

AZIENDA SPECIALE FARMACIE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.418	11.009
II - Immobilizzazioni materiali	224.618	1.157.094
III - Immobilizzazioni finanziarie	651.858	651.788
Totale immobilizzazioni (B)	910.894	1.819.891
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	550.847	463.228
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.070	189.748
Totale crediti	332.070	189.748
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	387.766	291.878
Totale attivo circolante (C)	1.270.683	944.854
D) Ratei e risconti	6.497	14.251
Totale attivo	2.188.074	2.778.996
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.616	54.616
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	378.740	345.329
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.400	222.737
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	522.756	622.682
B) Fondi per rischi e oneri	1.500	1.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	501.479	463.353
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.092.981	965.843
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	640.673
Totale debiti	1.092.981	1.606.516
E) Ratei e risconti	69.358	84.945
Totale passivo	2.188.074	2.778.996

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.312.870	4.199.888
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	100	0
altri	62.920	8.529
Totale altri ricavi e proventi	63.020	8.529
Totale valore della produzione	4.375.890	4.208.417
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.855.462	2.745.560
7) per servizi	205.079	199.024
8) per godimento di beni di terzi	49.954	48.972
9) per il personale		
a) salari e stipendi	612.613	587.812
b) oneri sociali	211.817	201.601
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.785	49.472
c) trattamento di fine rapporto	0	49.472
d) trattamento di quiescenza e simili	49.785	0
Totale costi per il personale	874.215	838.885
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.713	23.101
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.069	5.169
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.644	17.932
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.713	23.101
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(87.619)	65
14) oneri diversi di gestione	317.740	23.303
Totale costi della produzione	4.239.544	3.878.910
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	136.346	329.507
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	642	2.824
Totale proventi diversi dai precedenti	642	2.824
Totale altri proventi finanziari	642	2.824
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.933	15.058
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.933	15.058
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.291)	(12.234)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	133.055	317.273
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.655	94.536
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.655	94.536
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.400	222.737

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile

La nostra Azienda Speciale si è potuta avvalere della redazione del Bilancio in "Forma abbreviata", non avendo superato nell'esercizio di attività due dei tre limiti quantitativi, così come modificati dall' Art.1, comma 4, D.lgs n. 173 /2008:

- Attivo dello stato patrimoniale Euro 4.400.000,00
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00
- Dipendenti mediamente occupati Nr 50

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ai sensi dell'art.2423, quarto comma del Codice Civile, l'azienda speciale non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Con le modifiche introdotte dal D.lgs 18 Agosto 2015 N. 139 è stato novellato l'art. 2426 primo comma, nn1) e 8), del codice civile, che -nella nuova formulazione- stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato.

Per i titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così come consentito dall'art. 2435-Bis, comma 8, del codice civile, nonchè dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili. Tali criteri sono stati applicati anche per i titoli, i debiti e i crediti già iscritti in bilancio alla data del 31 dicembre 2015.

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

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione con contrapposizione del relativo Fondo di Ammortamento, in modo da evidenziare nello Stato Patrimoniale il loro valore residuo. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate al Fondo, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà dell'azienda speciale.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 3 bis del Codice Civile, nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza e di vita utile.

La voce "Immob. mater. in corso", al 31.12.19 non è più valorizzata in bilancio in quanto conclusasi in corso d'anno la transazione con la Unipol Ass. riconoscendo all'Azienda € 800.000 con rilevazione della posta "sopravv. pass." per € 285.000, riclassificata tra gli oneri diversi di gestione, come dettagliato più avanti in "costi di entità o incidenza eccezionali".

Partecipazioni

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

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

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

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

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

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

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

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

I Ratei ed i Risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

Fondi per rischi ed oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, alla data del Bilancio al 31.12.2019, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Si precisa che il TFR è stato riformato con il D. Lgs. 05/12/2005 n. 252, concernente la disciplina delle forme pensionistiche complementari. Le novità riguardano, in particolare, il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, poiché al TFR maturato fino al 31.12.2006 si applica la vecchia disciplina. In particolare dal 01/01/2007 i nuovi flussi del TFR possono essere indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche complementari oppure essere mantenuti in azienda (per le aziende il cui numero dei dipendenti sia inferiore a n. 50 dipendenti), o trasferiti all'INPS (nel caso di aziende con più di 50 dipendenti).

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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

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

Imposte dell'esercizio

Sono stanziato sulla base di una previsione realistica dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle aliquote delle norme vigenti.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, diverse dalle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie (costituite da partecipazioni ed altre rilevate al costo), già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio a pronti di fine esercizio. Tale adeguamento ha comportato la rilevazione delle "differenze" (utili o perdite su cambi) a Conto Economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi".

In ossequio al disposto dell'articolo 2426, n.8-bis) del Codice civile, l'utile netto su cambi rappresenta una quota dell'eventuale utile di esercizio da accantonarsi in apposita riserva non distribuibile, fino a che non venga effettivamente realizzato.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €910.894 (€1.819.891 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	53.577	1.424.472	651.788	2.129.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.568	267.378		309.946
Valore di bilancio	11.009	1.157.094	651.788	1.819.891
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	29.478	178.509	70	208.057
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	340	0	340
Ammortamento dell'esercizio	6.069	18.644		24.713
Altre variazioni	0	(1.092.001)	0	(1.092.001)
Totale variazioni	23.409	(932.476)	70	(908.997)
Valore di fine esercizio				
Costo	83.055	510.300	651.858	1.245.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.637	285.682		334.319
Valore di bilancio	34.418	224.618	651.858	910.894

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €34.418 (€11.009 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.748	9.600	0	0	42.229	53.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.748	9.056	0	0	31.764	42.568
Valore di bilancio	0	544	0	0	10.465	11.009
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.343	1.087	27.048	0	29.478
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.087	0	4.982	6.069
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	1.343	0	27.048	(4.982)	23.409
Valore di fine esercizio						
Costo	1.748	12.030	0	27.048	42.229	83.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.748	10.143	0	0	36.746	48.637
Valore di bilancio	0	1.887	0	27.048	5.483	34.418

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €224.618 (€1.157.094 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	77.605	8.590	251.652	1.086.625	1.424.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.931	5.759	194.688	0	267.378
Valore di bilancio	10.674	2.831	56.964	1.086.625	1.157.094
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.350	11.901	91.970	59.288	178.509
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	4	0	336	340
Ammortamento dell'esercizio	650	2.510	15.484	0	18.644
Altre variazioni	0	(5.717)	5	(1.086.289)	(1.092.001)
Totale variazioni	14.700	3.670	76.491	(1.027.337)	(932.476)
Valore di fine esercizio					
Costo	92.955	13.622	344.435	59.288	510.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.581	7.121	210.980	0	285.682

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	25.374	6.501	133.455	59.288	224.618

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Ai sensi dell'art. 2427, n. 5, del Codice Civile, si precisa che l'Azienda Speciale Farmacie, alla data del 31.12.2019, non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	0	0	651.306
Valore di bilancio	0	0	651.306
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	70	70	0
Totale variazioni	70	70	0
Valore di fine esercizio			
Costo	70	70	651.306
Valore di bilancio	70	70	651.306

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. I crediti immobilizzati verso altri sono composti da cauzioni Ages, Acqua, Enel e Telecom per due farmacie di San Donato e San Miniato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	482	0	482	0	482	0
Totale crediti immobilizzati	482	0	482	0	482	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €550.847 (€463.228 nel precedente esercizio), di cui presso la farmacia di San Miniato per € 337.604 e per € 125.624 presso la farmacia di San Donato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	463.228	87.619	550.847
Totale rimanenze	463.228	87.619	550.847

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €332.070 (€189.748 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	179.481	0	179.481	0	179.481
Verso controllanti	93	0	93	0	93
Crediti tributari	50.757	0	50.757		50.757
Verso altri	101.739	0	101.739	0	101.739
Totale	332.070	0	332.070	0	332.070

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	166.031	13.450	179.481	179.481	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	93	93	93	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	50.757	50.757	50.757	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.717	78.022	101.739	101.739	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	189.748	142.322	332.070	332.070	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €387.766 (€291.878 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	263.217	93.409	356.626
Denaro e altri valori in cassa	28.661	2.479	31.140
Totale disponibilità liquide	291.878	95.888	387.766

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €6.497 (€14.251 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.648	(417)	1.231
Risconti attivi	12.603	(7.337)	5.266
Totale ratei e risconti attivi	14.251	(7.754)	6.497

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €522.756 (€622.682 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	54.616	0	0	0	0	0		54.616
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	345.329	0	0	33.411	0	0		378.740
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	222.737	0	(222.737)	0	0	0	89.400	89.400
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	622.682	0	(222.737)	33.411	0	0	89.400	522.756

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	54.616			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	378.740	RISERVA DI UTILI	A, B	378.740	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	433.356			378.740	0	0
Quota non distribuibile				378.740		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La voce richiesta dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio presenta tutti i valori a zero.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €501.479 (€463.353 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	463.353
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.847
Altre variazioni	(721)
Totale variazioni	38.126
Valore di fine esercizio	501.479

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.092.981 (€1.606.516 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	640.673	-640.673	0
Acconti	52.625	131	52.756
Debiti verso fornitori	569.264	152.944	722.208
Debiti tributari	89.359	-55.950	33.409
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.758	-9.512	32.246
Altri debiti	212.837	39.525	252.362
Totale	1.606.516	-513.535	1.092.981

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	640.673	(640.673)	0	0	0	0
Acconti	52.625	131	52.756	52.756	0	0
Debiti verso fornitori	569.264	152.944	722.208	722.208	0	0
Debiti tributari	89.359	(55.950)	33.409	33.409	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.758	(9.512)	32.246	32.246	0	0
Altri debiti	212.837	39.525	252.362	252.362	0	0
Totale debiti	1.606.516	(513.535)	1.092.981	1.092.981	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.092.981	1.092.981

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €69.358 (€84.945 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	84.945	(16.187)	68.758
Risconti passivi	0	600	600
Totale ratei e risconti passivi	84.945	(15.587)	69.358

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2019 non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2019 sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

Per quanto attiene alle poste di natura straordinaria si evidenzia che la voce "sopravvenienze passive deducibili" contiene per € 285.000,00 l'ammontare complessivo della perdita a seguito di transazione con Unipol Sai Spa. Tale transazione nonostante la perdita subita ha consentito comunque all'azienda di garantire la continuità aziendale incassando la somma di € 800.000,00, riuscendo ad assorbire in via integrale la perdita senza intaccare il patrimonio netto ma garantendo ugualmente un utile per l'ente proprietario.

La sopravvenienza costituisce per l'azienda una posta straordinaria da considerarsi come una tantum caratterizzandosi per il requisito della certezza, determinazione nell'importo e per il carattere straordinario e non ripetibile dell'evento.

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

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

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

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

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--	--	--

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	28.812	0	0	0	
IRAP	14.843	0	0	0	
Totale	43.655	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	22
Totale Dipendenti	22

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	780	5.031

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, si precisa che l'azienda speciale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 ha effettuato nei confronti del proprio socio le seguenti operazioni passive e precisamente il Comune ha affittato i locali posti in San Miniato Basso ad uso farmacia con un canone di locazione annuale di Euro 31.590,00 e operazioni attive relative alla vendita di farmaci per Euro 572,00 netti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31.12.2019 non risultano accordi di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Relativamente ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio si comunica che ASF sta procedendo al trasferimento presso nuova sede della farmacia n.1 di San Miniato basso che verrà completato entro l'esercizio 2020.

Tra i fatti di assoluto rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio si deve far rilevare come ASF si sia trovata a dover affrontare emergenza Covid19.

Le due farmacie in qualità di servizio pubblico essenziale durante tutto il periodo di lock down imposto dal Governo, hanno continuato a svolgere il servizio sanitario assistenziale di dispensazione del farmaco procedendo a svolgere il servizio attuando i protocolli di sicurezza previsti dall'istituto superiore di sanità in conformità con le disposizione governative e regionali.

Dei protocolli attuati è stato dato conto alle rappresentanze sindacali, all'RLS, le misure adottate sono sempre state condivise sotto la supervisione del RSPP esterno e del medico competente.

Per quanto attiene ai riflessi economici che l'emergenza Covid19 potrà determinare sull'andamento economico dell'esercizio 2020 ad oggi risulta difficilmente quantificabile ed assolutamente imprevedibile l'impatto economico che il virus potrà avere sui conti aziendali, prevedibilmente vi potranno essere inevitabili riflessi negativi sull'andamento aziendale che tuttavia non dovrebbero avere ripercussioni sulla continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Si precisa che l'azienda speciale non ha strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento in quanto Azienda Speciale ai sensi dell'art. 114 D. Lgs 267 /200.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Con riferimento ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. si evidenzia che la fattispecie non può ricorrere in quanto Azienda Speciale di Ente Locale.

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni e le loro partecipate o da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate come indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui al seguente link

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

Soggetto ricevente	Codice fiscale soggetto ricevente	Autorità Concedente	Elemento di aiuto	Data Concessione	Strumento
Azienda Speciale Farmacie	01625110505	Fondo Formazione Servizi Pubblici Industriali	€ 14.920,00	18.11.2019	Contributo in conto interessi

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio ammontante a complessivi euro 89.400,42, come segue:

- accantonamento al fondo riserva ai sensi dell'art. 33 del vigente Statuto societario per il 15% pari ad € 13.411,00.
- distribuzione del residuo a titolo di dividendi a favore dell'ente proprietario nella misura 85% pari ad € 75.989,42.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31.12.2019 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, siete invitati ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione del suo risultato.

Rendiconto Finanziario

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

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	89.400	222.737
Imposte sul reddito	43.655	94.536
Interessi passivi/(attivi)	3.291	12.234
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	136.346	329.507
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	38.847	43.114
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.713	23.101
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	286.625	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	350.185	66.215
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	486.531	395.722
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-87.619	65
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-13.450	-10.660
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	152.944	-108.350
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	7.754	-2.138
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-15.587	7.883

Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	-103.061	222.218
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	-59.019	109.018
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	427.512	504.740
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-3.291	-13.544
(Imposte sul reddito pagate)	-95.993	-83.626
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	712
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	-99.284	-96.458
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	328.228	408.282
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-178.509	-11.884
Disinvestimenti	805.716	619
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-29.478	-1.801
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-70	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	597.659	-13.066
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-640.673	-66.376
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-189.326	-155.631
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-829.999	-222.007
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	95.888	173.209
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	263.217	79.751
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	28.661	38.918
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	291.878	118.669
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	356.626	263.217
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	31.140	28.661

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	387.766	291.878
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

San Miniato (PI), 05.06.2020

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del CDA

Rossi Leonardo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'azienda speciale.