AZIENDA SPECIALE FARMACIE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	San Miniato
Codice Fiscale	01625110505
Numero Rea	TOSCANA NORD-OVEST 142067
P.I.	01625110505
Capitale Sociale Euro	54.616 i.v.
Forma giuridica	Azienda speciale
Settore di attività prevalente (ATECO)	479239
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	290.126	125.973
II - Immobilizzazioni materiali	579.247	463.868
III - Immobilizzazioni finanziarie	632.309	482.309
Totale immobilizzazioni (B)	1.501.682	1.072.150
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	762.355	688.176
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.844	425.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6.879
Totale crediti	405.844	432.414
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.005.621	1.041.221
Totale attivo circolante (C)	2.173.820	2.161.811
D) Ratei e risconti	99.416	65.097
Totale attivo	3.774.918	3.299.058
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	543.407	491.378
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	383.153	346.865
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	981.176	892.859
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	671.102	639.987
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.523.375	1.385.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	408.732	155.690
Totale debiti	1.932.107	1.540.767
E) Ratei e risconti	190.533	225.445
Totale passivo	3.774.918	3.299.058

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.153.925	5.579.333
5) altri ricavi e proventi		
altri	197.333	163.731
Totale altri ricavi e proventi	197.333	163.731
Totale valore della produzione	6.351.258	5.743.064
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.869.770	3.479.440
7) per servizi	500.893	408.292
8) per godimento di beni di terzi	133.996	116.944
9) per il personale		
a) salari e stipendi	795.002	737.858
b) oneri sociali	295.197	275.851
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.400	63.879
c) trattamento di fine rapporto	69.400	63.879
Totale costi per il personale	1.159.599	1.077.588
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	239.951	166.198
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.319	33.160
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	157.632	133.038
Totale ammortamenti e svalutazioni	239.951	166.198
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(74.179)	17.706
14) oneri diversi di gestione	42.801	52.010
Totale costi della produzione	5.872.831	5.318.178
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	478.427	424.886
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	569
altri	38.270	32.768
Totale proventi diversi dai precedenti	38.270	33.337
Totale altri proventi finanziari	38.270	33.337
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.619	2.449
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.619	2.449
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23.651	30.888
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)	502.078	455.774
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	118.925	108.909
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	118.925	108.909
21) Utile (perdita) dell'esercizio	383.153	346.865

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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; la nostra Società, infatti per due esercizi consecutivi, non ha superato due dei tre limiti quantitativi previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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.

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.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono stati individuati ragionevoli presupposti per la cessazione dell'attività.
La società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

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.

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 31.12.2024, 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 stanziate 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

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.501.682 (€ 1.072.150 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	224.765	1.164.227	482.309	1.871.301
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.792	700.359		799.151
Valore di bilancio	125.973	463.868	482.309	1.072.150
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	246.472	273.011	150.000	669.483
Ammortamento dell'esercizio	82.319	157.632		239.951
Totale variazioni	164.153	115.379	150.000	429.532
Valore di fine esercizio				
Costo	471.236	1.437.237	632.309	2.540.782
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	181.110	857.990		1.039.100
Valore di bilancio	290.126	579.247	632.309	1.501.682

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 290.126 (€ 125.973 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.298	21.538	195.929	224.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.614	20.329	73.849	98.792
Valore di bilancio	2.684	1.209	122.080	125.973
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.974	221	233.277	246.472
Ammortamento dell'esercizio	3.641	1.283	77.395	82.319
Totale variazioni	9.333	(1.062)	155.882	164.153
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	20.272	21.758	429.206	471.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.255	21.611	151.244	181.110
Valore di bilancio	12.017	147	277.962	290.126

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 579.247 (€ 463.868 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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	210.301	263.449	690.477	1.164.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.335	54.841	515.183	700.359
Valore di bilancio	79.966	208.608	175.294	463.868
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	72.231	63.592	137.188	273.011
Ammortamento dell'esercizio	38.725	45.306	73.601	157.632
Totale variazioni	33.506	18.286	63.587	115.379
Valore di fine esercizio				
Costo	282.532	327.769	826.936	1.437.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169.060	100.875	588.055	857.990
Valore di bilancio	113.472	226.894	238.881	579.247

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	146.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	21.975
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	11.582
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(330)

Immobilizzazioni finanziarie

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

Ai sensi dell'art. 2427, n. 5, del Codice Civile, si precisa che l'Azienda Speciale Farmacie, alla data del 31.12.2024, 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	70	70	451.756
Valore di bilancio	70	70	451.756
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	150.000
Totale variazioni	0	0	150.000
Valore di fine esercizio			
Costo	70	70	601.756
Valore di bilancio	70	70	601.756

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.

A detti Titoli si sommano, nella voce complessiva di bilancio "Altri Titoli", le quote Amundi acquistate in data 28.03.24 per un valore nominale totale di € 150.000.

Come da "raccomandazione di investimento" rilasciata dalla Banca Credit Agricole di San Miniato, l'acquisto dei titoli Amundi, con quanto già posseduto dall'Azienda sul dossier titoli, è stato posto a garanzia dei due finanziamenti complessivamente in essere, accesi in capo alla filiale di Via Aporti in seguito a trasferimento unità locale e ristrutturazioni per ampliamento locali, successivamente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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	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	30.483	0	30.483	0	30.483	0
Totale crediti immobilizzati	30.483	0	30.483	0	30.483	0

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 762.355 (€ 688.176 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
Prodotti finiti e merci	688.176	74.179	762.355
Totale rimanenze	688.176	74.179	762.355

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 405.844 (€ 432.414 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	161.409	0	161.409	0	161.409
Crediti tributari	26.223	0	26.223		26.223
Verso altri	218.212	0	218.212	0	218.212
Totale	405.844	0	405.844	0	405.844

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	97.845	63.564	161.409	161.409	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	89.675	(63.452)	26.223	26.223	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	244.894	(26.682)	218.212	218.212	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	432.414	(26.570)	405.844	405.844	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.005.621 (€ 1.041.221 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	976.344	(16.366)	959.978
Denaro e altri valori in cassa	64.877	(19.234)	45.643
Totale disponibilità liquide	1.041.221	(35.600)	1.005.621

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 99.416 (€ 65.097 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	4.609	13.895	18.504
Risconti attivi	60.488	20.424	80.912
Totale ratei e risconti attivi	65.097	34.319	99.416

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

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 981.176 (€ 892.859 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	491.378	0	52.029	0	0	0		543.407
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	346.865	294.836	(52.029)	0	0	0	383.153	383.153
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	892.859	294.836	0	0	0	0	383.153	981.176

Disponibilità e utilizzo del 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	543.407	RISERVA DI UTILI	A, B	543.407	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	598.023			543.407	0	0
Quota non distribuibile				543.407		

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

Variazioni della 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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 671.102 (€ 639.987 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	639.987
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.576
Utilizzo nell'esercizio	33.358
Altre variazioni	1.897
Totale variazioni	31.115
Valore di fine esercizio	671.102

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.932.107 (€ 1.540.767 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	213.012	305.222	518.234
Acconti	0	60.962	60.962
Debiti verso fornitori	947.981	(58.093)	889.888
Debiti tributari	35.180	25.044	60.224
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	49.379	(38.042)	11.337
Altri debiti	295.215	96.247	391.462
Totale	1.540.767	391.340	1.932.107

Variazioni e scadenza dei debiti

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	213.012	305.222	518.234	109.502	408.732	0
Acconti	0	60.962	60.962	60.962	0	0
Debiti verso fornitori	947.981	(58.093)	889.888	889.888	0	0
Debiti tributari	35.180	25.044	60.224	60.224	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.379	(38.042)	11.337	11.337	0	0
Altri debiti	295.215	96.247	391.462	391.462	0	0
Totale debiti	1.540.767	391.340	1.932.107	1.523.375	408.732	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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	1.932.107	1.932.107

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 190.533 (€ 225.445 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	111.495	(1.722)	109.773
Risconti passivi	113.950	(33.190)	80.760
Totale ratei e risconti passivi	225.445	(34.912)	190.533

Nota integrativa abbreviata, 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 31.12.2024 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 31.12.2024 non sono presenti costi di attività di incidenza eccezionali.

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) trasparenza
IRES	94.783	0	0	0	
IRAP	24.142	0	0	0	
Totale	118.925	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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	26
Totale Dipendenti	26

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

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	1.080	5.080

1. con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 25.06.2011 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. L'attuale CdA è stato nominato con Decreto Sindacale n. 23 del 15.07.2024.
2. con Decreto Sindacale n. 25 del 28.06.17 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. L'attuale Collegio Sindacale è stato nominato con Decreto Sindacale n. 14 del 29.06.2023.

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

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 31.12.2024 ha effettuato nei confronti del proprio socio le seguenti:

-operazioni attive relative alla vendita di farmaci per Euro 176,86 netti.

-nessuna operazione passiva nei confronti del Comune di San Miniato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31.12.2024 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

Nessun fatto di rilievo da rilevare dopo la chiusura dell'esercizio 2024.

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

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

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

Non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento in quanto Azienda Speciale ai sensi dell'art. 114 D. Lgs 267/2000.

Azioni proprie e 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-bis, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell’art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all’obbligo di trasparenza, si segnala che l’Azienda Speciale non ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da parte di pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Inoltre, come disposto dal comma 125-quinquies della Legge n. 124/2017, l’Azienda Speciale dichiara l’esistenza di contributi, pubblicati nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, di cui al seguente link:

https://www.rna.gov.it/trasparenza/aiuti

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 383.153,01, come segue:
- accantonamento al fondo riserva ai sensi dell'art. 33 del vigente Statuto societario per il 15% pari ad € 57.472,95;
- distribuzione del residuo a titolo di dividendi a favore dell'ente proprietario nella misura 85% pari ad € 325.680,06.

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 31.12.2024 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	**383.153**	**346.865**
Imposte sul reddito	**118.925**	**108.909**
Interessi passivi/(attivi)	-23.651	-30.888
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-569
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**478.427**	**424.317**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	62.576	74.181
Ammortamenti delle immobilizzazioni	239.951	166.198
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	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
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	302.527	240.379
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**780.954**	**664.696**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-74.179	17.705
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.543	-8.879
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-67	53.994
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-34.318	-4.971
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-34.914	76.676
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	88.009	151.067
Totale variazioni del capitale circolante netto	-51.927	285.592
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**729.027**	**950.288**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	23.651	30.888
(Imposte sul reddito pagate)	-95.826	-130.783
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-33.357	-83.307
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-105.533	-183.202
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**623.495**	**767.086**

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-273.010	-152.471
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-246.471	-149.300
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-150.000	0
Disinvestimenti		199.550
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	**-669.482**	**-102.221**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	400.000	0
(Rimborso finanziamenti)	-94.777	-56.752
Mezzi propri		
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)	-294.835	-255.364
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**10.387**	**-312.116**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**-35.599**	**352.749**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	976.344	648.202
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	64.877	40.269
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**1.041.221**	**688.471**
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	959.978	976.344
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	45.644	64.877
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	**1.005.621**	**1.041.221**
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

San Miniato (PI), 28.03.2025

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Il Presidente del Cda

Andrea Gronchi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.