniche, l'arredamento e i macchinari e attrezzature varie. Di seguito un prospetto analitico della voce:

	Impianti e macchinari	Arredamento farmacie	Macchine elettroniche
Valore di inizio esercizio			
Costo storico	68.944	168.502	30.806
Fondo ammortamento	54.106	168.114	27.464
Valore residuo	14.838	388	3.342
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.600		4.672
Ammortamenti esercizio	-3.355	-162	-1.441

Altre variazioni			-785
Totale variazioni	2.245	-162	2.446
Valore di fine esercizio			
Costo storico	74.544	168.502	35.478
Fondo ammortamento	57.461	168.276	29.689
Valore residuo	17.083	225	5.789

Il totale degli ammortamenti calcolati per l'esercizio corrente è pari ad euro 4.958.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, invariate dall'esercizio precedente, sono costituite da cauzione attive corrisposte per i contratti stipulati dalla società.

Attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Saldo 2019	Saldo 2018	Variazione
Rimanenze	283.098	281.430	1.668
Crediti iscritti nell'attivo circolante	184.693	239.815	-22.985
Attività finanziarie non immobiliz.	-	100.000	-100.000
Disponibilità liquide	828.944	758.617	70.327
Ratei e risconti attivi	3.595	0	3.595

Le rimanenze iscritte per euro 283.098 sono costituite dai farmaci e parafarmaci commercializzati dalla società nei due punti vendita. Il dettaglio è il seguente:

	Rimanenze finali	Rimanenze iniziali	Variazione
Farmacia 1	160.561	165.962	-5.401
Farmacia 2	122.537	115.468	7.069
Totale rimanenze merci	283.098	281.430	1.668

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono da considerarsi esigibili presumibilmente entro i 12 mesi sono costituiti dalle seguenti componenti:

- crediti verso clienti euro 98.600. L'elemento principale della voce in esame è costituito dal credito verso l'Azienda ASL Toscana Sud Est pari ad euro 85.493;
- crediti tributari euro 64.269. Il credito tributario è principalmente dovuto al credito per iva al termine dell'esercizio;
- altri crediti euro 21.824. La componente principale della voce in questione è il credito per l'assegnazione temporanea di un dipendente presso il Comune di Follonica.

Le attività finanziarie non immobilizzate erano costituite dai titoli a cauzione per il finanziamento acceso per l'apertura della seconda sede. I titoli sono stati smobilizzati nel corso dell'esercizio in quanto il finanziamento è stato interamente rimborsato.

Le disponibilità liquide della società sono costituite dai depositi intrattenuti presso la Banca Cras, agenzia di Follonica, nonché dalle disponibilità liquide in cassa.

Rispetto all'esercizio precedente osserviamo una diminuzione di circa il 9%.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	130.331	(31.731)	98.600	98.600
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.691	8.578	64.269	64.269
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.793	(31.969)	21.824	21.824
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	239.815	(55.122)	184.693	184.693

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi presenti in bilancio per euro 3.595 sono costituiti da costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza economica dell'esercizio successivo e fanno riferimento principalmente ai canoni assicurativi pagati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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		
Capitale	146.777	-	-	-	-		146.777
Riserva legale	188.592	-	-	38.264	-		226.856
Riserve statutarie	141.403	-	-	-	-		141.403
Altre riserve							
Varie altre riserve	12.969	-	-	-	2		12.967
Totale altre riserve	12.969	-	-	-	2		12.967
Utile (perdita) dell'esercizio	255.204	216.940	(38.264)	-	-	210.152	210.152
Totale patrimonio netto	744.945	216.940	(38.264)	38.264	2	210.152	738.155

Il Capitale di dotazione risulta composto da:

- euro 71.953,23 di capitale di dotazione
- euro 74.823,99 di Netto Patrimoniale al 1987 che emerge dall'uscita dalla contabilità finanziaria e non è soggetto a ripartizione. Il totale è pari 146.677,22.

Le riserve hanno invece la seguente composizione:

- A-IV Il valore della riserva legale è pari ad euro 226.856. La riserva è stata incrementata di euro 38.246 per la destinazione di una parte dell'utile dell'esercizio 2018 ai sensi dell'art.33 dello Statuto Aziendale.
- A-VI Il valore di euro 141.403 fa riferimento al Fondo miglioramento e al Fondo finanziamento e sviluppo investimenti. Rispetto all'esercizio precedente non si osservano variazioni.
- A-VII Il valore di euro 12.967 fa riferimento al Fondo Riserva in sospensione d'imposta. Rispetto all'esercizio precedente non si osservano variazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	193.605
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.289
Utilizzo nell'esercizio	4.318
Totale variazioni	19.971
Valore di fine esercizio	213.576

La movimentazione del fondo evidenzia l'accantonamento a carico dell'esercizio per quanto maturato dai dipendenti in forza alla data del 31.12.19 calcolato in base al C.C.N.L. applicato, ed in diminuzione l'utilizzo per la corresponsione delle spettanze ai dipendenti il cui rapporto di lavoro è terminato in corso d'anno.

Debiti

Debiti entro l'esercizio

I debiti entro l'esercizio confluiti nella voce ammontano ad euro 418.959. Rispetto allo scorso esercizio osserviamo un calo di circa il 21%.

	Saldo 2019	Saldo 2018	Differenza
Debiti verso fornitori	310.875	398.523	-87.648
Debiti verso erario	35.108	62.827	-27.719
Debiti verso istituti prev.li	20.172	12.606	7.566
Debiti verso altri	52.804	53.565	-761
Debiti verso banche	-	-	-
Debiti verso Comune di Follonica per utili	-	-	-
Totale	418.959	527.521	-108.562

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Relativamente alle voci del Conto economico vogliamo evidenziare i seguenti elementi.

Valore della Produzione

I ricavi indicati in bilancio sono relativi all'attività caratteristica della società. Rispetto all'esercizio precedente osserviamo una diminuzione pari a circa il 5%.

Negli altri ricavi e proventi sono confluiti una serie di proventi diversi quali i risarcimenti ottenuti a fronte di farmaci scaduti e altri introiti non direttamente afferenti alla vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici.

Costi della Produzione

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per euro 1.987.500.

Tra i costi per servizi, dove sono iscritti tutti i costi non direttamente imputabili ai prodotti commercializzati, vogliamo evidenziare quelli di maggior rilevanza:

- Utenze 11.378
- Spese di pulizia 12.425
- Gestione buoni pasto per dipendenti 6.209
- Oneri bancari 12.676

Nella voce B8 sono iscritti i costi relativi all'utilizzo di beni di terzi. Presenta il seguente dettaglio:

- Locazione locali Farmacia 77.632
- Canoni di leasing 1.680
- Licenze software 10.958

Oneri diversi di gestione

Altri costi non altrove classificabili, come ad esempio le imposte e tasse non sul reddito, hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 14.590.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari conseguiti nell'esercizio sono in linea con quelli degli anni precedenti e ammontano ad euro 6.228.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196 del 2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

La Società inoltre ha effettuato tutti gli interventi e tutti gli adeguamenti relativi alla legge 81 del 2009 e successive modificazioni ed integrazioni; ha effettuato i corsi di formazione previsti ed è altresì in regola con tutti gli adempimenti normativi in materia.

Numero medio dipendenti (punto 15)

Il numero medio dei dipendenti dell'Azienda nel corso del 2018 è così suddiviso:

- n. 1 direttore di Azienda
- n. 1 direttore di farmacia
- n. 5 farmacisti collaboratori
- n. 1 responsabile amministrativo

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2447-septies)

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Ammontare complessivo lordo degli emolumenti spettanti agli amministratori

Agli amministratori per la loro opera nella società è stato riconosciuto un compenso lordo così determinato:

Compensi Consiglio di amministrazione euro 209

Ammontare complessivo lordo degli emolumenti spettanti al collegio sindacale

Ai sindaci per la loro opera nella società è stato riconosciuto un compenso lordo, come determinato dall'assemblea dei soci e dalle disposizioni legislative vigenti, pari a:

Compensi Sindaci Revisori euro 6.203

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

I diversi provvedimenti assunti dal Governo hanno portato ad una limitazione significativa dell'operatività della maggior parte delle imprese. La nostra Azienda non è stata tuttavia

soggetta a chiusura in quanto il suo codice ATECO rientra tra quelli espressamente autorizzati ad operare dal D.P.C.M. del 22 marzo 2020 (e successivi provvedimenti) in quanto essenziale.

Considerata la particolare attività della società e il fatto che non si è verificata un'interruzione dell'operatività, non si ritiene che ci possano essere rischi in merito alla continuità aziendale.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente del CdA
(Marchetti Chiara)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Simone Malacarne professionista incaricato ai sensi dell'art. 31 L. 340/00 del deposito del bilancio per l'A.F.M. Follonica, dichiara:

- 1 - di essere regolarmente iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Pisa al n. 612/A e di non avere in corso procedimenti disciplinari;
- 2 - di avere ricevuto incarico dai legali rappresentanti dell'Azienda per il deposito del bilancio di esercizio della società stessa;

ATTESTA

Ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 che i documenti allegati alla presente pratica per essere depositati nel registro delle imprese sono conformi agli originali approvati dagli organi competenti e depositati presso l'Azienda.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'Azienda.