

# FARMACIA COMUNALE DI CITTA SANT'ANGELO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CITTA SANT'ANGELO (PE)
<b>Codice Fiscale</b>	01834320689
<b>Numero Rea</b>	PE 132450
<b>P.I.</b>	01834320689
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI CITTA SANT'ANGELO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.643	4.088
II - Immobilizzazioni materiali	128.126	32.101
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>132.769</b>	<b>36.189</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.480	332.565
<b>Totale crediti</b>	<b>178.480</b>	<b>332.565</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>53.298</b>	<b>160.149</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>231.778</b>	<b>492.714</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.263</b>	<b>20.148</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>366.810</b>	<b>549.051</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>9.706</b>	<b>9.431</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>38.887</b>	<b>39.962</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>2.984</b>	<b>-</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>58.054</b>	<b>12.185</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>209.631</b>	<b>161.578</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>850</b>	<b>2.520</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>110.804</b>	<b>201.422</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.525	183.531
<b>Totale debiti</b>	<b>45.525</b>	<b>183.531</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>366.810</b>	<b>549.051</b>

# Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	476.560	1.947.149
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.171	5.544
altri	174.904	28.922
Totale altri ricavi e proventi	181.075	34.466
Totale valore della produzione	657.635	1.981.615
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.102	896.334
7) per servizi	56.629	149.672
8) per godimento di beni di terzi	-	20.328
9) per il personale		
a) salari e stipendi	239.475	440.415
b) oneri sociali	71.346	131.372
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.149	30.133
c) trattamento di fine rapporto	17.149	30.133
e) altri costi	1.935	-
Totale costi per il personale	329.905	601.920
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	277	2.660
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.369	67.138
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.646	69.798
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	188.476
13) altri accantonamenti	850	-
14) oneri diversi di gestione	89.679	39.219
Totale costi della produzione	571.811	1.965.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	85.824	15.868
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	934
Totale proventi diversi dai precedenti	-	934
Totale altri proventi finanziari	-	934
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	742	2.097
Totale interessi e altri oneri finanziari	742	2.097
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(742)	(1.163)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	85.082	14.705
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.667	-
imposte relative a esercizi precedenti	8.361	2.520
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.028	2.520
21) Utile (perdita) dell'esercizio	58.054	12.185

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dall'adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali sono stati imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti. La società non ha redatto il Rendiconto finanziario. Il blocco dell'attività durante la pandemia ha impattato negativamente nel bilancio ma non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23/02/2020, quindi è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n. 23 (G.U. 94 dell'8/4/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

## **Correzione di errori rilevanti**

Sono stati rilevati e contabilizzati correzioni di errori rilevanti derivanti dai precedenti esercizi che hanno generato delle sopravvenienze attive non monetarie per € 174.904. Esse sono generate per € 160.717 dalla riduzione del fondo ammortamento automezzi rilevato negli anni passati per un importo non corretto. La differenza è dovuta a rettifiche di poste del passivo non più sussistenti alla data del 31/12/2019. Le sopravvenienze passive rilevate sono pari ad € 80.470 generate da rettifiche di crediti non stornati in anni precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Il bilancio al 31 dicembre 2019 presenta evidenti differenze sia nelle diverse voci dello Stato Patrimoniale che nel Conto Economico rispetto al 31 dicembre 2018. Tali scostamenti negativi sono dovuti al fatto che a fine 2018 è stato ceduto il ramo di azienda operante nel settore farmacie e pertanto alla società FCCSA srl nel 2019 è rimasta la sola gestione del trasporto scolastico.

## **Altre informazioni**

In seguito alla crisi epidemica dovuta al covid 19 la società ha sospeso l'attività di trasporto scolastico dal mese di marzo 2020 fino alla fine delle attività didattiche. Pertanto dal mese di marzo 2020 non ha svolto alcuna attività dato che il trasporto scolastico rappresenta ad oggi l'unica attività svolta. Tutto il personale impiegato nelle attività di trasporto scolastico è stato posto in cassa integrazione. Naturalmente tale interruzione ha avuto risvolti anche dal punto di vista economico. Dal lato dei ricavi dato che la maggior parte dei ricavi provengono dal committente principale cioè il Comune di Città S. Angelo che in virtù del contratto di servizio eroga due volte l'anno la somma pattuita nella convenzione medesima, non vi sono state ripercussioni fortemente negative. A tal riguardo si precisa che la società, in base a quanto stabilito dall'attuale normativa, e dietro richiesta del Committente ha riconosciuto al medesimo una riduzione del corrispettivo pari ai minor costi sostenuti durante l'emergenza sanitaria a causa dell'interruzione totale dell'attività di impresa. Tale somma ammonta ad euro ottantamila che sarà decurtata dalla prima fattura di acconto riferita all'anno scolastico 2020/2021. Dal lato dei costi l'interruzione dell'attività ha portato ad una riduzione dei medesimi di circa ottantamila euro ma che in virtù di quanto sopra specificato non apporterà benefici significativi nel corso del 2020. L'impatto della crisi epidemica non ha intaccato la capacità produttiva della società e pertanto il presente bilancio viene redatto tenendo conto del principio della continuità aziendale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Commento Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alla residua possibilità di utilizzazione. A seguito delle modifiche introdotte dal DLgs. 139/2015 i costi di pubblicità non risultano più capitalizzabili ma la società non ha avuto costi di pubblicità capitalizzati nei bilanci degli esercizi precedenti.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.717	6.894	12.611
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(5.717)	(2.806)	(8.523)
<b>Valore di bilancio</b>	0	4.088	4.088
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	834	834
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	(277)	(277)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.717	7.728	13.445
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(5.717)	(3.085)	(8.802)
<b>Valore di bilancio</b>	0	4.643	4.643

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali ha subito nel corso del 2018 un incremento dovuto all'acquisto di nuovi programmi software per € 834

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali consistono in attrezzature generiche ed impianti specifici e generici utilizzati nonche del parco mezzi viaggianti. Sono stati, inoltre, capitalizzati nella voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti. In applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, la nuova versione dell'OIC 16 ha meglio precisato che le immobilizzazioni sono rilevate inizialmente alla data cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà. In ogni caso, il principio afferma che se, in virtù di specifiche clausole contrattuali, non vi sia coincidenza tra la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici e la data in cui viene trasferito il titolo di proprietà, prevale la data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici e che comunque nell'effettuare tale analisi occorre analizzare tutte le clausole contrattuali. Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alle residue possibilità di utilizzazione. Le aliquote concretamente applicate, desunte da una stima della vita utile residua dei beni, sono le seguenti: - fabbricati: 3%; - costruzioni leggere: 10%; - impianti generici: 7,5%; - impianti specifici: 15%; - attrezzature industriali e commerciali: 12%; - macchine d'ufficio: 20%; - mobili e arredi: 12%.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	806.405	806.405
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(774.304)	(774.304)
<b>Valore di bilancio</b>	32.101	32.101
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(1.518)	(1.518)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(64.646)	(64.646)
<b>Altre variazioni</b>	162.189	162.189
<b>Totale variazioni</b>	96.025	96.025
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	804.887	804.887
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(676.761)	(676.761)
<b>Valore di bilancio</b>	128.126	128.126

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali ha subito nel 2019 un incremento derivante da una rettifica del fondo ammortamento autobus per un importo di € 162,189 dovuto ad una errata contabilizzazione del medesimo in anni precedenti. Vi è poi il normale processo di ammortamento per € 64,646 che va ad alimentare il fondo medesimo.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere dei contratti di locazione finanziaria.

## Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a 231.778 al 31 dicembre 2019, si compone dei seguenti elementi: - crediti: € 178.480; - disponibilità liquide: € 53.298. I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

## Rimanenze

Al 31 dicembre 2019 non vi sono rimanenze finali di merci.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo. La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti. Con l'applicazione del costo ammortizzato il valore di iscrizione iniziale del credito corrisponde al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni), rettificato per tener conto del fattore temporale (attraverso il processo di attualizzazione al tasso di interesse effettivo) e degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. In ogni esercizio il valore del credito viene adeguato per tenere conto della ripartizione ("ammortamento") della differenza tra il valore iniziale di iscrizione e il valore a scadenza. Inoltre, i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo, tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti. I crediti ammontano, alla data del 31 dicembre 2019 ad € 178.480 così suddivisi: - crediti verso clienti: € 146.038 ; -crediti ired € 15,817; crediti irap € 7.969 ; € 2.071 per rimborso accise su carburanti da utilizzare su mod F24 ed altri crediti per € 6.585 . Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani. Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	269.597	(123.559)	146.038
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	48.603	(20.401)	28.202
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	0	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	14.365	(10.125)	4.240
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	332.565	(154.085)	178.480

Le variazioni significativa dei crediti verso clienti deriva principalmente da fatture incassate riferite alla gestione della farmacia che non è più della società dal dicembre 2018 e pertanto non si sono generati nel 2019 ulteriori crediti del comparto farmacia. Inoltre ci è stata una ricognizione dei crediti che ha portato alla eliminazione di crediti indicati non correttamente nei precedenti esercizi.

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi, e non incorporano pertanto alcuna componente finanziaria.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 53.298 depositato sui conti correnti bancari e postali. Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	160.149	(106.875)	53.274
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	24	24
<b>Totale disponibilità liquide</b>	160.149	(106.851)	53.298

Le disponibilità liquide hanno rilevato a fine 2019 un decremento rispetto al 2018 di € 106.851. A differenza degli anni precedenti la consistenza di cassa è irrisoria in quanto non essendoci più la gestione della farmacia non si generano movimenti significativi di denaro contante.

## **Ratei e risconti attivi**

La voce contiene risconti attivi per € 2.263 derivanti da costi sostenuti nell'esercizio, la cui competenza è in parte da attribuirsi all'esercizio successivo e riguardano le assicurazioni ed i bolli degli scuolabus.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	17.373	(17.373)	0
<b>Risconti attivi</b>	2.775	(512)	2.263
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	20.148	(17.885)	2.263

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine. I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2019 ad € 206.631 ed è così costituito: - capitale sociale: € 100.000, - riserva legale: € 9.706; - altre riserve € 38.887; utile a nuovo € 2.984; utile esercizio € 58.054.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	100.000	-	-		100.000
<b>Riserva legale</b>	9.431	275	-		9.706
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	39.962	-	1.075		38.887
<b>Totale altre riserve</b>	39.962	-	1.075		38.887
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-	2.984	-		2.984
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	12.185	45.869	-	58.054	58.054
<b>Totale patrimonio netto</b>	161.578	49.128	(1.075)	58.054	209.631

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	100.000	CAPITALE	B
<b>Riserva legale</b>	9.706	UTILI	A,B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	38.887	CAPITALE	A,B,E
<b>Totale altre riserve</b>	38.887		
<b>Totale</b>	187.480		

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

La riserva legale e le altre riserve possono essere utilizzate per operazioni sul capitale (A) e per la copertura delle perdite (B). Mentre le riserve di utili possono essere utilizzate per operazioni sul capitale, copertura di perdite (B) e per altre destinazioni tra cui la distribuzione ai soci (C) (E).

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali al 31 dicembre 2019 non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31, evitando in modo accurato la costituzione di fondi per rischi privi di giustificazione economica.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	2.520	-	2.520

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	850	850
Utilizzo nell'esercizio	2.520	-	(2.520)
<b>Totale variazioni</b>	(2.520)	850	(1.670)
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	850	850

L'incremento degli altri fondi si riferisce all'accantonamento di una fondo svalutazione crediti per € 850.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2019 ad € 110.804 ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile. E' da rilevare che in seguito alla vendita della farmacia a tutto il personale inquadrato come farmacista è stato liquidato il TFR nei primi mesi del 2019. Nel bando di vendita della struttura era previsto che tutti i debiti e crediti compreso il TFR dei dipendenti rimaneva in capo alla società FCCSA srl. Di conseguenza nel mese di febbraio 2019 si è provveduto alla liquidazione del TFR di tutti i dipendenti inquadrati come farmacisti ed inoltre sono stati fatti anticipi di tfr ad alcuni dipendenti del settore trasporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	201.422
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	17.149
Utilizzo nell'esercizio	(107.767)
<b>Totale variazioni</b>	(90.618)
<b>Valore di fine esercizio</b>	110.804

Il fondo TFR nel corso del 2019 si è incrementato per accantonamenti dell'esercizio di € 17.149 .mentre l'utilizzo è stato di € 107.767 in virtù delle somme liquidate ed erogate a tutti i farmacisti nonché ad anticipi di tfr erogati ad alcuni dipendenti del settore trasporto.

## Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2019 ad € 45.525. Essi non sono iscritti al valore nominale. I principali debiti sono: verso fornitori per € 17.737; verso dipendenti € 12.506; verso erario per € 1.393; verso istituti previdenziali € 13.721; altri debiti € 168 La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	77.741	(60.004)	17.737	17.737
<b>Debiti tributari</b>	21.395	(20.002)	1.393	1.393
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	36.916	(23.195)	13.721	13.721
<b>Altri debiti</b>	47.479	(34.805)	12.674	12.574
<b>Totale debiti</b>	183.531	(138.006)	45.525	45.425

Nella valutazione della scadenza dei debiti si sono adottate le convenzioni di classificazione dei precedenti esercizi, non essendo intervenute violazioni di clausole contrattuali che rendono esigibili i debiti a mediolungo termine, le quali ne avrebbero imposto la riclassificazione tra i debiti a breve

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi: - suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.; - allocazione dei costi in base alla relativa natura: - necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio. A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile (modificato dal DLgs. 139/2015), i corrispondenti proventi e oneri relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2018 sono stati riallocati alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 12.

### Valore della produzione

Il valore della produzione al 31 dicembre 2019 ammonta a € 657.635 ed ha registrato rispetto al 31 dicembre 2018 un decremento per € 1.323.980 . Tale decremento è da ricondurre ai mancati introiti del settore farmacia che dal dicembre del 2018 non è più in gestione della società In particolare i ricavi di vendita sono passati da € 1.947.149 ad € 476.560 quest'ultimo derivante in gran parte dal contratto di servizio di trasporto scolastico Per una suddivisione analitica dei ricavi si rinvia all' allegato al bilancio di esercizio. I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia.

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

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

Informazioni sull'attività di noleggio con conducente. Nel 2018 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.**

Ricavi totali azienda trasporto al netto del rimborso accise : € 476.560 Costi produzione totale azienda trasporto: € 431.494 Ricavi Servizi di noleggio :€ 6.590 Sulla base della precedente proporzione si evidenziano costi attribuibili ai servizi di noleggio per il 2019 pari ad € 5.967 ed un conseguente utile operativo pari a € 623 ( 6.560 – 5.967).

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Tra i ricavi operativi sono compresi anche elementi di ricavo che nei vecchi schemi di bilancio adottati sino al bilancio 2015 erano classificabili nella gestione straordinaria in quanto aventi origine da fatti estranei alla gestione caratteristica. In riferimento al bilancio 2019 tali ricavi sono compresi nella voce A5 del conto economico altri ricavi e proventi ad ammontano ad € 174,904. Essi si riferiscono a rettifiche di poste erroneamente contabilizzate in esercizi precedenti, in particolare è stato rettificato il fondo ammortamento automezzi (scuolabus) indicato in precedenza per un importo superiore al suo valore effettivo.

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI VOCE A5</b>	-	SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON MONETARIE
<b>Totale</b>	174.904	

Tra i costi operativi sono compresi anche elementi di costo che nei vecchi schemi di bilancio adottati sino al bilancio 2015 erano classificabili nella gestione straordinaria in quanto aventi origine da fatti estranei alla gestione caratteristica. In riferimento al bilancio 2019 tali costi sono compresi nella voce B14 del conto economico oneri diversi di gestione ad ammontano ad € 81,500..Essi si riferiscono a rettifiche di poste erroneamente contabilizzate in esercizi precedenti e nel corrente esercizio per € 80.469 , mentre per € 1.031 si riferisce alla minusvalenza generata dalla rottamazione di uno scuolabus non più in uso.

Voce di costo	Importo	Natura
<b>Oneri diversi di gestione voce B14</b>	-	Sopravvenienze passive
<b>Totale</b>	81.500	

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Le imposte differite iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2019 sono riepilogate nei prospetti che seguono, i quali riportano la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate (suddivise, ove possibile, in base alla relativa scadenza) e i relativi effetti fiscali, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente. La società non ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES ed Irap non essendovi variazioni temporanee.

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

### **Dati sull'occupazione**

La società al 31/12/2019 ha dieci dipendenti. Nel comparto farmacia e' assunto un dipendente a tempo indeterminato part time con funzioni amministrative. Nel comparto trasporto persone vi sono nove dipendenti a tempo indeterminato di cui uno full time e otto part time 10/12. CCNL applicati : Autonoleggio ( trasporto persone) e Assofarm municipalizzate (farmacia).

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	9
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10</b>

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Amministratori
Compensi	9.984

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

In riferimento a tale adempimento si rimanda alle pubblicazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato. Inoltre la società non ha ricevuto contributi, sovvenzioni, sostegni a vario titolo ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni ed enti assimilati di importo rilevante ai fini della presente comunicazione.

Il capitale della società è detenuta al 100% dal Comune di Città S. Angelo che esercita sulla stessa il cosiddetto controllo analogo. La società ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427 comma 2 del codice civile) per un importo di euro 17.000 e relativo ad un contratto di sponsorizzazione. Non sussistono nè patrimoni destinati, nè finanziamenti destinati.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, il presente bilancio è reale e veritiero e corrisponde alle scritture contabili della Società.

L'Amministratore Unico  
Dr Antonio Marchegiani

Città Sant' Angelo 10 luglio 2020

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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 la Nota Intergrativa 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