

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI

Sede in Terni (TR) Vico Politeama 3 CAP 05100
Codice Fiscale 00693320558 - Numero Rea TR 36959
P.I.: 00693320558
Capitale Sociale Euro -
Forma giuridica: AZIENDA MUNICIPALE
Settore di attività prevalente (ATECO): 47.73.10
Società in liquidazione: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2013	31-12-2012
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.063	26.846
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	50.308	-
7) altre	512.785	555.645
Totale immobilizzazioni immateriali	586.156	582.491
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	118.560	129.506
3) attrezzature industriali e commerciali	98.597	104.469
4) altri beni	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	217.157	233.975
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	4.300	4.300
Totale partecipazioni	4.300	4.300
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.201.902	1.161.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	1.201.902	1.161.231
Totale crediti	1.201.902	1.161.231
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	1.206.202	1.165.531
Totale immobilizzazioni (B)	2.009.515	1.981.997
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	1.381.017	1.481.005
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	1.381.017	1.481.005
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	582.625	602.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	582.625	602.412
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.842	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	1.842	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.966	55.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.015	3.015
Totale crediti tributari	30.981	58.689
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.652	87.483
Totale imposte anticipate	64.652	87.483
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.103.942	1.034.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	1.103.942	1.034.543
Totale crediti	1.784.042	1.783.127
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.433.686	1.662.855
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	96.849	133.758
Totale disponibilità liquide	1.530.535	1.796.613
Totale attivo circolante (C)	4.695.594	5.060.745

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	10.663	4.097
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	10.663	4.097
Totale attivo	6.715.772	7.046.839
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	323.659	323.659
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	319.323	304.479
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	8.985	14.844
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	8.985	14.844
Totale patrimonio netto	651.966	642.982
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	33.812	71.812
Totale fondi per rischi ed oneri	33.812	71.812
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.848.987	1.727.345
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	2.198.060	1.559.810
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale debiti verso banche	2.198.060	1.559.810
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.441.413	2.520.465
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	1.441.413	2.520.465
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.351	114.351
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	114.351	114.351
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.692	62.175
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	114.692	62.175
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.027	124.607
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.027	124.607
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.251	223.235
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	201.251	223.235
Totale debiti	4.179.794	4.604.643
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.213	57
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	1.213	57
Totale passivo	6.715.772	7.046.839

Conto Economico

	31-12-2013	31-12-2012
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.458.018	10.589.541
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	50.308	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.000	5.000
altri	144.290	159.829
Totale altri ricavi e proventi	149.290	164.829
Totale valore della produzione	10.657.616	10.754.370
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.770.268	7.172.903
7) per servizi	517.163	501.202
8) per godimento di beni di terzi	213.132	196.462
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.839.255	1.797.160
b) oneri sociali	655.943	651.140
c) trattamento di fine rapporto	166.772	198.434
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	60.646	138.934
Totale costi per il personale	2.722.616	2.785.668
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.704	64.221
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.398	42.747
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	49.420	17.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.219	93.496
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	99.988	(132.983)
12) accantonamenti per rischi	-	2.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	89.219	93.496
Totale costi della produzione	10.570.908	10.742.716
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.708	11.654
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	40.672	52.644
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	40.672	52.644
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1.163	8.803
Totale proventi diversi dai precedenti	1.163	8.803
Totale altri proventi finanziari	41.835	61.447
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	12.400	32.906
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.400	32.906
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	29.435	28.541
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	73.390	54.108
Totale proventi	73.390	54.108
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	9.281
altri	80.555	27.450
Totale oneri	80.555	36.731
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(7.165)	17.377
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	108.978	57.572
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	77.162	70.842
imposte differite	-	-
imposte anticipate	(22.831)	28.114
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.993	42.728
23) Utile (perdita) dell'esercizio	8.985	14.844

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2013

Nota Integrativa parte iniziale

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme alla normativa sulle Aziende Speciali, istituite ai sensi degli articoli 22 e 23 della L. 142/90 e successive modifiche di cui al TUEL, nonché al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C., come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 c.c. che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

PARTE A - CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/13 sono i medesimi utilizzati per la formazione di quelli dei precedenti esercizi. La valutazione delle voci che formano il bilancio è stata fatta nel rispetto dei principi generali di prudenza e competenza, integrati dai Principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

CRITERI DI COMPARABILITA' DEI DATI

Come evidenziato nella Nota Integrativa del bilancio 2012 anche in quello del bilancio 2013, talune voci sono state classificate tenendo conto dell'esigenza di migliorare la qualità informativa del documento ed esporre con maggiore chiarezza la natura di provenienza, onde consentire agli stakeholders una migliore accessibilità all'analisi del dato contabile.

Anche nel 2013 i ricavi relativi all'attività del TELECUP, riconducibili alla gestione caratteristica dell'azienda, sono stati isolati rispetto alla voce RICAVI DIVERSI, ed esposti separatamente come voce facente parte dei ricavi tipici aziendali. Parimenti, la posta contabile di cui ai ricavi del servizio notturno svolto per conto delle Farmacie private, ha trovato una sua precisa collocazione tra i ricavi della gestione tipica aziendale.

	2012	2013
Servizi Telecup	40.924,68	38.380,00
Servizio Notturno rimborsato da altre farmacie	27.985,30	46.224,75

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, vengono esposti seguentemente i criteri adottati per la loro valutazione.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ammortizzato per quote costanti in ogni esercizio in funzione di un piano prestabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione nel processo produttivo.

In particolare si evidenzia quanto di seguito indicato.

I costi di Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi ritenendo questo arco temporale aderente alla loro utilità economica.

I costi di ricerca e sviluppo, di cui viene data anche menzione nella Relazione sulla Gestione, sono capitalizzati quando se ne ravvisa la loro utilità futura e il processo di ammortamento inizia dall'esercizio in cui l'attività è ultimata; altrimenti sono spesi integralmente nell'esercizio in cui vengono sostenuti

Le migliorie su immobili di terzi e le spese ad utilità pluriennale sono ammortizzate con aliquote stimate in relazione alla loro utilità temporale e comunque per un periodo non superiore a 33 esercizi per le migliorie su immobili di terzi e a cinque esercizi per gli altri oneri pluriennali, ritenendo la loro utilità economica ragionevole a questo arco temporale. Su dette immobilizzazioni non sono state effettuate svalutazioni di cui all'art. 2426 del C.C.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto dei fondi ammortamento.

Le quote di ammortamento sono state calcolate applicando le aliquote previste dal D.M. 31/12/88 ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione del bene, in aderenza con quanto previsto dall'art. 102 del TUIR, ritenendole eque all'effettivo deperimento tecnico dei beni.

Nell'esercizio 2013 si sono mantenuti gli stessi criteri utilizzati nel corso del precedente esercizio amministrativo.

Finanziarie

Sono rappresentative di crediti vantati verso una compagnia di assicurazioni per gli importi accantonati fino al 31.12.2005, comprensivi delle relative rivalutazioni. L'importo è stato accantonato al fine di far fronte al pagamento del trattamento di fine rapporto ai dipendenti.

RIMANENZE di MAGAZZINO

Le rimanenze finali di merce sono valutate in base al metodo costo medio storico ponderato.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

RATEI e RISCOINTI

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

FONDI RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'esatto ammontare o l'epoca di sopravvenienza.

Gli accantonamenti effettuati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

DEBITI

Sono rilevati al valore nominale rettificato da resi, sconti o abbuoni.

RILEVAZIONE DEI COSTI E RICAVI

I ricavi ed i costi sono iscritti a conto economico sulla base del criterio della competenza temporale.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati esposti in conformità a quanto disposto dall'art.2425 bis del C.C. al netto di resi, sconti o abbuoni attivi.

RILEVAZIONI PROVENTI e ONERI STRAORDINARI

I proventi e gli oneri straordinari rispecchiano i proventi e gli oneri non rientranti nella gestione ordinaria dell'Azienda.

RILEVAZIONE DEI CONTRIBUTI

I contributi in conto esercizio sono stati iscritti nel rispetto del principio della competenza temporale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio sono determinate in base alla normativa vigente, comprendendo quindi sia le imposte correnti che quelle differite ed anticipate.

Le imposte differite e anticipate sono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo e i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. In particolare, le imposte anticipate, generate dal riporto delle perdite fiscali in diminuzione dei redditi imponibili dei futuri esercizi, sono computate solo se esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti d'imposta.

LEGGE PRIVACY

Per quanto attiene agli adempimenti relativi al Dlgs. 30/6/2003 n. 196, l'Azienda è in regola con gli stessi.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Commenti sulle variazioni intervenute nell'esercizio

4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

I costi relativi a concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono relativi software acquisiti in licenza d'uso.

I suddetti costi sono ammortizzati sulla base del periodo più breve tra la scadenza del diritto e il previsto periodo di utilizzo, ossia 5 anni.

Le aliquote utilizzate per l'ammortamento sono le seguenti:

6. Immobilizzazioni in corso e acconti

A partire dalla fine dell'esercizio 2012 l'ASFM ha avviato un progetto volto a incrementare la funzione di "erogatore di servizi in ambito socio sanitario". Questo progetto è composto di più interventi che vedranno la piena operatività, presumibilmente, verso la fine del 2014. Una prima parte definita di "Telemedicina", i cui investimenti pari a € 38.000 sono stati ammortizzati per un importo di € 2.730 a partire da questo esercizio, ha preso avvio nel marzo 2013. Di una seconda parte ne è iniziato lo sviluppo con personale interno nel corso del 2013. Il team che ha sviluppato, e continuerà nel corso del 2014, a studiare e sviluppare i servizi è stato composto dal direttore, da due persone dell'area amministrazione e da un direttore di farmacia; l'impegno complessivo è stato, per il 2013, di 1.317 ore con un valore, al costo, di € 47.576. Questi costi sono da considerare per la ricerca finalizzata a definire uno specifico processo produttivo che verrà avviato nel prossimo esercizio e pertanto sono stati valutati secondo le indicazioni del Principio contabile OIC 24.

Il progetto complessivo parteciperà per il finanziamento ad un bando della Regione Umbra (previsto per il 2014) sulla scorta dell'accordo Stato Regioni del febbraio 2014 sulla "farmacia di servizi come centro socio poli funzionale territoriale".

La tabella riporta i valori sintetici.

7. Altre

La voce "Altre" concerne principalmente i costi sostenuti per migliorie e/o adattamenti apportate ad immobili di terzi, qualora non economicamente separabili e altri oneri pluriennali di minore entità.

In particolare, le migliorie su immobili di terzi sono ammortizzate in base al periodo a cui si riferisce la residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	202.667	-	1.501.824	1.704.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(175.821)	-	(946.179)	(1.122.000)
Valore di bilancio	26.846	-	555.645	582.491
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.205	50.308	12.856	67.369
Ammortamento dell'esercizio	(7.988)	-	(55.715)	(63.702)
Totale variazioni	(3.783)	50.308	(42.859)	3.666
Valore di fine esercizio				
Costo	206.872	50.308	1.514.680	1.771.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(183.809)	-	(1.001.895)	(1.188.704)
Valore di bilancio	23.063	50.308	512.785	586.156

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione, secondo il metodo delle quote costanti, ridotte del 50% nell'esercizio in caso d'entrata in funzione del bene nell'esercizio. Nell'esercizio 2013 sono stati ammortizzati gli investimenti in attrezzature dovute ai servizi di telemedicina in farmacia, in quanto facenti parte delle azioni di sperimentazione (prototipazione) del Progetto SFM (servizio di monitoraggio farmaceutico) elaborato dall'azienda nel corso dell'anno per un ammontare pari a 2.730 euro.

Coerentemente con l'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate secondo le aliquote seguenti:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	459.739	1.203.097	1.662.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(330.233)	(1.098.628)	(1.428.861)
Valore di bilancio	129.506	104.469	233.975
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.112	16.552	25.664
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	2.916	-
Ammortamento dell'esercizio	(19.855)	(25.543)	(45.398)
Totale variazioni	(10.743)	(8.991)	-
Valore di fine esercizio			
Costo	467.349	1.219.649	1.686.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(348.586)	(1.121.255)	(1.469.841)
Valore di bilancio	118.560	98.597	217.157

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio hanno riguardato principalmente:

Impianti e macchinari:

Distributori automatici di prodotti e apparecchi per esami per 9 migliaia di euro.

Attrezzature industriali e commerciali:

Computer e altre macchine d'ufficio : per 16 migliaia di euro

Nessuna immobilizzazione materiale è gravata da vincoli derivanti da ipoteca o privilegio.

E' stata eseguita una capitalizzazione del costo di ammortamento per le apparecchiature di Telemedicina per 2.730 migliaia di euro relativa al progetto AsFM Servizi in Farmacia: SFM servizio di monitoraggio farmaceutico

Immobilizzazioni finanziarieMovimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.300	4.300
Valore di bilancio	4.300	4.300
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	4.300	4.300

Valore di bilancio	4.300	4.300
--------------------	-------	-------

Trattasi della partecipazione di minoranza detenuta nella società Umbria Servizi Innovativi S.p.A.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.161.231	40.671	1.201.902
Totale crediti immobilizzati	1.161.231	40.671	1.201.902

I crediti immobilizzati "diversi" rappresentano il credito che l'Azienda ha nei confronti della compagnia di assicurazione con la quale è stata stipulata la polizza di indennità di fine rapporto per i dipendenti.
Non esistono crediti di "durata residua oltre i cinque anni".

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.481.005	(99.988)	1.381.017
Totale rimanenze	1.481.005	(99.988)	1.381.017

La diminuzione delle rimanenze finali è dovuta ad una impostazione degli acquisti nel corso del 2013 che ha evidenziato una migliore logica di rifornimento delle merci, incidendo con dei limiti agli acquisti a partire dalla seconda metà del 2013 sia rivolta alle farmacie sia rivolta al deposito centrale. Tale operazione ha consentito di arrivare a generare un volume di affari simile a quello del 2012 ma con una incidenza degli acquisti molto più bassa, naturalmente incidendo sul valore delle rimanenze finali. Ciò ha consentito anche di migliorare significativamente il margine di contribuzione di circa dello 0,6%.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	602.412	(19.787)	582.625
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	1.842	1.842
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.689	(27.708)	30.981
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	87.483	(22.831)	64.652
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.034.543	69.399	1.103.942
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.783.127	915	1.784.042

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.662.855	(229.169)	1.433.686
Denaro e altri valori in cassa	133.758	(36.909)	96.849
Totale disponibilità liquide	1.796.613	(266.078)	1.530.535

Presentano una variazione di 272 migliaia di euro. In considerazione che i debiti verso banche (Cfr. parte D) del Passivo nella presente Nota Integrativa) a loro volta aumentano 636 migliaia di euro, complessivamente la posizione finanziaria netta rileva una variazione per 908 migliaia di euro.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	4.097	6.566	10.663
Totale ratei e risconti attivi	4.097	6.566	10.663

La voce risconti attivi comprende sostanzialmente i risconti determinati dal pagamento anticipato di polizze assicurative, abbonamenti a riviste e canoni di noleggio di competenza dell'esercizio successivo.

Nota Integrativa 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
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	323.659	-	-		323.659
Riserve statutarie	304.479	14.844	-		319.323
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	-	(1)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	14.844	(14.844)	-	8.985	8.985
Totale patrimonio netto	642.982	0	(1)	8.985	651.966

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	71.812	71.812
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	-	(38.000)
Totale variazioni	-	(38.000)
Valore di fine esercizio	33.812	33.812

Gli altri fondi rischi ed oneri comprendono:

• lo stanziamento effettuato negli esercizi precedenti, al fine di far fronte ai possibili rischi connessi a vertenze in corso. Nel corso dell'esercizio tale Fondo è stato ridotto per 38 migliaia di euro, tale variazione è ritenuta coerente al decrescente grado di rischio collegabile alle vertenze in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.727.345
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	166.772
Utilizzo nell'esercizio	(45.130)
Totale variazioni	121.642
Valore di fine esercizio	1.848.987

La voce per effetto degli accantonamenti dell'anno per 166 migliaia di euro e delle erogazioni effettuate per 45 migliaia di euro, si incrementa di 121 migliaia di euro.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.559.810	638.250	2.198.060
Debiti verso fornitori	2.520.465	(1.079.052)	1.441.413
Debiti verso controllanti	114.351	-	114.351
Debiti tributari	62.175	52.517	114.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	124.607	14.580	110.027
Altri debiti	223.235	(22.000)	201.251
Totale debiti	4.604.643	(395.705)	4.179.794

I debiti diminuiscono complessivamente di 425 migliaia di euro conseguentemente al decremento per 1.077 migliaia di euro dei debiti verso fornitori, al decremento per 14 migliaia di euro dei debiti previdenziali, all'incremento per 636 migliaia di euro dei debiti verso banche, all'incremento per 52 migliaia di euro dei debiti tributari e al decremento per 22 migliaia di euro degli altri debiti.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	57	1.156	1.213
Totale ratei e risconti passivi	57	1.156	1.213

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Al 31 dicembre 2013 non si evidenziano conti d'ordine.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite	10.301.547
Ricavi delle prestazioni	156.471
Totale	10.458.018

Rispetto all'esercizio precedente, i ricavi hanno registrato un decremento di 131 migliaia di euro. La variazione è sostanzialmente dovuta al decremento dei ricavi per la somministrazione di farmaci con ricetta, che è in calo di circa il 5%. Il dato conseguito è comunque in linea con il dato medio nazionale della spesa farmaceutica che si attesta ad un valore di circa il -5% (dati Federfarma).

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.163
Totale	1.163

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Fiscalità differita/anticipata

Per l'esercizio 2013 non sono state accertate imposte anticipate da recuperare nei futuri esercizi con gli imponibili fiscali, ma solo i riversamenti dell'esercizio, per euro 22.831.

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative a esercizi precedenti	10.340	(2.844)
Totale utilizzo	10.340	(2.844)
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	112.573	30.958
Totale beneficio rilevato	-	28.114
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative a esercizi precedenti	83.023	(22.831)
Totale utilizzo	83.023	(22.831)

Nota Integrativa Altre Informazioni***Dati sull'occupazione***

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	10
Impiegati	30
Operai	18.5
Totale Dipendenti	59.5

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	44.622
Totale compensi a amministratori e sindaci	44.622

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	27.040
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	27.040

Nota Integrativa parte finale

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 2013 dell'Azienda Speciale Farmacie Municipali di Terni e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA

Il sottoscritto Nicola Nulli Pero direttore dell'Azienda Speciale Farmacie Municipali dichiara che lo Stato patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana Xbrl in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi della chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 c.c.