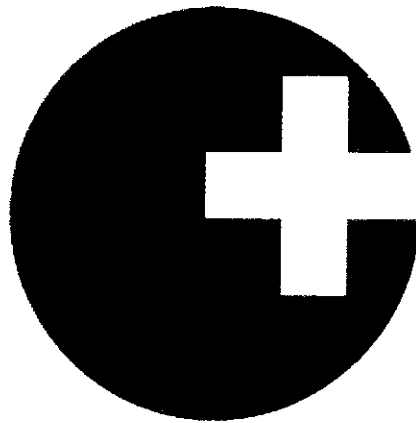


Allegato alla Delibera
di GIUNTA COMUNALE
n. 145 del 13.05.2015

BILANCIO CONSUNTIVO

AsFM TERNI - 2013



farmaci**A**terni
FARMACIE COMUNALI TERNI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE	Dott.	Stefano MUSTICA
CONSIGLIERI	Avv.	Lorenzo FILIPPETTI
	Avv.	Raquel Justine GRIFONI

DIRETTORE DELL'AZIENDA	Dott. Nicola NULLI PERO
-------------------------------	-------------------------

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

PRESIDENTE	Dott. Enrico MILLOTTI
MEMBRI	Dott. Stefano ANTONINI
	Dott. Valerio RIBICHINI

BILANCIO CONSUNTIVO A.s.F.M. 2013

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Stato patrimoniale

Conto Economico

Conto Economico Falchi

Conto Economico Narni

Conto Economico per farmacia

Nota Integrativa

Relazione dei Sindaci Revisori

BILANCIO AsFM TERNI - 2013

**AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100
TERNI -R.IMPRESA 00693320558**

Relazione al bilancio 2013

Gentile Socio,

Il bilancio consuntivo 2013 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Terni (AsFM) si chiude con un risultato positivo di € 8.985 al netto di ammortamenti per € 145.121 di sconti ai cittadini per € 250.474 e di imposte per € 99.993.

Deve essere comunque sottolineato come per il terzo anno consecutivo si giunga ad un risultato di positivo, evidenziando una conferma del fatto che la gestione della AsFM abbia oramai raggiunto una condizione stabilmente positiva.

Il positivo risultato delle varie attività aziendali, in particolare l'oculata politica gestionale che ha saputo superare le difficoltà prevedibili dalla situazione economica territoriale e della crisi che ha investito il settore già dal 2012 soprattutto sul fronte della remunerazione del SSN.

Il risultato conseguito nel corso del 2013, segna non solo un costante miglioramento del margine operativo che incrementa di 76.000 euro, ma soprattutto per la prima volta negli ultimi anni, anche alcune componenti della voce dei Ricavi caratteristici (Ricavi per contanti, che rappresenta il 60% del volume di affari) aumenta del 1%. Anche questo dato evidenzia l'aver intrapreso anche "lato" ricavi, una inversione di tendenza, ed anche come probabilmente, l'AsFM, stia andando incontro alle esigenze dei cittadini, soprattutto per le nuove proposte di servizi che cominciano a definirsi.

Deve essere comunque sottolineato come per il terzo anno consecutivo si giunga ad un risultato di positivo, evidenziando una conferma del fatto che la gestione della AsFM abbia oramai raggiunto una condizione stabilmente positiva.

Infatti, anche nel 2013 anche se in misura minore sono continuate le difficoltà del settore farmaceutico nazionale, causate: dalla trattenuta dell'1,82% imposta alle farmacie dal 31 luglio 2011 e aumentata al 2,25% da luglio 2012, che si aggiunge alle altre trattenute a carico delle farmacie stesse (in particolare agli sconti per fasce di prezzo); dal crescente impatto dei medicinali equivalenti a seguito della progressiva scadenza di importanti brevetti ed alle misure applicate a livello regionale, tra queste ultime, la distribuzione diretta di medicinali acquistati dalle ASL.

Tali difficoltà, sono state affrontate attraverso una razionalizzazione e un miglioramento di alcuni aspetti gestionali, in particolare curando la selezione dei fornitori del magazzino e più in generale la redditività delle vendite, migliorando il margine di contribuzione rispetto all'anno precedente dello 0,6%.

È estremamente importante rilevare che il 2013 non è stato solo l'anno di consolidamento della gestione, ma è stato anche l'anno in cui si sono gettate le basi per creare nell'immediato futuro le condizioni per essere maggiormente competitivi e

soprattutto allineati verso quella che oramai è per tutti gli esperti del settore l'evoluzione della Farmacia: "un centro di salute, prevenzione e servizi sul territorio", da ricordare anche l'apertura di una parafarmacia dalla seconda metà del 2013.

In questo ambito nel corso del 2013 sono stati fatti diversi momenti di riflessione e ricerca, sia interna che con l'Associazione nazionale delle Farmacie Comunali (ASSOFARM) che hanno portato alla elaborazione di uno studio/progetto presentato e discusso sia a livello nazionale che a livello regionale, volto a creare le condizioni per un ulteriore sviluppo economico ed a ottenere risorse finanziarie per la sperimentazione del modello farmacia dei servizi della AsFM.

Non si può comunque negare, che anche nel 2013, sia continuato il periodo di recessione economica, che ha investito in pieno anche il settore delle spese per la salute; l'andamento negativo delle attività ha interessato ancora quello delle vendite a carico del SSN, già da anni in caduta verticale a causa dei continui provvedimenti governativi che sono intervenuti nel regime dei prezzi e dei rimborsi alle farmacie, oltre agli effetti sulle vendite procurati dai medicinali equivalenti, notoriamente con prezzi irrisori al punto da rendere il rapporto con il SSN quasi insufficiente a coprire il costi delle relative prestazioni di dispensazione.

Se questi dati poi li inseriamo nella tendenza economica generale e settoriale, il risultato ottenuto può essere considerato un risultato particolarmente rilevante; infatti, il contesto è caratterizzato dalle seguenti variabili:

- Continua la riduzione dei ricavi generati dal Servizio Sanitario Nazionale, (nel 2013 si rileva un -2,5% di riduzione della spesa farmaceutica), attribuibile ad una serie di provvedimenti che hanno inciso sul prezzo dei farmaci e sul loro margine di remunerazione;
- deciso incremento percentuale delle vendite del farmaco generico, conseguenza della scadenza dei brevetti delle specialità medicinali più diffuse;
- la più importante contrazione relativamente ai consumi delle famiglie ha toccato proprio la spesa sanitaria con un -5,7%, molte persone decidono di rinviare le cure per problemi economici;
- Il farmaco generico cresce sia a pezzi (+12,4%) sia a fatturato (+14,9%);
- Il servizio sanitario pubblico che sempre più fa da sé, con forme di distribuzione alternative, vedi la distribuzione per conto.
- Continuano a soffrire, probabilmente per la competizione di prodotti a prezzo più basso disponibili nella grande distribuzione, l'area Igiene e bellezza e quella dei prodotti nutrizionali.

A fronte di questi fenomeni ad impatto negativo, le 10 farmacie dell'azienda, hanno registrato un calo del -5,6%, per quanto riguarda i ricavi del SSN. A fronte dei quali il numero delle ricette lavorate è rimasto stabile 304.000 (come nel 2012) a livello generale, ma è aumentato significativamente presso quelle farmacie di dimensioni più grandi sulle quali si giocherà il futuro di sviluppo dell'azienda stessa (Comunale 1, Comunale 4, Comunale 6).

Per le 10 farmacie aziendali è interessante rilevare come la riduzione totale dei ricavi conseguiti nel 2013 (-1,2%) sia per il 92% determinata dalla riduzione del valore medio delle ricette.

Valore medio ricetta						
2009	2010	2011	2012	2013	-5,1%	12/13 rid.%
17,22	16,64	14,88	14,00	13,29	-22,8%	09/13 rid. %

Naturalmente l'analisi incrociata relativa al settore "ricette", tra aspetto quantitativo (valore costante) ed aspetto "a valore" (-5,6%), ci evidenzia l'impatto del fenomeno (accennato precedentemente) della riduzione dei prezzi, che ha ridotto anche per il 2013 il valore della ricetta del 5,1% (pari ad 0,71 euro/ricetta). Tali fenomeni hanno contribuito alla quasi totalità della riduzione del fatturato SSN, il restante (molto residuale) è imputabile a scostamenti dovuti a minore quantità e a un diverso mix di vendita maggiormente spostato sui farmaci generici.

Il rapporto del volume d'affari, distinto tra vendite per contanti e vendite del SSN, rimane anche nel 2013, con un rapporto pari a 60% (contanti) e 40% (ssn), ancora una volta diametralmente opposto rispetto al settore delle farmacie private.

Ribadiamo, come fatto anche per l'anno 2012, che tale fenomeno, se analizzato ad oggi, sembra penalizzare le farmacie comunali, se invece lo analizziamo in prospettiva futura, dove il valore delle ricette sarà sempre decrescente e dove il ruolo del parafarmaco e dei servizi aggiuntivi diventerà un fattore discriminante di successo, allora ci sentiamo di poter affermare che, l'attuale ruolo preminente che AsFM gioca nell'ambito del parafarmaco e dei servizi, aiuterà, se supportato da altre strategie operative, a migliorare la competitività nel settore e nel territorio.

Per quanto riguarda l'andamento dello scontrino medio (statisticamente indicatore di afflusso della clientela) si registra un aumento dello 0,7% a quantità, registrando anche un leggero aumento "a valore", per cui si passa da 11,86 ad 11,89 come valore di scontrino medio.

Rimane stabile il numero di scontrini della Comunale 1 ed incrementa del 11,7% il numero degli scontrini della Comunale 6 (Cospea).

	scontrini AsFM		
	2013	2012	2011
a valore	6.260.522	6.201.740	6.359.041
a quantità	526.639	522.987	537.935
Media	11,89	11,86	11,82

Da un punto di vista del settore farmaceutico, l'insieme di questi fattori porta a una previsione nazionale relativamente al prossimo quinquennio, moderatamente positiva

per quanto riguarda il mercato farmaceutico italiano e le stesse valutazioni possono essere fatte per l'AsFM.

Si prospetta, infatti, un trend attorno all'1-3% come crescita composta di periodo. Pur continuando a risentire della contrazione dei prezzi sul comparto etico, si evidenzierà una importante compensazione dal lancio di nuovi servizi e di nuove localizzazione delle farmacie.

Non si prevede una contrazione del segmento commerciale e quindi i prodotti a libera vendita dunque manterranno un ruolo importante di bilanciamento del conto economico dell'azienda, come hanno cominciato a fare già nel 2013.

Passando ad una analisi economico/aziendale più propriamente relativa alla gestione della struttura, devono essere evidenziati, per il conseguimento del risultato finale alcune altri elementi essenziali:

- Acquisti farmaci: il valore è diminuito del 3,2% rispetto ad una diminuzione del fatturato del 2,9%, con un significativo miglioramento del margine di contribuzione (sul valore della produzione), che a valore migliora di circa 73.000 euro.

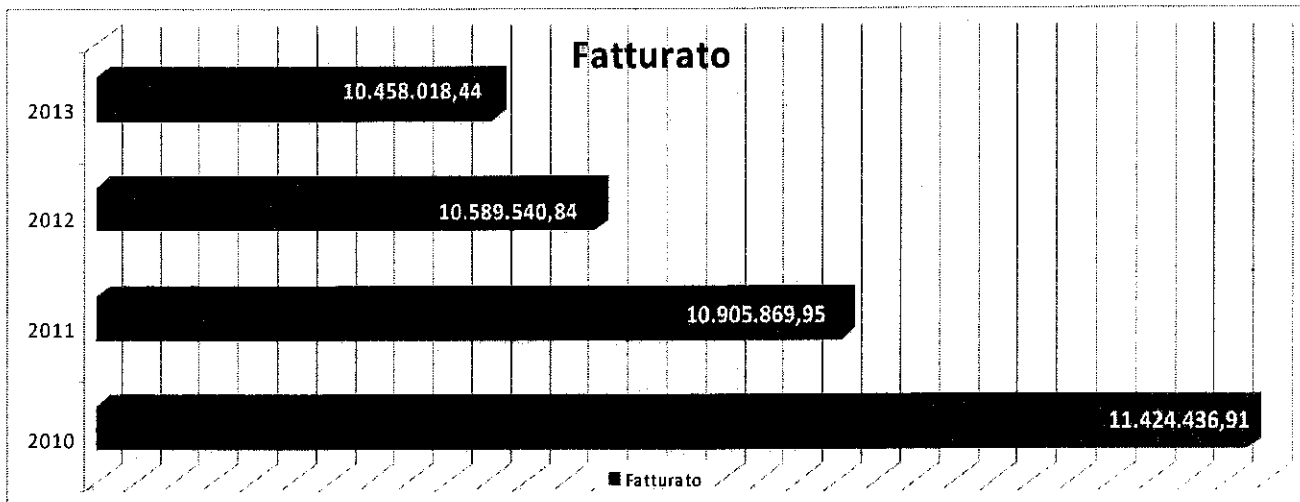
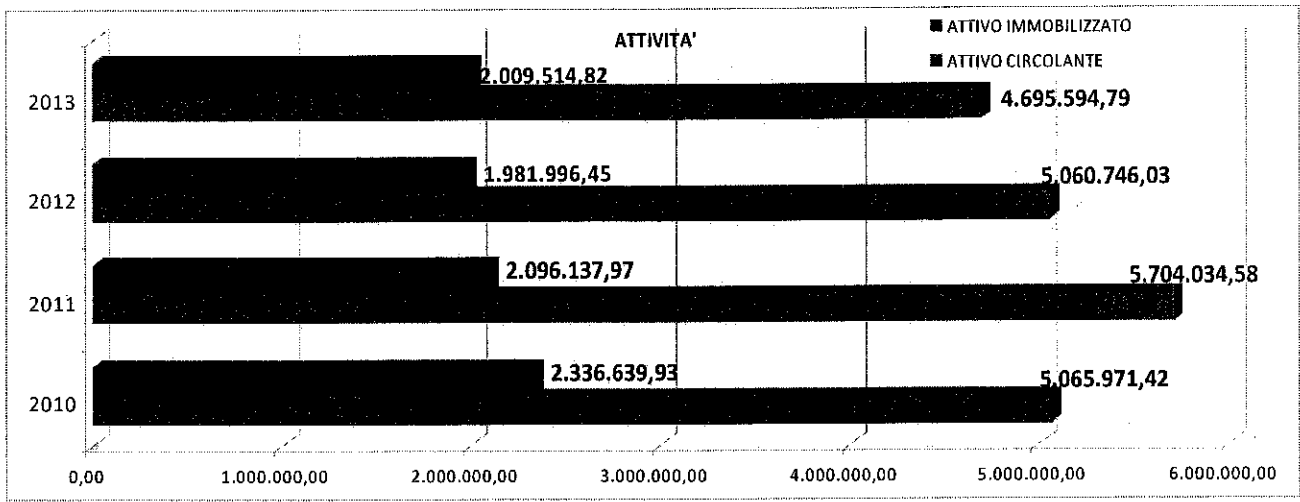
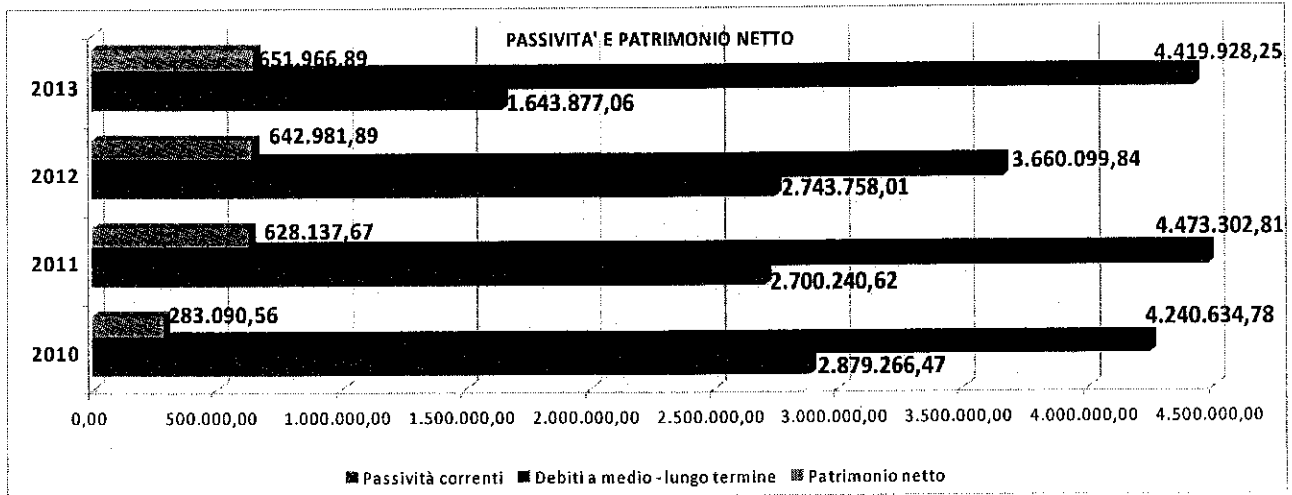
	2013	%	2012	%
valore della produzione	10.657.616,56		10.754.369,53	
costo acquisto prodotti	6.770.268,26	63,6%	7.172.902,53	66,7%
Delta rimanenze	99.988,27		-137.059,3	
 margine di contribuzione (su valore della produzione)	3.787.360,18	35,5%	3.714.449,81	34,5%

- Il dato principale riguarda la gestione dei costi di acquisto dei medicinali che nel 2013 hanno segnato una importante riduzione pari a circa 400.000 euro, dovuta ad una impostazione degli acquisti nel corso dell'anno, che hanno evidenziato una migliore logica di rifornimento delle merci, incidendo con dei "limiti" agli acquisti a partire dalla seconda metà del 2013, sia rivolta alle farmacie sia rivolta al deposito centrale. Tale operazione ha consentito di arrivare a generare un volume di affari simile a quello del 2012 ma con una incidenza degli acquisti molto più bassa, naturalmente incidendo sul valore delle rimanenze finali (riduzione di circa 100.000 euro). Ciò ha consentito anche di migliorare significativamente il margine di contribuzione di circa dello 0,6%.
- Anche nel 2013 si è generato una leggera contrazione delle spese relative al personale dovuto ad una, ancora più attenta gestione delle risorse umane relativamente a sostituzioni e straordinari, nonostante l'incremento degli orari lavorativi effettuati presso le farmacie Comunale 1, Comunale 6 e Ospedale 1, per l'estensione delle relative aperture.
- Alcune riflessioni sulle principali voci del Circolante: le rimanenze finali di merci appaiono esposte in bilancio per un valore complessivo di € 1.381.016.
- Come si ricordava precedentemente nel secondo semestre del 2013 si sono razionalizzati gli acquisti delle farmacie, responsabilizzando i Direttori nell'ottica di una gestione che avrebbe dovuto privilegiare l'assortimento dei prodotti a più alta rotazione e a marginalità superiori passando dal 33 al 35%. Ciò ha portato a ridurre quelle referenze a bassa rotazione e a bassa marginalità permettendo quindi di arrivare agli stessi volumi di affari dell'anno precedente con costi di approvvigionamento più bassi.
- Anche nel 2013, la gestione del magazzino centrale è intervenuta nel fine di ripristinare livelli di giacenze maggiormente in linea al tasso di rotazione previsto, per i prodotti che generano elevati volumi e al contempo introdurre in modo assolutamente strategico e condiviso da tutti i responsabili delle farmacie, nuovi prodotti e nuove linee potenzialmente ad alta rotazione.

- Anche nel 2013 si è dato corso alla corretta gestione di prodotti a bassissima movimentazione (ancora presenti in magazzino e nelle farmacie), per i quali si è cercata una parziale soluzione anche attraverso una vendita di carattere promozionale, congiuntamente con la verifica di un stock quasi ai limiti della data di scadenza.
- A questo punto, considerando la stabilizzazione della gestione avvenuta negli ultimi tre anni, si ritiene che ci siano tutte le condizioni per poter operare d'ora in avanti nell'indirizzo di una reale crescita competitiva dell'Azienda, operando una serie di scelte strategiche che coinvolgono in prima persona l'Ente proprietario, che da questo momento in avanti gioca un ruolo essenziale per il futuro dell'azienda e dei suoi dipendenti. Considerando che il mercato del settore farmaceutico da dei segnali di ripresa per i prossimi anni, le prospettive di sviluppo e le azioni concrete devono, da subito "agganciare" queste opportunità di sviluppo, cercando di acquisire il vantaggio competitivo dell'essere "tra i primi" a fornire nuovi prodotti e nuovi servizi.

Nelle tabelle di seguito illustrate, vengono elencati i principali dati relativi alle principali voci di bilancio:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	2010	2011	2012	2013
Fatturato	11.424.436,9 1	10.905.869,95	10.589.540,84	10.458.018,4 4
Margine operativo lordo	-37.205,61	6.111,51	135.621,95	232.230,18
Reddito operativo	-195.500,31	-107.740,47	11.653,73	86.708,45
Risultato ante imposte	-507.178,18	46.030,75	57.572,23	108.978,20
RISULTATO D'ESERCIZIO	-569.641,18	12.729,75	14.844,23	8.985,20
	2010	2011	2012	2013
ATTIVO CIRCOLANTE	5.065.971,42	5.704.034,58	5.060.746,03	4.695.594,79
ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.336.639,93	2.096.137,97	1.981.996,45	2.009.514,82
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO				
	2010	2011	2012	2013
Liquidità immediata	2.078.388,88	2.596.279,02	1.800.710,35	1.541.197,84
Liquidità differita	1.531.138,43	1.761.241,67	1.783.127,69	1.784.042,56
Rimanenze	1.456.824,57	1.348.022,44	1.481.005,25	1.381.016,98
Immobilizzazioni nette	2.336.639,93	2.096.137,97	1.981.996,45	2.009.514,82
TOTALE ATTIVO	7.402.991,81	7.801.681,10	7.046.839,74	6.715.772,20
	2010	2011	2012	2013
Passività correnti	2.879.266,47	2.700.240,62	2.743.758,01	1.643.877,06
Debiti a medio - lungo termine	4.240.634,78	4.473.302,81	3.660.099,84	4.419.928,25
Patrimonio netto	283.090,56	628.137,67	642.981,89	651.966,89
TOTALE PASSIVO	7.402.991,81	7.801.681,10	7.046.839,74	6.715.772,20



PERSONALE CON CONTRATTO A TEMPO INDETERMINATO e DETERMINATO

QUALIFICA	ANNO 2013	ANNO 2012
Direttore Azienda	1	1
Direttori di Farmacia	9+(1narni)	9+(1narni)
Farmacisti collaboratori	21 + 2PT	21 + 2PT
Capo magazzino	1	1
Commessi	7 + 2PT	7 + 2PT
Ausiliari	9	10
Amministrativi	8	7
Dir Amm.vo (da pianta organica)		1
TOTALE	60	61

Nel 2013 la governance ha agito su alcune linee generali che anche nel 2014 sta portando avanti:

- 1- Ipotesi di delocalizzazione di alcune farmacie
- 2- Studio dei nuovi servizi in farmacia e collaborazione con la regione per analisi monitoraggio farmaceutico
- 3- Analisi funzionalità deposito centrale e monitoraggio costante sulla mantenimento strategico, analisi di un modello alternativo di approvvigionamento che potrebbe anche prevedere la proposta di chiusura del deposito centrale, da ciò deriverà una riallocazione/riduzione del personale, ora in forza al deposito, presso le farmacie al fine di aumentarne l'efficienza operativa;
- 4- Studio ed ipotesi di allocazione verso terzi del magazzino centrale
- 5- Studio della ridefinizione e ammodernamento locali;
- 6- Costruzione di un sistema di rete con le altre farmacie pubbliche dell'Umbria per ipotizzare acquisti centralizzati a livello regionale;
- 7- Verifica costante degli aspetti finanziari e di tesoreria
- 8- Apertura della parafarmacia di Borgo Bovio
- 9- Co-sponsorizzazione eventi sportivi
- 10- Predisposizione di diverse azioni rivolte alla cittadinanza ed all'efficientamento dei servizi:
 - 12 incontri con la cittadinanza sui diversi temi di salute e prevenzione;
 - incontri periodici di specialisti in farmacia e parafarmacia;
 - ridefinizione del sito internet;
 - ulteriore estensione dell'orario di alcune farmacie come la Comunale 1, la Comunale 6, Comunale 4, Ospedale 1;

In conclusione, si propone all'assemblea degli Azionisti di destinare il risultato d'esercizio interamente a Riserva.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 e le relazioni che lo accompagnano così come presentati.



Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Stefano Mustica

Avv. Lorenzo Filippetti

Avv. Raquel Justine Grifoni

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Stefano Mustica', written over the printed name.

STATO PATRIMONIALE

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 STATO PATRIMONIALE			
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -			
		2013	2012
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
A	CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO		
I	Per Capitale di dotazione, deliberato, da versare	0,00	0,00
TOTALE CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO		0,00	0,00
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	23.062,54	26.845,76
	imm.ni in corso e acconti	50.307,67	
	Altre immobilizzazioni immateriali	512.785,08	555.645,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		586.155,29	582.491,18
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Impianti e macchinario	118.559,95	129.505,82
	Attrezzature industriali e commerciali	98.597,14	104.468,74
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		217.157,09	233.974,56
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	Crediti (immob. finanziarie) verso:	0,00	0,00
	Diversi	1.206.202,44	1.165.530,71
TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:		1.206.202,44	1.165.530,71
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		1.206.202,44	1.165.530,71
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		2.009.514,82	1.981.996,45
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
I4	prodotti finiti e merci	1.381.016,98	1.481.005,25
TOTALE RIMANENZE		1.381.016,98	1.481.005,25
II	CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
	Clienti:	0,00	0,00
Ila	Crediti v/clienti entro es. successivo	582.625,01	602.411,94
TOTALE Clienti:		582.625,01	602.411,94
4BIS	Crediti tributari		
	verso Enti pubblici di rif.		
	esig entro esercizio succ.	1.841,96	
TOTALE VS Enti Pubblici di rif		1.841,96	
a	esigibili entro esercizio successivo	27.966,21	55.674,39
	esigibile oltre esercizio successivo	3.015,00	3.015,00
TOTALE Crediti tributari		30.981,21	58.689,39
4TER	Per imposte anticipate		
		0,00	0,00
b	esigibile oltre esercizio successivo	64.652,00	87.483,00
TOTALE Per imposte anticipate		64.652,00	87.483,00
5	Verso Altri:		
	Diversi	1.103.942,38	1.034.543,36
TOTALE Verso Altri:		1.103.942,38	1.034.543,36
TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:		1.784.042,56	1.783.127,69
ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)			
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	Depositi bancari e postali presso:	0,00	0,00
a	Cassiere	1.433.686,28	1.662.855,44
TOTALE Depositi bancari e postali presso:		1.433.686,28	1.662.855,44
	Denaro e valori in cassa	96.848,97	133.757,65
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		1.530.535,25	1.796.613,09
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		4.695.594,79	5.060.746,03
D	RATEI E RISCOINTI		
	Altri ratei e risconti	10.662,59	4.097,26
TOTALE RATEI E RISCOINTI		10.662,59	4.097,26
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		6.715.772,20	7.046.839,74

A	STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
	PATRIMONIO NETTO			
I	Capitale di dotazione		323.658,71	323.658,71
	Riserve da sovrapprezzo delle azioni		0,00	0,00
	Riserve di rivalutazione		0,00	0,00
IV	Fondo Riserva		75.878,62	61.034,40
	Riserva azioni proprie in portafoglio		0,00	0,00
	Riserve statuarie o regolamentari:		0,00	0,00
		Fondo rinnovo impianti	243.444,56	243.444,56
	TOTALE Riserve statuarie o regolamentari:		243.444,56	243.444,56
VII	ALTRE RISERVE		0,00	0,00
VIII	Utili (perdite -) portati a nuovo		0,00	0,00
XI	Utile (perdita -) dell'esercizio		8.985,00	14.844,22
	TOTALE PATRIMONIO NETTO		651.966,89	642.981,89
B	FONDI PER RISCHI E ONERI			
3	Altri acc.li e fondi		33.811,98	71.811,98
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		33.811,98	71.811,98
C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		1.848.986,76	1.727.344,94
D	DEBITI			
	Debiti verso :			
3		Cassiere	2.195.730,19	1.559.810,07
		Banche	2.329,66	
	TOTALE Debiti verso :		2.198.059,85	1.559.810,07
6	Debiti verso fornitori		0,00	0,00
6a		Debiti verso fornitori entro es. successivo	1.441.412,59	2.520.465,38
	TOTALE Debiti verso fornitori		1.441.412,59	2.520.465,38
10	Debiti verso Enti Pubblici di riferimento			
10a		per quote utili	113.867,88	113.867,88
10c		altri	482,94	482,94
	TOTALE Debiti verso Enti Pubblici di riferiment		114.350,82	114.350,82
11	Debiti tributari			
11a		esigibili entro es. succ.	114.691,74	62.175,37
	TOTALE Debiti tributari		114.691,74	62.175,37
12	Debiti verso Istituti previdenziali:			
12a		esigibili entro es. succ.	110.027,10	124.606,66
	TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:		110.027,10	124.606,66
13	Altri debiti:		0,00	0,00
13a		esigibili entro es. succ.	201.251,45	223.235,44
	TOTALE Altri debiti:		201.251,45	223.235,44
	TOTALE DEBITI		4.179.793,55	4.604.643,74
E	RATEI E RISCOINTI			
2		Altri ratei e risconti	1.213,02	57,19
	TOTALE RATEI E RISCOINTI		1.213,02	57,19
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		6.715.772,20	7.046.839,74

CONTO ECONOMICO

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO								
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE 00693320558								
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	BGT 2013	2013	delta BGT13- CVO13	delta %	2012	delta 12-13	delta %
	vendite contanti	6.500.000,00	6.260.522,85	-239.477,15	-3,68%	6.201.740,44	58.782,41	0,95%
	vendite S.S.N.	4.080.000,00	3.903.257,43	-176.742,57	-4,33%	4.138.047,21	-234.789,78	-5,67%
	vendite al Comune	24.865,13	30.234,27	5.369,14	21,59%	24.865,13	5.369,14	21,59%
	vendite enti diversi	93.166,50	106.330,28	13.163,78	14,13%	93.154,24	13.176,04	14,14%
	proventi servizi		84.977,34			70.891,80		
	cessione gratuita beni		1.202,19	1.202,19		394,22	807,97	204,95%
	distribuzione farmaci c/ASL	47.862,20	71.494,08	23.631,88	49,37%	60.447,80	11.046,28	18,27%
	TOTALE	10.745.893,83	10.458.018,44	-287.875,39	-2,68%	10.589.540,84	-131.522,40	-1,24%
	Incrementi immobilizz. per lavori interni	0,00	50.307,67	50.307,67	#DIV/0!	0,00	50.307,67	#DIV/0!
	Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)							
	diversi	80.000,00	63.155,27	-16.844,73	-21,06%	80.235,42	-17.080,15	-21,29%
	corrispettivi	107.578,57	81.135,18	-26.443,39	-24,58%	79.593,27	1.541,91	1,94%
	contributi in c/esercizio	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%	5.000,00	0,00	0,00%
	TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	192.578,57	149.290,45	-43.288,12	-22,48%	164.828,69	-15.538,24	-9,43%
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.938.472,40	10.657.616,56	-280.855,84	-2,57%	10.754.369,53	-96.752,97	-0,90%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE							
	6 materie prime suss. cons. merci		0,00	0,00		0,00	0,00	
	a) MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA							
	acquisti farmacie da grossisti	2.300.000,00	2.415.649,62	115.649,62	5,03%	2.334.519,52	81.130,10	3,48%
	farmacie da industrie	524.925,66	606.070,93	81.145,27	15,46%	534.953,15	71.117,78	13,29%
	deposito da industrie	4.160.000,00	3.731.720,71	-428.279,29	-10,30%	4.258.916,62	-527.195,91	-12,38%
	TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	6.984.925,66	6.753.441,26	-231.484,40	-3,31%	7.128.389,29	-374.948,03	-5,26%
	b) MATERIALI DI CONSUMO	42.760,05	16.826,85	-25.933,20	-60,65%	44.513,24	-27.686,39	-62,20%
	c) ALTRI	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	#DIV/0!
	TOTALE materie prime suss. cons. merci	7.027.685,71	6.770.268,11	-257.417,60	-3,66%	7.172.902,53	-402.634,42	-5,61%
	7 per servizi:							
	a) Prestazioni	141.404,05	180.682,08	39.278,03	27,78%	175.888,42	4.793,66	2,73%
	b) Forniture	91.420,32	112.546,55	21.126,23	23,11%	115.345,84	-2.799,29	-2,43%
	c) Lavori di terzi	70.530,20	93.164,39	22.634,19	32,09%	79.083,11	14.081,28	17,81%
	d) Altro	109.924,67	130.770,43	20.845,76	18,96%	130.885,12	-114,69	-0,09%
	TOTALE servizi	413.279,24	517.163,45	103.884,21	25,14%	501.202,49	15.960,96	3,18%
	8 per godimento di beni di terzi	220.000,00	213.131,92	-6.868,08	-3,12%	196.461,77	16.670,15	8,49%
	9 per il personale:							
	a) salari e stipendi	1.990.000,00	1.839.254,83	-150.745,17	-7,58%	1.797.159,50	42.095,33	2,34%
	b) oneri sociali	670.000,00	655.943,46	-14.056,54	-2,10%	651.140,41	4.803,05	0,74%
	c) trattamento di fine rapporto	150.000,00	166.771,58	16.771,58	11,18%	198.433,89	-31.662,31	-15,96%
	d) altri costi	150.000,00	60.645,75	-89.354,25	-59,57%	138.934,05	-78.288,30	-56,35%

	TOTALE per il personale:	2.960.000,00	2.722.615,62	-237.384,38	-8,02%	2.785.667,85	-63.052,23	-2,26%
10	ammortamenti e svalutazioni							
a)	ammort. immobilizz. immateriali	66.721,27	63.703,56	-3.017,71	-4,52%	64.221,27	-517,71	-0,81%
b)	ammort. immobilizz. materiali	42.486,77	45.398,12	2.911,35	6,85%	42.746,95	2.651,17	6,20%
d)	altre svalutaz. (crediti)	15.000,00	49.420,05	34.420,05	229,47%	17.000,00	32.420,05	190,71%
	TOTALE ammortamenti e svalutazioni	124.208,04	158.521,73	34.313,69	27,63%	123.968,22	34.553,51	27,87%
11	variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c							
a)	di farmacia	20.000,00	20.473,78	-40.473,78	-202,37%	6.414,26	-14.059,52	219,19%
b)	di magazzino	30.000,00	120.462,05	90.462,05	301,54%	126.568,55	247.030,60	-195,18%
	TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	50.000,00	99.988,27	49.988,27	99,98%	-132.982,81	232.971,08	-175,19%
12	accantonamento per rischi	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100,00%	2.000,00	-2.000,00	
14	oneri diversi di gestione	95.892,71	89.219,01	-6.673,70	-6,96%	93.495,75	4.276,74	4,57%
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	10.901.065,70	10.570.908,11	-330.157,59	-3,03%	10.742.715,80	171.807,69	1,60%
	TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	37.406,70	86.708,45	49.301,75	131,80%	11.653,73	-75.054,72	-644,04%
16	PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
	Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)			0,00	#DIV/0!		0,00	#DIV/0!
	proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.			0,00	#DIV/0!		0,00	#DIV/0!
a4)	da altri	51.784,00	40.671,73	-11.112,27	-21,46%	52.644,09	-11.972,36	-22,74%
	TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobili	51.784,00	40.671,73	-11.112,27	-21,46%	52.644,09	-11.972,36	-22,74%
d4)	proventi finanz. diversi dai precedenti			0,00	#DIV/0!		0,00	#DIV/0!
	da altri	10.000,00	1.163,17	-8.836,83	-88,37%	8.803,18	-7.840,01	-86,79%
	TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	10.000,00	1.163,17	-8.836,83	-88,37%	8.803,18	-7.840,01	-86,79%
	TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipa	61.784,00	41.834,90	-19.949,10	-32,29%	61.447,27	-19.612,37	-31,92%
17	interessi (pass.) e oneri finanziari da:							
	debiti verso banche	15.000,00	7.944,00	-7.056,00	-47,04%	15.200,74	-7.256,74	-47,74%
d)	oneri finanziari diversi	12.000,00	4.456,19	-7.543,81	-62,87%	17.704,77	-13.248,58	-74,83%
	TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	27.000,00	12.400,19	-14.599,81	-54,07%	32.905,51	-20.505,32	-62,32%
	TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	34.784,00	29.434,71	-5.349,29	-15,36%	28.541,76	892,95	3,13%
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	#DIV/0!
	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
20	Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	18.935,85	73.390,44	54.454,59	287,57%	54.107,46	19.282,98	35,64%
21	Oneri straordinari (extra attivita' ord.)			0,00	#DIV/0!		0,00	#DIV/0!
21c	altri oneri straord. (non rientr. n. 14)	28.447,41	80.555,40	52.107,99	183,17%	36.730,72	43.824,68	119,31%
	TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.	28.447,41	80.555,40	52.107,99	183,17%	36.730,72	43.824,68	119,31%
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-9.511,56	7.164,96	2.346,60	-24,67%	17.376,74	-24.541,70	-141,23%
	TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	62.679,14	108.978,20	46.299,06	73,87%	57.572,23	51.405,97	89,29%
	Imposte correnti	50.000,00	77.162,00	27.162,00	54,32%	70.842,00	6.320,00	8,92%
	imposte anticipate/differite	0,00	22.831,00	22.831,00		-28.114,00		
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	12.679,14	8.985,20	-3.693,94	-29,13%	14.844,23	-5.859,03	-39,47%
	MARGINE DI CONTRIBUZIONE	3.810.968,17	3.604.588,91			3.594.134,36		
		35,5%	34,5%			33,9%		

INDICI DI BILANCIO			
		2013	2012
ROE rapporto tra il reddito netto del periodo, quindi l'utile o la perdita dell'anno, e il patrimonio netto di un'azienda; rappresenta la redditività del capitale proprio (il patrimonio netto)	ROE	0,01	0,02
RISULTATO OPERATIVO/PATRIMONIO NETTO	RO/PN	0,13	0,02
ROI esprime il rendimento economico dell'intero capitale impiegato	ROI	1,3%	0,2%
ROS misura la redditività delle vendite e la capacità remunerativa dei flussi di ricavi tipici dell'impresa	ROS	0,8%	0,1%
Turnover Capitale investito	IMM/TI	1,56	1,50
Costo personale/Costo totale	CP/CT	25,8%	25,9%
Costo del lavoro/Fatturato	CP/VP	26,0%	26,3%
La composizione degli impieghi è tanto più rigida quanto maggiore è il peso percentuale dell'attivo immobilizzato sul totale degli impieghi.	Rigidità degli Impieghi	8,7%	8,3%
Misura dell'equilibrio o dello squilibrio tra le diverse fonti di finanziamento e sarà tanto maggiore quanto più alta sarà dell'azienda verso i terzi rispetto alle fonti provenienti dai soci	Autonomia Finanziaria	9,7%	9,1%
Mostra la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni tecniche e finanziarie	Autocopertura delle Immobilizzazioni	32,4%	32,4%
L'azienda nel breve periodo è/non è in grado di fronteggiare interamente i debiti correnti	Liquidità secca	0,79	0,78
La giacenza media del magazzino, esprime il numero medio di Giorni di permanenza nel magazzino delle scorte o rimanenze	Giacenza media Magazzino	78,95	74,79
Indica il tempo medio di incasso ossia i Giorni di dilazione mediamente accordati ai clienti	Giorni di credito ai clienti	20,06	20,48
Indica il tempo medio di incasso ossia i Giorni di dilazione mediamente accordati dai fornitori	Giorni di credito ai fornitori	69,18	115,29

CONTO ECONOMICO
FALCHI

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO - FARMACIA FALCHI
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE

	2013		2012	
VALORE DELLA PRODUZIONE				
vendite contanti	294.180,11	67,1%	371.351,28	65,7%
vendite S.S.N.	138.210,94	31,5%	180.540,40	32,0%
vendite al Comune	1.309,99	0,3%	2.915,08	0,5%
vendite enti diversi	15,09	0,0%	275,41	0,0%
proventi servizi	922,21	0,2%	1.763,75	0,3%
cessione gratuita beni	0,00			
distribuzione farmaci c/ASL	2.958,12	0,7%	2.457,40	0,4%
TOTALE	437.596,46		559.303,32	
Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)				
diversi	1.060,26		5.737,59	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	1.060,26		5.737,59	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	438.656,72		565.040,91	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	89.247,25		117.670,28	
farmacie da industrie	20.558,16		36.363,84	
acquisti da deposito	170.568,29		214.874,38	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	280.373,70	0,64	368.908,50	
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	280.373,70	63,9%	368.908,50	65,3%
per servizi:				
Prestazioni	29.831,00		48.358,58	
Forniture	7.931,43		8.135,17	
Lavori di terzi	3.776,96		2.482,78	
Altro	4.029,96		5.072,85	
TOTALE servizi	45.569,35	10,4%	64.049,38	11,3%
per godimento di beni di terzi	0,00		0,00	
per il personale:				
salari e stipendi	93.046,51		96.084,51	
oneri sociali	34.943,90		34.796,12	
trattamento di fine rapporto	7.263,40		7.269,00	
altri costi	3.584,11		5.500,44	
TOTALE per il personale:	138.837,92	31,7%	143.650,07	25,4%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	7.230,06		7.252,06	
ammort. immobilizz. materiali	1.523,75		1.738,50	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	8.753,81	2,0%	8.990,56	1,6%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	6.173,08		845,07	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	6.173,08		845,07	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	3.483,31		5.125,76	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	483.191,17	110,2%	591.569,34	104,7%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-44.534,45	-10,2%	-26.528,43	-4,7%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0,00		0,00	
proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.	0,00		0,00	
da altri	0,00		0,00	
TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobili	0,00	0,0%	0,00	0,0%
proventi finanz. diversi dai precedenti	0,00			
da altri	0,00		0,00	

TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	0,00		0,00	
TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipa	0,00	0,0%	0,00	0,0%
interessi (pass.) e oneri finanziari da:				
debiti verso banche	109,64		0,00	
oneri finanziari diversi	0,00		0,00	
TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	109,64		0,00	
TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-109,64	0,0%	0,00	0,0%
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	1.163,17		0,00	
Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	0,00		0,00	
altri oneri straord. (non rientr. n. 14)	1.528,33		763,30	
TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	1.528,33		763,30	
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-365,16		-763,30	
TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	-45.009,25	-10,3%	-27.291,73	-4,8%
Imposte sul reddito dell'esercizio	0,00		0,00	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-45.009,25	-10,3%	-27.291,73	-4,8%
<i>differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)</i>			-64,9%	
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	152.109,94	34,7%	195.287,34	34,6%

CONTO ECONOMICO
NARNI

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO - FARMACIA NARNI

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESA

	2013		2012	
VALORE DELLA PRODUZIONE				
vendite contanti	276.176,84	52,3%	269.769,72	50,8%
vendite S.S.N.	239.905,62	45,5%	244.151,07	46,0%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	4.219,20	0,8%	5.051,83	1,0%
proventi servizi	2.247,23	0,4%	2.250,74	0,4%
cessione gratuita beni	0,00			
distribuzione farmaci c/ASL	4.188,03	0,8%	2.844,60	0,5%
TOTALE	526.736,92		524.067,96	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	1.022,85		6.926,90	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	1.022,85		6.926,90	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	527.759,77		530.994,86	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	130.660,82		119.541,23	
farmacie da industrie	23.260,46		28.636,20	
acquisti da deposito	191.222,91		205.933,59	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	345.144,19	65,4%	354.111,02	66,7%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	345.144,19	65,4%	354.111,02	66,7%
per servizi:				
Prestazioni	34.895,43		45.086,30	
Forniture	4.831,31		4.993,93	
Lavori di terzi	954,18		1.502,78	
Altro	4.113,92		6.211,77	
TOTALE servizi	44.794,84	8,5%	57.794,78	10,9%
per godimento di beni di terzi	6.612,00		7.102,46	
per il personale:				
salari e stipendi	82.923,82		91.555,08	
oneri sociali	25.852,26		29.111,45	
trattamento di fine rapporto	3.283,11		3.723,49	
altri costi	5.781,99		6.250,45	
TOTALE per il personale:	117.841,18	22,3%	130.640,47	24,6%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	491,00		519,00	
ammort. immobilizz. materiali	354,40		391,40	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	845,40	0,2%	910,40	0,2%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	9.422,71		1.453,86	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	9.422,71		1.453,86	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	3.748,55		3.763,82	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	528.408,87	100,1%	555.776,81	104,7%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-649,10	-0,1%	-24.781,95	-4,7%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0,00		0,00	
proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.	0,00		0,00	
da altri	0,00		0,00	
TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobili	0,00	0,0%	0,00	0,0%
proventi finanz. diversi dai precedenti	0,00			
da altri	0,00		0,00	

TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	0,00		0,00	
TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipa	0,00	0,0%	0,00	0,0%
interessi (pass.) e oneri finanziari da:				
debiti verso banche	64,04		0,00	
oneri finanziari diversi	0,00		0,00	
TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	64,04		0,00	
TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-64,04	0,0%	0,00	0,0%
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	0,00		7.563,49	
Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	0,00		0,00	
altri oneri straord. (non rientr. n. 14)	0,00		0,00	
TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	0,00		0,00	
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0,00		7.563,49	
TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	-713,14	-0,1%	-17.218,46	-3,2%
Imposte sul reddito dell'esercizio				
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-713,14	-0,1%	-17.218,46	-3,2%
<i>differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)</i>			95,9%	
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	173.192,87	32,8%	175.429,98	33,0%

CONTO ECONOMICO
PER FARMACIA

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 1					
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE					
VALORE DELLA PRODUZIONE	2013		2012		
vendite contanti	1.409.491,84	68,8%	1.412.777,54	68,1%	
vendite S.S.N.	592.445,20	28,9%	622.319,37	30,0%	
vendite al Comune	27.240,91	1,3%	17.643,43	0,9%	
vendite enti diversi	2.907,07	0,1%	3.603,99	0,2%	
proventi servizi	4.234,19	0,2%	4.541,85	0,2%	
cessione gratuita beni	0,00				
distribuzione farmaci c/ASL	11.265,10	0,5%	9.296,00	0,4%	
TOTALE	2.047.584,31		2.070.182,18		
Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)					
diversi	1.668,62		3.012,18		
corrispettivi	0,00		0,00		
contributi in c/esercizio	0,00		0,00		
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	1.668,62		3.012,18		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.049.252,93		2.073.194,36		
COSTI DELLA PRODUZIONE					
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00		
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA					
acquisti farmacie da grossisti	462.465,62		493.843,89		
farmacie da industrie	123.083,55		100.757,54		
acquisti da deposito	748.105,63		809.777,45		
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	1.333.654,80	65,1%	1.404.378,88	67,7%	
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00		
ALTRI	0,00		0,00		
TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.333.654,80	65,1%	1.404.378,88	67,7%	
per servizi:					
Prestazioni	288,00		227,00		
Forniture	15.467,25		15.717,90		
Lavori di terzi	5.394,86		3.268,66		
Altro	6.443,07		7.367,23		
TOTALE servizi	27.593,18	1,3%	26.580,79	1,3%	
per godimento di beni di terzi	33.144,00		29.762,00		
per il personale:					
salari e stipendi	260.068,67		258.721,14		
oneri sociali	96.640,73		93.538,59		
trattamento di fine rapporto	21.104,98		18.274,43		
altri costi	16.417,00		23.634,36		
TOTALE per il personale:	394.231,38	19,2%	394.168,52	19,0%	
ammortamenti e svalutazioni					
ammort. immobilizz. immateriali	13.094,21		13.032,85		
ammort. immobilizz. materiali	14.088,76		13.404,73		
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00		
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	27.182,97	1,3%	26.437,58	1,3%	
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c					
di farmacia	8.028,18		-9.992,86		
di magazzino	0,00		0,00		
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	8.028,18		-9.992,86		
accantonamento per rischi	0,00		0,00		
oneri diversi di gestione	6.157,06		7.465,33		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	1.829.991,57	89,3%	1.878.800,24	90,6%	
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	219.261,36	10,7%	194.394,12	9,4%	
<i> differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)</i>			12,8%		

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	707.569,95	34,5%	678.808,34	32,7%
	34,9%		32,2%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 2

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE

VALORE DELLA PRODUZIONE	2013		2012	
vendite contanti	408.618,55	44,0%	428.813,82	43,1%
vendite S.S.N.	461.658,00	49,7%	508.552,45	51,1%
vendite al Comune	1.683,37	0,2%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	44.904,38	4,8%	47.217,87	4,7%
proventi servizi	3.309,02	0,4%	3.387,12	0,3%
cessione gratuita beni	0,00			
distribuzione farmaci c/ASL	8.522,10	0,9%	6.424,00	0,6%
TOTALE	928.695,42		994.395,26	
Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)				
diversi	569,68		590,59	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	569,68		590,59	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	929.265,10		994.985,85	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	217.382,20		248.716,34	
farmacie da industrie	60.806,69		58.927,10	
acquisti da deposito	365.749,30		374.955,24	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	643.938,19	69,3%	682.598,68	68,6%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	643.938,19	69,3%	682.598,68	68,6%
per servizi:				
Prestazioni	180,00		55,00	
Forniture	7.788,64		7.946,14	
Lavori di terzi	2.342,44		3.187,02	
Altro	5.154,66		6.026,52	
TOTALE servizi	15.465,74	1,7%	17.214,68	1,7%
per godimento di beni di terzi	11.589,96		11.340,48	
per il personale:				
salari e stipendi	125.727,87		141.906,13	
oneri sociali	45.312,87		54.411,36	
trattamento di fine rapporto	9.509,26		12.427,49	
altri costi	3.351,46		7.164,47	
TOTALE per il personale:	183.901,46	19,8%	215.909,45	21,7%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	512,00		519,00	
ammort. immobilizz. materiali	2.004,18		2.962,52	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	2.516,18	0,3%	3.481,52	0,3%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-3.530,81		19.344,14	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-3.530,81		19.344,14	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	4.468,21		5.840,86	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	858.348,93	92,4%	955.729,81	96,1%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	70.916,17	7,6%	39.256,04	3,9%
differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)			80,7%	

MARGINE DI CONTRIBUZIONE

288.857,72	31,1%	293.043,03	29,5%
30,7%		31,4%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 3

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE

VALORE DELLA PRODUZIONE	2013		2012	
vendite contanti	108.530,64	44,9%	109.028,45	41,7%
vendite S.S.N.	128.810,20	53,3%	148.252,32	56,8%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	0,00	0,0%	0,00	0,0%
proventi servizi	747,77	0,3%	433,42	0,2%
cessione gratuita beni	0,00			
distribuzione farmaci c/ASL	2.456,85	1,0%	2.565,20	1,0%
TOTALE	240.545,46		260.279,39	
Altri ricavi e proventi (attività ord.)				
diversi	1.139,60		931,48	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attività ord.)	1.139,60		931,48	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	241.685,06		261.210,87	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	64.274,08		55.894,40	
farmacie da industrie	6.435,98		6.128,42	
acquisti da deposito	86.553,74		109.345,66	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	157.263,80	65,1%	171.368,48	65,6%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	157.263,80	65,1%	171.368,48	65,6%
per servizi:				
Prestazioni	118,00		157,00	
Forniture	4.413,29		3.504,09	
Lavori di terzi	1.322,47		1.692,54	
Altro	3.151,65		2.828,45	
TOTALE servizi	9.005,41	3,7%	8.182,08	3,1%
per godimento di beni di terzi	3.794,52		3.794,52	
per il personale:				
salari e stipendi	43.149,52		43.508,00	
oneri sociali	15.799,10		15.748,48	
trattamento di fine rapporto	3.304,45		3.527,15	
altri costi	3.374,33		2.468,67	
TOTALE per il personale:	65.627,40	27,2%	65.252,30	25,0%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	479,00		495,00	
ammort. immobilizz. materiali	669,92		926,93	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.148,92	0,5%	1.421,93	0,5%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	3.197,37		-1.139,84	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	3.197,37		-1.139,84	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	1.231,14		2.017,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	241.268,56	99,8%	250.896,47	96,1%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	416,50	0,2%	10.314,40	3,9%
 <i>differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)</i>			-96,0%	

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	81.223,89	33,6%	90.982,23	34,8%
	34,6%		34,2%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 4

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESA

VALORE DELLA PRODUZIONE	2013		2012	
vendite contanti	991.515,97	56,7%	964.801,77	55,3%
vendite S.S.N.	733.595,65	41,9%	757.090,00	43,4%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	887,18	0,1%	329,98	0,0%
proventi servizi	9.455,68	0,5%	10.178,06	0,6%
cessione gratuita beni	0,00			
distribuzione farmaci c/ASL	12.926,60	0,7%	11.850,00	0,7%
TOTALE	1.748.381,08		1.744.249,81	
Altri ricavi e proventi (attività ord.)				
diversi	1.636,99		1.938,23	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attività ord.)	1.636,99		1.938,23	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.750.018,07		1.746.188,04	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	382.257,37		386.450,87	
farmacie da industrie	91.822,40		76.662,75	
acquisti da deposito	714.929,40		710.560,71	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	1.189.009,17	67,9%	1.173.674,33	67,2%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.189.009,17	67,9%	1.173.674,33	67,2%
per servizi:				
Prestazioni	203,00		720,80	
Forniture	9.749,45		9.421,77	
Lavori di terzi	3.578,69		2.668,42	
Altro	7.512,40		8.327,65	
TOTALE servizi	21.043,54	1,2%	21.138,64	1,2%
per godimento di beni di terzi	18.509,59		19.759,68	
per il personale:				
salari e stipendi	176.518,54		162.867,17	
oneri sociali	62.643,88		59.451,94	
trattamento di fine rapporto	13.433,14		13.155,40	
altri costi	7.918,18		12.333,54	
TOTALE per il personale:	260.513,74	14,9%	247.808,05	14,2%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	1.292,09		584,09	
ammort. immobilizz. materiali	3.544,68		1.917,56	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	4.836,77	0,3%	2.501,65	0,1%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	14.939,81		-16.009,04	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	14.939,81		-16.009,04	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	7.428,93		9.040,50	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	1.516.281,55	86,6%	1.457.913,81	83,5%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	233.736,52	13,4%	288.274,23	16,5%
differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)			-18,9%	

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	546.069,09	31,2%	588.522,75	33,7%
	32,0%		32,7%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 5

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE

VALORE DELLA PRODUZIONE	2013		2012	
vendite contanti	253.666,86	49,9%	244.443,64	52,4%
vendite S.S.N.	247.414,74	48,7%	215.615,77	46,2%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	0,00	0,0%	8,36	0,0%
proventi servizi	2.011,51	0,4%	2.097,31	0,4%
cessione gratuita beni	0,00			
distribuzione farmaci c/ASL	4.498,12	0,9%	3.058,00	0,7%
TOTALE	507.591,23		465.223,08	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	682,57		1.253,94	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	682,57		1.253,94	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	508.273,80		466.477,02	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	128.801,96		105.155,20	
farmacie da industrie	19.991,07		8.858,80	
acquisti da deposito	198.659,94		206.893,09	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	347.452,97	68,4%	320.907,09	68,8%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	347.452,97	68,4%	320.907,09	68,8%
per servizi:				
Prestazioni	197,00		387,20	
Forniture	5.049,91		5.128,81	
Lavori di terzi	2.031,06		1.359,30	
Altro	3.799,67		4.423,61	
TOTALE servizi	11.077,64	2,2%	11.298,92	2,4%
per godimento di beni di terzi	8.551,20		7.974,24	
per il personale:				
salari e stipendi	68.511,86		71.061,89	
oneri sociali	23.874,28		24.949,91	
trattamento di fine rapporto	5.097,81		5.443,53	
altri costi	338,71		1.931,71	
TOTALE per il personale:	97.822,66	19,2%	103.387,04	22,2%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	1.288,10		1.310,10	
ammort. immobilizz. materiali	593,75		422,88	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.881,85	0,4%	1.732,98	0,4%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-2.961,59		-11.694,20	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-2.961,59		-11.694,20	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	2.886,16		3.262,88	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	466.710,89	91,8%	436.868,95	93,7%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	41.562,91	8,2%	29.608,07	6,3%
differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)			40,4%	

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	163.782,42	32,2%	157.264,13	33,7%
	31,5%		31,0%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 6

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE

VALORE DELLA PRODUZIONE	2013		2012	
vendite contanti	999.419,46	61,6%	891.779,89	58,0%
vendite S.S.N.	606.009,61	37,3%	629.680,77	40,9%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	411,45	0,0%	177,32	0,0%
proventi servizi	6.462,21	0,4%	6.823,87	0,4%
cessione gratuita beni	0,00			
distribuzione farmaci c/ASL	9.681,90	0,6%	8.118,00	0,5%
TOTALE	1.621.984,63		1.536.579,85	
Altri ricavi e proventi (attività ord.)				
diversi	1.524,82		1.352,30	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attività ord.)	1.524,82		1.352,30	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.623.509,45		1.537.932,15	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	341.953,14		281.711,41	
farmacie da industrie	84.230,35		65.991,51	
acquisti da deposito	667.143,62		644.501,63	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	1.093.327,11	67,3%	992.204,55	64,5%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.093.327,11	67,3%	992.204,55	64,5%
per servizi:				
Prestazioni	118,00		224,90	
Forniture	8.192,35		9.140,57	
Lavori di terzi	3.515,33		2.343,72	
Altro	6.870,02		7.327,71	
TOTALE servizi	18.695,70	1,2%	19.036,90	1,2%
per godimento di beni di terzi	13.563,58		19.501,72	
per il personale:				
salari e stipendi	190.046,01		175.111,36	
oneri sociali	68.119,37		62.509,06	
trattamento di fine rapporto	13.110,99		13.418,54	
altri costi	9.466,00		10.830,26	
TOTALE per il personale:	280.742,37	17,3%	261.869,22	17,0%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	1.268,00		519,00	
ammort. immobilizz. materiali	12.233,65		11.159,44	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	13.501,65	0,8%	11.678,44	0,8%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-43.438,98		11.181,62	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-43.438,98		11.181,62	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	6.683,93		7.687,97	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	1.383.075,36	85,2%	1.323.160,42	86,0%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	240.434,09	14,8%	214.771,73	14,0%
differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)			11,9%	

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	573.621,32	35,3%	534.545,98	34,8%
	32,6%		35,4%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO OSPEDALE 1

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESA

VALORE DELLA PRODUZIONE	2013		2012	
vendite contanti	1.069.406,43	67,3%	1.100.095,05	65,9%
vendite S.S.N.	465.590,24	29,3%	514.844,54	30,8%
vendite al Comune	0,00	0,0%	4.306,62	0,3%
vendite enti diversi	35.650,10	2,2%	27.482,61	1,6%
proventi servizi	6.730,13	0,4%	8.901,92	0,5%
cessione gratuita beni	1.202,19			
distribuzione farmaci c/ASL	8.992,80	0,6%	8.724,00	0,5%
TOTALE	1.587.571,89		1.664.354,74	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	1.389,69		4.930,90	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	1.389,69		4.930,90	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.588.961,58		1.669.285,64	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	405.517,81		373.113,99	
farmacie da industrie	142.561,34		120.632,74	
acquisti da deposito	510.151,32		607.347,08	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	1.058.230,47	66,6%	1.101.093,81	66,0%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.058.230,47	66,6%	1.101.093,81	66,0%
per servizi:				
Prestazioni	251,00		1.656,00	
Forniture	9.065,62		8.919,19	
Lavori di terzi	3.944,81		3.391,60	
Altro	6.562,11		7.213,46	
TOTALE servizi	19.823,54	1,2%	21.180,25	1,3%
per godimento di beni di terzi	27.396,00		27.396,00	
per il personale:				
salari e stipendi	200.602,84		217.640,92	
oneri sociali	73.116,77		78.713,37	
trattamento di fine rapporto	15.440,63		17.061,70	
altri costi	10.525,84		15.176,47	
TOTALE per il personale:	299.686,08	18,9%	328.592,46	19,7%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	1.338,50		1.340,00	
ammort. immobilizz. materiali	2.712,90		2.101,03	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	4.051,40	0,3%	3.441,03	0,2%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	12.476,19		-5.823,15	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	12.476,19		-5.823,15	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	6.816,43		7.985,80	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	1.428.480,11	89,9%	1.483.866,20	88,9%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	160.481,47	10,1%	185.419,44	11,1%
differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)			-13,4%	

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	518.254,92	32,6%	574.014,98	34,4%
	33,3%		33,8%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO OSPEDALE 2				
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESA				
VALORE DELLA PRODUZIONE	2013		2012	
vendite contanti	400.163,28	55,8%	397.115,35	56,2%
vendite S.S.N.	289.617,23	40,4%	290.043,42	41,0%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	17.335,81	2,4%	8.599,54	1,2%
proventi servizi	2.632,64	0,4%	2.528,46	0,4%
cessione gratuita beni				
distribuzione farmaci c/ASL	6.004,46	0,8%	5.110,60	0,7%
TOTALE	715.753,42		703.397,37	
Altri ricavi e proventi (attività ord.)				
diversi	1.751,10		3.266,52	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attività ord.)	1.751,10		3.266,52	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	717.504,52		706.663,89	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	189.606,31		152.421,91	
farmacie da industrie	24.691,82		21.658,23	
acquisti da deposito	268.589,51		295.705,01	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	482.887,64	67,3%	469.785,15	66,5%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	482.887,64	67,3%	469.785,15	66,5%
per servizi:				
Prestazioni	251,00		1.261,60	
Forniture	4.805,17		5.335,85	
Lavori di terzi	1.582,75		1.583,54	
Altro	4.148,61		4.939,80	
TOTALE servizi	10.787,53	1,5%	13.120,79	1,9%
per godimento di beni di terzi	8.882,70		8.748,54	
per il personale:				
salari e stipendi	117.608,90		120.281,31	
oneri sociali	43.839,87		46.194,21	
trattamento di fine rapporto	9.647,04		10.767,40	
altri costi	7.149,64		9.958,82	
TOTALE per il personale:	178.245,45	24,8%	187.201,74	26,5%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	752,56		954,76	
ammort. immobilizz. materiali	1.239,50		1.298,50	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.992,06	0,3%	2.253,26	0,3%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	9.213,10		3.150,58	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	9.213,10		3.150,58	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	3.450,70		4.059,45	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	695.459,18	96,9%	688.319,51	97,4%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	22.045,34	3,1%	18.344,38	2,6%
differenza percentuale 2013/2012 (+ o -)			20,2%	

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	225.403,78	31,4%	233.728,16	33,1%
	32,5%		33,2%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2013 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO PARAFARMACIA

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -

VALORE DELLA PRODUZIONE	2013	
vendite contanti	49.352,87	100,0%
vendite S.S.N.	0,00	0,0%
vendite al Comune	0,00	0,0%
vendite enti diversi	0,00	0,0%
proventi servizi	0,00	0,0%
cessione gratuita beni		
distribuzione farmaci c/ASL	0,00	0,0%
TOTALE	49.352,87	
Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)		
diversi	0,00	
corrispettivi	0,00	
contributi in c/esercizio	0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	0,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	49.352,87	
COSTI DELLA PRODUZIONE		
materie prime suss. cons. merci	0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA		
acquisti farmacie da grossisti	3.483,06	
farmacie da industrie	8.629,11	
acquisti da deposito	0,00	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	12.112,17	24,5%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00	
ALTRI	0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	12.112,17	24,5%
per servizi:		
Prestazioni	20,49	
Forniture	1.858,41	
Lavori di terzi	722,30	
Altro	1.012,54	
TOTALE servizi	3.613,74	7,3%
per godimento di beni di terzi	16.800,00	
per il personale:		
salari e stipendi	13.921,30	
oneri sociali	1.603,03	
trattamento di fine rapporto	1.024,56	
altri costi	350,07	
TOTALE per il personale:	16.898,96	34,2%
ammortamenti e svalutazioni		
ammort. immobilizz. immateriali	0,00	
ammort. immobilizz. materiali	1.078,17	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.078,17	2,2%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c		
di farmacia	-38.122,08	
di magazzino	0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-38.122,08	
accantonamento per rischi	0,00	
oneri diversi di gestione	534,27	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	12.915,23	26,2%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	36.437,64	73,8%

Registro imprese di Terni: 00693320558
Rea: 36959
Codice fiscale: 00693320558
Partita Iva: 00693320558

A.S.F.M.- Azienda Speciale Farmacie Municipali Terni

**Sede in Vico Politeama n°3 – 05100 Terni –
Capitale di dotazione € 323.658,71**

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO D'ESERCIZIO 31/12/2013

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

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

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

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

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

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

Immateriali

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

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

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

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

Materiali

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

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

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

Finanziarie

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

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

ATTIVI

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

ATTIVI SOSPESI

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

FONDO VALUTAZIONE FONDI RISCHI

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

FONDI RISCHI DI CREDITI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'esatto ammontare o l'epoca di sopravvenienza. Gli accantonamenti effettuati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

ATTIVI

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

RICAVI ED ONERI A CONTI ECONOMICI

I ricavi ed i costi sono iscritti a conto economico sulla base del criterio della competenza temporale. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati esposti in conformità a quanto disposto dall'art.2425 bis del C.C. al netto di resi, sconti o abbuoni attivi.

INTRAORDINARIO

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

CONTRIBUTI

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

IMPOSTE

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

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

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

ADDEBITI

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

Si passa ora ad illustrare le principali voci dello Stato Patrimoniale (parte B) e del Conto Economico (parte C) i cui importi, tutti espressi in euro, sono da riferirsi per la colonna di sinistra all'esercizio in corso e per la colonna di destra all'esercizio precedente.

PARTE B - DETTAGLI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

2013	2012
------	------

B) IMMOBILIZZAZIONI

2.009.515	1.981.987
-----------	-----------

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

586.156	582.491
---------	---------

Commenti sulle variazioni intervenute nell'esercizio

4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

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

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

Le aliquote utilizzate per l'ammortamento sono le seguenti:

CATEGORIA	ALIQ. AMM.TO %
Concessioni	
Licenze	20,00%
Marchi	
Altri diritti	33,33 - 20,00%

6. Immobilizzazioni in corso e acconti

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

specifico processo produttivo che verrà avviato nel prossimo esercizio e pertanto sono stati valutati secondo le indicazioni del Principio contabile OIC 24.

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

La tabella riporta i valori sintetici.

7. Altre

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

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

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E DEI RELATIVI AMMORTAMENTI

Nella tabella che segue sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni in aderenza a quanto disposto dall'art. 2427 1° comma, punto 2 del c.c., facendo presente che i costi storici degli oneri pluriennali vengono riportati fino all'esercizio in cui il processo di ammortamento è completato.

		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI in C							
		Costi di impianto e ampliamenti	Costi di pubblicità e R&S	Brev., diritti di utilizzazione opere ingegneriche	Concessioni licenze e marchi	Avviam.	Immob.ni in corso e acconti	Altre	Totale
Valori al 31/12/12	Costo storico				202.667			1.501.824	1.704.491
	Rivalutaz.								
	Svalutaz.								
	amm.to accumulato				(175.821)			(946.179)	(1.122.000)
	Valore netto				26.846			555.645	582.491
Variazioni esercizio	Acquisizioni				4.205			12.856	17.061
	Capitalizzazioni						50.308		50.308
	Riprese valore								
	Rival.ni								
	Riclass.								
	Dismissioni								
	Amm.to				(7.988)			(55.715)	(63.702)
	Sval.ni								
Valori al 31/12/13	Costo storico				206.872		50.308	1.514.680	1.771.860
	Rivalutaz.								
	Svalutaz.								
	amm.to accumulato				(183.809)			(1.001.895)	(1.185.704)
	Valore netto al 31/12/13				23.063		50.308	512.785	586.156

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

2013	2012
217.157	233.975

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

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

CATEGORIA	ALIQ. AMM.TO %
Fabbricati	
Impianti e macchinario	15% -25%
Attrezzature industr. e comm	12%-15%-20%
Altri beni	

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E DEI RELATIVI FONDI AMMORTAMENTO

		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI in €						
		Terreni e fabbricati civili	Fabbricati industriali	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immob.ni in corso e acconti	Totale
	Costo storico			459.739	1.203.097			1.662.836
Valori al 31/12/12	Rivalutaz.							
	Svalutaz.							
	F.do amm.to			(330.233)	(1.098.628)			(1.428.861)
	Valore netto			129.506	104.469			233.975
	Acquisizioni			9.112	16.552			25.664
	Capitalizzazioni							
	Riprese valore							
	Rival.ni							
Variazioni esercizio	Riclass.							
	Dismissioni			(1.502)				(1.502)
	Amm.to			(19.855)	(25.543)			(45.398)
	Utilizzo f.do amm.			1.502	2.916			4.418
	Svalutazione							
	Costo storico			467.349	1.219.649			1.686.998
Valori al 31/12/13	Rivalutaz.							
	Svalutaz.							
	F.do amm.to			(348.586)	(1.121.255)			(1.469.841)
	Valore netto al 31/12/13			118.763	98.394			217.157

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

Impianti e macchinari:

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

Attrezzature industriali e commerciali:

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

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

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

2013	2012
1.206.202	1.165.531

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1. Partecipazioni

Il valore netto delle partecipazioni è di 4 migliaia di euro.

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

2. Crediti

d) Verso altri

	31.12.13	31.12.12
Crediti v/compagnie di Assicurazione	1.201.902	1.161.231
Altri		
Totale *	1.201.902	1.161.231
(Fondo svalutazione)	-	-
Valore netto	1.201.902	1.161.231

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

Non esistono crediti di "durata residua oltre i cinque anni".

C) ATTIVO CIRCOLANTE

4.708.594	5.060.745
-----------	-----------

I) Rimanenze

1.381.017	1.481.005
-----------	-----------

4. Prodotti finiti e merci

	31.12.13	31.12.12
Merchi	1.381.017	1.481.005
Totale	1.381.017	1.481.005

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

II) CREDITI

1.797.042	1.777.448
-----------	-----------

1. Verso clienti

	31.12.13	31.12.12
Clienti	664.045	634.412
Totale	664.045	634.412
(Fondo svalutazione)	(81.420)	(32.000)
Valore netto	582.625	602.412

movimentazione del fondo

	31.12.13
Saldo all'inizio dell'esercizio	32.000
(Utilizzo dell'esercizio)	
(Decrementi per cambiamento di stima)	
Accantonamento dell'esercizio	49.420
Saldo alla fine dell'esercizio	81.420

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

I crediti verso clienti registrano un incremento per 30 migliaia di euro rispetto a quelli dell'anno precedente.

Il Fondo Svalutazioni Crediti aumenta per 49 migliaia di euro a seguito dello stanziamento nell'anno di 49 migliaia di euro per coprire situazioni di crediti incagliati o in sofferenza, portando la consistenza del fondo (81 migliaia di euro) ad un valore superiore al 5% dei crediti verso clienti.

4. Verso enti pubblici di riferimento

	31.12.13	31.12.12
Commerciali		
Altri crediti	1.842	1.842
(Fondo svalutazione)		
Valore netto	1.842	1.842

Rappresentano i crediti verso Il Comune di Terni esistenti alla fine dell'esercizio.

4 - bis Crediti tributari

	31.12.13	31.12.12
Crediti per Ires	27.966	34.373
Crediti per Irap	3.015	14.423
Credito per Iva		9.893
(Fondo sval. Crediti)		
Valore netto	30.981	58.689

Complessivamente subiscono un decremento di 28 migliaia di euro.

4 - ter Crediti per imposte anticipate

	31.12.13	31.12.12
Imposte anticipate Ires	64.652	87.483
Imposte anticipate Irap		
Valore netto	64.652	87.483

Complessivamente subiscono un decremento di 22 migliaia di euro.

La voce "Imposte"anticipate" è relativa alle differenze temporanee connesse al riporto delle perdite di esercizi precedenti, per la descrizione delle quali si rinvia al paragrafo nella parte relativa alle imposte della presente Nota Integrativa.

5. Verso altri

	31.12.13	31.12.12
Crediti v/ Ina primo per TFR	81.607	68.798
Crediti v/ Previambiente per TFR	185.206	166.095
Crediti verso Inps per TFR	409.948	354.813
Altri	427.181	437.316
(Fondo sval. Crediti)		
Valore netto	1.103.942	1.027.022

Complessivamente registrano un incremento di 77 migliaia di euro.

Tra i crediti verso altri sono compresi i crediti per il T.F.R. dovuto ai dipendenti e versato ai soggetti di riferimento secondo quanto dai medesimi opzionato e in conformità alle vigenti disposizioni di legge.

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

1.530.535	1.802.292
-----------	-----------

	31.12.13	31.12.12
Conti di tesoreria presso banche	1.433.686	1.668.534
Assegni		
Cassa	96.849	133.758
Totale	1.530.535	1.802.292

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

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

10.663	4.097
--------	-------

DETTAGLIO	31.12.13	31.12.12
Risconti attivi	10.663	4.097
Ratei attivi	-	-
Totale	10.663	4.097

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

PASSIVO

2013	2012
------	------

A) PATRIMONIO NETTO

656.916	642.981
---------	---------

movimentazione del patrimonio netto

	Valore netto al 31/12/12	Destinazione risultato 2012	Altre variazioni	Utile (perdita) dell'esercizio	Valore netto al 31/12/13
Capitale di dotazione	323.659				323.659
Riserva sovrapprezzo azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale					
Riserve Statutarie	61.034	14.844			75.879
Riserve azioni proprie					
Altre riserve	243.444		(1)		243.443
Risultati esercizi precedenti					
Risultato dell'esercizio	14.844	(14.844)		8.985	8.985
Totale	642.981		(1)	8.985	651.966

Capitale di dotazione

Il capitale di dotazione, interamente versato, ammonta al 31/12/2013 ad euro 323.659.

Il Consiglio Comunale del 23/12/2013 n. 268, ha deliberato di portare a riserva gli utili conseguiti nell'esercizio 2012.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

33.812	71.812
--------	--------

Tipologia Fondo	Saldo al 31.12.12	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.13
F.do trattamento di quiescenza				
F.di per imposte:				
- Fondo vertenze in corso				
- Fondo imposte differite				
Altri fondi:	71.812		(38.000)	33.812
- F.do rischi vertenze legali				
- F.do rischi e oneri diversi	71.812		(38.000)	33.812
TOTALE	71.812		(38.000)	33.812

Gli altri fondi rischi ed oneri comprendono:

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

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

movimentazione trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.13
Saldo all'inizio dell'esercizio	1.727.345
Movimenti dell'esercizio	
- Rivalutazione	
- Accantonamenti dell'esercizio	166.772
- Utilizzi per :	
- Fondo garanzia	
- indennità corrisposte al personale	(45.130)
- utilizzi per fondi pensione	
Saldo alla fine dell'esercizio	1.848.987

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

D) DEBITI

4.179.794	4.604.644
-----------	-----------

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

	Saldo al 31.12.13	Saldo al 31.12.12
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	2.198.060	1.561.847
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	1.443.363	2.520.465
Debiti rappres.ti da titoli di cred.		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso enti pubblici di riferimento	114.351	114.351
Debiti tributari	114.692	62.635
Debiti verso enti previdenziali	110.027	124.147
Altri debiti	199.301	221.199
Totale	4.179.794	4.604.644

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

4. Debiti verso banche

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

L'ammontare dei debiti verso banche sono di 2.198 migliaia di euro.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

7. Debiti verso fornitori

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

L'ammontare dei debiti verso fornitori sono di 1.443 migliaia di euro.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

I termini di pagamento sono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

11. Debiti verso enti pubblici di riferimento

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

	31.12.13	31.12.12
Debiti commerciali	-	-
Altri debiti	114.351	114.351
Totale	114.351	114.351

12. Debiti tributari

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

	Saldo al 31.12.13	Saldo al 31.12.12
Per imposte correnti (Ires - Irap)	5.273	
Verso Erario per ritenuta alla fonte	80.770	62.635
Verso Erario per IVA	28.418	
Verso Erario per accertamenti tributari definitivi		
Verso enti locali per tassa rifiuti		
Totale	114.461	62.635

13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

I suddetti debiti, pari 110 migliaia di euro, riguardano i contributi maturati sulle retribuzioni del mese di dicembre.

14. Altri debiti

	Saldo al 31.12.13	Saldo al 31.12.12
Debiti verso revisori	1.950	
Debiti verso amministratori		
Debiti verso dipendenti	53.701	62.229
Debiti diversi	145.600	158.970
Totale	201.251	221.199

I debiti verso dipendenti sono sostanzialmente dovuti alle ferie maturate e non godute nell'esercizio in corso per 42 migliaia di euro e per 11 migliaia di euro a stipendi maturati per straordinari, il debito verso revisori, riguarda una fattura non pervenuta per le competenze dell'ultimo trimestre di uno dei revisori.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

1.213	57
-------	----

DETTAGLIO	Saldo al 31.12.13	Saldo al 31.12.12
Ratei passivi		
Risconti passivi	1.213	57
Totale	1.213	57

CONTI D'ORDINE

-	-
---	---

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

PARTE C - INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

10.657.616 10.754.370

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31.12.13	31.12.12
Ricavi dalle vendite	10.301.547	10.458.201
Ricavi dalle prestazioni	156.471	131.340
Totale	10.458.018	10.589.541

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

4. Incremento di immobilizzazione per lavori interni

Per il commento a tale voce si rinvia a quanto espresso nel commento alla voce Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti dell'attivo dello stato patrimoniale.

	31.12.13	31.12.12
capitalizzazione costo personale	47.578	
capitalizzazione ammortamento telemedicina	2.730	
Totale	50.308	

5. Altri ricavi e proventi

	31.12.13	31.12.12
Contributi in conto esercizio	5.000	5.000
Contributi in conto impianti		
Altri:		
Riduzioni fondi esuberanti	38.000	
Vari	106.290	159.829
Totale	149.290	164.829

Nota: Tabella variata in quanto le capitalizzazioni sono già alla voce 4 (cancellare nota)

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

10.570.908	10.742.716
------------	------------

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	31.12.13	31.12.12
Costi di acquisto:		
- medicinali e prodotti di farmacia	6.753.441	7.128.389
- materiali di consumo	16.827	44.514
- altri acquisti		
Totale	6.770.268	7.172.903

7. Per servizi

	31.12.13	31.12.12
Prestazioni di terzi	180.682	175.888
Utenze	112.547	115.346
Manutenzioni , riparazioni e assistenza	93.164	79.083
Altri	130.770	130.885
Totale	517.163	501.202

8. Per godimento beni di terzi

	31.12.13	31.12.12
Locazioni di immobili	200.542	187.916
Canoni leasing operativo	8.438	4.394
Canoni affitto d'azienda	4.152	4.152
Noleggi linee trasmissione dati		
Totale	213.132	196.462

I costi per godimento beni di terzi registrano un incremento di 17 migliaia di euro rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

9. Per il personale

	31.12.13	31.12.12
Salari e stipendi	1.839.255	1.797.160
Oneri sociali	655.943	651.140
Trattamento fine rapporto	166.772	198.434
Altri costi	60.646	138.934
Totale costi per il personale	2.722.616	2.785.668

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i ratei per retribuzioni differite.

Il contratto collettivo applicato è quello previsto per le aziende farmaceutiche speciali. Ed è stato applicato l'aumento previsto nel secondo semestre del 2013.

Per quanto riguarda i dirigenti è stato applicato il contratto collettivo dei dirigenti comservizi.

10. Ammortamenti e svalutazioni

	31.12.13	31.12.12
a) Ammortamento delle imm.ni immateriali	63.704	64.221
b) Ammortamento delle imm.ni im materiali	45.398	42.747
c) Altre svalutazioni delle imm.ni materiali e immateriali		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	49.420	17.000
Totale	158.522	123.968

Negli accantonamenti relativi alle immobilizzazioni materiali è stato inserito il valore della Telemedicina per 2.730 migliaia di euro.

12. Accantonamenti per rischi

	31.12.13	31.12.12
Rischi per garanzie prestate a terzi		
Rischi non assicurati		
Altri rischi		2.000
Totale		2.000

Per le variazioni degli accantonamenti per rischi si rinvia a quanto detto nei commenti del Passivo dello Stato Patrimoniale punto B).

14. Oneri diversi di gestione

	31.12.13	31.12.12
Costi da gestioni accessorie		
Minusvalenze da alienazione beni strumentali		
Sopravvenienze e insussistenze relative a valori stimati		
Imposte indirette e tasse	31.202	34.446
Quote associative	8.200	8.120
Oneri diversi di natura non finanziaria	49.817	50.930
Totale	89.219	93.496

Gli oneri diversi di gestione rilevano un incremento di 8 migliaia di euro sostanzialmente dovuto principalmente a maggiori imposte indirette e tasse.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

29.435	28.541
--------	--------

16. Altri proventi finanziari

	31.12.13	31.12.12
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da altre	40.672	52.644
Totale	40.672	52.644
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) Proventi diversi dai precedenti		
interessi e commissioni da imprese controllate		
interessi e commissioni da imprese collegate		
interessi e commissioni da imprese controllanti		
interessi e commissioni da altre imprese e altri proventi :		
- da banche	1.163	8.803
- altri		
Totale	1.163	8.803
Totale (a+b+c+d)	41.835	61.447

Si riferiscono sostanzialmente ai proventi maturati sulle polizze assicurative e sui conti correnti dell'azienda.

PARTI CORRELATE

Non si rilevano operazioni effettuate con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio 2013 dell'Azienda Speciale Farmacie Municipali di Terni e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



IL DIRETTORE DELL'AZIENDA

17. Interessi ed altri oneri finanziari

	31.12.13	31.12.12
interessi e commissioni a imprese controllate		
interessi e commisioni a imprese collegate		
interessi e commissioni a imprese controllanti		
- da aperture di credito		
interessi e commissioni ad altri ed oneri vari		
- da debiti verso banche	7.944	15.201
- oneri su cambi		
- altri	4.456	17.705
Totale interessi e oneri	12.400	32.906

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

0	0
---	---

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

-7.165	17.377
--------	--------

20. Proventi straordinari

	31.12.13	31.12.12
Sopravvenienze attive	73.037	12.094
Insussistenze del passivo	118	38.959
Sopravvenienze attive da rimborsi fiscali	-	3.015
Altri proventi straordinari	235	40
Totale	73.390	54.108

Nelle sopravvenienze attive incide per 54,6 migliaia di euro l'importo stornato di fatture passive da ricevere, per rinuncia alla causa di un ex revisore dei conti.

21. Oneri straordinari

	31.12.13	31.12.12
Sopravvenienze passive	80.555	27.450
Imposte esercizi precedenti	-	9.281
Totale	80.555	36.731

In tale voce vanno evidenziati per il 2013 circa 30,5 migliaia di euro per quota del ccnl riconosciuta ai dipendenti e relativa agli anni precedenti al 2013. Tale riconosci memento deriva da accordo sindacale sottoscritto nel corso del 2013. Per il resto si tratta per lo più di oneri relativi ad esercizi precedenti conseguenti a differenze su accertamenti che non era stato possibile stimare con sufficiente precisione in quanto definiti successivamente alla preparazione del bilancio.

22. Imposte sul reddito dell'esercizio

La voce del conto economico è costituita dalle seguenti sottovoci

	31.12.13	31.12.12
Imposte correnti	77.162	70.842
Imposte differite	-	-
Imposte anticipate	22.831	-28.114
Totale	99.993	42.728

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita/anticipata

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	2013		2012	
	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,5%)	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,5%)
IRES				
Imposte anticipate :				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali	-	27,50%	-	27,50%
F.di rischi ed oneri	-	-	-	-
Compensi amministratori non pagati	-	-	-	-
Manutenzioni eccedenti	-	-	-	-
Perdite fiscali a nuovo	0	0	112.573	30.958
Utilizzi perdite pregresse	(83.023)	(22.831)	(10.340)	(2.844)
Altre	-	-	-	-
Totale imposte anticipate	(83.023)	(22.831)	102.233	28.114
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Svalutazione crediti				
Plusvalenze rateizzate				
Totale imposte differite	0	0	0	0
Netto	(83.023)	(22.831)	102.233	28.114
Imposte anticipate attinenti perdite fiscali dell'esercizio		-		-
Imposte anticipate attinenti perdite fiscali dell'esercizio precedente		-		-
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Compensi amm.ri non pagati				
Eccedenze di interessi passivi				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	211.949	58.286	212.079	58.322
F.di rischi ed oneri	46.812	12.873	79.812	21.948
Netto (Benefici Potenziali)	258.761	71.159	291.891	80.270

L'ammontare del beneficio fiscale potenziale ai fini Ires connesso a differenze temporanee riportabili non ancora contabilizzato in bilancio ammonta a 71 migliaia di euro.

PARTE D - ALTRE INFORMAZIONI

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

CATEGORIA	N° MEDIO	
	2013	2012
Direttore Azienda (*)	1	1
Direttori di farmacia (*)	9	9
Farmacisti collaboratori	22	22
Commessi e ausiliari	18,5	19,5
Amministrativi	8	7
Direttori di farmacia (**)	1	1
Totale	59,5	59,5

(*) Personale che, per mezzo del titolare del posto e del sostituto, deve garantire continuità di presenza ai sensi di legge

(**) Personale del Comune di Narni comandato presso la Farmacia Comunale di Narni

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E REVISORI

CATEGORIA	AMMONTARE	
	2013	2012
Amministratori	44.622	44.622
Revisori	27.040	27.294
Totale	71.662	71.916

AsFM TERNI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

SUL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

Spett.le Socio,

La presente relazione adempie i compiti assegnati a questo Collegio dallo Statuto dell'Asfm ed in particolare a quanto previsto dall'art. 17 n.2 e art.30 n.5 dello Statuto ovvero di relazionare sulla corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili nonché sulla conformità delle valutazioni di bilancio in particolare degli ammortamenti, degli accantonamenti, dei ratei e risconti e sui criteri di valutazione di cui agli artt.2424 e seguenti del Codice Civile.

Il Collegio ha altresì cercato di contribuire a una corretta lettura dei dati fornendo riclassificazioni ed indicatori sintetici.

Premessa

Il Collegio ha svolto l'attività prevista dallo statuto attenendosi ai principi e criteri previsti per la revisione contabile, in particolare quelli del CNDCEC e ISAs nonché alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio e alle loro interpretazioni come indicato dall'art.11 D.lgs 39/2010 (principi CNDCEC, OIC, IAS, Circolare 47/2001 MEF).

La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare, tra l'altro, se il bilancio di esercizio fosse viziato da errori significativi e se risultasse nel suo complesso attendibile. Il Collegio ha svolto quanto ad esso attribuito dall'art.17 dello Statuto svolgendo verifiche almeno trimestrali di cui sono stati redatti relativi processi verbali, partecipando ai Consigli di amministrazione (ai sensi dell'at.17 n.6), come da verbali di tale organo, accedendo ai documenti e richiedendo informazioni. Al Collegio non sono stati richiesti pareri ai sensi del n.3 art.17 dello Statuto.

Nel corso dell'anno è stata svolta un'attività volta a valutare l'adeguatezza del sistema di controllo interno e delle procedure amministrativo-contabili nonché l'affidabilità di queste ultime a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Ciò è stato svolto mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e l'esame dei documenti aziendali. Quando ritenuto necessario il Collegio ha suggerito possibili interventi migliorativi.

Il Collegio, al fine di consentire una tempestiva ed efficace azione di monitoraggio e controllo della gestione, ha raccomandato, in corso d'anno, la costante attenzione alle procedure amministrative ed

in particolare ha auspicato una diffusione di quelle volte a verificare le dinamiche economiche e finanziarie..

Rendiconto 2013

Il Collegio ha svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, deliberato dagli Amministratori e trasmesso dal Presidente con lettera prot. n. 1567/s del 16/5/14

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori dell'ASF M Terni. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata condotta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio dei Revisori precedente.

Il rendiconto è conforme agli schemi previsti del Ministero del Tesoro, DM 26 aprile 1995 per le aziende speciali di cui agli articoli 22 e 23 del TUEL, e a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. Le informazioni aggiuntive previste sono riportate nella Nota Integrativa, parte integrante del documento di bilancio, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, con metodi campionari, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza, della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Nel corso dell'attività, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi che possano compromettere la rispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione.

L'Azienda ha redatto il bilancio conformemente a quanto disposto dagli articoli 2424 e seguenti del Codice civile. Per le voci relative a costi di ricerca e sviluppo, ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti, ratei e risconti il Collegio evidenzia quanto di seguito.

Immobilizzazioni immateriali

Nello Stato patrimoniale alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti", con un valore di € 50.307,67, sono evidenziate spese capitalizzate relative alla ricerca "Verso la farmacia dei servizi". Ai revisori è stata fornita la relazione sullo studio condotto per definire servizi nuovi o migliori a quelli esistenti.

I revisori, alla luce del principio contabile OIC n.24, ritengono che tali spese possano essere considerate "costi di ricerca e sviluppo" per la cui capitalizzazione codesto Collegio, ai sensi di legge e di statuto, non è chiamato a prestare il consenso previsto dal comma 5 dell'art. 2426 del C.c. In ogni caso il Collegio dei revisori ritiene che per una parte dei costi indicati non sussistono i presupposti della capitalizzazione e segnatamente per la parte di costo imputabile alle prestazioni del direttore (€ 21.784,89) e all'ammortamento delle apparecchiature (€ 2.731,07).

Il contributo del direttore all'azienda è per definizione, e ai sensi dell'art.14 dello statuto, di tipo manageriale e dunque, anche qualora volto a prevedere e valutare le azioni strategiche dell'azienda, resta comunque un costo di esercizio, così pure l'ammortamento indicato, facendo riferimento a macchinari già utilizzati ("Telemedicina"), è anch'esso di competenza economica dell'esercizio 2013.

La mancata capitalizzazione di tali poste produce maggiori costi di esercizio per € 24.515,98 e di conseguenza un impatto negativo sul risultato di esercizio e sull'attivo patrimoniale nonostante l'effetto fiscale positivo.

Giova inoltre ricordare che per i costi capitalizzati nella voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti", poiché trattasi di costi sospesi e non ammortizzati, occorre verificare in ogni esercizio la sussistenza dell'utilizzazione economica attuale o prospettica al fine di sostanziare i presupposti della iscrizione tra le poste attive di bilancio.

Ammortamenti.

Gli ammortamenti sono determinati tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni tenendo conto di tutti quei fattori che possono indurre l'ammortamento: usura fisica, obsolescenza e superamento tecnologico. Non sono intervenute modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati.

Svalutazioni.

Per adeguare i crediti commerciali al valore di presunto realizzo si è operata un'ulteriore svalutazione di euro 49.000. La svalutazione effettuata col metodo analitico si riferisce a crediti per quali sono stati apprezzati rischi di solvibilità del debitore.

Con la svalutazione dell'anno corrente il fondo svalutazione crediti ammonta a complessivi euro 81.000.

Accantonamenti.

Il fondo rischi per i contenziosi in atto è l'unico fondo per rischi specifici presente in bilancio e seppur ridotto rispetto all'esercizio precedente si ritiene congruo a misurare il rischio soccombenza delle cause in corso.

Ratei e Risconti.

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio secondo la effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi e le connesse variazioni finanziarie cui si riferiscono e sono oggetto di rilevazione analitica

Al fine di una migliore comprensione delle dimensioni economiche dei fatti aziendali il Collegio ha elaborato dei quadri sintetici e indicatori e li ha resi disponibili in questa relazione.

Del bilancio 2013, sottoposto all'approvazione, si evidenziano, innanzi tutto, i saldi principali, le variazioni rispetto a quello dell'anno precedente. Il conto economico è anche raffrontato alle previsioni, secondo quanto richiesto dallo statuto.

Andamento dei principali aggregati e confronto tra gli ultimi due esercizi (valori in unità di €)

Stato Patrimoniale	2013	2012	2011	Differenza 2013 -2012	Differenza % ('13-'12)/'12
Immobilizzazioni	2.009.515	1.981.996	2.096.137	27.519	1,39%
Attivo circolante	4.695.595	5.060.746	5.704.035	-365.151	-7,22%
Ratei e risconti	10.663	4.097	1.509	6.566	160,26%
TOTALE ATTIVO	6.715.773	7.046.839	7.801.681	-331.066	-4,70%
Patrimonio netto	651.967	642.981	628.138	8.986	1,40%
Fondi rischi ed oneri	33.812	71.812	79.677	-38.000	-52,92%
TFR	1.848.987	1.727.345	1.728.479	121.642	7,04%
Debiti	4.179.794	4.604.644	5.365.387	-424.850	-9,23%
Ratei e risconti	1.213	57		1.156	2028,07%
TOTALE PASSIVO	6.715.773	7.046.839	7.801.681	-331.066	-4,70%

Conto economico	2013	2012	2011	Differenza 2013 -2012	Differenza (%) ('13-'12)/'12
Valore della produzione	10.657.617	10.754.370	11.027.275	-96.753	-0,90%
Costo della produzione	10.570.908	10.742.716	11.129.151	-171.808	-1,60%
Saldo	86.709	11.654	-101.876	75.055	644,03%
Proventi e oneri finanziari	29.435	28.541	38.532	894	3,13%
Proventi e oneri straord.ri	-7.165	17.377	109.562	-24.542	-141,23%
Risultato ante imposte	108.978	57.572	46.030,75	51.406	89,29%
Imposte	99.993	42.728	33.301	57.265	134,02%
UTILE/PERDITA	8.985	14.844	12.730	-5.859	-39,47%

Confronto – saldo assoluto e % - tra consuntivo economico 2013 e previsioni:

Conto economico	2013	Previsioni	Differenza (€)	Differenza (%)
Valore della produzione	10.657.616	10.938.472	-280.856	-2,57%
Costo della produzione	10.570.908	10.901.066	-330.158	-3,03%
Saldo	86.708	37.406	49.302	131,80%
Proventi ed oneri finanziari	29.435	34.784	-5.349	-15,38%
Proventi ed oneri straordinari	-7.165	-9.511	2.346	-24,67%
Risultato ante imposte	108.978	62.679	46.299	73,87%
Imposte	99.993	50.000	49.993	99,99%
UTILE/PERDITA	8.985	12.679	-3.694	-29,13%

La riclassificazione, secondo il grado di liquidità/immobilizzazione del patrimonio, per natura e destinazione del conto economico, consente di cogliere altri aspetti delle dinamiche aziendali.

Stato Patrimoniale - Attivo		
Attivo circolante	2013	2012
liquidità immediate	1.541.198	1.800.710
liquidità differite	1.784.042	1.783.128
rimanenze	1.381.017	1.481.005
Totale	4.706.257	5.064.843
Attivo immobilizzato		
Immobilizzazioni immateriali	586.155	582.491
Immobilizzazioni materiali	217.157	233.975
Immobilizzazioni finanziarie	1.206.202	1.165.531
Totale	2.009.515	1.981.997
Totale attivo	6.715.772	7.046.840

Stato Patrimoniale - Passivo		
Passività correnti	2013	2012
Debiti a breve	4.181.006	4.604.702
Passività consolidate		
Debiti e fondi oltre i 12 mesi	1.882.799	1.799.157
Totale	6.063.805	6.403.859
Capitale proprio		
Capitale sociale	323.659	323.659
Riserve	319.323	304.478
Perdita pregresse (-)		
Utile / perdita (-) esercizio	8.985	14.844
Totale	651.967	642.981
Totale passivo	6.715.772	7.046.840

Riclassificazione per natura dei conti:

Conto economico a valore aggiunto	2013	2012
Ricavi di vendita	10.458.018	10.589.541
Altri ricavi	199.599	164.829
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.657.617	10.754.370
Materie prime, sussidiarie, ecc	6.770.268	7.172.903
Variazione rimanenze	99.988	- 132.983
Servi e beni di terzi	730.295	697.664
Altri costi	89.219	93.496
VALORE AGGIUNTO	2.967.847	2.923.290
Personale	2.722.615	2.785.668
MARGINE OPERATIVO LORDO	245.232	137.622
Ammortamenti e svalutazioni	158.522	123.968
Svalutazioni e accantonamenti		2.000
REDDITO OPERATIVO	86.710	11.654
Proventi e oneri finanziari e atipici	29.434	28.541
REDDITO GESTIONE CORRENTE	116.144	40.195
Proventi oneri straordinari	- 7.166	17.377
REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE	108.978	57.572
Imposte	99.993	42.728
REDDITO NETTO D'ESERCIZIO	8.985	14.844

Riclassificazione per destinazione:

Conto economico a ricavi e costo del venduto	2013	2012
Ricavi di vendita	10.458.018	10.589.541
Costo del venduto	8.815.632	9.185.230
Risultato lordo industriale	1.642.386	1.404.311
Costi commerciali e di amministrazione	1.297.209	1.239.482
Proventi diversi	199.599	164.829
Reddito operativo	145.578	103.490
Proventi e oneri finanziari e atipici	29.435	28.541
Reddito della gestione corrente	116.143	74.949
Proventi e oneri straordinari	- 7.165	17.377
Reddito al lordo delle imposte	108.978	57.572
Imposte	99.993	42.728
Reddito netto d'esercizio	8.985	14.844

Indicatori sintetici: indici e rapporti.

Indici	2013	2012
Redditività del capitale ROE	1,38%	2,31%
Redditività del capitale investito ROI	1,29%	0,17%
Onerosità del capitale di terzi	0,49%	0,35%
Rotazione impieghi	1,59	1,53
Redditività vendite ROS	0,83%	0,11%
Quoziente d'indebitamento	9,30	9,96
Incidenza gestione caratteristica	0,06	0,14
Carico fiscale	92%	74%
Ricavi di vendita per media dipendenti	164.693,20	168.087,95
Valore della produzione per media dei dipendenti	167.836,49	170.704,29
Valore aggiunto per media dei dipendenti	46.737,75	46.401,43
Costo medio teorico dei dipendenti	42.875,83	44.216,95
Elasticità degli impieghi	70,08%	71,87%
Rigidità degli impieghi	29,92%	28,13%
Incidenza debiti a breve	62,26%	65,34%
Incidenza passività consolidate	90,29%	90,88%

Incidenza dipendenza finanziaria	90,29%	90,88%
Autonomia finanziaria	9,71%	9,12%
Rigidità delle fonti	38%	35%
Elasticità strutturale	0,43	0,39
Ricorso al capitale di terzi	15,71	17,12
Autocopertura	9,7%	9,1%
Copertura con capitale permanente	1,26	1,23
Indice di disponibilità	1,13	1,10
Indice di liquidità	0,80	0,78
Indice di liquidità immediate	0,37	0,39
Giacenza media di magazzino	78,95	74,79
Rotazione attivo circolante	2,22	2,09
Giorni di credito medi fornitori	69,18	115,29
Dilazione media clienti (no privati)	20,06	20,48

In sintesi.

Il bilancio evidenzia un utile finale di euro 8.985,20. Nonostante il valore della produzione si sia ridotto, in conseguenza fondamentalmente della riduzione degli importi delle ricette, i “marginari” e i “redditi” intermedi sono migliorati. Il risultato scaturisce, in sintesi, da un reddito ante imposte di euro 108.978,20 contro i euro 57.572 dell’esercizio precedente. La gestione finanziaria ha inciso per euro 29.434,71 mentre le partite straordinarie hanno eroso euro 7.164,96. Le imposte di competenza in bilancio appaiono per euro 99.993 di cui euro 22.831 per imposte differite come menzionato nella nota integrativa.

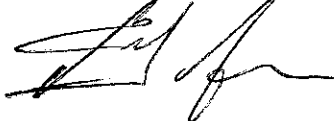
Dall’analisi comparata dell’andamento 2013 – 2012 il Collegio evidenzia: la ulteriore contrazione delle vendite (ma minore rispetto all’esercizio precedente); il migliorare dei margini della gestione caratteristica, del valore aggiunto, della redditività delle vendite e del capitale investito. Le ore complessivamente lavorate risultano essere state 101.815, 2419 in più rispetto l’esercizio precedente.

Giudizio

Il Collegio, secondo quanto previsto dall'art.17 dello Statuto, accertata la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili e l'osservanza delle norme tributarie. Ad eccezione degli effetti di quanto indicato al paragrafo inerente le immobilizzazioni immateriali, attesta la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili e la loro conformità ai criteri di valutazione di cui all'art 2424 e segg. del C.C.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Stefano Antonini



Dott. Enrico Millotti

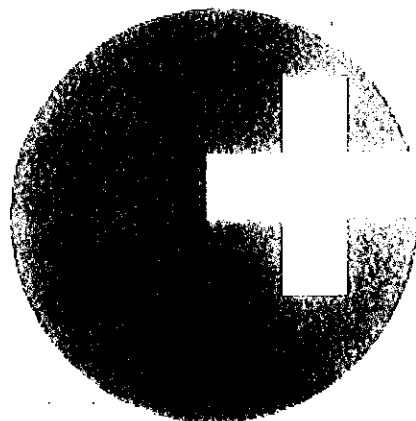


Dott. Valerio Riboldini



BILANCIO CONSUNTIVO

AsFM TERNI - 2014



farmacieAterni
FARMACIE COMUNALI TERNI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE

Dott. Stefano MUSTICA

CONSIGLIERI

Avv. Lorenzo FILIPPETTI

Avv. Raquel Justine GRIFONI

DIRETTORE DELL'AZIENDA

Dott. Nicola NULLI PERO

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

PRESIDENTE

Dott. Enrico MILLOTTI

MEMBRI

Dott. Stefano ANTONINI

Dott. Valerio RIBICHINI

FARMACIE COMUNALI DI TERNI

BILANCIO 2014



farmaciA**terni**
FARMACIE COMUNALI TERNI

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO CHIUSO IL 31
DICEMBRE 2014**

Premessa

Gentilissimi Consiglieri:

Il bilancio consuntivo 2014 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Terni (AsFM) si chiude con un risultato positivo di € 10.144, al netto di ammortamenti per € 107.830 di sconti ai cittadini per € 285.000 e di imposte per € 75.000

Deve essere comunque sottolineato come per il terzo anno consecutivo si giunga ad un risultato di positivo, evidenziando una conferma del fatto che la gestione della AsFM abbia oramai raggiunto una condizione stabilmente positiva.

Il positivo risultato delle varie attività aziendali, in particolare l'oculata politica gestionale che ha saputo superare le difficoltà prevedibili dalla situazione economica e dalla crisi del settore del 2013 sia sul fronte dei settori farmaceutici che su quelli della componente assistenziale.

Infatti anche nel 2013 anche se in misura minore sono continuate le difficoltà del settore farmaceutico nazionale, tali difficoltà sono state affrontate attraverso una razionalizzazione e un miglioramento di alcuni aspetti gestionali, in particolare curando la selezione della clientela di magazzino e più in generale la redditività delle vendite, migliorando il margine di contribuzione rispetto all'anno precedente dello 2,5%.

Nel 2014 si è chiuso lo sviluppo del Progetto Produciamo Salute che è diventato un "must" dello sviluppo delle attività delle Farmacie Comunali di Terni, e nello specifico ha creato e creerà nel futuro le condizioni di maggiore competitività e soprattutto il posizionarsi verso l'unico reale e concreto futuro della farmacia, cioè la farmacia al servizio del SSN e dei cittadini.

Il periodo di recessione ha interessato ancora quello delle vendite a carico del SSN, già da anni in caduta verticale a causa dei continui provvedimenti governativi che sono intervenuti nel regime dei prezzi e dei rimborsi alle farmacie, oltre agli effetti sulle vendite procurati dai medicinali equivalenti, notoriamente con prezzi irrisori al punto da rendere il rapporto con il SSN quasi insufficiente a coprire i costi delle relative prestazioni di dispensazione.

Per le 10 farmacie aziendali più la parafarmacia è interessante rilevare come nel 2014 si sia registrato un incremento del volume di affari nella gestione caratteristica pari al 3,0% contro un -1,2% del 2013. Tale incremento si è registrato nonostante la continua riduzione del valore della ricetta che nel 2014 ha raggiunto il valore 12,32 circa un 7,3% in meno rispetto al 2013.

VALORE MEDIO RICETTA						
2009	2010	2011	2012	2013	2014	13/14
17,22	16,64	14,88	14,00	13,29	12,32	-7,3%

A completare la visione complessiva non è trascurabile che mentre la spesa farmaceutica pubblica che transita attraverso le farmacie è in caduta libera, si registra invece un aumento consistente della spesa ospedaliera, spesa quest'ultima che non comprende i medicinali distribuiti direttamente dalle ASL ai cittadini ormai in tutte le regioni e posta paradossalmente a carico della farmaceutica territoriale (leggasi farmacie).

Pare evidente, sempre in tema di strategie governative, che non si tiene conto del fatto che la coesistenza di due sistemi distribuiti per i medesimi prodotti non può che aumentare i costi, in particolare sembrano non preoccupare quelli a carico dei cittadini che devono rivolgersi ai centri delle ASL per ritirare medicinali che invece la capillarità del "sistema farmacie" potrebbe garantire più agevolmente e con le regole opportune con costi per il SSN più vantaggiosi.

LE FARMACIE AZIENDALI

Chiudono il 2014 con ricavi complessivi per € 10.845.000 .000, in incremento del 1,8% rispetto all'anno precedente, a conferma di un andamento in controtendenza del dato nazionale.

La capacità delle farmacie aziendali che nel corso degli anni precedenti hanno con successo perseguito una diversificazione delle loro vendite, in modo da affrancarsi dall'attività del SSN, nel 2014 ha segnato l'evoluzione delle attività di libera vendita (+6,3%) e conseguentemente i risultati sono riusciti a neutralizzare l'handicap provocato dalla diminuzione delle vendite al SSN (-5,3%)

Nel 2014 le prescrizioni (ricette) spedite dalle farmacie aziendali sono state 301.000 con un leggera diminuzione del -0,82% rispetto all'anno precedente, dato in controtendenza con quello regionale e spiegabile con un aumento della distribuzione diretta dei medicinali da parte ASL, il valore medio di ogni singola prescrizione ha subito un ulteriore, rispetto al 2013, ribasso (-7,3%); questo parametro, determinante per il risultato economico di una farmacia, dimostra come il settore della prescrizione sia un settore dove oramai la farmacia non possa più puntare come fase di sviluppo. Il numero degli scontrini emessi 556.000 registra un incremento del 5,5% per un valore di medio di circa 14 euro, confermando il valore del 2013.

Il numero delle prenotazioni CUP effettuate dalla rete delle farmacie aziendali somma a n° 40.218 in aumento del 75% rispetto all'anno precedente, con un incremento del 78% a valore, si sottolinea che tale servizio viene effettuato dalle farmacie dietro un minimo compenso da parte ASL, viene mantenuto perchè di elevato gradimento per i cittadini.

Nonostante la situazione economica generale, le farmacie aziendali hanno proseguito nelle iniziative di contenimento dei prezzi dei prodotti di automedicazione e di quelli parafarmaceutici, cercando di contribuire in maniera concreta alla difesa del potere di acquisto dei propri clienti.

Gli sconti praticati dalla rete delle 10 farmacie aziendali sugli acquisti privati effettuati dai cittadini nel 2014 ammontano a € 285 .000, effettuati in gran parte sui prodotti cosiddetti da banco (medicinali acquistabili senza ricetta) e più commerciali in generale.

Nel corso del 2014 gli investimenti principali effettuati nella divisione farmacie sono stati concentrati sulle risorse umane, impegnando l'organizzazione nel miglioramento delle conoscenze nell'ambito del marketing, della comunicazione e della gestione in generale.

Le ore dedicate a questo scopo sono state circa 80 e hanno coinvolto i quadri aziendali, gli addetti alle vendite più commerciali ed alcune figure chiave dell'organizzazione.

Sono continuati anche gli interventi di ammodernamento delle sedi, soprattutto in funzione del miglioramento delle aree dove erogare i servizi, soprattutto a partire dal mese di settembre per preparare le 4 farmacie più grandi ad avviare il servizio dell'infermiere in farmacia: questi hanno riguardato nel mese di settembre le farmacie Comunale 4, Comunale 6 dove sono stati realizzati gli spazi idonei al servizio.

Questa iniziativa si è completata con la formazione del personale infermieristico riguardo temi dei servizi e con incontri tematici presso alcune farmacie e incontri con nutrizionisti ed altri professionisti del settore.

Da ricordare il significativo successo avuto nei mesi di novembre e dicembre 2014 dove la presenza dei servizi di telecardiologia e dell'infermiere in farmacia hanno registrato un aumento della presenza (rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente) di circa 5.000 presenze (scontrini) in più. Con un fatturato in aumento solo per la telecardiologia di circa 4.000 euro.

Per quanto riguarda la Linea Cosmetica a marchio "Farmacie Comunal Riunite" nel 2014 assistiamo ad un consolidamento di questo "marchio" all'interno del comparto cosmetico farmacia, in modo particolare nella parafarmacia. Il 2014, gli ultimi mesi sono stati un periodo di test nell'ambito dei servizi che in futuro si dovranno consolidare in farmacia: sono stati ulteriormente potenziati il numero di farmacie in grado di offrire analisi in autotest del sangue, come glicemia, colesterolo e trigliceridi. Sono attualmente 6 le farmacie aziendali ed anche la parafarmacia che svolgono queste attività.

È proseguito durante tutto il 2012 il servizio specializzato di podologia, avviato presso 4 farmacie aziendali, che ha dimostrato di portare ad un notevole grado di fidelizzazione della clientela.

Altri servizi che sono stati studiati per il prossimo futuro sono stati:

La consegna dei farmaci a domicilio;

La possibilità di effettuare l'Holter cardiaco;

La prenotazione in farmacia di visite specialistiche, esami strumentali e altri tipi di prestazioni in libera professione, a prezzi calmierati;

La possibilità per i clienti/pazienti delle farmacie di poter acquistare in farmacia, a prezzi di mercato, servizi sociosanitari e assistenziali qualificati da ricevere direttamente a domicilio, come iniezioni, servizi infermieristici, servizi fisioterapici, assistenza post ricovero e post parto, ecc.

Per quanto riguarda le iniziative "istituzionali", per consolidare sempre più il ruolo e la funzione della farmacia come servizio sul territorio, e nell'ambito delle iniziative di visibilità e di presidio sul territorio, sono stati organizzati 6 incontri con la cittadinanza sotto l'egida del Comune di Terni, su temi come il diabete, il rischio cardiovascolare, la medicina sportiva.

È proseguita, come ogni anno, l'adesione a campagne nazionali di sensibilizzazione come la settimana del diabete, e sul rischio cardiovascolare.

Gli investimenti del 2014 ammontano complessivamente ad € 35 .000 spesi in sostituzioni di attrezzature de elementi di arredo obsoleti e per l'adattamento dei laboratori per le preparazioni galeniche.

Nel rimandare alla nota integrativa predisposta dalla direzione per l'illustrazione dei principi contabili adottati e dei commenti sulle principali variazioni intervenute rispetto al bilancio 2014 il CdA sottolinea, la partecipazione manifestata dai dipendenti e dai dirigenti dell'azienda per mantenere valido e determinante l'impegno di AsFM Terni a sostegno delle politiche economiche e gestionali del welfare municipale.

Si sottolinea infine che nei prossimi giorni alla presente relazione seguirà un dettagliato piano industriale 2015-2018 funzionale alle ultime decisioni del Consiglio Comunale in merito alla gestione delle partecipate.

Il Consiglio d'amministrazione, tenuto conto dell'impegno finanziario preventivato per sostenere gli investimenti del 2015, propone all'Amministrazione Comunale proprietaria di accantonare l'utile d'esercizio di euro 10.144 a fondo di riserva.



Il Consiglio di amministrazione

Stefano Mustica

Luca Justine Grifoni

Lorenzo Filippetti

STATO PATRIMONIALE

BILANCIO ANNUALE 2014 STATO PATRIMONIALE

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -

		2014	2013	2012
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				
A	CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO			
I	Per Capitale di dotazione, deliberato, da versare	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	0,00	0,00	0,00
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	15.309,32	23.062,54	26.845,76
	imm.ni in corso e acconti	10.000,00	50.307,67	
	Altre immobilizzazioni immateriali	468.370,25	512.785,08	555.645,42
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		586.155,29	582.491,18
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	Impianti e macchinario	113.052,70	118.559,95	129.505,82
	Attrezzature industriali e commerciali	96.792,80	98.597,14	104.468,74
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		217.157,09	233.974,56
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
	Crediti (immob. finanziarie) verso:	0,00	0,00	0,00
	altre imprese	4.300,00		
	Diversi	1.056.990,16	1.206.202,44	1.165.530,71
	TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:	1.061.290,16	1.206.202,44	1.165.530,71
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.061.290,16	1.206.202,44	1.165.530,71
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.810.092,13	2.009.514,82	1.981.996,45
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE			
IA	prodotti finiti e merci	1.732.628,31	1.381.016,98	1.481.005,25
	TOTALE RIMANENZE	1.732.628,31	1.381.016,98	1.481.005,25
II	CREDITI (Att. circ.) VERSO:			
	Clienti:		0,00	0,00
IIa	Crediti v/clienti entro es. successivo	1.147.220,27	582.625,01	602.411,94
	TOTALE Clienti:	1.147.220,27	582.625,01	602.411,94
4BIS	Crediti tributari			
	verso Enti pubblici di rif.			
	esig entro esercizio succ.	1.841,96	1.841,96	
	TOTALE VS Enti Pubblici di rif	1.841,96	1.841,96	
a	esigibili entro esercizio successivo	126.342,67	27.966,21	55.674,39
	esigibile oltre esercizio successivo	3.015,00	3.015,00	3.015,00
	TOTALE Crediti tributari	129.357,67	30.981,21	58.689,39
4TER	Per imposte anticipate		0,00	0,00
b	esigibile oltre esercizio successivo	65.224,00	64.652,00	87.483,00
	TOTALE Per imposte anticipate	65.224,00	64.652,00	87.483,00
5	Verso Altri:			
	Diversi	1.178.602,73	1.103.942,38	1.034.543,36
	TOTALE Verso Altri:	1.178.602,73	1.103.942,38	1.034.543,36
	TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:	2.522.246,63	1.784.042,56	1.783.127,69
	ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)			
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	Depositi bancari e postali presso:		0,00	0,00
a	Cassiere	1.473.276,42	1.433.686,28	1.662.855,44
	TOTALE Depositi bancari e postali presso:	1.473.276,42	1.433.686,28	1.662.855,44
	Denaro e valori in cassa	57.050,25	96.848,97	133.757,65
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.530.326,67	1.530.535,25	1.796.613,09
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.785.201,61	4.695.594,79	5.060.746,03
D	RATEI E RISCONTI			
	Altri ratei e risconti	8.243,41	10.662,59	4.097,26
	TOTALE RATEI E RISCONTI	8.243,41	10.662,59	4.097,26
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	7.603.537,15	6.715.772,20	7.046.839,74

A	STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
	PATRIMONIO NETTO			
I	Capitale di dotazione	323.658,71	323.658,71	323.658,71
	Riserve da sovrapprezzo delle azioni		0,00	0,00
	Riserve di rivalutazione		0,00	0,00
IV	Fondo Riserva	84.863,82	75.878,62	61.034,40
	Riserva azioni proprie in portafoglio		0,00	0,00
	Riserve statuarie o regolamentari:	0,00	0,00	0,00
	Fondo rinnovo impianti	243.444,56	243.444,56	243.444,56
	TOTALE Riserve statuarie o regolamentari:	243.444,56	243.444,56	243.444,56
VII	ALTRE RISERVE		0,00	0,00
VIII	Utili (perdite -) portati a nuovo		0,00	0,00
XI	Utile (perdita -) dell'esercizio	10.144,71	8.985,00	14.844,22
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	662.111,80	651.966,89	642.981,89
B	FONDI PER RISCHI E ONERI			
3	Altri acc.ti e fondi	43.811,98	33.811,98	71.811,98
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	43.811,98	33.811,98	71.811,98
C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.762.089,20	1.848.986,76	1.727.344,94
D	DEBITI			
	Debiti verso :			
3	Cassiere	2.500.586,53	2.195.730,19	1.559.810,07
	Banche	0,00	2.329,66	
	TOTALE Debiti verso :	2.500.586,53	2.198.059,85	1.559.810,07
6	Debiti verso fornitori		0,00	0,00
6a	Debiti verso fornitori entro es. successivo	2.059.021,73	1.441.412,59	2.520.465,38
	TOTALE Debiti verso fornitori	2.059.021,73	1.441.412,59	2.520.465,38
10	Debiti verso Enti Pubblici di riferimento			
10a	per quote utili	113.867,88	113.867,88	113.867,88
10c	altri	482,94	482,94	482,94
	TOTALE Debiti verso Enti Pubblici di riferiment	114.350,82	114.350,82	114.350,82
11	Debiti tributari			
11a	esigibili entro es. succ.	163.596,04	114.691,74	62.175,37
	TOTALE Debiti tributari	163.596,04	114.691,74	62.175,37
12	Debiti verso Istituti previdenziali:			
12a	esigibili entro es. succ.	109.175,24	110.027,10	124.606,66
	TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:	109.175,24	110.027,10	124.606,66
13	Altri debiti:		0,00	0,00
13a	esigibili entro es. succ.	188.793,81	201.251,45	223.235,44
	TOTALE Altri debiti:	188.793,81	201.251,45	223.235,44
	TOTALE DEBITI	5.135.524,17	4.179.793,55	4.604.643,74
E	RATEI E RISCOINTI			
2	Altri ratei e risonci		1.213,02	57,19
	TOTALE RATEI E RISCOINTI		1.213,02	57,19
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	7.603.537,15	6.715.772,20	7.046.839,74

CONTO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE 00693320558

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	2014	%	2013	%	2012	%	2011	%
	vendite contanti	6.652.118,01		6.260.522,85		6.201.740,44		6.359.041,60	
	vendite S.S.N.	3.695.459,91		3.903.257,43		4.138.047,21		4.356.326,86	
	vendite al Comune	50.114,84		30.234,27		24.865,13		27.513,87	
	vendite enti diversi	112.343,92		106.330,28		93.154,24		97.858,18	
	proventi servizi	114.589,86		84.977,34		70.891,80		36.406,94	
	cessione gratuita beni	1.371,52		1.202,19		394,22		0,00	
	distribuzione farmaci c/ASL	144.695,39		71.494,08		60.447,80		28.722,50	
	TOTALE	10.770.693,45		10.458.018,44		10.589.540,84		10.905.869,95	
	Incrementi immobilizz. per lavori interni	10.000,00		50.307,67		0,00			
	Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)								
	diversi	31.126,22		63.155,27		80.235,42		41.006,33	
	corrispettivi	33.974,20		81.135,18		79.593,27		77.398,28	
	contributi in c/esercizio			5.000,00		5.000,00		3.000,00	
	TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	65.100,42		149.290,45		164.828,69		121.404,61	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.845.793,87		10.657.616,56		10.754.369,53		11.027.274,56	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE								
6	materie prime suss. cons. merci			0,00		0,00		0,00	
a)	MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA								
	acquisti farmacie da grossisti	2.664.514,27		2.415.649,62		2.334.519,52		2.525.859,98	
	farmacie da industrie	656.658,94		606.070,93		534.953,15		453.854,71	
	deposito da industrie	3.995.684,44		3.731.720,71		4.258.916,62		4.383.144,00	
	TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	7.316.857,65	67,5%	6.753.441,26	63,4%	7.128.389,29	66,3%	7.362.858,69	66,8%
b)	MATERIALI DI CONSUMO	15.302,03		16.826,85		44.513,24		23.368,84	
c)	ALTRI			0,00		0,00		0,00	
	TOTALE materie prime suss. cons. merci	15.302,03	0,1%	6.770.268,11	63,5%	7.172.902,53	66,7%	7.386.227,53	67,0%
7	per servizi:								
a)	Prestazioni	169.268,50		180.682,08		175.888,42		146.324,09	
b)	Forniture	108.796,43		112.546,55		115.345,84		93.443,42	
c)	Lavori di terzi	104.122,32		93.164,39		79.083,11		47.368,75	
d)	Altro	121.126,24		130.770,43		130.885,12		125.095,57	

	TOTALE servizi	503.313,49	4,6%	517.163,45	4,9%	501.202,49	4,7%	412.231,83	3,7%
8	per godimento di beni di terzi	205.160,23		213.131,92		196.461,77		189.810,45	
9	per il personale:								
a)	salari e stipendi	1.891.840,71		1.839.254,83		1.797.159,50		1.911.119,35	
b)	oneri sociali	683.500,23		655.943,46		651.140,41		595.219,42	
c)	trattamento di fine rapporto	163.813,50		166.771,58		198.433,89		204.376,47	
d)	altri costi	72.141,06		60.645,75		138.934,05		115.866,34	
	TOTALE per il personale:	2.811.295,50	25,9%	2.722.615,62	25,5%	2.785.667,85	25,9%	2.826.581,58	25,6%
10	ammortamenti e svalutazioni								
a)	ammort. immobilizz. immateriali	57.993,82		63.703,56		64.221,27		66.459,03	
b)	ammort. immobilizz. materiali	49.837,07		45.398,12		42.746,95		42.392,95	
d)	altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	-		49.420,05		17.000,00		5.000,00	
	TOTALE ammortamenti e svalutazioni	107.830,89	1,0%	158.521,73	1,5%	123.968,22	1,2%	113.851,98	1,0%
11	variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c								
a)	di farmacia			20.473,78		6.414,26		121.945,65	
b)	di magazzino			120.462,05		126.568,55		13.143,52	
	TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	- 351.611,31	-3,2%	99.988,27	0,9%	- 132.982,81	-1,2%	108.802,13	1,0%
12	accantonamento per rischi	10.000,00		0,00		2.000,00		15.000,00	
14	oneri diversi di gestione	88.305,06		89.219,01		93.495,75		82.509,53	
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	10.706.453,54	98,7%	10.570.908,11	99,2%	10.742.715,80	99,9%	11.135.015,03	101,0%
	TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	139.340,33	1,3%	86.708,45	0,8%	11.653,73	0,1%	-107.740,47	-1,0%
16	PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
	Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)								
	proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.								
a4)	da altri			40.671,73		52.644,09		58.048,78	
	TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobili	-		40.671,73		52.644,09		58.048,78	
d4)	proventi finanz. diversi dai precedenti	3.505,48							
	da altri	38.560,44		1.163,17		8.803,18		26.173,41	
	TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	42.065,92		1.163,17		8.803,18		26.173,41	
	TOTALE Altri proventi finanz. (non da participa	42.065,92		41.834,90		61.447,27		84.222,19	
17	interessi (pass.) e oneri finanziari da:								
	debiti verso banche	84.634,51		7.944,00		15.200,74		33.513,15	

d)	oneri finanziari diversi	2.069,58		4.456,19		17.704,77		6.313,93	
	TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	86.704,09		12.400,19		32.905,51		39.827,08	
	TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 44.638,17	-0,4%	29.434,71	0,3%	28.541,76	0,3%	44.395,11	0,4%
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00		0,00		0,00	
	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI								
20	Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	6.784,40		73.390,44		54.107,46		256.407,63	
21	Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	16.640,87							
21c	altri oneri straord. (non rientr. n. 14)			80.555,40		36.730,72		147.031,52	
	TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	- 9.856,47		80.555,40		36.730,72		147.031,52	
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	- 54.494,64		- 7.164,96		17.376,74		109.376,11	
	TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	84.845,69	0,8%	108.978,20	1,0%	57.572,23	0,5%	46.030,75	0,4%
	Imposte sul reddito dell'esercizio	75.273,00		77.162,00		70.842,00		92.670,00	
	credito imposte anticipate	- 572,00		22.831,00		-28.114,00		-59.369,00	
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	10.144,69	0,1%	8.985,20	0,1%	14.844,23	0,1%	12.729,75	0,1%
	MARGINE DI CONTRIBUZIONE (att. tipica)	3.805.447,11		3.604.588,91		3.594.134,36		3.434.209,13	
	MARGINE DI CONTRIBUZIONE %	35,3%		34,5%		33,9%		31,5%	

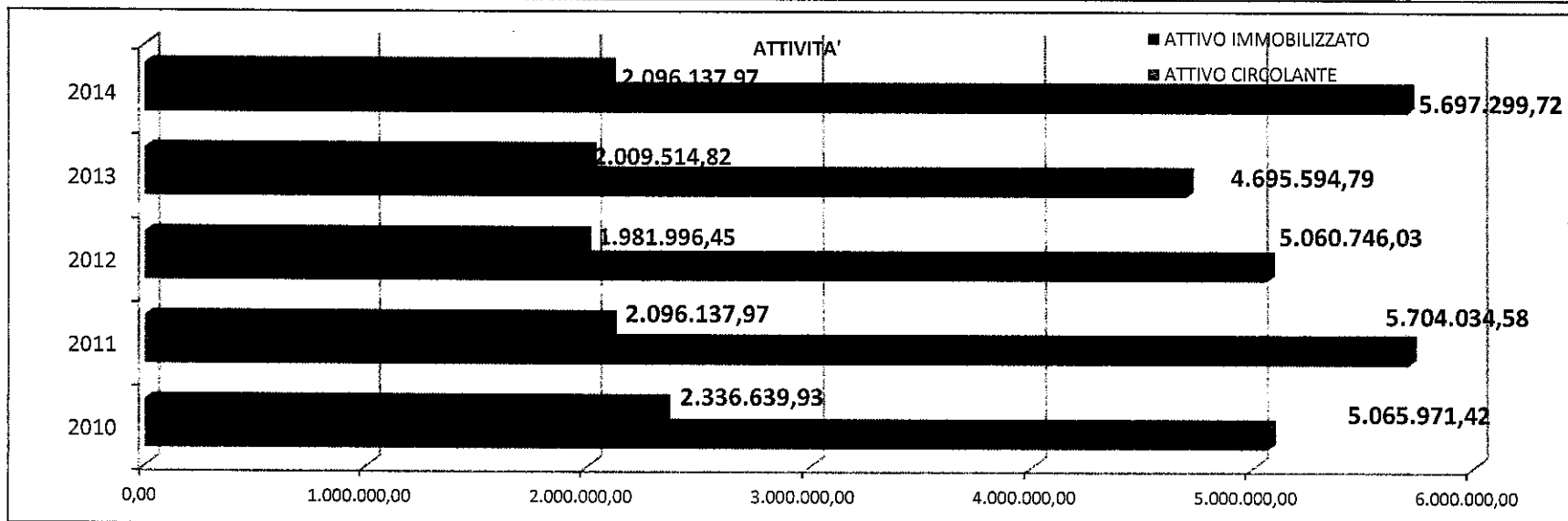
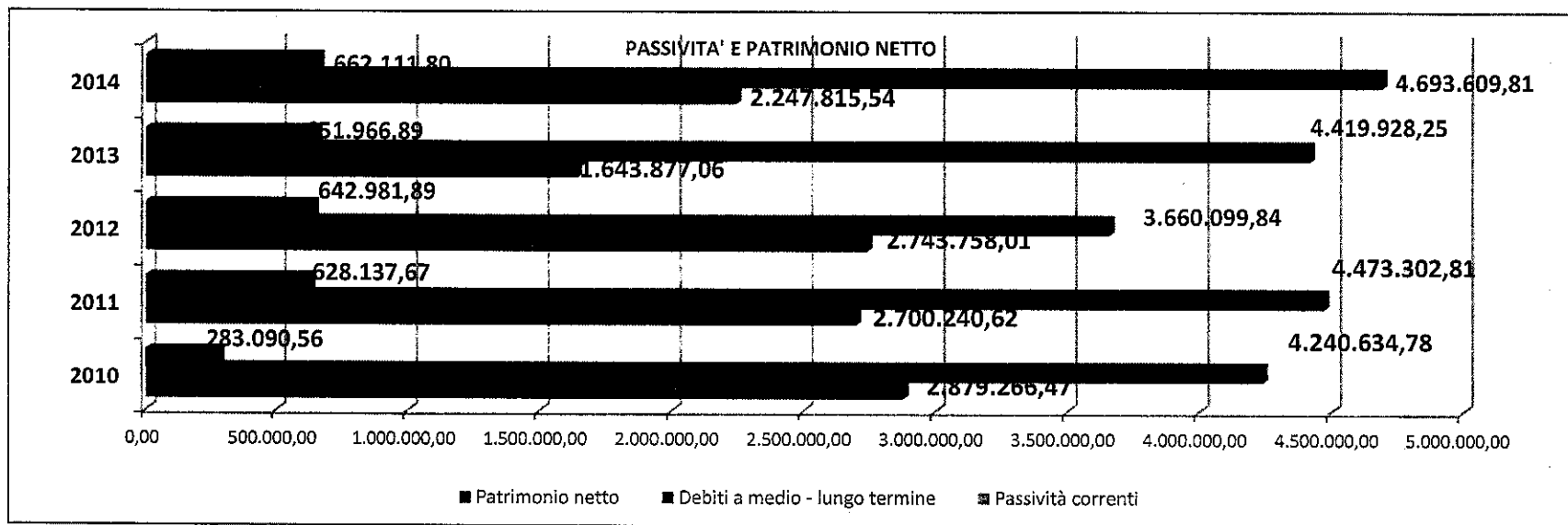
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

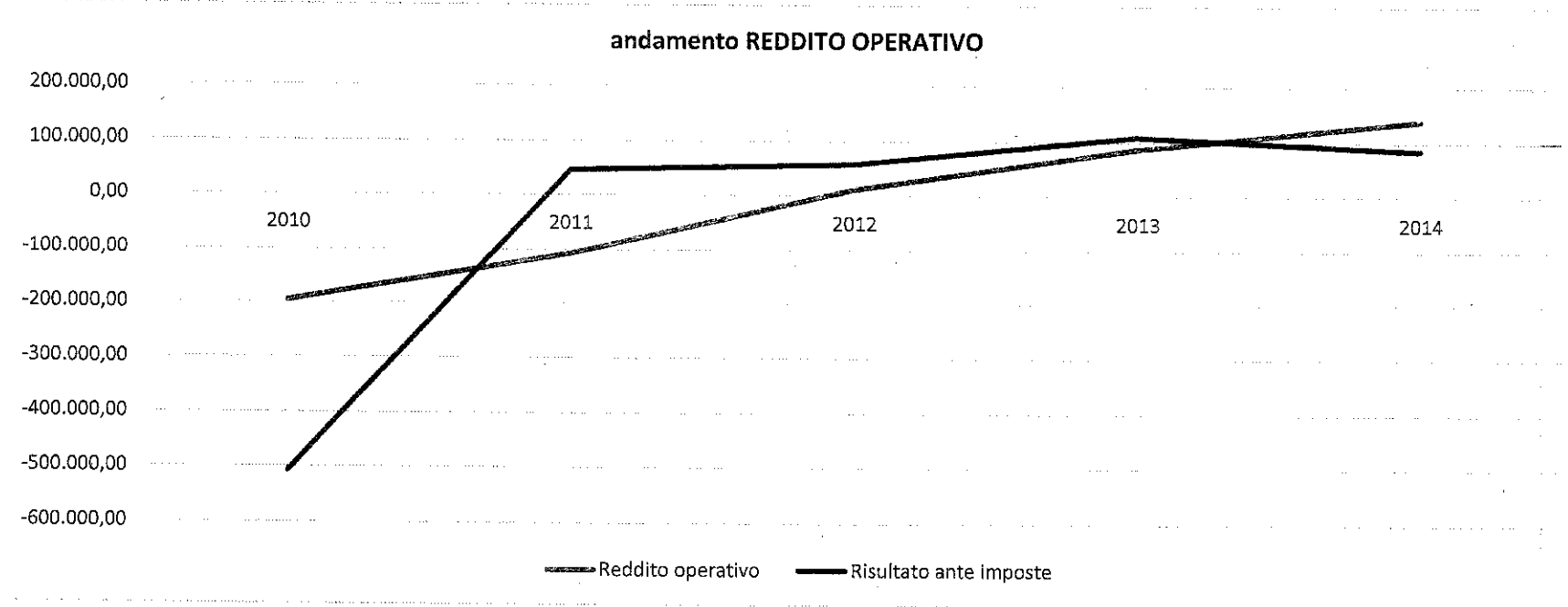
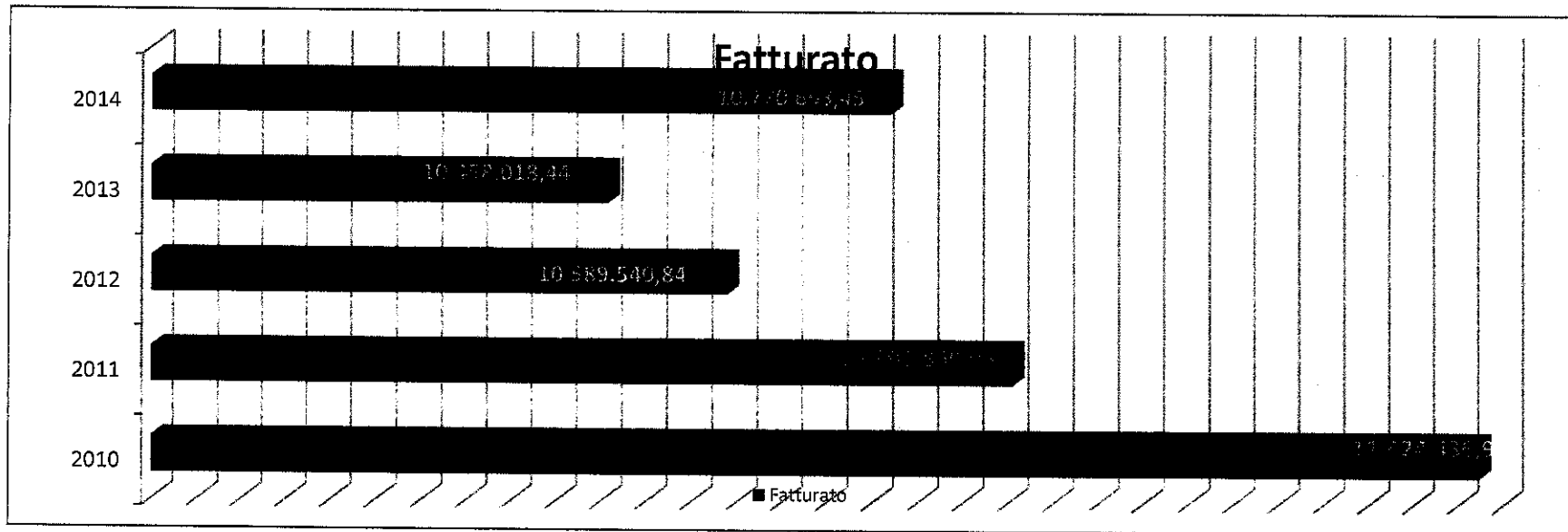
	2010	2011	2012	2013	2014
Fatturato	11.424.436,91	10.905.869,95	10.589.540,84	10.458.018,44	10.770.693,45
Margine operativo lordo	-37.205,61	6.111,51	135.621,95	245.230,18	247.171,22
Reddito operativo	-195.500,31	-107.740,47	11.653,73	86.708,45	139.340,33
Risultato ante imposte	-507.178,18	46.030,75	57.572,23	108.978,20	84.845,69
RISULTATO D'ESERCIZIO	-569.641,18	12.729,75	14.844,23	8.985,20	10.144,69

	2010	2011	2012	2013	2014
ATTIVO CIRCOLANTE	5.065.971,42	5.704.034,58	5.060.746,03	4.695.594,79	5.697.299,72
ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.336.639,93	2.096.137,97	1.981.996,45	2.009.514,82	2.096.137,97

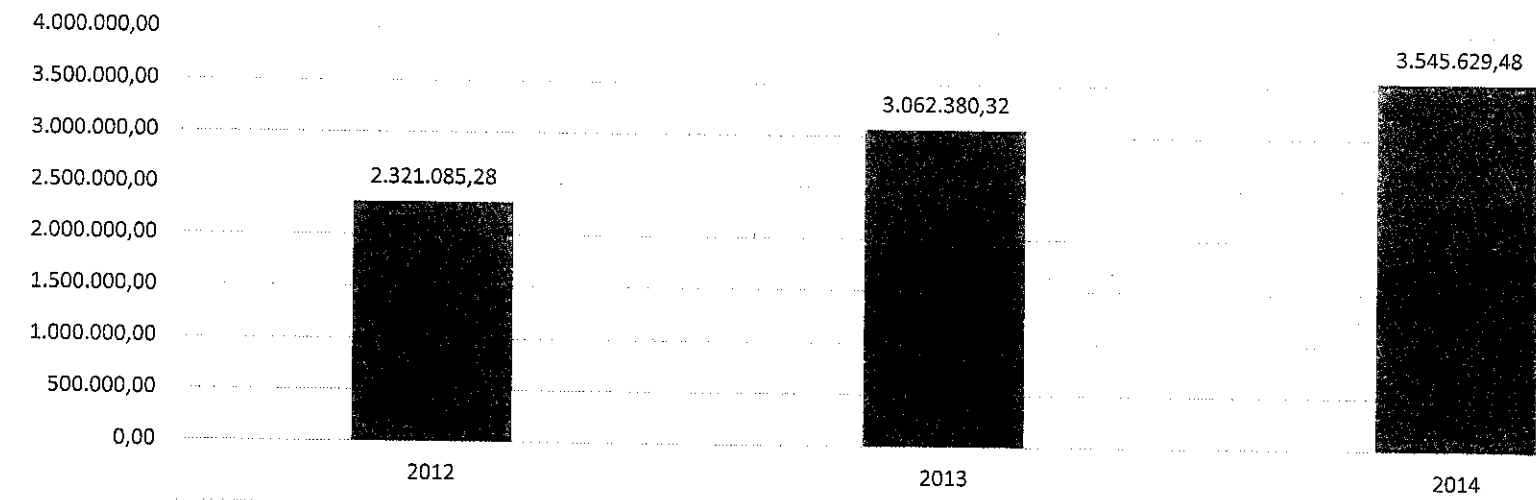
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

	2010	2011	2012	2013	2014
Liquidità immediata	2.078.388,88	2.596.279,02	1.800.710,35	1.541.197,84	1.538.570,08
Liquidità differita	1.531.138,43	1.761.241,67	1.783.127,69	1.784.042,56	2.522.246,63
Rimanenze	1.456.824,57	1.348.022,44	1.481.005,25	1.381.016,98	1.732.628,31
Immobilizzazioni nette	2.336.639,93	2.096.137,97	1.981.996,45	2.009.514,82	1.810.092,13
TOTALE ATTIVO	7.402.991,81	7.801.681,10	7.046.839,74	6.715.772,20	7.801.681,10
	2010	2011	2012	2013	2014
Passività correnti	2.879.266,47	2.700.240,62	2.743.758,01	1.643.877,06	2.247.815,54
Debiti a medio - lungo termine	4.240.634,78	4.473.302,81	3.660.099,84	4.419.928,25	4.693.609,81
Patrimonio netto	283.090,56	628.137,67	642.981,89	651.966,89	662.111,80
TOTALE PASSIVO	7.402.991,81	7.801.681,10	7.046.839,74	6.715.772,20	7.801.681,10





ccn



AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE 00693320558

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	2014	%	2013	%	2012	%	2011	%
	vendite contanti	6.652.118,01		6.260.522,85		6.201.740,44		6.359.041,60	
	vendite S.S.N.	3.695.459,91		3.903.257,43		4.138.047,21		4.356.326,86	
	vendite al Comune	50.114,84		30.234,27		24.865,13		27.513,87	
	vendite enti diversi	112.343,92		106.330,28		93.154,24		97.858,18	
	proventi servizi	114.589,86		84.977,34		70.891,80		36.406,94	
	cessione gratuita beni	1.371,52		1.202,19		394,22		0,00	
	distribuzione farmaci c/ASL	144.695,39		71.494,08		60.447,80		28.722,50	
	TOTALE	10.770.693,45		10.458.018,44		10.589.540,84		10.905.869,95	
	Incrementi immobilizz. per lavori interni	10.000,00		50.307,67		0,00			
	Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)								
	diversi	31.126,22		63.155,27		80.235,42		41.006,33	
	corrispettivi	33.974,20		81.135,18		79.593,27		77.398,28	
	contributi in c/esercizio	-		5.000,00		5.000,00		3.000,00	
	TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	65.100,42		149.290,45		164.828,69		121.404,61	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.845.793,87		10.657.616,56		10.754.369,53		11.027.274,56	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE								
6	materie prime suss. cons. merci			0,00		0,00		0,00	
a)	MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA								
	acquisti farmacie da grossisti	2.664.514,27		2.415.649,62		2.334.519,52		2.525.859,98	
	farmacie da industrie	656.658,94		606.070,93		534.953,15		453.854,71	
	deposito da industrie	3.995.684,44		3.731.720,71		4.258.916,62		4.383.144,00	
	TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	7.316.857,65	67,5%	6.753.441,26	63,4%	7.128.389,29	66,3%	7.362.858,69	66,8%
b)	MATERIALI DI CONSUMO	15.302,03		16.826,85		44.513,24		23.368,84	
c)	ALTRI			0,00		0,00		0,00	
	TOTALE materie prime suss. cons. merci	7.332.159,68	67,6%	6.770.268,11	63,5%	7.172.902,53	66,7%	7.386.227,53	67,0%
7	per servizi:								
a)	Prestazioni	169.268,50		180.682,08		175.888,42		146.324,09	
b)	Forniture	108.796,43		112.546,55		115.345,84		93.443,42	
c)	Lavori di terzi	104.122,32		93.164,39		79.083,11		47.368,75	

	debiti verso banche	84.634,51		7.944,00		15.200,74		33.513,15	
d)	oneri finanziari diversi	2.069,58		4.456,19		17.704,77		6.313,93	
	TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	86.704,09		12.400,19		32.905,51		39.827,08	
	TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 44.638,17	-0,4%	29.434,71	0,3%	28.541,76	0,3%	44.395,11	0,4%
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00		0,00		0,00	
	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI								
20	Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	6.784,40		73.390,44		54.107,46		256.407,63	
21	Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	16.640,87							
21c	altri oneri straord. (non rientr. n. 14)			80.555,40		36.730,72		147.031,52	
	TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	- 9.856,47		80.555,40		36.730,72		147.031,52	
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	- 54.494,64		7.164,96		17.376,74		109.376,11	
	TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	84.845,69	0,8%	108.978,20	1,0%	57.572,23	0,5%	46.030,75	0,4%
	Imposte sul reddito dell'esercizio	75.273,00		77.162,00		70.842,00		92.670,00	
	credito imposte anticipate	- 572,00		22.831,00		-28.114,00		-59.369,00	
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	10.144,69	0,1%	8.985,20	0,1%	14.844,23	0,1%	12.729,75	0,1%
	MARGINE DI CONTRIBUZIONE (att. tipica)	3.805.447,11		3.604.588,91		3.594.134,36		3.434.209,13	
	MARGINE DI CONTRIBUZIONE %	35,3%		34,5%		33,9%		31,5%	

INDICI DI BILANCIO					
	indice	2014	2013	2012	2011
ROE rapporto tra il reddito netto del periodo, quindi l'utile o la perdita dell'anno, e il patrimonio netto di un'azienda; rappresenta la redditività del capitale proprio (il patrimonio netto)	ROE	0,02	0,01	0,02	0,02
RISULTATO OPERATIVO/PATRIMONIO NETTO	RO/PN	0,21	0,13	0,02	-0,17
ROI esprime il rendimento economico dell'intero capitale impiegato	ROI	1,8%	1,3%	0,2%	-1,4%
ROS misura la redditività delle vendite e la capacità remunerativa dei flussi di ricavi tipici dell'impresa	ROS	1,3%	0,8%	0,1%	-1,0%
Turnover Capiatale investito	IMM/TI	1,42	1,56	1,50	1,40
Costo personale/Costo totale	CP/CT	26,3%	25,8%	25,9%	25,4%
Costo del lavoro/Fatturato	CP/VP	26,1%	26,0%	26,3%	25,9%
La composizione degli impieghi è tanto più rigida quanto maggiore è il peso percentuale dell'attivo immobilizzato sul totale degli impieghi.	Rigidità degli Impieghi	0,0%	8,7%	8,3%	8,2%
Misura dell'equilibrio o dello squilibrio tra le diverse fonti di finanziamento e sarà tanto maggiore quanto più alta sarà dell'azienda verso i terzi rispetto alle fonti provenienti dai soci l'esposizione debitoria	Autonomia Finanziaria	8,7%	9,7%	9,1%	8,1%
Mostra la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni tecniche e finanziarie	Autocopertura delle Immobilizzazioni	36,6%	32,4%	32,4%	30,0%
L'azienda nel breve periodo è/non è in grado di fronteggiare interamente i debiti correnti	Liquidità secca	0,79	0,79	0,78	0,81
La giacenza media del magazzino, esprime il numero medio di Giorni di permanenza nel magazzino delle scorte o rimanenze	Giacenza media Magazzino	72,87	78,95	74,79	65,91

Indica il tempo medio di incasso ossia i Giorni di dilazione mediamente accordati ai clienti	Giorni di credito ai clienti	38,34	20,06	20,48	20,79
Indica il tempo medio di incasso ossia i Giorni di dilazione mediamente accordati dai fornitori	Giorni di credito ai fornitori	92,19	69,18	115,29	110,97

INDICI DI BILANCIO

	indice	2014	2013	2012	2011
ROE rapporto tra il reddito netto del periodo, quindi l'utile o la perdita dell'anno, e il patrimonio netto di un'azienda; rappresenta la redditività del capitale proprio (il patrimonio netto)	ROE	0,02	0,01	0,02	0,02
RISULTATO OPERATIVO/PATRIMONIO NETTO	RO/PN	0,21	0,13	0,02	-0,17
ROI esprime il rendimento economico dell'intero capitale impiegato	ROI	1,8%	1,3%	0,2%	-1,4%
ROS misura la redditività delle vendite e la capacità remunerativa del flussi di ricavi tipici dell'impresa	ROS	1,3%	0,8%	0,1%	-1,0%
Turnover Capiatale investito	IMM/TI	1,42	1,56	1,50	1,40
Costo personale/Costo totale	CP/CT	26,3%	25,8%	25,9%	25,4%
Costo del lavoro/Fatturato	CP/VP	26,1%	26,0%	26,3%	25,9%
La composizione degli impieghi è tanto più rigida quanto maggiore è il peso percentuale dell'attivo immobilizzato sul totale degli impieghi.	Rigidità degli Impieghi	0,0%	8,7%	8,3%	8,2%
Misura dell'equilibrio o dello squilibrio tra le diverse fonti di finanziamento e sarà tanto maggiore quanto più alta sarà dell'azienda verso i terzi rispetto alle fonti provenienti dai soci l'esposizione debitoria	Autonomia Finanziaria	8,7%	9,7%	9,1%	8,1%
Mostra la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni tecniche e finanziarie	Autocopertura delle Immobilizzazioni	36,6%	32,4%	32,4%	30,0%
L'azienda nel breve periodo è/non è in grado di fronteggiare interamente i debiti correnti	Liquidità secca	0,79	0,79	0,78	0,81
La giacenza media del magazzino, esprime il numero medio di Giorni di permanenza nel magazzino delle scorte o rimanenze	Giacenza media Magazzino	85,25	78,95	74,79	65,91

Indica il tempo medio di incasso ossia i Giorni di dilazione mediamente accordati ai clienti	Giorni di credito ai clienti	38,34	20,06	20,48	20,79
Indica il tempo medio di incasso ossia i Giorni di dilazione mediamente accordati dai fornitori	Giorni di credito ai fornitori	92,19	69,18	115,29	110,97

**CONTO ECONOMICO
FALCHI**

BILANCIO A.F.M. TERNI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO - FARMACIA FALCHI

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESA

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	238.690,22	66,7%	294.180,11	67,1%
vendite S.S.N.	112.237,04	31,4%	138.210,94	31,5%
vendite al Comune	117,61	0,0%	1.309,99	0,3%
vendite enti diversi	78,16	0,0%	15,09	0,0%
proventi servizi	1.275,15	0,4%	922,21	0,2%
cessione gratuita beni	0,00		0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	3.245,86	0,9%	2.958,12	0,7%
TOTALE	355.644,04		437.596,46	
Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)				
diversi	2.289,40		1.060,26	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	2.289,40		1.060,26	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	357.933,44		438.656,72	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci			0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	67.271,68		89.247,25	
farmacie da industrie	24.960,46		20.558,16	
acquisti da deposito	141.325,07		170.568,29	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	233.557,21	0,65	280.373,70	0,64
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	233.557,21	65,3%	280.373,70	63,9%
per servizi:				
Prestazioni			29.861,00	
Forniture	7.863,41		7.931,43	
Lavori di terzi	3.415,57		3.776,96	
Altro	2.603,71		4.029,96	
TOTALE servizi	44.139,46	12,3%	45.569,35	10,4%
per godimento di beni di terzi	0,00		0,00	
per il personale:				
salari e stipendi	86.271,88		93.046,51	
oneri sociali	33.357,24		34.943,90	
trattamento di fine rapporto	6.673,29		7.263,40	
altri costi	3.034,84		3.584,11	
TOTALE per il personale:	129.337,25	36,1%	138.837,92	31,7%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	0,00		7.230,06	
ammort. immobilizz. materiali	7.208,06		1.523,75	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	7.208,06	2,0%	8.753,81	2,0%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	3.604,52		6.173,08	
di magazzino			0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	3.604,52		6.173,08	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	4.396,00		3.483,31	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	422.242,50	118,0%	483.191,17	110,2%
PRODUZIONE	-64.309,06	-18,0%	-44.534,45	-10,2%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	3.486,19		0,00	
proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.	0,00		0,00	
da altri	0,00		0,00	
TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobili	3.486,19	1,0%	0,00	0,0%
proventi finanz. diversi dai precedenti	0,00		0,00	

da altri	0,00		0,00	
TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	0,00		0,00	
TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipa	3.486,19	1,0%	0,00	0,0%
interessi (pass.) e oneri finanziari da:				
debiti verso banche	0,00		109,64	
oneri finanziari diversi	107,00		0,00	
TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	107,00		109,64	
TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.379,19	0,9%	-109,64	0,0%
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00			
Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	0,00		1.163,17	
Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	0,00		0,00	
altri oneri straord. (non rientr. n. 14)	0,00		1.528,33	
TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.	0,00		1.528,33	
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0,00		-365,16	
TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	-60.929,87	-17,0%	-45.009,25	-10,3%
Imposte sul reddito dell'esercizio	0,00		0,00	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-60.929,87	-17,0%	-45.009,25	-10,3%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	120.771,71	27,5%	152.109,94	26,9%
---------------------------------	-------------------	--------------	-------------------	--------------

**CONTO ECONOMICO
NARNI**

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESA

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	271.409,77	54,4%	276.176,84	52,3%
vendite S.S.N.	213.155,91	42,8%	239.905,62	45,5%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	3.568,52	0,7%	4.219,20	0,8%
proventi servizi	3.082,62	0,6%	2.247,23	0,4%
cessione gratuita beni	0,00		0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	6.698,05	1,3%	4.188,03	0,8%
TOTALE	497.914,87		526.736,92	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	622,44		1.022,85	
corrispettivi	0,00		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	622,44		1.022,85	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	498.537,31		527.759,77	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	135.787,21		130.660,82	
farmacie da industrie	26.985,06		23.260,46	
acquisti da deposito	175.452,10		191.222,91	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	338.224,37	67,8%	345.144,19	65,4%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	338.224,37	67,8%	345.144,19	65,4%
per servizi:				
Prestazioni			34.895,43	
Forniture	4.989,13		4.831,31	
Lavori di terzi	2.433,61		954,18	
Altro	3.133,74		4.113,92	
TOTALE servizi	51.352,63	10,3%	44.794,84	8,5%
per godimento di beni di terzi	6.730,50		6.612,00	
per il personale:				
salari e stipendi	80.936,94		82.923,82	
oneri sociali	25.113,32		25.852,26	
trattamento di fine rapporto	3.548,76		3.283,11	
altri costi	6.645,08		5.781,99	
TOTALE per il personale:	116.244,10	23,3%	117.841,18	22,3%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	502,00		491,00	
ammort. immobilizz. materiali	702,40		354,40	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.204,40	0,2%	845,40	0,2%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-9.924,68		9.422,71	
di magazzino			0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-9.924,68		9.422,71	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	3.524,49		3.748,55	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	507.355,81	101,8%	528.408,87	100,1%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-8.818,50	-1,8%	-649,10	-0,1%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0,00		0,00	
proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.	0,00		0,00	
da altri	0,00		0,00	
TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobili	0,00	0,0%	0,00	0,0%

proventi finanz. diversi dai precedenti	0,00		0,00	
da altri	0,00		0,00	
TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	0,00		0,00	
TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipa	0,00	0,0%	0,00	0,0%
interessi (pass.) e oneri finanziari da:				
debiti verso banche	0,00		64,04	
oneri finanziari diversi	0,00		0,00	
TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	0,00		64,04	
TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,0%	-64,04	0,0%
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00			
Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	0,00		0,00	
Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	2.035,33		0,00	
altri oneri straord. (non rientr. n. 14)	0,00		0,00	
TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.	2.035,33		0,00	
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-2.035,33		0,00	
TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	-10.853,83	-2,2%	-713,14	-0,1%
Imposte sul reddito dell'esercizio	0,00			
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-10.853,83	-2,2%	-713,14	-0,1%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	170.237,62	32,3%	173.192,87	32,6%
---------------------------------	-------------------	--------------	-------------------	--------------

CONTO ECONOMICO
PER FARMACIA

BILANCIO ASPM TERNI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 1
00693320558

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	1.582.928,81	70,5%	1.409.491,84	68,8%
vendite S.S.N.	577.074,02	25,7%	592.445,20	28,9%
vendite al Comune	47.380,65	2,1%	27.240,91	1,3%
vendite enti diversi	9.315,91	0,4%	2.907,07	0,1%
proventi servizi	8.247,27	0,4%	4.234,19	0,2%
cessione gratuita beni	0,00		0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	19.755,91	0,9%	11.265,10	0,5%
TOTALE	2.244.702,57		2.047.584,31	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	0,00		1.668,62	
corrispettivi	1.478,33		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	1.478,33		1.668,62	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.246.180,90		2.049.252,93	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	528.029,10		462.465,62	
farmacie da industrie	148.442,56		123.083,55	
acquisti da deposito	777.633,60		748.105,63	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	1.454.105,26	64,7%	1.333.654,80	65,1%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.454.105,26	64,7%	1.333.654,80	65,1%
per servizi:				
Prestazioni	2.532,02		288,00	
Forniture	14.821,94		15.467,25	
Lavori di terzi	6.675,95		5.394,86	
Altro	6.733,09		6.443,07	
TOTALE servizi	30.763,00	1,4%	27.593,18	1,3%
per godimento di beni di terzi	33.144,00		33.144,00	
per il personale:				
salari e stipendi	268.153,67		260.068,67	
oneri sociali	101.577,60		96.640,73	
trattamento di fine rapporto	19.733,33		21.104,98	
altri costi	26.583,12		16.417,00	
TOTALE per il personale:	416.047,72	18,5%	394.231,38	19,2%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	6.870,12		13.094,21	
ammort. immobilizz. materiali	13.837,44		14.088,76	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	20.707,56	0,9%	27.182,97	1,3%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-22.154,03		8.028,18	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-22.154,03		8.028,18	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	8.944,67		6.157,06	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	1.941.558,19	86,4%	1.829.991,57	89,3%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	304.622,72	13,6%	219.261,36	10,7%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	814.229,67	36,2%	707.569,95	34,5%
---------------------------------	-------------------	-------	-------------------	-------

BILANCIO A&FM TERMI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 2
00693320558

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	382.276,07	47,2%	408.618,55	44,0%
vendite S.S.N.	367.551,69	45,4%	461.658,00	49,7%
vendite al Comune	2.616,58	0,3%	1.683,37	0,2%
vendite enti diversi	32.461,84	4,0%	44.904,38	4,8%
proventi servizi	6.518,70	0,8%	3.309,02	0,4%
cessione gratuita beni	0,00		0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	18.302,28	2,3%	8.522,10	0,9%
TOTALE	809.727,16		928.695,42	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	0,00		569,68	
corrispettivi	551,57		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	551,57		569,68	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	810.278,73		929.265,10	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	190.234,82		217.382,20	
farmacie da industrie	59.434,36		60.806,69	
acquisti da deposito	307.024,76		365.749,30	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	556.693,94	68,7%	643.938,19	69,3%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	556.693,94	68,7%	643.938,19	69,3%
per servizi:				
Prestazioni	149,00		180,00	
Forniture	7.169,50		7.788,64	
Lavori di terzi	4.652,69		2.342,44	
Altro	4.331,09		5.154,66	
TOTALE servizi	16.302,28	2,0%	15.465,74	1,7%
per godimento di beni di terzi	11.694,12		11.589,96	
per il personale:				
salari e stipendi	119.137,42		125.727,87	
oneri sociali	43.181,16		45.312,87	
trattamento di fine rapporto	9.280,11		9.509,26	
altri costi	5.595,24		3.351,46	
TOTALE per il personale:	177.193,93	21,9%	183.901,46	19,8%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	525,00		512,00	
ammort. immobilizz. materiali	2.484,06		2.004,18	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	3.009,06	0,4%	2.516,18	0,3%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-15.210,56		-3.530,81	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-15.210,56		-3.530,81	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	4.480,71		4.468,21	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	754.163,48	93,1%	858.348,93	92,4%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	56.115,25	6,9%	70.916,17	7,6%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	268.795,35	33,2%	288.857,72	31,1%
	31,2%		30,7%	

BILANCIO AsFM TERMI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 3
00693320558

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	99.521,22	45,7%	108.530,64	44,9%
vendite S.S.N.	110.475,84	50,7%	128.810,20	53,3%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	1.725,27	0,8%	0,00	0,0%
proventi servizi	1.191,88	0,5%	747,77	0,3%
cessione gratuita beni	0,00		0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	4.061,53	1,9%	2.456,85	1,0%
TOTALE	216.975,74		240.545,46	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	0,00		1.139,60	
corrispettivi	802,45		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	802,45		1.139,60	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	217.778,19		241.685,06	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	51.648,45		64.274,08	
farmacie da industrie	14.035,65		6.435,98	
acquisti da deposito	88.544,99		86.553,74	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	154.229,09	70,8%	157.263,80	65,1%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	154.229,09	70,8%	157.263,80	65,1%
per servizi:				
Prestazioni	78,00		118,00	
Forniture	3.867,40		4.413,29	
Lavori di terzi	2.213,53		1.322,47	
Altro	1.364,24		3.151,65	
TOTALE servizi	7.523,17	3,5%	9.005,41	3,7%
per godimento di beni di terzi	3.794,52		3.794,52	
per il personale:				
salari e stipendi	53.322,53		43.149,52	
oneri sociali	19.311,76		15.799,10	
trattamento di fine rapporto	3.314,15		3.304,45	
altri costi	3.625,17		3.374,33	
TOTALE per il personale:	79.573,61	36,5%	65.627,40	27,2%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	483,00		479,00	
ammort. immobilizz. materiali	728,00		669,92	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.211,00	0,6%	1.148,92	0,5%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-6.370,24		3.197,37	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-6.370,24		3.197,37	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	1.463,20		1.231,14	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	241.424,35	110,9%	241.268,56	99,8%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-23.646,16	-10,9%	416,50	0,2%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	69.919,34	32,1%	81.223,89	33,6%
	28,9%		34,6%	

BILANCIO A.F.M. TERNI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 4

AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESE				
VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	1.037.328,64	56,7%	991.515,97	56,7%
vendite S.S.N.	745.950,28	40,8%	733.595,65	41,9%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	2.086,05	0,1%	887,18	0,1%
proventi servizi	15.753,58	0,9%	9.455,68	0,5%
cessione gratuita beni	0,00		0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	27.922,77	1,5%	12.926,60	0,7%
TOTALE	1.829.041,32		1.748.381,08	
Altri ricavi e proventi (attività ord.)				
diversi	0,00		1.636,99	
corrispettivi	1.482,05		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attività ord.)	1.482,05		1.636,99	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.830.523,37		1.750.018,07	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	459.352,16		382.257,37	
farmacie da industrie	71.837,65		91.822,40	
acquisti da deposito	696.520,19		714.929,40	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	1.227.710,00	67,1%	1.189.009,17	67,9%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.227.710,00	67,1%	1.189.009,17	67,9%
per servizi:				
Prestazioni	2.286,33		203,00	
Forniture	8.399,11		9.749,45	
Lavori di terzi	4.368,20		3.578,69	
Altro	7.832,45		7.512,40	
TOTALE servizi	22.886,09	1,3%	21.043,54	1,2%
per godimento di beni di terzi	20.373,84		18.509,59	
per il personale:				
salari e stipendi	186.942,40		176.518,54	
oneri sociali	66.883,12		62.643,88	
trattamento di fine rapporto	14.168,50		13.433,14	
altri costi	8.072,15		7.918,18	
TOTALE per il personale:	276.066,17	15,1%	260.513,74	14,9%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	2.000,09		1.292,09	
ammort. immobilizz. materiali	4.605,81		3.544,68	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	6.605,90	0,4%	4.836,77	0,3%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-7.770,89		14.939,81	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-7.770,89		14.939,81	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	8.291,89		7.428,93	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	1.554.163,00	84,9%	1.516.281,55	86,6%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	276.360,37	15,1%	233.736,52	13,4%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	610.584,26	33,4%	546.069,09	31,2%
	32,9%		32,7%	

BILANCIO A.F.M. TERNI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 5
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESE

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	250.024,67	52,0%	253.666,86	49,9%
vendite S.S.N.	218.803,80	45,5%	247.414,74	48,7%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	357,55	0,1%	0,00	0,0%
proventi servizi	2.236,35	0,5%	2.011,51	0,4%
cessione gratuita beni	0,00		0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	8.110,95	1,7%	4.498,12	0,9%
TOTALE	479.533,32		507.591,23	
Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)				
diversi	0,00		682,57	
corrispettivi	1.244,36		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	1.244,36		682,57	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	480.777,68		508.273,80	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	132.126,52		128.801,96	
farmacie da industrie	16.146,30		19.991,07	
acquisti da deposito	187.492,59		198.659,94	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	335.765,41	69,8%	347.452,97	68,4%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	335.765,41	69,8%	347.452,97	68,4%
per servizi:				
Prestazioni	78,00		197,00	
Forniture	4.997,60		5.049,91	
Lavori di terzi	3.161,09		2.031,06	
Altro	2.659,97		3.799,67	
TOTALE servizi	10.896,66	2,3%	11.077,64	2,2%
per godimento di beni di terzi	8.589,60		8.551,20	
per il personale:				
salari e stipendi	83.173,96		68.511,86	
oneri sociali	28.684,42		23.874,28	
trattamento di fine rapporto	5.045,95		5.097,81	
altri costi	1.426,62		338,71	
TOTALE per il personale:	118.330,95	24,6%	97.822,66	19,2%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	1.266,10		1.288,10	
ammort. immobilizz. materiali	1.363,75		593,75	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	2.629,85	0,5%	1.881,85	0,4%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-6.396,01		-2.961,59	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-6.396,01		-2.961,59	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	3.194,60		2.886,16	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	473.011,07	98,4%	466.710,89	91,8%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	7.766,61	1,6%	41.562,91	8,2%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	151.408,28	31,5%	163.782,42	32,2%
	31,5%		31,0%	

BLANCIO A.F.M. TERNI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMUNALE 6
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESA

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	1.108.238,45	62,8%	999.419,46	61,6%
vendite S.S.N.	609.479,57	34,5%	606.009,61	37,3%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	11.901,48	0,7%	411,45	0,0%
proventi servizi	14.233,84	0,8%	6.462,21	0,4%
cessione gratuita beni	0,00		0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	21.031,76	1,2%	9.681,90	0,6%
TOTALE	1.764.885,10		1.621.984,63	
Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)				
diversi	0,00		1.524,82	
corrispettivi	1.145,35		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	1.145,35		1.524,82	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.766.030,45		1.623.509,45	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	415.937,82		341.953,14	
farmacie da industrie	105.343,35		84.230,35	
acquisti da deposito	660.963,93		667.143,62	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	1.182.245,10	66,9%	1.093.327,11	67,3%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.182.245,10	66,9%	1.093.327,11	67,3%
per servizi:				
Prestazioni	2.459,21		118,00	
Forniture	6.375,43		8.192,35	
Lavori di terzi	4.723,60		3.515,33	
Altro	6.108,40		6.870,02	
TOTALE servizi	19.666,64	1,1%	18.695,70	1,2%
per godimento di beni di terzi	13.624,58		13.563,58	
per il personale:				
salari e stipendi	200.824,50		190.046,01	
oneri sociali	74.382,51		68.119,37	
trattamento di fine rapporto	14.368,98		13.110,99	
altri costi	12.011,63		9.466,00	
TOTALE per il personale:	301.587,62	17,1%	280.742,37	17,3%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	1.240,00		1.268,00	
ammort. immobilizz. materiali	13.485,95		12.233,65	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	14.725,95	0,8%	13.501,65	0,8%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-33.523,92		-43.438,98	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-33.523,92		-43.438,98	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	7.438,42		6.683,93	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	1.505.764,39	85,3%	1.383.075,36	85,2%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	260.266,06	14,7%	240.434,09	14,8%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	617.309,27	35,0%	573.621,32	35,3%
	32,6%		35,4%	

BILANCIO AsFM TERNI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO OSPEDALE 1
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESA

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	1.114.252,43	67,8%	1.069.406,43	67,3%
vendite S.S.N.	455.550,11	27,7%	465.590,24	29,3%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	34.905,10	2,1%	35.650,10	2,2%
proventi servizi	10.079,88	0,6%	6.730,13	0,4%
cessione gratuita beni	1.371,52		1.202,19	
distribuzione farmaci c/ASL	24.687,61	1,5%	8.992,80	0,6%
TOTALE	1.640.846,65		1.587.571,89	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	0,00		1.389,69	
corrispettivi	3.049,35		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	3.049,35		1.389,69	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.643.896,00		1.588.961,58	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	443.271,00		405.517,81	
farmacie da industrie	139.700,53		142.561,34	
acquisti da deposito	519.718,47		510.151,32	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	1.102.690,00	67,1%	1.058.230,47	66,6%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.102.690,00	67,1%	1.058.230,47	66,6%
per servizi:				
Prestazioni	2.129,13		251,00	
Forniture	9.204,08		9.065,62	
Lavori di terzi	3.921,05		3.944,81	
Altro	6.328,50		6.562,11	
TOTALE servizi	21.582,76	1,3%	19.823,54	1,2%
per godimento di beni di terzi	27.396,00		27.396,00	
per il personale:				
salari e stipendi	232.708,16		200.602,84	
oneri sociali	86.644,62		73.116,77	
trattamento di fine rapporto	17.970,85		15.440,63	
altri costi	17.482,78		10.525,84	
TOTALE per il personale:	354.806,41	21,6%	299.686,08	18,9%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	1.337,00		1.338,50	
ammort. immobilizz. materiali	3.648,78		2.712,90	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	4.985,78	0,3%	4.051,40	0,3%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	-12.238,85		12.476,19	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-12.238,85		12.476,19	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	7.608,89		6.816,43	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	1.506.830,99	91,7%	1.428.480,11	89,9%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	137.065,01	8,3%	160.481,47	10,1%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	553.444,85	33,7%	518.254,92	32,6%
	33,3%		33,8%	

BILANCIO A.S.F.M. TERNI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO OSPEDALE 2
AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -R.IMPRESSE

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014		2013	
vendite contanti	394.462,11	55,3%	400.163,28	55,8%
vendite S.S.N.	285.181,65	40,0%	289.617,23	40,4%
vendite al Comune	0,00	0,0%	0,00	0,0%
vendite enti diversi	15.813,67	2,2%	17.335,81	2,4%
proventi servizi	5.745,84	0,8%	2.632,64	0,4%
cessione gratuita beni	0,00			
distribuzione farmaci c/ASL	10.878,67	1,5%	6.004,46	0,8%
TOTALE	712.081,94		715.753,42	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)				
diversi	0,00		1.751,10	
corrispettivi	1.204,69		0,00	
contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	1.204,69		1.751,10	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	713.286,63		717.504,52	
COSTI DELLA PRODUZIONE				
materie prime suss. cons. merci	0,00		0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA				
acquisti farmacie da grossisti	192.988,68		189.606,31	
farmacie da industrie	32.988,69		24.691,82	
acquisti da deposito	258.077,85		268.589,51	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	484.055,22	67,9%	482.887,64	67,3%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00		0,00	
ALTRI	0,00		0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	484.055,22	67,9%	482.887,64	67,3%
per servizi:				
Prestazioni	78,00		251,00	
Forniture	4.640,15		4.805,17	
Lavori di terzi	3.266,20		1.582,75	
Altro	2.835,26		4.148,61	
TOTALE servizi	10.819,61	1,5%	10.787,53	1,5%
per godimento di beni di terzi	8.940,99		8.882,70	
per il personale:				
salari e stipendi	102.332,96		117.608,90	
oneri sociali	36.715,78		43.839,87	
trattamento di fine rapporto	9.077,85		9.647,04	
altri costi	4.448,69		7.149,64	
TOTALE per il personale:	152.575,28	21,4%	178.245,45	24,8%
ammortamenti e svalutazioni				
ammort. immobilizz. immateriali	570,36		752,56	
ammort. immobilizz. materiali	1.722,38		1.239,50	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00		0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	2.292,74	0,3%	1.992,06	0,3%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c				
di farmacia	1.191,41		9.213,10	
di magazzino	0,00		0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	1.191,41		9.213,10	
accantonamento per rischi	0,00		0,00	
oneri diversi di gestione	3.838,70		3.450,70	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	663.713,95	93,1%	695.459,18	96,9%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	49.572,68	6,9%	22.045,34	3,1%

MARGINE DI CONTRIBUZIONE	228.040,00	32,0%	225.403,78	31,4%
	32,5%		33,2%	

BILANCIO A.S.F.M. TERNI - 2014 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO PARAFARMACIA**AZIENDA SPECIALE FARMACIE MUNICIPALI - VICO POLITEAMA, 3 05100 TERNI -**

VALORE DELLA PRODUZIONE	2014	
vendite contanti	172.985,62	100,0%
vendite S.S.N.	0,00	0,0%
vendite al Comune	0,00	0,0%
vendite enti diversi	0,00	0,0%
proventi servizi	0,00	0,0%
cessione gratuita beni	0,00	
distribuzione farmaci c/ASL	0,00	0,0%
TOTALE	172.985,62	
Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)		
diversi	0,00	
corrispettivi	0,00	
contributi in c/esercizio	0,00	
TOTALE Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	0,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	172.985,62	
COSTI DELLA PRODUZIONE		
materie prime suss. cons. merci	0,00	
MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA		
acquisti farmacie da grossisti	25.743,90	
farmacie da industrie	16.784,33	
acquisti da deposito	60.089,42	
TOTALE MEDICINALI E PRODOTTI DI FARMACIA	102.617,65	59,3%
MATERIALI DI CONSUMO	0,00	
ALTRI	0,00	
TOTALE materie prime suss. cons. merci	102.617,65	59,3%
per servizi:		
Prestazioni	75,00	
Forniture	3.067,66	
Lavori di terzi	905,00	
Altro	1.320,00	
TOTALE servizi	5.367,66	3,1%
per godimento di beni di terzi	24.691,66	
per il personale:		
salari e stipendi	35.197,71	
oneri sociali	4.172,03	
trattamento di fine rapporto	2.017,51	
altri costi	847,86	
TOTALE per il personale:	42.235,11	24,4%
ammortamenti e svalutazioni		
ammort. immobilizz. immateriali	0,00	
ammort. immobilizz. materiali	1.764,83	
altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0,00	
TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.764,83	1,0%
variazioni rimanenze di: materie prime, suss. c		
di farmacia	-24.153,63	
di magazzino	0,00	
TOTALE variazioni rimanenze di: materie prime,	-24.153,63	
accantonamento per rischi	0,00	
oneri diversi di gestione	1.880,38	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	154.403,66	89,3%
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	18.581,96	10,7%

Registro imprese di Terni: 00693320558
Rea: 36959
Codice fiscale: 00693320558
Partita Iva: 00693320558

A.S.F.M.- Azienda Speciale Farmacie Municipali Terni

**Sede in Vico Politeama n°3 – 05100 Terni –
Capitale di dotazione € 323.658,71**

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO D'ESERCIZIO 31/12/2014

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/14 sono i medesimi utilizzati per la formazione di quelli dei precedenti esercizi. La valutazione delle voci che formano il bilancio è stata fatta nel rispetto dei principi generali di prudenza e competenza, integrati dai Principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Come evidenziato nella Nota Integrativa del bilancio 2013 anche in quello del bilancio 2014, talune voci sono state classificate tenendo conto dell'esigenza di migliorare la qualità informativa del documento ed esporre con maggiore chiarezza la natura di provenienza, onde consentire agli stakeholders una migliore accessibilità all'analisi del dato contabile.

Anche nel 2014 i ricavi relativi all'attività del TELECUP, riconducibili alla gestione caratteristica dell'azienda, sono stati isolati rispetto alla voce RICAVI DIVERSI, ed esposti separatamente come voce facente parte dei ricavi tipici aziendali. Parimenti, la posta contabile di cui ai ricavi del servizio notturno svolto per conto delle Farmacie private, ha trovato una sua precipua collocazione tra i ricavi della gestione tipica aziendale.

	2013	2014
Servizi Telecup	38.380,00	68.150,09
Servizio Notturmo rimborsato da altre farmacie	46.224,75	46.224,75

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



Immateriali

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

In particolare si evidenzia quanto di seguito indicato.

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

Le migliorie su immobili di terzi e le spese ad utilità pluriennale sono ammortizzate con aliquote stimate in relazione alla loro utilità temporale.

Relativamente l'immobile denominato Palazzo Falchi, sede dell'azienda si è adottato il criterio di ammortamento per le spese di ristrutturazione e manutenzione per un periodo non superiore a 30 esercizi, coerentemente con l'impostazione adottata al momento della realizzazione dei lavori e ampiamente condivisa dagli organi amministrativi e di controllo.

Per gli altri oneri pluriennali, l'arco temporale di riferimento è considerato non superiore a 5 esercizi amministrativi ritenendo la loro utilità economica ragionevole a questo orizzonte temporale.

Su dette immobilizzazioni non sono state effettuate svalutazioni di cui all'art. 2426 del C.C.

Materiali


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

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

Nell'esercizio 2014 si sono mantenuti gli stessi criteri utilizzati nel corso del precedente esercizio amministrativo.

Finanziarie

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



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

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

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

FONDO INDENNITÀ

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

FONDO INDENNITÀ PER CESSAZIONE RAPPORTO DI LAVORO

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

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

FONDI RISCHIO ONERI

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

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

FONDO RESI

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

RICAVI ED ONERI STRAORDINARI

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

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

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI RISPETTIVAMENTE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

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

Imposte differite ed anticipate

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

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

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

Adempimenti tributari

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

Si passa ora ad illustrare le principali voci dello Stato Patrimoniale (parte B) e del Conto Economico (parte C) i cui importi, tutti espressi in euro, sono da riferirsi per la colonna di sinistra all'esercizio in corso e per la colonna di destra all'esercizio precedente.

PARTE B - DETTAGLI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

2014 | **2013**

B) IMMOBILIZZAZIONI

1.815.123 | **2.009.718**

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

543.987 | **586.155**

Commenti sulle variazioni intervenute nell'esercizio

4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

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

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

Le aliquote utilizzate per l'ammortamento sono le seguenti:

CATEGORIA	ALIQ. AMM.TO %
Concessioni	
Licenze	20,00%
Marchi	
Altri diritti	33,33 - 20,00%

7. Altre

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

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

Le capitalizzazioni indicate nella colonna Immobilizzazioni in corso, riguardano le ore lavoro del personale dipendente impiegato nel progetto "Produciamo salute", come meglio esplicitato all'interno del "Valore della Produzione" alla voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni"

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E DEI RELATIVI AMMORTAMENTI

Nella tabella che segue sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni in aderenza a quanto disposto dall'art. 2427 1° comma, punto 2 del c.c., facendo presente che i costi storici degli oneri pluriennali vengono riportati fino all'esercizio in cui il processo di ammortamento è completato.

	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI in €							
	Costi di impianto e ampliamenti	Costi di pubblicità e R&S	Brev., diritti di utilizzazione opere ingegneristiche	Concessioni licenze e marchi	Avviam.	Immob. in corso e acconti	Altre	Totale
Costo storico		50.308		206.872			1.514.680	1.771.860
Rivalutaz.								
Svalutaz.								
amm.to accumulato				(183.809)			(1.001.895)	(1.185.704)
Valore netto		50.308		23.063			512.785	586.156
Acquisizioni						10.000		10.000
Capitalizzazioni								
Riprese valore								
Rivalutaz.								
Riclass.								
Dismissioni								
Amm.to		(5.031)		(7.755)			(44.414)	(57.199)
Svalutaz.								
Costo storico		50.308		206.872		10.000	1.514.680	1.781.860
Rivalutaz.								
Svalutaz.								
amm.to accumulato		(5.031)		(191.564)			(1.046.310)	(1.242.905)
Saldo al 31/12/13		45.277		15.309		10.000	468.370	538.956

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

209.845 | 217.157

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione, secondo il metodo delle quote costanti, ridotte del 50% nell'esercizio in caso d'entrata in funzione del bene nell'esercizio.

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

CATEGORIA	ALIQ. AMM.TO %
Fabbricati	
Impianti e macchinario	15% -25%
Attrezzature industr. e comm	12%-15%-20%
Altri beni	

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E DEI RELATIVI FONDI AMMORTAMENTO

		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI in €						
		Terreni e fabbricati civili	Fabbricati industriali	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immob.ni in corso e acconti	Totale
Valori al 31/12/13	Costo storico			467.349	1.219.649			1.686.998
	Rivalutaz.							
	Svalutaz.							
	F.do amm.to			(348.586)	(1.121.255)			(1.469.841)
	Valore netto			118.763	98.394			217.157
Variazioni esercizio	Acquisizioni			17.885	24.640			42.525
	Capitalizzazioni							
	Riprese valore							
	Rival.ni							
	Riclass.							
	Dismissioni							
	Amm.to			(23.596)	(26.241)			(49.838)
	Utilizzo f.do amm.							
	Svalutazione							
Valori al 31/12/14	Costo storico			485.234	1.244.289			1.729.523
	Rivalutaz.							
	Svalutaz.							
	F.do amm.to			(372.182)	(1.147.496)			(1.519.678)
Valore netto al 31/12/14				113.052	96.793			209.845

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

Impianti e macchinari:

Distributori automatici di prodotti e apparecchi per esami per 17 migliaia di euro.

Bilancio 2014 / Nota Integrativa

Attrezzature industriali e commerciali:

Computer e altre macchine d'ufficio : per 24 migliaia di euro

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

II) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1.061.290	1.206.202
-----------	-----------

1. Partecipazioni

Il valore netto delle partecipazioni è di 4 migliaia di euro.

Il criterio di valutazione adottato fa riferimento alla rilevazione contabile dell'immobilizzazione stessa.

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

2. Crediti

d) Verso altri

	31.12.14	31.12.13
Crediti v/compagnie di Assicurazione	1.056.990	1.201.902
Altri	4.300	4.300
Totale	1.061.290	1.206.202
(Fondo svalutazione)	-	-
Valore netto	1.061.290	1.206.202

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

Non esistono crediti di "durata residua oltre i cinque anni".

C) ATTIVO CIRCOLANTE

5.785.202	4.708.594
-----------	-----------

I) Rimanenze

1.381,017	1.481,005
-----------	-----------

4. Prodotti finiti e merci

	31.12.14	31.12.13
Merci	1.732.628	1.381.017
Totale	1.732.628	1.381.017

Il costo delle rimanenze di merci, di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 c.c.

II) CREDITI

2.520.920	1.784.092
-----------	-----------

1. Verso clienti

	31.12.14	31.12.13
Clienti	1.227.401	664.045
Totale	1.227.401	664.045
(Fondo svalutazione)	(80.181)	(42.000)
Valore netto	1.147.220	622.045

movimentazione del fondo

	31.12.14
Saldo all'inizio dell'esercizio	81.420
(Utilizzo dell'esercizio)	(1.239)
(Decrementi per cambiamento di stima)	
Accantonamento dell'esercizio	
Saldo alla fine dell'esercizio	80.181

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

I crediti verso clienti registrano un incremento per 560 migliaia di euro rispetto a quelli dell'anno precedente, dovuto ad un ritardato pagamento del mese di Novembre 2014 da parte della ASL, pagamento effettuato nel mese di gennaio 2015.

Il Fondo Svalutazioni Crediti è stato rinominato in modo da individuare i crediti generici e quelli nominali e apportare le relative valutazioni per quei crediti incagliati o in sofferenza. L'entità del fondo è diminuita di 1 migliaia di euro per la svalutazione completa dei crediti non più esigibili.

L'attuale ammontare del fondo è ritenuta congrua rispetto ai rischi di svalutazione futura dei crediti in essere.

4. Verso controllanti

	31.12.14	31.12.13
Commerciali		
Altri crediti	1.842	1.842
(Fondo svalutazione)		
Valore netto	1.842	1.842

Rappresentano i crediti verso Il Comune di Terni esistenti alla fine dell'esercizio.

4 - bis **Crediti tributari**

	31.12.14	31.12.13
Crediti per Ires	33.774	27.966
Crediti per Irap	75.570	3.015
Credito per Iva	20.010	
(Fondo sval. Crediti)		
Valore netto	129.354	30.981

Complessivamente subiscono un incremento di 98 migliaia di euro dovuti ad acconti Irap versati per l'anno 2014 e credito Iva.

4 - ter **Crediti per imposte anticipate**

	31.12.14	31.12.13
Imposte anticipate Ires	65.224	64.652
Imposte anticipate Irap		
Valore netto	65.224	64.652

Complessivamente subiscono un incremento di 500 euro.

La voce "Imposte anticipate" è relativa alle differenze temporanee connesse al riporto delle perdite di esercizi precedenti, per la descrizione delle quali si rinvia al paragrafo nella parte relativa alle imposte della presente Nota Integrativa.

5. **Verso altri**

	31.12.14	31.12.13
Crediti v/ Ina primo per TFR	92.356	81.607
Crediti v/ Previambiente per TFR	215.521	185.206
Crediti verso Inps per TFR	438.292	409.948
Altri	432.434	427.181
(Fondo sval. Crediti)		
Valore netto	1.178.603	1.103.942

Complessivamente registrano un incremento di 73 migliaia di euro.

Tra i crediti verso altri sono compresi i crediti per il T.F.R. dovuto ai dipendenti e versato ai soggetti di riferimento secondo quanto dai medesimi opzionato e in conformità alle vigenti disposizioni di legge.

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

1.530.327	1.530.485
------------------	------------------

	31.12.14	31.12.13
Conti di tesoreria presso banche	1.473.276	1.433.686
Assegni		
Cassa	57.051	96.799
Totale	1.530.327	1.530.485

Presentano una variazione in diminuzione di 150 euro.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

8.243	10.663
--------------	---------------

DETTAGLIO	31.12.14	31.12.13
Risconti attivi	8.243	10.663
Ratei attivi	-	-
Totale	8.243	10.663

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

PASSIVO

2013	2012
------	------

A) PATRIMONIO NETTO

653.931	642.981
---------	---------

movimentazione del patrimonio netto

	Valore netto al 31/12/13	Destinazione risultato 2013	Altre variazioni	Utile (perdita) dell'esercizio	Valore netto al 31/12/14
Capitale di dotazione	323.659				323.659
Riserva sovrapprezzo azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale					
Riserve Statutarie	75.879	8.985			84.863
Riserve azioni proprie					
Altre riserve	243.444				243.444
Risultati esercizi precedenti					
Risultato dell'esercizio	8.985	(8.985)		10.145	10.145
Totale	651.967			10.145	662.111

Capitale di dotazione

Il capitale di dotazione, interamente versato, ammonta al 31/12/2014 ad euro 323.659.

Il Consiglio di Amministrazione in data 15/05/2014 con delibera n. 29, inviata in Comune il 30/05/2014, ha deliberato il Conto Consuntivo anno 2013 in attesa approvazione da parte del Consiglio Comunale.

L'utile di esercizio dell'anno 2013 non ha subito alcuna destinazione contabile in quanto l'azienda è in attesa della delibera di approvazione del Conto Consuntivo e conseguente imputazione dello stesso da parte del Consiglio Comunale di Terni.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

43.812 33.812

Tipologia Fondo	Saldo al 31.12.13	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.14
F.do trattamento di quiescenza				
F.di per imposte:				
- Fondo vertenze in corso				
- Fondo imposte differite				
Altri fondi:	33.812	10.000		43.812
- F.do rischi vertenze legali				
- F.do rischi e oneri diversi	33.812	10.000		43.812
TOTALE	33.812	10.000		43.812

Gli altri fondi rischi ed oneri comprendono:

- lo stanziamento effettuato negli esercizio precedenti, al fine di far fronte ai possibili rischi connessi a vertenze in corso. Nel corso dell'esercizio tale Fondo è stato incrementato per 10 migliaia di euro, tale incremento è ritenuto coerente al grado di rischio collegabile alle vertenze in essere, considerando un sostanziale alleggerimento dei contenziosi in essere, ne prevedendo fatti e/o accadimenti che possano determinare un coinvolgimento dell'azienda in ulteriori vicende di natura legale.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	31.12.14
Saldo inizio periodo	1.848.987
Movimenti esercizio	
-rivalutazioni	
-accantonamenti	158.177
-utilizzi per	
Fondi di garanzia	
Indennità corrisposte al personale	
Utilizzi per fondi pensione	(245.075)
Saldo alla fine esercizio	1.762.089

La voce per effetto degli accantonamenti dell'anno per 158 migliaia di euro e delle erogazioni effettuate per 245 migliaia di euro, subisce un decremento di 87 migliaia di euro.

D) DEBITI

5.139.228	4.179.794
------------------	------------------

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

	Saldo al 31.12.13	Saldo al 31.12.13
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	2.500.587	2.198.060
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	2.062.726	1.443.363
Debiti rappres.ti da titoli di cred.		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti	114.351	114.351
Debiti tributari	163.595	114.692
Debiti verso enti previdenziali	109.175	110.027
Altri debiti	188.794	199.301
Totale	5.139.228	4.179.794

I debiti aumentano complessivamente di 959 migliaia di euro conseguentemente al incremento per 619 migliaia di euro dei debiti

verso fornitori, al decremento per 1 migliaia di euro dei debiti previdenziali, all' incremento per 302 migliaia di euro dei debiti verso banche, all'incremento per 49 migliaia di euro dei debiti tributari e al decremento per 11 migliaia di euro degli altri debiti.

4. **Debiti verso banche**

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

L'ammontare dei debiti verso banche sono di 2.501 migliaia di euro.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

7. **Debiti verso fornitori**

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

L'ammontare dei debiti verso fornitori sono di 2.063 migliaia di euro.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

I termini di pagamento sono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

11. **Debiti verso controllanti**

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

	31.12.14	31.12.13
Debiti commerciali	-	-
Altri debiti	114.351	114.351
Totale	114.351	114.351

12. **Debiti tributari**

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13
Per imposte correnti (Ires - Irap)	75.273	5.273
Verso Erario per ritenuta alla fonte	88.323	80.770
Verso Erario per IVA		28.418
Verso Erario per accertamenti tributari definitivi		
Verso enti locali per tassa rifiuti		
Totale	163.596	114.461

13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

I suddetti debiti, pari 109 migliaia di euro, riguardano i contributi maturati sulle retribuzioni del mese di dicembre.

14. Altri debiti

	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13
Debiti verso revisori		
Debiti verso amministratori		
Debiti verso dipendenti	61.047	53.701
Debiti diversi	127.747	145.600
Totale	188.794	199.301

I debiti verso dipendenti sono sostanzialmente dovuti alle ferie maturate e non godute nell'esercizio in corso per 37 migliaia di euro e per 23 migliaia di euro a stipendi maturati per straordinari.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	1.213
--	-------

DETTAGLIO	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13
Ratei passivi		
Risconti passivi		1.213
Totale		1.213

CONTI D'ORDINE

--	--

Al 31 dicembre 2014 non si evidenziano conti d'ordine.

PARTE C - INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

10.845.594 **10.619.617**

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31.12.14	31.12.13
Ricavi dalle vendite	10.511.182	10.301.547
Ricavi dalle prestazioni	259.312	156.471
Totale	10.770.494	10.458.018

Rispetto all'esercizio precedente, i ricavi hanno registrato un incremento di 312 migliaia di euro.

La variazione è sostanzialmente dovuta all'incremento dei ricavi per la somministrazione di farmaci da banco e prodotti diversi dagli stessi come prodotti della salute e bellezza, e dall'incremento dei ricavi legati ai servizi offerti dalla farmacia.

4. Incremento di immobilizzazione per lavori interni

Nel 2014 l'azienda Speciale Farmacie Municipalizzate di Terni, ha concluso l'implementazione del Progetto produciamo Salute, avviato nel 2013 con l'obiettivo di modificare il ruolo e la funzione delle Farmacie Comunali inserendo ulteriori servizi per la farmacia. Nello specifico l'impegno del personale coinvolto nell'anno 2014 ha riguardato l'implementazione dei servizi di telemedicina integrandoli con il sistema di "cartella sanitaria" (concludendo la realizzazione del servizio di monitoraggio farmacologico SMF) all'interno del gestionale di telemedicina ed infine implementando il servizio di "benessere e salute" presso la farmacia dell'Ospedale 1. Nel corso del 2014 si ricorda che la voce Proventi per servizi si è incrementata del 100%, in modo particolare negli ultimi mesi dell'anno quando ha preso il via ufficialmente la presenza dell'infermiere nelle 4 farmacie più grandi.

In questa logica nel bilancio 2014 sono state valutate una serie di attività svolte dal personale dell'azienda nel corso dell'anno, che sono stati valutati al costo di produzione.

Il monte ore lavoro complessivamente impiegate nel progetto nel corso del 2014 assommano a N. 350.

Le unità lavorative coinvolte nelle attività sopra descritte sono:

- Direttore Generale con ruolo di coordinamento e un peso sul monte ore di circa il 5%
- N. 1 unità direttore di Farmacia con ruolo di coordinamento e operativo con un peso sul monte ore di circa il 30%
- N. 1 unità Farmacista collaboratore con un ruolo operativo e un peso sul monte ore di circa il 32%
- N. 1 unità Ufficio del Personale con ruolo di coordinamento e operativo e un peso sul monte ore di circa il 15%
- N. 1 unità Ufficio Economato con ruolo operativo e con un peso sul monte ore di circa il 18%

Gli importi sono stati addebitati nella voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" dello stato patrimoniale, ed accreditati in contropartita nella voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" del conto economico. Tale ultima imputazione, infatti, consente di rettificare in via indiretta i costi sostenuti e rilevati per il progetto.

	31.12.14
incrementi immobiliz per lavori interni	
capitalizzazione costo personale	10.000
Totale	10.000

5. Altri ricavi e proventi

	31.12.14	31.12.13
Contributi in conto esercizio		5.000
Contributi in conto impianti		
Altri:		
Recupero costi	10.000	50.308
Riduzioni fondi esuberanti		
Vari	65.100	106.209
Totale	75.100	161.517

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

10.706.254	10.570.908
-------------------	-------------------

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	31.12.14	31.12.13
Costi di acquisto:		
- medicinali e prodotti di farmacia	7.316.858	6.753.441
- materiali di consumo	15.405	16.827
- altri acquisti		
Totale	7.332.263	6.770.268

7. Per servizi

	31.12.14	31.12.13
Prestazioni di terzi	161.713	180.682
Utenze	108.796	112.547
Manutenzioni , riparazioni e assistenza	104.122	93.164
Altri	121.126	130.770
Totale	495.757	517.163

8. Per godimento beni di terzi

	31.12.14	31.12.13
Locazioni di immobili	190.697	200.542
Canoni leasing	7.051	8.438
Canoni affitto d'azienda	6.190	4.152
Noleggi linee trasmissione dati		
Totale	203.938	213.132

I costi per godimento beni di terzi registrano un incremento di 10 migliaia di euro rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

9. Per il personale

	31.12.14	31.12.13
Salari e stipendi	1.900.618	1.839.255
Oneri sociali	683.397	655.943
Trattamento fine rapporto	163.814	166.772
Altri costi	72.141	60.646
Totale costi per il personale	2.819.970	2.722.616

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente di competenza dell'anno 2014. Rispetto all'anno precedente si è verificato un incremento di 97 migliaia di euro riconducibili:

- Scaglione CCNL dal 01 Luglio 2014;
- Incremento scatti anzianità 01/01/2014;
- Incremento contributi INPS 0,50% di cui 0,33% a carico azienda per Fondo Solidarietà Residuale di nuova istituzione L. 92/2012;
- Maggiori prestazioni straordinarie;
- Costo Parafarmacia per intero anno (anno 2013 dal primo Luglio);
- Costo impiegato d'ordine per interno anno (anno 2013 dal mese di maggio)

Il contratto applicato è il CCNL 22/07/2013 per dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli Enti Locali esercenti Farmacie, Parafarmacie, Magazzini Farmaceutici, Laboratori Farmaceutici.

Per quanto riguarda i dirigenti è stato applicato il CCNL per i Dirigenti delle imprese dei servizi pubblici economici locali (CISPEL - FEDERMANAGER) in regime di prorogatio in quanto scaduto il 31/12/2013 ed in corso di rinnovo.

10. Ammortamenti e svalutazioni

	31.12.14	31.12.13
a) Ammortamento delle imm.ni immateriali	57.994	63.704
b) Ammortamento delle imm.ni materiali	49.837	45.398
c) Altre svalutazioni delle imm.ni materiali e immateriali		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		10.000
Totale	107.831	119.102

L' Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali ricomprende 5 migliaia di euro relative alla quota ammortamento sostenuta nell'esercizio per Costi Ricerca e Sviluppo relativi ad immobilizzazioni in corso ed acconti contabilizzati nel 2013.

12. Accantonamenti per rischi

	31.12.14	31.12.13
Rischi per garanzie prestate a terzi		
Rischi non assicurati		
Altri rischi	10.000	2.000
Totale	10.000	2.000

Per le variazioni degli accantonamenti per rischi si rinvia a quanto detto nei commento del Passivo dello Stato Patrimoniale punto B).

14. Oneri diversi di gestione

	31.12.14	31.12.13
Costi da gestioni accessorie		
Minusvalenze da alienazione beni strumentali		
Sopravvenienze e insussistenze relative a valori stimati		
Imposte indirette e tasse	32.265	31.202
Quote associative	8.320	8.200
Oneri diversi di natura non finanziaria	47.519	49.817
Totale	88.104	89.219

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento di 1 migliaia di euro sostanzialmente dovuto principalmente a diminuzione degli oneri diversi di natura non finanziaria.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

-44.638	29.435
---------	--------

16. Altri proventi finanziari

	31.12.14	31.12.13
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da altre	38.560	40.672
Totale	38.560	40.672
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) Proventi diversi dai precedenti		
interessi e commissioni da imprese controllate		
interessi e commissioni da imprese collegate		
interessi e commissioni da imprese controllanti		
interessi e commissioni da altre imprese e altri proventi :		
- da banche	3.505	1.163
- altri		
Totale	3.505	1.163
Totale (a+b+c+d)	42.065	41.835

Si riferiscono sostanzialmente ai proventi maturati sulle polizze assicurative e sui conti correnti dell'azienda.

17. Interessi ed altri oneri finanziari

	31.12.14	31.12.13
interessi e commissioni a imprese controllate		
interessi e commissioni a imprese collegate		
interessi e commissioni a imprese controllanti		
da apertura credito		
interessi e commissioni ad altri ed oneri diversi		
da debiti verso banche	84.635	7.944
oneri su cambi		
altri	2.070	4.456
totale interessi e oneri	86.705	12.400

Il valore di 75 migliaia di euro in più per quanto riguarda i debiti verso le banche sono attribuibili ad un incremento del tasso debitore sulla linea di fido (tasso anno 2013 0,39% tasso anno 2014 16,57%), in quanto scaduta la convenzione in data 31/12/2013 e non rinnovata dalla banca in attesa della gara per la gestione della cassa, espletata poi a giugno 2014 in cui è risultata aggiudicataria la Banca popolare di Vicenza

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

0	0
---	---

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

-9.856	-7.165
--------	--------

20. Proventi straordinari

	31.12.14	31.12.13
Sopravvenienze attive	6.423	73.037
Insussistenze del passivo		118
Sopravvenienze attive da rimborsi fiscali	-	-
Altri proventi straordinari	361	235
Totale	6.784	73.390

Nelle sopravvenienze attive incide per 6 migliaia di euro l'importo note credito esercizi precedenti e per 300 euro per imposte dirette.

21. Oneri straordinari

	31.12.14	31.12.13
sopravvenienze passive	16.641	80.555
imposte eserc. precedenti		
Totale	16.641	80.555

Si tratta per lo più di oneri relativi ad esercizi precedenti conseguenti a differenze su accertamenti che non era stato possibile stimare con sufficiente precisione in quanto definiti successivamente alla preparazione del bilancio.

22. Imposte sul reddito dell'esercizio

La voce del conto economico è costituita dalle seguenti sottovoci

	31.12.14	31.12.13
Imposte correnti	74.701	77.162
Imposte differite		
Imposte anticipate	572	22.831
Totale	75.273	99.993

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita/anticipata

Per l'esercizio 2014 sono state accertate imposte anticipate da recuperare nei futuri esercizi con gli imponibili fiscali, al netto dei versamenti, per euro 8.520.

L'accertamento è conseguente alla ragionevole certezza del recupero nei futuri esercizi delle perdite fiscali generate nei precedenti esercizi e ciò sulla base del piano industriale del triennio 2015-2018, tenuto conto anche dei nuovi scenari positivi che si stanno

delineando.

Il risparmio fiscale connesso alle perdite riportabili, per un importo stimato prudenzialmente pari al 60% delle stesse, valutato in base all'aliquota fiscale del 27,5%, è stato pertanto iscritto tra i crediti per imposte anticipate nello stato patrimoniale e tra le imposte differite dell'esercizio nel conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	2014		2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,5%)	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,5%)
IRES				
Imposte anticipate :		27,50%		27,50%
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali	-	-		
F.di rischi ed oneri		-		
Compensi amministratori non pagati		-		-
Manutenzioni eccedenti		-		
Perdite fiscali a nuovo		0	83.023	22.831
Utilizzi perdite pregresse	28.903	7.948		
Altre		-		
Totale imposte anticipate	28.903	7.948	83.023	22.831
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Svalutazione crediti				
Plusvalenze rateizzate				
Totale imposte differite	0	0	0	0
Netto	28.903	7.948	83.023	22.831
Imposte anticipate attinenti perdite fiscali dell'esercizio		-		-
Imposte anticipate attinenti perdite fiscali dell'esercizio precedente		-		-
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Compensi amm.ri non pagati				
Eccedenze di interessi passivi				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	211.819	58.250	211.949	58.286
F.di rischi ed oneri	80.181	22.050	46.812	12.873
Netto (Benefici Potenziali)	292.000	80.300	258.761	71.159

L'ammontare del beneficio fiscale potenziale ai fini Ires connesso a differenze temporanee riportabili non ancora contabilizzato in bilancio ammonta a 80 migliaia di euro.

PARTE D - ALTRE INFORMAZIONI

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

CATEGORIA	N° MEDIO		N° MEDIO	
	2013	2014	2013	2014
	Senza sostituzioni	senza sostituzioni	senza sostituzioni	senza sostituzioni
Direttore Azienda (*)	1	1	1	1
Direttori di farmacia (*)	9	9	9	9
Farmacisti collaboratori	22	24,9	26,3	29,1
Commessi e ausiliari	18,5	16,5	18,5	17,3
Amministrativi	8	7,9	7,7	7,9
Direttori di farmacia (**)	1	1	1	1
Totale	59,5	60,3	63,5	65,3

NOTE

- A) Il numero medio dei dipendenti è costituito dalla media ponderata annua del personale in servizio alla fine di ciascun mese.
- B) Nella colonna "Senza sostituzioni" viene indicata la media dei dipendenti senza considerare le assunzioni per sostituzione di personale assente a vario titolo dal servizio (malattie, ferie annuali, congedi per maternità, congedi parentali, ecc.)
- C) Nella colonna "Con sostituzioni" viene indicata la media dei dipendenti considerando le assunzioni per sostituzione di personale assente a vario titolo dal servizio (malattie, ferie annuali, congedi per maternità, congedi parentali, ecc.)
- D) Personale dipendente dal Comune di Narni, comandato presso la farmacia Comunale di Narni
- E) Personale che, ai sensi delle norme sanitarie, deve garantire continuità di presenza, per mezzo del titolare del posto o di un suo sostituto.
- F) Il lieve incremento del numero medio dei dipendenti nell'anno 2014 è giustificato dall'incremento delle ore di apertura delle farmacie, per effetto della liberalizzazione degli orari delle farmacie

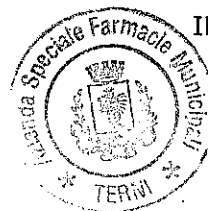
COMPENSI AD AMMINISTRATORI E REVISORI

CATEGORIA	AMMONTARE	
	2014	2013
Amministratori	44.622	44.622
Revisori	26.390	27.040
Totale	71.012	71.662

PARTI CORRELATE

Non si rilevano operazioni effettuate con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

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 2014 dell'Azienda Speciale Farmacie Municipali di Terni e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



IL DIRETTORE DELL'AZIENDA

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping loops and strokes, positioned to the right of the official stamp.

AZIENDA speciale FARMACIE MUNICIPALI - TERNI

UFFICIO SEGRETERIA

• Pervenuta al Comune il _____

G.M. approvata con Provv. N° _____ del _____

C.C. approvata con Provv. N° _____ del _____

Resa esecutiva per decorrenza dei termini dal _____

NOTE COMUNE:

p. UFFICIO SEGRETERIA

Il presente verbale viene redatto, letto e sottoscritto come appresso:

F.to IL PRESIDENTE
(Dott. Stefano Mustica)

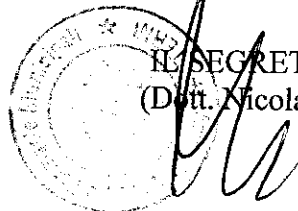


IL SEGRETARIO ff.
(Dott. Nicola Nulli Pero)

Per copia conforme all'originale, per uso amministrativo

24 APR. 2015

Terni,



IL SEGRETARIO ff.
(Dott. Nicola Nulli Pero)

COMUNE DI TERNI
29 APR. 2015
Protocollo n° 56786
CAT. 1 CL. 9 SC. 1

GABINETTO
SULL'ECON.
ASS. AZIENDE
FINANZE

Prot. 4095/S
DEL 29 APR. 2015

ASFM TERNI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SUL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014



Spett.le Socio,

La presente relazione adempie i compiti assegnati a questo Collegio dallo Statuto dell'Asfm ed in particolare a quanto previsto dall'art. 17 n.2 e art.30 n.5 dello Statuto ovvero di relazionare sulla corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili nonché sulla conformità delle valutazioni di bilancio in particolare degli ammortamenti, degli accantonamenti, dei ratei e risconti e sui criteri di valutazione di cui agli artt.2424 e seguenti del Codice Civile.

Premessa

Il Collegio ha svolto l'attività prevista dallo statuto attenendosi ai principi e criteri previsti per la revisione contabile, in particolare quelli del CNDCEC e ISAs nonché alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio e alle loro interpretazioni come indicato dall'art.11 D.lgs 39/2010 (principi CNDCEC, OIC, IAS, Circolare 47/2001 MEF).

La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare, tra l'altro, se il bilancio di esercizio fosse viziato da errori significativi e se risultasse nel suo complesso attendibile. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata condotta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Il Collegio ha svolto quanto ad esso attribuito dall'art.17 dello Statuto svolgendo verifiche almeno trimestrali di cui sono stati redatti relativi processi verbali, partecipando ai Consigli di amministrazione (ai sensi dell'at.17 n.6), come da verbali di tale organo, accedendo ai documenti e richiedendo informazioni. Al Collegio non sono stati richiesti pareri ai sensi del n.3 art.17 dello

Statuto.

Nel corso dell'anno è stata svolta un'attività finalizzata a valutare l'adeguatezza del sistema di controllo interno e delle procedure amministrativo-contabili nonché l'affidabilità di queste ultime a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Ciò è stato svolto mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e l'esame dei documenti aziendali. Il Collegio, al fine di consentire una tempestiva ed efficace azione di monitoraggio e controllo della gestione, ha raccomandato, in corso d'anno, la costante attenzione alle procedure amministrative ed in particolare ha auspicato una diffusione di quelle volte a verificare le dinamiche economiche e finanziarie.

Rendiconto 2014

Il Collegio ha svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, deliberato dagli Amministratori e trasmessoci dal Presidente con lettera prot. n. 1567/s del 24/4/15.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli amministratori dell'ASF M Terni. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione già emessa.

Il rendiconto utilizzato è derivato dagli schemi previsti del Ministero del Tesoro, DM 26 aprile 1995 per le aziende speciali di cui agli articoli 22 e 23 del TUEL, e a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. Le informazioni aggiuntive previste sono riportate nella Nota Integrativa, parte integrante del documento di bilancio, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile. L'Azienda ha redatto il bilancio conformemente a quanto disposto dagli articoli 2424 e seguenti del Codice civile.

Nel corso dell'attività, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi che possano compromettere la rispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione.

Per le voci relative a costi di ricerca e sviluppo, ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti, ratei e risconti il Collegio evidenzia quanto di seguito.

Immobilizzazioni immateriali

Nello Stato patrimoniale alla voce “immobilizzazioni in corso e acconti”, con un valore di €10.000, sono evidenziate spese capitalizzate relative al progetto “Costruzioni”. Ai revisori è stata fornita la relazione sullo studio condotto per definire servizi nuovi o migliorie a quelli esistenti.

I revisori, alla luce del principio contabile OIC 24, ritengono che tali spese possano essere considerate “costi di ricerca e sviluppo” per la cui capitalizzazione codesto Collegio, ai sensi di legge e di statuto, non è chiamato a prestare il consenso previsto dal comma 5 dell’art. 2426 del C.c.

Ammortamenti.

Gli ammortamenti sono determinati tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni tenendo conto di tutti quei fattori che possono indurre l’ammortamento: usura fisica, obsolescenza e superamento tecnologico. Non sono intervenute modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati precedentemente.

Svalutazioni.

Per adeguare i crediti commerciali al valore di presunto realizzo si è operata una svalutazione specifica (€9.689) e per masse (€70.492). Il fondo svalutazione crediti ammonta, al 31.12.2014 a complessivi € 80.181.

Accantonamenti.

Il fondo rischi per i contenziosi in atto è stato incrementato di €10.000, il saldo è pari a €43.812 e si ritiene congruo al rischio soccombenza delle cause in corso.

Ratei e Risconti.

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio secondo la effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi e le connesse variazioni finanziarie cui si riferiscono e sono oggetto di rilevazione analitica.

Rimanenze.

Il valore delle rimanenze è quello indicato anche nella apposita relazione della Direzione dell’azienda nella quale si fa riferimento alle risultanze del sistema informatico WINFARM.

L’attendibilità del sistema operativo è stata verificata durante l’esercizio attraverso una verifica campionaria sia presso le farmacie sia presso il deposito.

Del bilancio 2014, sottoposto all'approvazione, si evidenziano qui di seguito, i saldi principali e le variazioni rispetto a quello dell'anno precedente. Il conto economico è anche confrontato con le previsioni, secondo quanto richiesto dallo statuto.

Andamento dei principali aggregati e confronto con i precedenti esercizi (valori in unità di €)

Stato Patrimoniale	2014	2013	2012	Differenza 2014 - 2013	Differenza % (14-13)/13
Immobilizzazioni	1.810.092	2.009.515	1.981.996	-199.423	-9,92%
Attivo circolante	5.785.202	4.695.595	5.060.746	1.089.607	23,20%
Ratei e risconti	8.243	10.663	4.097	-2.420	-22,70%
TOTALE ATTIVO	7.603.537	6.715.773	7.046.839	887.764	13,22%
Patrimonio netto	662.112	651.967	642.981	10.145	1,56%
Fondi rischi ed oneri	43.812	33.812	71.812	10.000	29,58%
TFR	1.762.089	1.848.987	1.727.345	-86.898	-4,70%
Debiti	5.135.524	4.179.794	4.604.644	955.730	22,87%
Ratei e risconti		1.213	57	-1.213	-100,00%
TOTALE PASSIVO	7.603.537	6.715.773	7.046.839	887.764	13,22%

Conto economico	2014	2013	2012	Differenza 2014 - 2013	Differenza (%) (14-13)/13
Valore della produzione	10.845.794	10.657.617	10.754.370	188.177	1,77%

Costo della produzione	10.706.454	10.570.908	10.742.716	135.546	1,28%
Saldo	139.340	86.709	11.654	52.631	60,70%
Proventi e oneri finanziari	-44.638	-29.435	-28.541	-15.203	51,65%
Proventi e oneri straordinari	-9.856	-7.165	17.377	-2.691	37,56%
Risultato ante imposte	84.846	108.978	57.572	-24.132	-22,14%
Imposte	74.701	99.993	42.728	-25.292	-25,29%
UTILE/PERDITA	10.145	8.985	14.844	1.160	12,91%

Confronto – saldo assoluto e % - tra consuntivo economico 2014 e previsioni:

Conto economico	2014	Previsioni	Differenza (€)	Differenza (%)
Valore della produzione	10.845.794	10.929.465	83.671	0,77%
Costo della produzione	10.706.454	10.878.369	171.915	1,58%
Saldo	139.340	51.096	-88.244	-172,70%
Proventi ed oneri finanziari	-44.638	34.784	79.422	228,33%
Proventi ed oneri straordinari	-9.856	-9.512	344	-3,62%
Risultato ante imposte	84.846	76.368	-8.478	-11,10%
Imposte	74.701	50.000	-24.701	-49,40%
UTILE/PERDITA	10.145	26.368	16.223	61,53%

In sintesi.

Il bilancio evidenzia un utile finale di €10.144,69. Il valore della produzione si attesta a €10.845.793,87. Il risultato ante imposte è di €84.845,69. La gestione finanziaria ha gravato per -€44.638,17 mentre le partite straordinarie hanno eroso -€9856,47. Le imposte di competenza in bilancio appaiono per €75.273 al lordo del credito delle imposte anticipate di €572.

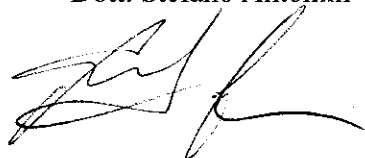
Il totale delle Attività è di €7.603.537,15 e il Patrimonio Netto è di €662.111,80.

Dall'analisi comparata dell'andamento 2014 – 2013 il Collegio evidenzia nello Stato Patrimoniale un incremento del magazzino e dei crediti che genera una crescita della situazione debitoria; nel Conto economico un incremento del valore della produzione ma anche un'incidenza negativa maggiore delle componenti finanziarie e straordinarie tanto che l'utile ante imposte subisce una riduzione rispetto all'anno precedente. Il minore peso fiscale consente un utile superiore rispetto all'anno precedente.

Giudizio

Il Collegio, secondo quanto previsto dall'art.17 dello Statuto, accertata la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili e l'osservanza delle norme tributarie, attesta la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili e la loro conformità ai criteri di valutazione di cui all'art 2424 e segg. del C.C.

Dott. Stefano Antonini

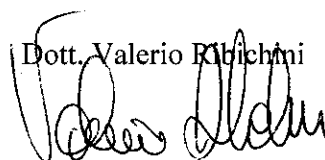


Il Collegio dei Revisori

Dott. Enrico Millotti



Dott. Valerio Ribichini



Registro imprese di Terni: 00693320558
Rea: 36959
Codice fiscale: 00693320558
Partita Iva: 00693320558

A.S.F.M.- Azienda Speciale Farmacie Municipali Terni

**Sede in Vico Politeama n°3 – 05100 Terni –
Capitale di dotazione € 323.658,71**

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO D'ESERCIZIO 31/12/2014

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/14 sono i medesimi utilizzati per la formazione di quelli dei precedenti esercizi. La valutazione delle voci che formano il bilancio è stata fatta nel rispetto dei principi generali di prudenza e competenza, integrati dai Principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Come evidenziato nella Nota Integrativa del bilancio 2013 anche in quello del bilancio 2014, talune voci sono state classificate tenendo conto dell'esigenza di migliorare la qualità informativa del documento ed esporre con maggiore chiarezza la natura di provenienza, onde consentire agli stakeholers una migliore accessibilità all'analisi del dato contabile.

Anche nel 2014 i ricavi relativi all'attività del TELECUP, riconducibili alla gestione caratteristica dell'azienda, sono stati isolati rispetto alla voce RICAVI DIVERSI, ed esposti separatamente come voce facente parte dei ricavi tipici aziendali. Parimenti, la posta contabile di cui ai ricavi del servizio notturno svolto per conto delle Farmacie private, ha trovato una sua precipua collocazione tra i ricavi della gestione tipica aziendale.

	2013	2014
Servizi Telecup	38.380,00	68.150,09
Servizio Notturno rimborsato da altre farmacie	46.224,75	46.224,75

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



Immateriali

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

In particolare si evidenzia quanto di seguito indicato.

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

Le migliorie su immobili di terzi e le spese ad utilità pluriennale sono ammortizzate con aliquote stimate in relazione alla loro utilità temporale.

Relativamente l'immobile denominato Palazzo Falchi, sede dell'azienda si è adottato il criterio di ammortamento per le spese di ristrutturazione e manutenzione per un periodo non superiore a 30 esercizi, coerentemente con l'impostazione adottata al momento della realizzazione dei lavori e ampliamente condivisa dagli organi amministrativi e di controllo.

Per gli altri oneri pluriennali, l'arco temporale di riferimento è considerato non superiore a 5 esercizi amministrativi ritenendo la loro utilità economica ragionevole a questo orizzonte temporale.

Su dette immobilizzazioni non sono state effettuate svalutazioni di cui all'art. 2426 del C.C.

Materiali

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

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

Nell'esercizio 2014 si sono mantenuti gli stessi criteri utilizzati nel corso del precedente esercizio amministrativo.

Finanziarie

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



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

Il bilancio è stato approvato dalla
Assemblea Generale del 2015.

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

Il bilancio è stato approvato dalla
Assemblea Generale del 2015.

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

Il bilancio è stato approvato dalla
Assemblea Generale del 2015.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il bilancio è stato approvato dalla
Assemblea Generale del 2015.

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'esatto ammontare o l'epoca di sopravvenienza. Gli accantonamenti effettuati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Il bilancio è stato approvato dalla
Assemblea Generale del 2015.

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

Il bilancio è stato approvato dalla
Assemblea Generale del 2015.

I ricavi ed i costi sono iscritti a conto economico sulla base del criterio della competenza temporale. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati esposti in conformità a quanto disposto dall'art.2425 bis del C.C. al netto di resi, sconti o abbuoni attivi.

Il bilancio è stato approvato dalla
Assemblea Generale del 2015.

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

PARTE B - DETTAGLI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

2014 2013

B) IMMOBILIZZAZIONI

1.810.092 2.009.718

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

538.956 586.155

Commenti sulle variazioni intervenute nell'esercizio

4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

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

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

Le aliquote utilizzate per l'ammortamento sono le seguenti:

CATEGORIA	ALIQ. AMM.TO %
Concessioni	
Licenze	20,00%
Marchi	
Altri diritti	33,33 - 20,00%

7. Altre

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

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

Le capitalizzazioni indicate nella colonna Immobilizzazioni in corso, riguardano le ore lavoro del personale dipendente impiegato nel progetto "Produciamo salute", come meglio esplicitato all'interno del "Valore della Produzione" alla voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E DEI RELATIVI AMMORTAMENTI

Nella tabella che segue sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni in aderenza a quanto disposto dall'art. 2427 1° comma, punto 2 del c.c., facendo presente che i costi storici degli oneri pluriennali vengono riportati fino all'esercizio in cui il processo di ammortamento è completato.

	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI in €							
	Costi di Impianto e ammortamenti	Costi di pubblicità e R&S	Brev., diritti di utilizzazione e opere ingegn.	Concessioni, licenze e marchi	Avviam.	Immob. in corso e accenti	Altre	Totale
Costo storico		50.308		206.872			1.514.680	1.771.860
Rivalutaz.								
Svalutaz.								
amm.to accumulato				(183.809)			(1.001.895)	(1.185.704)
Valore netto		50.308		23.063			512.785	586.156
Acquisizioni						10.000		10.000
Capitalizzazioni								
Riprese valore								
Rivalut.								
Riclass.								
Dismissioni								
Amm.to		(5.031)		(7.755)			(44.414)	(57.199)
Svalut.								
Costo storico		50.308		206.872		10.000	1.514.680	1.781.860
Rivalutaz.								
Svalutaz.								
amm.to accumulato		(5.031)		(191.564)			(1.046.310)	(1.242.905)
Saldo al 31/12/13		45.277		15.309		10.000	468.370	538.956

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

209.845 217.157

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione, secondo il metodo delle quote costanti, ridotte del 50% nell'esercizio in caso d'entrata in funzione del bene nell'esercizio.

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

CATEGORIA	ALIQ. AMM.TO %
Fabbricati	
Impianti e macchinario	15% -25%
Attrezzature Industr. e comm	12%-15%-20%
Altri beni	

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E DEI RELATIVI FONDI AMMORTAMENTO

		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI in C						
		Terreni e fabbricati civili	Fabbricati industriali	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immob.ni in corso e acconti	Totale
	Costo storico			467.349	1.219.649			1.686.998
Valori al 31/12/13	Rivalutaz.							
	Svalutaz.							
	F.do amm.to			(348.586)	(1.121.255)			(1.469.841)
	Valore netto			118.763	98.394			217.157
	Acquisizioni			17.885	24.640			42.525
	Capitalizzazioni							
	Riprese valore							
	Rival.ni							
Variazioni esercizio	Riclass.							
	Dismissioni							
	Amm.to			(23.596)	(26.241)			(49.838)
	Utilizzo f.do amm.							
	Svalutazione							
	Costo storico			485.234	1.244.289			1.729.523
Valori al 31/12/14	Rivalutaz.							
	Svalutaz.							
	F.do amm.to			(372.182)	(1.147.496)			(1.519.678)
	Valore netto al 31/12/14			113.052	96.793			209.845

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

Impianti e macchinari:

Distributori automatici di prodotti e apparecchi per esami per 17 migliaia di euro.

Attrezzature industriali e commerciali:

Computer e altre macchine d'ufficio: per 24 migliaia di euro

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

II) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1.061.290	1.206.202
-----------	-----------

1. Partecipazioni

Il valore netto delle partecipazioni è di 4 migliaia di euro.

Il criterio di valutazione adottato fa riferimento alla rilevazione contabile dell'immobilizzazione stessa.

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

2. Crediti

d) Verso altri

	31.12.14	31.12.13
Crediti v/compagnie di Assicurazione	1.056.990	1.201.902
Altri	4.300	4.300
Totale	1.061.290	1.206.202
(Fondo svalutazione)	-	-
Valore netto	1.061.290	1.206.202

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

Non esistono crediti di "durata residua oltre i cinque anni".

C) ATTIVO CIRCOLANTE

5.785.202	4.695.595
-----------	-----------

I) Rimanenze

1.732.628	1.381.017
-----------	-----------

4. Prodotti finiti e merci

	31.12.14	31.12.13
Merci	1.732.628	1.381.017
Totale	1.732.628	1.381.017

Il costo delle rimanenze di merci, di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 c.c.

II) CREDITI

2.522.247	1.784.092
-----------	-----------

1. Verso clienti

	31.12.14	31.12.13
Clients	1.227.401	664.045
Totale	1.227.401	664.045
(Fondo svalutazione)	(80.181)	(81.420)
Valore netto	1.147.220	582.625

movimentazione del fondo

	31.12.14
Saldo all'inizio dell'esercizio	81.420
(Utilizzo dell'esercizio)	(1.239)
(Decrementi per cambiamento di stima)	
Accantonamento dell'esercizio	
Saldo alla fine dell'esercizio	80.181

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

I crediti verso clienti registrano un incremento per 560 migliaia di euro rispetto a quelli dell'anno precedente, dovuto ad un ritardato pagamento del mese di Novembre 2014 da parte della ASL, pagamento effettuato nel mese di gennaio 2015.

Il Fondo Svalutazioni Crediti è stato rinominato in modo da individuare i crediti generici e quelli nominali e apportare le relative valutazioni per quei crediti incagliati o in sofferenza. L'entità del fondo è diminuita di 1 migliaia di euro per la svalutazione completa dei crediti non più esigibili.

L'attuale ammontare del fondo è ritenuta congrua rispetto ai rischi di svalutazione futura dei crediti in essere.

4. Verso controllanti

Bilancio 2014 / Nota Integrativa

	31.12.14	31.12.13
Commerciali		
Altri crediti	1.842	1.842
(Fondo svalutazione)		
Valore netto	1.842	1.842

Rappresentano i crediti verso Il Comune di Terni esistenti alla fine dell'esercizio.
4 – bis **Crediti tributari**

	31.12.14	31.12.13
Crediti per Ires	33.777	27.966
Crediti per Irap	75.570	3.015
Credito per Iva	20.010	
(Fondo sval. Crediti)		
Valore netto	129.357	30.981

Complessivamente subiscono un incremento di 98 migliaia di euro dovuti ad acconti Irap versati per l'anno 2014 e credito Iva.

4 – ter **Crediti per imposte anticipate**

	31.12.14	31.12.13
Imposte anticipate Ires	65.224	64.652
Imposte anticipate Irap		
Valore netto	65.224	64.652

Complessivamente subiscono un incremento di 500 euro.

La voce "Imposte anticipate" è relativa alle differenze temporanee connesse al riporto delle perdite di esercizi precedenti, per la descrizione delle quali si rinvia al paragrafo nella parte relativa alle imposte della presente Nota Integrativa.

5. **Verso altri**

	31.12.14	31.12.13
Crediti v/ Ina primo per TFR	92.356	81.607
Crediti v/ Previambente per TFR	215.521	185.206
Crediti verso Inps per TFR	438.292	409.948
Altri	432.434	427.181
(Fondo sval. Crediti)		
Valore netto	1.178.603	1.103.942

Complessivamente registrano un incremento di 73 migliaia di euro.

Tra i crediti verso altri sono compresi i crediti per il T.F.R. dovuto ai dipendenti e versato ai soggetti di riferimento secondo quanto dai medesimi opzionato e in conformità alle vigenti disposizioni di legge.

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

1.530.327	1.530.485
------------------	------------------

	31.12.14	31.12.13
Conti di tesoreria presso banche	1.473.276	1.433.686
Assegni		
Cassa	57.051	96.799
Totale	1.530.327	1.530.485

Presentano una variazione in diminuzione di 150 euro.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

8.243	10.663
--------------	---------------

DETTAGLIO	31.12.14	31.12.13
Risconti attivi	8.243	10.663
Ratei attivi	-	-
Totale	8.243	10.663

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

PASSIVO

2014	2013
------	------

A) PATRIMONIO NETTO

662.111	651.967
---------	---------

movimentazione del patrimonio netto

	Valore netto al 31/12/13	Destinazione risultato 2013	Altre variazioni	Utile (perdita) dell'esercizio	Valore netto al 31/12/14
Capitale di dotazione	323.659				323.659
Riserva sovrapprezzo azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale					
Riserve Statutarie	75.879	8.985			84.863
Riserve azioni proprie					
Altre riserve	243.444				243.444
Risultati esercizi precedenti					
Risultato dell'esercizio	8.985	(8.985)		10.145	10.145
Totale	651.967			10.145	662.111

Capitale di dotazione

Il capitale di dotazione, interamente versato, ammonta al 31/12/2014 ad euro 323.659.

Il Consiglio di Amministrazione in data 15/05/2014 con delibera n. 29, inviata in Comune il 30/05/2014, ha deliberato il Conto Consuntivo anno 2013 in attesa approvazione da parte del Consiglio Comunale.

L'utile di esercizio dell'anno 2013 non ha subito alcuna destinazione contabile in quanto l'azienda è in attesa della delibera di approvazione del Conto Consuntivo e conseguente imputazione dello stesso da parte del Consiglio Comunale di Terni.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

43.812 33.812

Tipologia Fondo	Saldo al 31.12.13	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.14
F.do trattamento di quiescenza				
F.di per imposte:				
- Fondo vertenze in corso				
- Fondo imposte differite				
Altri fondi:	33.812	10.000		43.812
- F.do rischi vertenze legali				
- F.do rischi e oneri diversi	33.812	10.000		43.812
TOTALE	33.812	10.000		43.812

Gli altri fondi rischi ed oneri comprendono:

- lo stanziamento effettuato negli esercizio precedenti, al fine di far fronte ai possibili rischi connessi a vertenze in corso. Nel corso dell'esercizio tale Fondo è stato incrementato per 10 migliaia di euro, tale incremento è ritenuto coerente al grado di rischio collegabile alle vertenze in essere, considerando un sostanziale alleggerimento dei contenziosi in essere, ne prevedendo fatti e/o accadimenti che possano determinare un coinvolgimento dell'azienda in ulteriori vicende di natura legale.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	31.12.14
Saldo inizio periodo	1.848.987
Movimenti esercizio	
-rivalutazioni	
-accantonamenti	158.177
-utilizzi per	
Fondi di garanzia	
Indennità corrisposte al personale	
Utilizzi per fondi pensione	(245.075)
Saldo alla fine esercizio	1.762.089

La voce per effetto degli accantonamenti dell'anno per 158 migliaia di euro e delle erogazioni effettuate per 245 migliaia di euro, subisce un decremento di 87 migliaia di euro.

D) DEBITI

5.135.524 4.179.794

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

	Saldo al 31.12.13	Saldo al 31.12.14
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	2.500.587	2.198.060
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	2.059.022	1.443.363
Debiti rappres.ti da titoli di cred.		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti	114.351	114.351
Debiti tributari	163.595	114.692
Debiti verso enti previdenziali	109.175	110.027
Altri debiti	188.794	199.301
Totale	5.135.524	4.179.794

I debiti aumentano complessivamente di 959 migliaia di euro conseguentemente al incremento per 619 migliaia di euro dei debiti

verso fornitori, al decremento per 1 migliaia di euro dei debiti previdenziali, all' incremento per 302 migliaia di euro dei debiti verso banche, all'incremento per 49 migliaia di euro dei debiti tributari e al decremento per 11 migliaia di euro degli altri debiti.

4. Debiti verso banche

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

L'ammontare dei debiti verso banche sono di 2.501 migliaia di euro.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

7. Debiti verso fornitori

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

L'ammontare dei debiti verso fornitori sono di 2.063 migliaia di euro.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

I termini di pagamento sono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

11. Debiti verso controllanti

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

	31.12.14	31.12.13
Debiti commerciali	-	-
Altri debiti	114.351	114.351
Totale	114.351	114.351

12. Debiti tributari

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13
Per imposte correnti (Ires - Irap)	75.273	5.273
Verso Erario per ritenuta alla fonte	88.323	80.770
Verso Erario per IVA		28.418
Verso Erario per accertamenti tributari definitivi		
Verso enti locali per tassa rifiuti		
Totale	163.596	114.461

13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Non esistono debiti con durata superiore ai 5 anni.

I suddetti debiti, pari 109 migliaia di euro, riguardano i contributi maturati sulle retribuzioni del mese di dicembre.

14. Altri debiti

	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13
Debiti verso revisori		
Debiti verso amministratori		
Debiti verso dipendenti	61.047	53.701
Debiti diversi	127.747	145.600
Totale	188.794	199.301

I debiti verso dipendenti sono sostanzialmente dovuti alle ferie maturate e non godute nell'esercizio in corso per 37 migliaia di euro e per 23 migliaia di euro a stipendi maturati per straordinari.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

-	1.213
---	-------

DETTAGLIO	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13
Ratei passivi		
Risconti passivi		1.213
Totale		1.213

CONTI D'ORDINE

-	-
---	---

Al 31 dicembre 2014 non si evidenziano conti d'ordine.

PARTE C - INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

10.845.594 10.657.617

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31.12.14	31.12.13
Ricavi dalle vendite	10.511.182	10.301.547
Ricavi dalle prestazioni	259.312	156.471
Totale	10.770.494	10.458.018

Rispetto all'esercizio precedente, i ricavi hanno registrato un incremento di 312 migliaia di euro.

La variazione è sostanzialmente dovuta all'incremento dei ricavi per la somministrazione di farmaci da banco e prodotti diversi dagli stessi come prodotti della salute e bellezza, e dall'incremento dei ricavi legati ai servizi offerti dalla farmacia.

4. Incremento di immobilizzazione per lavori interni

Nel 2014 l'azienda Speciale Farmacie Municipalizzate di Terni, ha concluso l'implementazione del Progetto produciamo Salute, avviato nel 2013 con l'obiettivo di modificare il ruolo e la funzione delle Farmacie Comunali inserendo ulteriori servizi per la farmacia. Nello specifico l'impegno del personale coinvolto nell'anno 2014 ha riguardato l'implementazione dei servizi di telemedicina integrandoli con il sistema di "cartella sanitaria" (concludendo la realizzazione del servizio di monitoraggio farmacologico SMF) all'interno del gestionale di telemedicina ed infine implementando il servizio di "benessere e salute" presso la farmacia dell'Ospedale 1. Nel corso del 2014 si ricorda che la voce Proventi per servizi si è incrementata del 100%, in modo particolare negli ultimi mesi dell'anno quando ha preso il via ufficialmente la presenza dell'infermiere nelle 4 farmacie più grandi.

In questa logica nel bilancio 2014 sono state valutate una serie di attività svolte dal personale dell'azienda nel corso dell'anno, che sono stati valutati al costo di produzione.

Il monte ore lavoro complessivamente impiegate nel progetto nel corso del 2014 assommano a N. 350.

Le unità lavorative coinvolte nelle attività sopra descritte sono:

- Direttore Generale con ruolo di coordinamento e un peso sul monte ore di circa il 5%
- N. 1 unità direttore di Farmacia con ruolo di coordinamento e operativo con un peso sul monte ore di circa il 30%
- N. 1 unità Farmacista collaboratore con un ruolo operativo e un peso sul monte ore di circa il 32%
- N. 1 unità Ufficio del Personale con ruolo di coordinamento e operativo e un peso sul monte ore di circa il 15%
- N. 1 unità Ufficio Economato con ruolo operativo e con un peso sul monte ore di circa il 18%

Gli importi sono stati addebitati nella voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" dello stato patrimoniale, ed accreditati in contropartita nella voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" del conto economico. Tale ultima imputazione, infatti, consente di rettificare in via indiretta i costi sostenuti e rilevati per il progetto.

	31.12.14
Incrementi immobiliz per lavori interni	
capitalizzazione costo personale	10.000
Totale	10.000

5. Altri ricavi e proventi

	31.12.14	31.12.13
Contributi in conto esercizio		5.000
Contributi in conto impianti		
Altri:		
Recupero costi	10.000	50.308
Riduzioni fondi esuberanti		
Vari	65.100	106.209
Totale	75.100	161.517

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

10.706.254 **10.570.908**

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	31.12.14	31.12.13
Costi di acquisto:		
- medicinali e prodotti di farmacia	7.316.858	6.753.441
- materiali di consumo	15.405	16.827
- altri acquisti		
Totale	7.332.263	6.770.268

7. Per servizi

	31.12.14	31.12.13
Prestazioni di terzi	161.713	180.682
Utenze	108.796	112.547
Manutenzioni , riparazioni e assistenza	104.122	93.164
Altri	121.126	130.770
Totale	495.757	517.163

8. Per godimento beni di terzi

	31.12.14	31.12.13
Locazioni di immobili	190.697	200.542
Canoni leasing	7.051	8.438
Canoni affitto d'azienda	6.190	4.152
Noleggi linee trasmissione dati		
Totale	203.938	213.132

I costi per godimento beni di terzi registrano un incremento di 10 migliaia di euro rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

9. Per il personale

	31.12.14	31.12.13
Salari e stipendi	1.900.618	1.839.255
Oneri sociali	683.397	655.943
Trattamento fine rapporto	163.814	166.772
Altri costi	72.141	60.646
Totale costi per il personale	2.819.970	2.722.616

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente di competenza dell'anno 2014. Rispetto all'anno precedente si è verificato un incremento di 97 migliaia di euro riconducibili:

- Scaglione CCNL dal 01 Luglio 2014;
- Incremento scatti anzianità 01/01/2014;
- Incremento contributi INPS 0,50% di cui 0,33% a carico azienda per Fondo Solidarietà Residuale di nuova istituzione L. 92/2012;
- Maggiori prestazioni straordinarie;
- Costo Parafarmacia per intero anno (anno 2013 dal primo Luglio);
- Costo impiegato d'ordine per intero anno (anno 2013 dal mese di maggio)

Il contratto applicato è il CCNL 22/07/2013 per dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli Enti Locali esercenti Farmacie, Parafarmacie, Magazzini Farmaceutici, Laboratori Farmaceutici.

Per quanto riguarda i dirigenti è stato applicato il CCNL per i Dirigenti delle imprese dei servizi pubblici economici locali (CISPEL – FEDERMANAGER) in regime di prorogatio in quanto scaduto il 31/12/2013 ed in corso di rinnovo.

10. Ammortamenti e svalutazioni

	31.12.14	31.12.13
a) Ammortamento delle imm.ni immateriali	57.994	63.704
b) Ammortamento delle imm.ni im materiali	49.837	45.398
c) Altre svalutazioni delle imm.ni materiali e immateriali		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		49.420
Totale	107.831	158.522

L' Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali ricomprende 5 migliaia di euro relative alla quota ammortamento sostenuta nell'esercizio per Costi Ricerca e Sviluppo relativi ad immobilizzazioni in corso ed acconti contabilizzati nel 2013.

12. Accantonamenti per rischi

	31.12.14	31.12.13
Rischi per garanzie prestate a terzi		
Rischi non assicurati		
Altri rischi	10.000	
Totale	10.000	0

Per le variazioni degli accantonamenti per rischi si rinvia a quanto detto nei commenti del Passivo dello Stato Patrimoniale punto B).

14. Oneri diversi di gestione

	31.12.14	31.12.13
Costi da gestioni accessorie		
Minusvalenze da alienazione beni strumentali		
Sopravvenienze e insussistenze relative a valori stimati		
Imposte indirette e tasse	32.265	31.202
Quote associative	8.320	8.200
Oneri diversi di natura non finanziaria	47.519	49.817
Totale	88.104	89.219

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento di 1 migliaia di euro sostanzialmente dovuto principalmente a diminuzione degli oneri diversi di natura non finanziaria.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

44.638 29.435

16. Altri proventi finanziari

	31.12.14	31.12.13
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da altre	38.560	40.672
Totale	38.560	40.672
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) Proventi diversi dai precedenti		
interessi e commissioni da imprese controllate		
interessi e commissioni da imprese collegate		
interessi e commissioni da imprese controllanti		
interessi e commissioni da altre imprese e altri proventi :		
- da banche	3.505	1.163
- altri		
Totale	3.505	1.163
Totale (a+b+c+d)	42.065	41.835

Si riferiscono sostanzialmente ai proventi maturati sulle polizze assicurative e sui conti correnti dell'azienda.

17. Interessi ed altri oneri finanziari

	31.12.14	31.12.13
interessi e commissioni a imprese controllate		
interessi e commissioni a imprese collegate		
interessi e commissioni a imprese controllanti		
da apertura credito		
interessi e commissioni ad altri ed oneri diversi		
da debiti verso banche	84.635	7.944
oneri su cambi		
altri	2.070	4.456
totale interessi e oneri	86.705	12.400

Il valore di 75 migliaia di euro in più per quanto riguarda i debiti verso le banche sono attribuibili ad un incremento del tasso debitore sulla linea di fido (tasso anno 2013 0,39% tasso anno 2014 16,57%), in quanto scaduta la convenzione in data 31/12/2013 e non rinnovata dalla banca in attesa della gara per la gestione della cassa, espletata poi a giugno 2014 in cui è risultata aggiudicataria la Banca popolare di Vicenza

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

0	0
---	---

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

-9.856	-7.165
--------	--------

20. Proventi straordinari

	31.12.14	31.12.13
Sopravvenienze attive	6.423	73.037
Insussistenze del passivo		118
Sopravvenienze attive da rimborsi fiscali	-	-
Altri proventi straordinari	361	235
Totale	6.784	73.390

Nelle sopravvenienze attive incide per 6 migliaia di euro l'importo note credito esercizi precedenti e per 300 euro per imposte dirette.

21. Oneri straordinari

	31.12.14	31.12.13
sopravvenienze passive	16.641	80.555
imposte eserc. precedenti		
Totale	16.641	80.555

Si tratta per lo più di oneri relativi ad esercizi precedenti conseguenti a differenze su accertamenti che non era stato possibile stimare con sufficiente precisione in quanto definiti successivamente alla preparazione del bilancio.

22. Imposte sul reddito dell'esercizio

La voce del conto economico è costituita dalle seguenti sottovoci

	31.12.14	31.12.13
Imposte correnti	74.701	77.162
Imposte differite		
Imposte anticipate	572	22.831
Totale	75.273	99.993

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita/anticipata

Per l'esercizio 2014 sono state accertate imposte anticipate da recuperare nei futuri esercizi con gli imponibili fiscali, al netto dei versamenti, per euro 8.520.

L'accertamento è conseguente alla ragionevole certezza del recupero nei futuri esercizi delle perdite fiscali generate nei precedenti esercizi e ciò sulla base del piano industriale del triennio 2015-2018, tenuto conto anche dei nuovi scenari positivi che si stanno

delineando.

Il risparmio fiscale connesso alle perdite riportabili, per un importo stimato prudenzialmente pari al 60% delle stesse, valutato in base all'aliquota fiscale del 27,5%, è stato pertanto iscritto tra i crediti per imposte anticipate nello stato patrimoniale e tra le imposte differite dell'esercizio nel conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	2014		2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,5%)	Ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,5%)
IRES				
Imposte anticipate :		27,50%		27,50%
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali	-	-		
F.di rischi ed oneri	-	-		
Compensi amministratori non pagati	-	-		-
Manutenzioni eccedenti	-	-		
Perdite fiscali a nuovo	0	0	83.023	22.831
Utilizzi perdite pregresse	28.903	7.948		
Altre	-	-		
Totale imposte anticipate	28.903	7.948	83.023	22.831
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Svalutazione crediti				
Plusvalenze rateizzate				
Totale imposte differite	0	0	0	0
Netto	28.903	7.948	83.023	22.831
Imposte anticipate attinenti perdite fiscali dell'esercizio		-		-
Imposte anticipate attinenti perdite fiscali dell'esercizio precedente		-		-
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Compensi amm.ri non pagati				
Eccedenze di interessi passivi				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	211.819	58.250	211.949	58.286
F.di rischi ed oneri	80.181	22.050	46.812	12.873
Netto (Benefici Potenziali)	292.000	80.300	258.761	71.159

L'ammontare del beneficio fiscale potenziale ai fini Ires connesso a differenze temporanee riportabili non ancora contabilizzato in bilancio ammonta a 80 migliaia di euro.

PARTE D - ALTRE INFORMAZIONI

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

CATEGORIA	N° MEDIO		N° MEDIO	
	2013	2014	2013	2014
	Senza sostituzioni	senza sostituzioni	senza sostituzioni	senza sostituzioni
Direttore Azienda (*)	1	1	1	1
Direttori di farmacia (*)	9	9	9	9
Farmacisti collaboratori	22	24,9	26,3	29,1
Commessi e ausiliari	18,5	16,5	18,5	17,3
Amministrativi	8	7,9	7,7	7,9
Direttori di farmacia (**)	1	1	1	1
Totale	59,5	60,3	63,5	65,3

NOTE

- A) Il numero medio dei dipendenti è costituito dalla media ponderata annua del personale in servizio alla fine di ciascun mese.
- B) Nella colonna "Senza sostituzioni" viene indicata la media dei dipendenti senza considerare le assunzioni per sostituzione di personale assente a vario titolo dal servizio (malattie, ferie annuali, congedi per maternità, congedi parentali, ecc.)
- C) Nella colonna "Con sostituzioni" viene indicata la media dei dipendenti considerando le assunzioni per sostituzione di personale assente a vario titolo dal servizio (malattie, ferie annuali, congedi per maternità, congedi parentali, ecc.)
- D) Personale dipendente dal Comune di Narni, comandato presso la farmacia Comunale di Narni
- E) Personale che, ai sensi delle norme sanitarie, deve garantire continuità di presenza, per mezzo del titolare del posto o di un suo sostituto.
- F) Il lieve incremento del numero medio dei dipendenti nell'anno 2014 è giustificato dall'incremento delle ore di apertura delle farmacie, per effetto della liberalizzazione degli orari delle farmacie

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E REVISORI

CATEGORIA	AMMONTARE	
	2014	2013
Amministratori	44.622	44.622
Revisori	26.390	27.040
Totale	71.012	71.662

PARTI CORRELATE

Non si rilevano operazioni effettuate con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

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 2014 dell'Azienda Speciale Farmacie Municipali di Terni e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA