

BILANCIO CONSUNTIVO

2012



AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.

Piazza Marconi 1 - 55042 FORTE DEI MARMI

Capitale sociale €272.138

Bilancio Cee - 31/12/2012

Descrizione	2012	2011
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti v/ Enti pubbl. di riferimento per capitale da versare		
Totale Crediti v/ Enti pubbl. di riferim. per capitale da versare	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	5.851	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0
7) Altre	31.945	42.623
Totale immobilizzazioni immateriali	37.796	42.623
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	299.515	304.999
2) Impianti e macchinario	30.267	38.762
3) Attrezzature industriali e commerciali	181.630	180.984
4) Altri beni	38.100	25.634
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	549.512	550.379
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:	0	0
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
2) Crediti	96.679	145.139
a) verso imprese controllate	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento	96.679	145.139
- entro 12 mesi	50.523	65.068
- oltre 12 mesi	46.156	80.071
d) verso altri	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	96.679	145.139
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	683.987	738.141
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	937	2.817
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	340.036	298.327
5) Acconti	0	0
6) Altre	0	0
Totale rimanenze	340.973	301.144
II. Crediti		
1) verso clienti	1.116.477	923.828
- entro 12 mesi	951.468	718.588
- oltre 12 mesi	165.009	205.240
2) verso imprese controllate	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
3) verso imprese collegate	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
4) verso Enti pubblici di riferimento	3.039	9.003
- entro 12 mesi	3.039	9.003
- oltre 12 mesi	0	0
5) verso altri	227.676	154.075
- entro 12 mesi	179.168	153.011
- oltre 12 mesi	48.508	1.064
Totale crediti	1.347.192	1.086.906
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Altre partecipazioni	0	0
4) Azioni proprie	0	0
5) Altri titoli	0	0
Totale attiv. finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	189.588	134.462
a) Presso il tesoriere	0	0
b) Presso banche	189.588	134.462
c) Presso Poste	0	0
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	42.140	21.601
Totale disponibilita' liquide	231.728	156.063
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.919.893	1.544.113
D) Ratei e risconti attivi		
1) Ratei attivi	0	0
2) Risconti attivi	79.684	109.270

3) Disaggi su prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	79.684	109.270
TOTALE ATTIVO	2.683.564	2.391.524
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	272.138	272.138
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Fondo di riserva legale	220.138	220.138
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI. Riserve statutarie	118.980	118.980
1) Fondo rinnovo impianti	118.980	118.980
2) Fondo finanziam. e svalut. investimenti	0	0
3) Altre	0	0
VII. Altre riserve, distintamente indicate:	69.515	32.918
a) Riserva straordinaria (facoltativa)	69.515	32.918
b) Riserva di arrotondamento	0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	74.912	66.597
TOTALE PATRIMONIO NETTO	755.683	710.771
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondo per imposte	0	0
3) Altri fondi	30.000	0
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	30.000	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	463.616	413.446
D) Debiti		
1) Obbligazioni non convertibili	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
3) Debiti verso istituti di credito e varie	383.763	379.186
a) Tesoriere	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
b) Banche	383.763	379.186
- entro 12 mesi	189.104	90.866
- oltre 12 mesi	194.659	288.320
c) Poste	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
4) Debiti verso altri finanziatori	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
5) Acconti	47.036	50.065
- entro 12 mesi	47.036	50.065
- oltre 12 mesi	0	0
6) Debiti verso fornitori	696.363	578.097
- entro 12 mesi	696.363	578.097
- oltre 12 mesi	0	0
7) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
8) Debiti verso imprese controllate	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
9) Debiti verso imprese collegate	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	93.954	125.681
a) Per quote di utile d'esercizio	0	14.763
- entro 12 mesi	0	14.763
- oltre 12 mesi	0	0
b) Per interessi	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
c) Altri	93.954	110.918
- entro 12 mesi	93.954	110.918
- oltre 12 mesi	0	0
11) Debiti tributari	106.835	21.559
- entro 12 mesi	106.835	21.559
- oltre 12 mesi	0	0
12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	56343	0
- entro 12 mesi	56.343	0
- oltre 12 mesi	0	0
13) Altri debiti	49.971	105.860
- entro 12 mesi	49.971	105.860
- oltre 12 mesi	0	0
TOTALE DEBITI	1.434.265	1.260.448
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	0	0
2) Risconti passivi	0	6.859
3) Aggio su prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	0	6.859
TOTALE PASSIVO	2.683.564	2.391.524
CONTI D'ORDINE		
1) GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE		
I. Fidejussioni prestate da terzi a ns. favore	200.000	
TOTALE GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE	200.000	
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione		
1) Ricavi	5.233.092	4.595.730

a) Per vendite e prestazioni	5.233.092	4.595.730
b) Da copertura di costi sociali	0	0
Totale ricavi	5.233.092	4.595.730
2) Variazione rimanenze	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	41.197	172.182
a) Ricavi e proventi diversi	32.170	169.138
b) Corrispettivi	0	0
c) Contributi in conto esercizio	9.027	3.044
Totale altri ricavi e proventi	41.197	172.182
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.274.289	4.767.912
B) Costi della produzione		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.913.913	2.768.163
7) Spese per prestazioni di servizi	644.021	326.973
8) Spese per godimento di beni di terzi	230.933	218.166
9) Costi del personale	1.201.686	1.054.193
a) Salari, stipendi	867.128	776.709
b) Oneri sociali	261.824	212.620
c) Trattamento Fine Rapporto	72.734	64.864
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	89.524	83.112
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.113	10.406
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.411	72.706
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione cred. del circol. e delle disponibilità liquide	0	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-39.830	12.209
12) Accantonamenti per rischi	30.000	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	172.241	143.473
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.242.488	4.606.289
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	31.801	161.623
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
a) In imprese controllate	0	0
b) In imprese collegate	0	0
c) In altre imprese	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari	552	2.332
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
1) da imprese controllate	0	0
2) da imprese collegate	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0
4) Altri	0	0
b) Proven. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) Proven. finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi finanziari diversi dai precedenti:	552	2.332
1) da imprese controllate	0	0
2) da imprese collegate	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0
4) Altri	552	2.332
Totale altri proventi finanziari	552	2.332
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.676	7.026
1) da imprese controllate	0	0
2) da imprese collegate	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0
4) Altri	3.676	7.026
Totale interessi ed altri oneri finanziari	3.676	7.026
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-3.124	-4.694
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	0	0
a) Rival. di partecipazioni	0	0
b) Rival. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0
c) Rival. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) Altre rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	0	0
a) Svalut. di partecipazioni	0	0
b) Svalut. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0
c) Svalut. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) Altre svalutazioni	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi straordinari	158.731	1.323
a) Plusvalenze da alienazioni	0	0
b) Sopravv. attive e insuss. passive	158.731	1.323
c) Quota annua di contributi in c/ capitale	0	0
d) Proventi diversi	0	0
Totale proventi straordinari	158.731	1.323
21) Oneri straordinari	19.092	4.325
a) Minusvalenze da alienazioni	0	0
b) Sopravv. passive e insuss. attive	11.536	3.700
c) Oneri diversi	7.423	625
d) Imposte relative ad esercizi precedenti	133	0
Totale Oneri straordinari	19.092	4.325
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	139.639	-3.002
Risultato prima delle imposte	168.316	153.927
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	93.404	87.330
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	74.912	66.597

AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.
Società Unipersonale
PIAZZA MARCONI, 1 - 55042 FORTE DEI MARMI LU
Capitale Sociale 272.138

Registro Imprese di LUCCA
Reg. Imprese, Cod. Fisc. e P. IVA 01588530467
N. Iscrizione R.E.A. 82486

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012

Signori Soci,

sottopongo alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Il bilancio è stato redatto seguendo i principi previsti dagli articoli 2423 e seguenti del C.C., integrati dai principi contabili nazionali e dalle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, si rileva che:

- la nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, del D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5 euro. La quadratura del bilancio conseguente al suddetto passaggio è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato Patrimoniale in una specifica posta contabile iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari", senza influenzare, pertanto, il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio;
- il bilancio è stato redatto in conformità alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed a quanto disposto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile;
- nella redazione per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, risultando così riclassificato ai fini della comparabilità, senza la necessità di adattamenti;
- nel corso dell'esercizio scorso e nei mesi precedenti l'approvazione del bilancio stesso non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423 bis, comma 2, del Codice Civile.

La presente nota, nel rispetto del combinato disposto del Decreto del Ministero del Tesoro 26/04/1995 e del dettato del D.L. 9/04/1991 n. 127 che ha accolto la IV direttiva CEE, viene a costituire parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2012.

Il bilancio evidenzia un utile di € 74.912,00 ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

1) CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio di esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta la situazione della Società in modo veritiero e corretto; sono stati applicati i principi della prudenza, di competenza temporale ed economica e la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri utilizzati per la formazione del bilancio, sia con riferimento alla valutazione che alla classificazione, sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e non sono mutati rispetto a quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare sono stati utilizzati i seguenti criteri:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite dal prezzo pagato a titolo di avviamento per l'acquisto dell'azienda, da spese di impianto e da manutenzione su beni di terzi, sono iscritte al valore residuo e ammortizzate sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione;

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificato dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore dell'immobilizzazione si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, riducendo il costo degli sconti commerciali e degli sconti di cassa di ammontare rilevante. Il valore di costo viene rettificato solo in conformità ad apposite leggi nazionali che permettono la rivalutazione delle immobilizzazioni.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui riferiscono ed ammortizzate secondo l'aliquota applicabile al cespite.

L'ammortamento è effettuato in relazione alla residua utilità futura.

In ottemperanza a quanto stabilito dal D.L. 223/2006, è stato provveduto, ai fini fiscali, ad effettuare la separazione del valore del terreno da quello del fabbricato, relativamente al fondo ove è ubicata la farmacia comunale estiva, Viale Morin 51, unico immobile di proprietà dell'Azienda. Civilisticamente è stato ritenuto più corretto continuare ad ammortizzare l'intero valore (terreno più fabbricato), dato che il fondo costituisce quota parte di un immobile nel quale si trovano altre proprietà sovrastanti il fondo stesso e quindi il terreno sottostante non è di esclusiva proprietà dell'Azienda; se lo scorporo del valore del terreno fosse stato operato anche dal punto di vista contabile la conseguente variazione del risultato d'esercizio comunque non sarebbe stata rilevante.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati in base al costo di acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri di diretta e specifica imputazione; il costo d'acquisto e' stato determinato mediante scorporo dal prezzo di vendita delle merci, al netto dell'IVA, di un margine lordo desunto dall'andamento e dai valori di mercato.

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al presunto valore di realizzazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono calcolati secondo il criterio della competenza temporale.

Trattamento di fine rapporto subordinato

Accoglie il debito maturato nei confronti del personale in forza alla data di chiusura del bilancio ed è determinato in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e ricavi

I ricavi ed i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni di Legge in vigore. Le imposte correnti IRES sono calcolate applicando l'aliquota ordinaria del 27,5% mentre le imposte correnti IRAP sono calcolate applicando l'aliquota ordinaria del 3,90%.

Per tutte le altre voci non specificatamente richiamate sono stati applicati I principi contabili accreditati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti o comunque le usuali regole ragionieristiche.

Si precisa che in caso di deroga ai principi suesposti, nel rispetto dell'art. 2423 bis u.c. codice civile, ne verra' specificatamente fatta menzione nel corso della relazione. Le poste del bilancio chiuso al 31/12/2011 sono risultate adattabili a quelle del presente bilancio e pertanto risultano di facile comparazione.

2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortam.	Valore finale
Costi di impianto e ampliamento	16.071			16.071	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti di brevetto industriali					
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili					
Avviamento					
Immobilizzazioni immater. In corso					
Altre	53.030			10.407	42.623

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Descrizione	Acquis./Capit.	Rivalutazioni	Sval./Ripr. Val.	Ammortam.	Totali parziali
Costi di impianto e ampliamento	7.286			1.435	5.851
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti di brevetto industriali					
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili					
Avviamento					
Immobilizzazioni immater. In corso					
Altre				10.678	-10.678

(continua)

(segue)

Descrizione	Riporti	Riclassifiche	Alienaz./Radiaz.	Tot. variazioni
Costi di impianto e ampliamento	5.851			5.851
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità				
Diritti di brevetto industriali				
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni immater. In corso				
Altre	-10.678			-10.678

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortam.	Valore finale
Costi di impianto e ampliamento	23.357			17.506	5.851
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti di brevetto industriali					
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili					
Avviamento					
Immobilizzazioni immater. In corso					
Altre	53.030			21.085	31.945

I costi di impianto e ampliamento di euro 5.851 si riferiscono a prestazioni professionali e consulenze richieste per l'esecuzione delle modifiche statutarie relative all'oggetto sociale della nuova società strumentale

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortam.	Valore finale
Terreni e fabbricati	417.533			112.534	304.999
Impianti e macchinario	89.208			50.446	38.762
Attrezzature industriali	604.024			423.044	180.984
Altri beni	209.412			183.778	25.634
Immobiliz. in corso e acconti					

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Descrizione	Acquis./Capit.	Rivalutazioni	Sval./Ripr. Val.	Ammortam.	Totali parziali
Terreni e fabbricati				5.484	-5.484
Impianti e macchinario				8.495	-8.495
Attrezzature industriali	54.569			53.924	645
Altri beni	21.149			8.683	12.466
Immobiliz. in corso e acconti					

(continua)

(segue)

Descrizione	Riporti	Riclassifiche	Alienaz./Radiaz.	Tot. variazioni
Terreni e fabbricati	-5.484			-5.484
Impianti e macchinario	-8.495			-8.495
Attrezzature industriali	645			646
Altri beni	12.466			12.466
Immobiliz. in corso e acconti				

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortam.	Valore finale
Terreni e fabbricati	417.533			118.018	299.515
Impianti e macchinario	89.208			58.941	30.267
Attrezzature industriali	658.598			476.968	181.630
Altri beni	230.561			192.461	38.100
Immobiliz. in corso e acconti					

CREDITI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Descrizione	Imp. nom. Res.	Rivalutazioni	Svalut. in conto	Fondi svalut.	Valore finale
Crediti verso imprese controllate					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
Crediti verso imprese collegate					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
Crediti verso Enti pubblici di riferimento					
Entro l'esercizio	65.068				65.068
Oltre l'esercizio	80.071				80.071
Crediti verso altri					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Descrizione	Erogazioni	Rivalutazioni	Sval./Ripr. Val.	Acc.fondi/Rip.	Totale parziale
Crediti verso imprese controllate					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
Crediti verso imprese collegate					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
Crediti verso Enti pubblici di riferimento					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
Crediti verso altri					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					

(segue)

Descrizione	Riporto	Riclassifiche	Rimborsi	Tot. variazioni
Crediti verso imprese controllate				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
Crediti verso imprese collegate				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
Crediti verso Enti pubblici di riferimento				
Entro l'esercizio		33.916	60.431	-14.545
Oltre l'esercizio		-33.916		-33.915
Crediti verso altri				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO

Descrizione	Imp. nom. Res.	Rivalutazioni	Svalut. in conto	Fondi svalut.	Valore finale
Crediti verso imprese controllate					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
Crediti verso imprese collegate					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
Crediti verso Enti pubblici di riferimento					
Entro l'esercizio	50.523				50.523
Oltre l'esercizio	46.156				46.156
Crediti verso altri					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					

3) VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

RIMANENZE

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Altre			
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.817	937	-1.880
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Acconti			
Prodotti finiti e merci	298.327	340.036	41.709
Lavori in corso su ordinazione			

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE
SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Voce/Sottovoce	F. sval. Crediti	F. sval. cred. interessi mora	Valore finale
Crediti verso clienti			
Entro l'esercizio			718.588
Oltre l'esercizio			205.240
Crediti verso imprese controllate			
Entro l'esercizio			
Oltre l'esercizio			
Crediti verso imprese collegate			
Entro l'esercizio			
Oltre l'esercizio			
Verso Enti pubblici di riferimento			
Entro l'esercizio			9.003
Oltre l'esercizio			
Crediti verso altri			
Entro l'esercizio			153.011
Oltre l'esercizio			1.064
Verso lo Stato			
Verso la Regione			
Verso altri Enti territoriali			
V/ altri Enti del sett. pubbl. allargato			

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Voce/Sottovoce	Aumenti/Utiliz. Fondi/Diminuz.	Svalutazioni/ Ripristini	Accantonam. Fondi ripristini	Tot. variazioni
Crediti verso clienti				
Entro l'esercizio	232.880			232.880
Oltre l'esercizio	-40.231			-40.231
Crediti verso imprese controllate				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
Crediti verso imprese collegate				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
Verso Enti pubblici di riferimento				
Entro l'esercizio	-5.964			-5.964
Oltre l'esercizio				
Crediti verso altri				
Entro l'esercizio	26.157			26.157
Oltre l'esercizio	47.444			47.444
Verso lo Stato				
Verso la Regione				
Verso altri Enti territoriali				
V/ altri Enti del sett. pubbl. allargato				

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO

Voce/Sottovoce	F. sval. Crediti	F. sval. cred. interessi mora	Valore finale
Crediti verso clienti			
Entro l'esercizio			951.468
Oltre l'esercizio			165.009
Crediti verso imprese controllate			
Entro l'esercizio			
Oltre l'esercizio			
Crediti verso imprese collegate			
Entro l'esercizio			
Oltre l'esercizio			
Verso Enti pubblici di riferimento			
Entro l'esercizio			3.039
Oltre l'esercizio			
Crediti verso altri			
Entro l'esercizio			179.168
Oltre l'esercizio			48.508
Verso lo Stato			
Verso la Regione			
Verso altri Enti territoriali			
V/ altri Enti del sett. pubbl. allargato			

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Partecipazioni in imprese controllate			
Partecipazioni in imprese collegate			
Altre partecipazioni			
Azioni proprie			
Altri titoli			

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Depositi bancari e postali	134.462	189.588	55.126
Denaro e valori in cassa	21.601	42.140	20.539
Assegni			

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Ratei attivi			
Risconti attivi	109.270	79.684	-29.586
Disaggi su prestiti			

PATRIMONIO NETTO

Classe/Voce	Eserc. preced.	Aumenti	Diminuzioni	Utile o perdita	Eserc. in corso
Capitale	272.138				272.138
Riserve da soprapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Fondo di riserva	220.138				220.138
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Riserve statutarie	118.980				118.980
Altre riserve	32.918	36.597			69.515
Utili o perdita portati a nuovo					
Utile (perdita) dell'esercizio	66.597		66.597	74.912	74.912

L'utile dell'esercizio 2011 di € 66.597,00 è stato così destinato: euro
 36.597,00 sono stati accantonati a fondo di riserva straordinario; euro
 30.000,00 distribuite al Socio

Prospetto previsto dall'art. 2427, co. 1, n. 7-bis, Codice Civile.

descrizione riserva	importo al 31/12/2012	possibili utilizzazioni	disponibilità della riserva	utilizzi 3 esercizi precedenti	
				copertura di perdite	altro
Capitale Sociale	272.138				
Riserve di utili:					
- Riserva legale	220.138	solo copertura di perdite fino a € 54.428	165.710		
- fondo rinnovo impianti	118.980	aumento di capitale, copertura di perdite	118.980		
- fondo riserva straordinaria	69.515	aumento di capitale, copertura di perdite, distribuzione a soci	69.515		
Riserve straordinarie:					
- fondo ex art. 55 L. 119/87	-	copertura di perdite.			

Le riserve statutarie si suddividono alla data del 31/12/2012 in:
 Fondo rinnovo impianti € 118.980

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla data di chiusura del periodo non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Le eventuali passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi qualora ritenute di probabile accadimento ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nella redazione del bilancio si è tenuto conto dei rischi e delle perdite, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio, la cui competenza economica sia riconducibile a tale data, operando, laddove necessario, appositi accantonamenti a fondi rischi ed oneri futuri. I rischi per i quali il manifestarsi della passività è soltanto possibile, sono indicati in nota integrativa e non originano stanziamenti. Al 31/12/2012 ammontano ad euro 30.000 e sono così composti:

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	utilizzi esercizio in corso	accantonamenti esercizio	valore finale
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte				
Altri			30.000	30.000
totale			30.000	30.000

La voce altri fondi pari ad euro 30.000 si riferisce ad accantonamenti relativi a cause legali in corso. Trattasi in particolare di cause di lavoro per le quali la sentenza di Cassazione, qualora avesse esito sfavorevole all'Azienda, potrebbe comportare il sostenimento di oneri futuri.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Descrizione	Importo
Valore dell'esercizio precedente	413.446
Variations dell'esercizio:	
- accantonamenti a c/economico	51.672
- utilizzi per indennità corrisposte	
- utilizzi per anticipazioni	
- trasferimenti personale	
- imposta sostitutiva 11%	1.502
Valore dell'esercizio in corso	463.616

DEBITI (ESCLUSE OBBLIGAZIONI)

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Debiti verso istituti di credito e vari	379.186	383.763	4.577
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti	50.065	47.036	-3.029
Debiti verso fornitori	578.097	696.363	118.266
Debiti rappres. da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso Enti pubblici di riferimento	125.681	93.954	-31.727
Debiti tributari	21.559	106.835	85.276
Debiti V/istituti previdenziali		56.343	56.343
Altri debiti	105.860	49.971	-55.889

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Voce/Sottovoce	Eserc. Preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Ratei passivi			
Risconti passivi	6.859		-6.859
Aggio su prestiti			

4) CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Voce/Sottovoce	Entro l'eserc. succes.	Dal 2° al 5° esercizio	Oltre il 5° esercizio	Tot. variazioni
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Crediti verso imprese controllate				
Crediti verso imprese collegate				
Crediti verso Enti pubblici di riferimento	50.523	46.156		96.679
Crediti verso altri				
ATTIVO CIRCOLANTE				
Crediti verso altri				
Crediti verso clienti	951.468	123.568	41.441	1.116.477
Crediti verso imprese controllate				
Crediti verso imprese collegate				
Verso Enti pubblici di riferimento				

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Voce/Sottovoce	Entro l'eserc. succes.	Dal 2° al 5° esercizio	Oltre il 5° esercizio	Tot. variazioni
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso istituti di credito e vari	189.104	194.659		383.763
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso fornitori				
Debiti rappres. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso Enti pubblici di riferimento				
Debiti tributari				
Debiti V/istituti previdenziali				
Altri debiti				

5) RATEI, RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

Composizione della voce RISCONTI ATTIVI :

Polizza SAI portavalori 11/07/12 - 10/07/13	317,10
Polizza AURORA furgone farmacia 13/07/12 - 12/07/13	482,62
Polizza AURORA Panda parcheggi - 18/02/2012 - 17/02/2013	112,84
Polizza furto UNIPOL parcheggi e uffici - 07/11/2012 - 06/05/2013	208,21
Spese istruttoria mutuo CR Firenze - 02/12/2010 - 02/12/2015	1.050,24
Canone locazione uffici via Trento 76/A - 01/10/2012 - 31/03/2013	6.329,67
Canone locazione copiatrici BORDIGNON OFFICE - 01/12/2012 - 28/02/2013	1.146,68
Contratto BRAINBOX - sostituzione rete WI-FI e apparati presso utenti attivi 10/05/2012 - 09/05/2014	6.428,77
Canone servizio WI-FI BRAINBOX - 21/11/2012 - 20/01/2013	1.639,34
Canone locazione operativa ed installazione INPUT SRL - 12/08/09 - 11/08/14	61.968,38
Totale	79.683,85

6) CONTI D'ORDINE

Sono stati iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Sono iscritti per € 200.000 e sono così costituiti:

Garanzie prestate da terzi nel nostro interesse

Fidejussione rilasciata a nostro favore dal Comune di Forte dei Marmi per l'ottenimento di un finanziamento da parte della Banca CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE SPA, della durata di anni 5, richiesto per l'arredamento e la messa in opera della nuova sede della farmacia comunale n. 1 di Vittoria Apuana.

7) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Ricavi	4.595.730	5.233.092	637.362
Variazione delle rimanenze			
Variazioni di lavori in corso su ordinazione			
Increment. di immob. per lav. interni			
Altri ricavi e proventi	172.182	41.197	-130.985

RIPARTIZIONE DEI RICAVI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITÀ

Categoria	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Vendite in contanti	2.811.452	2.716.777	-94.675
Vendite al SSN	1.132.276	1.028.043	-104.233
Vendite alla ASL	196.868	221.323	24.455
Vendite al Comune	871	358	-513
Vendite a diversi	29.696	49.865	20.169
Passaggi interni	528	1.314	786
Rimborso ASL - DPC	28.373	32.886	4.513
Quota contravvenzioni parcheggi	97.629	103.499	5.870
Corrispettivo servizio parcheggi	375.294	339.608	-35.686
Altri introiti parcheggi	26.783	28.555	1.772
Proventi bilance pesapersona	50	11	-39
Proventi distribuzione ossigeno			
Rimborso mensa dipendenti			
Rimborso medicinali scaduti	4.869	4.181	-688
Rimborsi diversi	754	745	-9
Rimborso telefono personale		25	25
Rimborso da Comune spese spiaggia libera	70.207		-70.207
Canone affitto attivita' BAR			
Rimborso da Comune info turistica	15.696		-15.696
Rimborso da Comune spese WI - FI	47.760		-47.760
Rettifiche acquisto merci	2.800	880	-1.920
Ribassi e abbuoni attivi	6.734	3.248	-3.486
Contributi in conto esercizio	3.045	3.051	6
Compenso attività amm.ve e supporto SPIAGGE ATTREZZATE		236.059	236.059
Compenso attività amm.ve e supporto SPIAGGE LIBERA		68.390	68.390
Compenso attività amm.ve e supporto COLONIE ESTIVE		224.667	224.667
Compenso attività amm.ve e supporto WI-FI		48.882	48.882
Compenso attività amm.ve e supporto TRIBUTI LOCALI		75.206	75.206
Canone locazione preinsegne direzionali		23.000	23.000
Compenso attività del. GM 52/2012 - attività aggiuntive		85.160	85.160
Compenso attività straordinarie ed allarg. Base imponibile		49.775	49.775

8) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Proventi finanziari da titoli		
Proventi diversi	2.332	552

ONERI FINANZIARI

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Altri oneri finanziari	7.026	3.676

9) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Sopravv. attive e insuss. passive	1.323	158.731
Proventi diversi		

Data la consistenza dei proventi straordinari per l'esercizio in corso si specifica che sono così costituiti: € 61.975 per lo stralcio di un debito nei confronti del comune di Forte dei Marmi relativo al canone di locazione dell'immobile della farmacia n. 2 (Vaiana) annualità 2006; € 44.384 per accensione di un credito tributario derivante dall'istanza di rimborso IRES per la deduzione IRAP sui costi del personale esercizi 2007/2011; € 52.371 per la rilevazione di un credito nei confronti di due lavoratori in causa con l'Azienda ai quali la Corte d'appello di Firenze ha dato torto.

ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Sopravv. passive e insuss. attive	3.700	11.536
Oneri diversi		7.423
Imposte relative eserc. Precedenti		133

10) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI (compresi lavoratori somministrati)

Categoria	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	21
Operai	7
totale	34

11) AMMONTARE DEI COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Categoria	importo
Amministratori	58.145
Sindaci	22.877
totale	81.022

12) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha stipulato operazioni di locazioni finanziaria

13) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

I rapporti con parti correlate sono rappresentati da operazioni poste in essere con il Comune di Forte dei Marmi, socio unico dell'AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL. e gran parte di queste formano l'oggetto sociale dell'Azienda e sono regolate da apposite convenzioni. Le suddette operazioni sono state concluse a condizioni di mercato ritenute normali nel settore in cui si opera dei servizi strumentali resi ad enti pubblici territoriali.

Nella seguente tabella è riepilogato l'impatto di tali operazioni sulle singole voci del bilancio 2010.

Descrizione	2012
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	
B) Immobilizzazioni	
III. Finanziarie	
2) Crediti	96.679
c) verso Enti pubblici di riferimento	96.679
- entro 12 mesi	50.523
- oltre 12 mesi	46.156
Totale immobilizzazioni finanziarie	96.679
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	96.679
C) Attivo circolante	
II. Crediti	
1) verso clienti	802.490
- entro 12 mesi	802.490
- oltre 12 mesi	0

4) verso Enti pubblici di riferimento	3.039
- entro 12 mesi	3.039
- oltre 12 mesi	0
5) verso altri	4.382
- entro 12 mesi	1.382
- oltre 12 mesi	3.000
Totale crediti	809.911
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	809.911
TOTALE ATTIVO	906.590

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

D) Debiti	
10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	93.954
c) Altri	93.954
- entro 12 mesi	93.954
- oltre 12 mesi	0
TOTALE DEBITI	93.954
TOTALE PASSIVO	93.954

CONTI D'ORDINE

1) GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE	
I. Fidejussioni prestate da terzi a ns. favore	200.000
TOTALE GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE	200.000

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	
1) Ricavi	1.231.604
a) Per vendite e prestazioni	1.231.604
Totale ricavi	1.231.604
5) Altri ricavi e proventi:	3.051
c) Contributi in conto esercizio	3.051
Totale altri ricavi e proventi	3.051
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.234.655
B) Costi della produzione	
8) Spese per godimento di beni di terzi	97.975
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	97.975
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	1.136.680
E) Proventi e oneri straordinari	
20) Proventi straordinari	61.975
b) Sopravv. attive e insuss. passive	61.975
Totale proventi straordinari	61.975
21) Oneri straordinari	359
b) Sopravv. passive e insuss. attive	359
Totale Oneri straordinari	359
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	61.616

I rapporti più significativi intrattenuti nell'esercizio tra AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL ed il Comune di Forte dei Marmi, di cui la precedente tabella ne sintetizza i saldi, hanno riguardato:

- contratto di locazione relativo all'immobile della farmacia n. 2 di Vaiana, ambulatori medici e magazzino;
- contratto di locazione relativo all'immobile della farmacia n. 1 di Vittoria Apuana;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei parcheggi a pagamento mediante apparecchi automatici resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO CALCOLATO IN PERCENTUALE SUGLI INCASSI DEGLI APPARECCHI AUTOMATICI;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei parcheggi a pagamento mediante apparecchi automatici resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO CALCOLATO IN PERCENTUALE SULLE CONTRAVVIZIONI ELEVATE DAGLI AUSILIARI DEL TRAFFICO;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione degli stabilimenti comunali attrezzati e delle spiagge libere comunali resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO A COPERTURA DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione del servizio educativo delle colonie marine resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 31/03/2012 - COMPENSO A COPERTURA DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei tributi locali minori (imposta pubblicità, diritto affissioni, COSAP, TARSU, canone lampade votive, sistemi informativi) resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO A COPERTURA DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei tributi locali minori (imposta pubblicità, diritto affissioni, COSAP, TARSU, canone lampade votive, sistemi informativi) resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO PER LE ATTIVITA' STRAORDINARIE, DI RECUPERO EVASIONE E ALLARGAMENTO BASE IMPONIBILE;

- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla realizzazione e gestione di una rete wireless e di accesso ad internet senza fili nel territorio comunale resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO A COPERTURA DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;
- cessione a Comune di Forte dei Marmi di cespiti iscritti nelle immobilizzazioni immateriali costituiti da ristrutturazioni, ammodernamenti e miglioramenti di alcuni immobili di proprietà del Comune, a seguito della rescissione dei contratti di locazione o di variazioni di clausole della relativa convenzione;
- rimborso da parte del Comune di Forte dei Marmi di costi d'esercizio connessi ad alcuni investimenti effettuati dall'Azienda nel 2008.

Si precisa infine che la società ha adempiuto nei termini di legge agli obblighi introdotti dal D. Lgs 196/2003 (codice della privacy)

In adempimento alla normativa civilistica ed in particolare dell'art. 2423 C.C., si ritiene di aver dato le necessarie informazioni ad una rappresentazione idonea a fornire la massima chiarezza e adeguati strumenti di valutazione.

Forte dei Marmi, 28/03/2013

CONTO ECONOMICO ANALITICO AZIENDALE al 31.12.2012

	2012	2011	%+/-
COSTI			
Acquisto merci da grossisti	2.317.591	2.307.262	0,45
Acquisto merci dall'industria	569.387	446.275	27,59
Acquisto merce per DPC - ASL	9.066	7.188	26,13
Oneri accessori d'acquisto	100	1.380	92,75
Acquisto beni per rivendita	2.896.144	2.762.105	4,85
Resi su vendite	3.552	805	341,24
Ribassi e abbuoni passivi	340	2.882	88,20
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.083	11.688	5,18
Ritenute L. 662/96 e 156/04	85.311	88.716	3,84
Rettifiche su vendite	100.286	104.091	3,66
Stipendi personale fisso	528.981	491.635	7,60
Oneri sociali personale fisso	158.285	132.562	19,40
Stipendi personale a termine	217.637	285.074	23,66
Oneri sociali personale a termine	65.683	79.248	17,12
TFR erogato nell'anno	13.646	14.929	8,59
Altri oneri sociali	1.007	811	24,17
Costi del personale	985.239	1.004.259	1,89
Controlli sanitari personale dipendente	2.362	1.787	32,18
Indumenti di lavoro	3.648	1.352	169,82
Rimborso spese a dipendenti		48	100,00
Oneri addestramento e formazione	1.265		100,00
Oneri accessori person. dipendente	7.275	3.187	128,27
Compensi a collaboratori	12.000	12.000	-
Oneri sociali INPS collaboratori	1.393	1.360	2,43
Costi collaboratori	13.393	13.360	0,25
Affitti	102.532	89.830	14,14
Canone noleggio parcometri	38.580	38.472	0,28
Corrispettivo full service parcometri	64.125	66.463	3,52
Godimento beni terzi	205.237	194.765	5,38
Contributi ed elargizioni	5.554	3.626	53,17
Stampati e cancelleria	8.704	10.237	14,98
Bolli e valori bollati	333	419	20,53
Libri e giornali	1.824	2.073	12,01
Contributi associativi	3.470	3.598	3,56
Materiale sanitario di consumo	182	604	69,87
Spese varie indeducibili	431	995	56,68
Altri costi di gestione	20.498	21.552	4,89
Consulenze legali	20.660	11.479	79,98
Consulenze tributarie	1.977		100,00
Consulenze tecniche	30.783	33.648	8,51
Consulenze amministrative	18.542	17.714	4,67
Spese per inventario		800	100,00
Funzionam. centro elettronico	18.387	11.680	57,42
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	4.767	2.472	92,84
Spese postali	2.789	1.070	160,65
Assicurazioni	13.909	14.625	4,90
Spese accessorie di vendita	424	1.723	75,39
Oneri accessori di acquisto	15	11	36,36
Commissioni incasso carte di credito	7.522	9.481	20,66
Spese elaborazione ricette	1.842	1.796	2,56
Spese bancarie	4.941	3.260	51,56
Pubblicità	5.429	6.752	19,59
Spese di rappresentanza	892	1.898	53,00
Manutenzione automezzi	805	891	9,65
Manutenzione macchine elettroniche	4.269	5.295	19,38
Manutenzioni varie	13.632	14.207	4,05
Manutenzione preinsegne direzionali	795		100,00
Acquisto materiale di consumo per manutenzioni	3.281	3.303	0,67
Manutenzioni varie indeducibili	1.033	147	602,72
Spese per utenze idriche	1.785	1.585	12,62
Spese per energia elettrica	17.057	16.391	4,06
Spese per riscaldamento	4.474	1.464	205,60
Spese telefoniche	11.289	10.380	8,76
Spese per telefonia mobile	1.014	700	44,86
Spese per trasporto medicinali	372	289	28,72
Spese per pulizie	17.687	20.136	12,16
Materiale di consumo pulizie	3.477	1.023	239,88
Spese di trasporto	167	1.266	86,81
Spese distruzione medicinali scaduti	46	410	88,78
Materiale consumo affissioni	90		100,00
Spese affissione manifesti	8.650		100,00
Gestione software catasto enti	14.000		100,00
Supporto rilievi banca dati Tarsu	85.160		100,00
Servizio bollettazione e imbustazione avvisi	614		100,00
Spese notarili		200	100,00
Carburanti e lubrificanti	213	280	23,93
Spese per vigilanza	960		100,00
Spese gestione sito Web	1.280	120	966,67
Accesso ADSL e applicativo Telecom	45.148	47.445	4,84
Spese per spiaggia libera	68.390	68.330	0,09
Prestazioni lavoro esterno	178.866	16.646	974,53
Spese per servizi	617.433	328.917	87,72
Indennità di carica Amministratori	52.080	50.400	3,33
Emolumenti collegio sindacale	22.878	21.270	7,56
Contributi INPS amministratori	6.064	5.560	9,06
Organi sociali	81.022	77.230	4,91

	2012	2011	%+-
I.R.E.S.	53.190	46.156	15,24
I.R.A.P.	40.212	41.174	- 2,34
I.M.U.	3.853	1.110	247,12
Imposte indeducibili	97.255	88.440	9,97
Tassa smalt. rifiuti	9.954	5.642	76,43
Imposta di registro	2.317	486	376,75
Tasse concessioni varie	1.448	1.304	11,04
Vidimazione libri sociali	310	310	-
Tributi diversi deducibili	965	1.946	- 50,41
Imposte e tasse deducibili	14.994	9.688	54,77
Interessi passivi bancari	148	901	- 83,57
Interessi passivi su mutui	3.522	5.597	- 37,07
Oneri finanziari verso banche	3.670	6.498	- 43,52
Interessi passivi v/ fornitori	7	528	- 98,67
Interessi passivi v/ Enti previdenziali			
Interessi passivi su altri debiti			
Oneri finanziari diversi			
Spese di incasso	5	9	- 44,44
Oneri finanziari diversi	12	537	- 97,77
Sopravv. passive e insuss. attive	16.351	6.719	143,35
Altre perdite			
Spese e perdite diverse	0	0	
Imposte relative ad esercizi precedenti	133		100,00
Minusvalenze		852	- 100,00
Altri oneri straordinari	133	852	- 84,39
Ammortamento spese di impianto	1.435		100,00
Ammortam. spese manutenz. straordinaria	10.678	10.407	2,60
Ammortam. immobilizz. immateriali	12.113	10.407	16,39
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	9	275	- 96,73
Ammortamento impianti	5.646	3.850	46,65
Ammortamento immobili	5.484	5.484	-
Ammortamento macchine elettroniche	30.095	31.733	- 5,16
Ammortamento mobili e arredi	22.781	16.552	37,63
Ammortamento autoveicoli		1.018	- 100,00
Ammortamento altre dotazioni	9.504	10.049	- 5,42
Ammortam. immobilizz. materiali	73.519	68.961	6,61
Prodotti farmaceutici	298.327	313.353	- 4,80
Cancelleria	2.817		
Rimanenze iniziali	301.144	313.353	- 3,90
Accantonamento TFR	51.672	49.934	3,48
Accantonamento fondo rischi	30.000		100,00
Manutenzione macchine elettroniche	194	104	86,54
Manutenzioni varie	1.440	2.034	- 29,20
Manutenzioni indeducibili	24		100,00
Stampati e cancelleria	81	153	- 47,06
Affitti	20.929	20.929	-
Assicurazioni	108	119	- 9,24
Funzionamento centro elettronico	211	93	126,88
Materiale di consumo pulizie	805	384	109,64
Spese per energia elettrica	2.599	2.789	- 6,81
Spese per riscaldamento	771	692	11,42
Spese telefoniche	293	579	- 49,40
Spese per pulizie	6.900	5.175	33,33
Tassa smaltimento rifiuti	2.200	1.820	20,88
Imposta di registro	224	294	- 23,81
Consulenze tecniche		92	- 100,00
Sopravvenienze passive	2.608	183	1.325,14
Ammortamento impianti	2.850	2.850	-
Ammortamento macchine elettroniche	637	679	- 6,19
Ammortamento mobili e arredi	399	217	83,87
Costi gestione ambulatori	43.273	39.186	10,43
Materiale di consumo per manutenzioni	2.389		100,00
Manutenzioni varie	2.404		100,00
Manutenzioni indeducibili	4		100,00
Stipendi personale dipendente	120.510		100,00
Oneri sociali	36.844		100,00
TFR erogato nell'anno	7.416		100,00
Controlli sanitari dipendenti	2.902		100,00
Indumenti di lavoro	65		100,00
Oneri addestramento e formazione	817		100,00
Oneri accessori d'acquisto	4		100,00
Stampati e cancelleria	794		100,00
Assicurazioni	1.408		100,00
Bolli e valori bollati	15		100,00
Funzionamento centro elettronico	301		100,00
Spese amministrative indeducibili	21		100,00
Materiale sanitario di consumo	1.135		100,00
Spese per pulizie	638		100,00
Materiale di consumo pulizie	472		100,00
Prestazioni di lavoro esterno	20.962		100,00
Spese per telefonia mobile	190		100,00
Consulenze amministrative	3.178		100,00
Fornitura attività ludico-ricreative	30.911		100,00
Costi gestione colonia estiva	233.380		100,00
Totale costi	5.804.043	5.104.041	13,71
UTILE D'ESERCIZIO	74.912	66.597	12,49
Totale a pareggio	5.878.955	5.170.638	13,70

	2012	2011	%+-
RICAVI			
Vendite in contanti	2.716.777	2.811.452	- 3,37
Vendite al S.S.N.	1.028.043	1.132.276	- 9,21
Vendite all' A.S.L.	221.323	196.868	- 12,42
Vendite al Comune	358	871	- 58,90
Passaggi interni	1.313	528	- 148,67
Vendite a diversi	49.865	29.696	- 67,92
Rimborso ASL - DPC	32.886	28.373	- 15,91
Corrispettivo servizio parcheggi	339.608	375.294	- 9,51
Altri introiti parcheggi	28.555	26.783	- 6,62
Quota contravvenzioni parcheggi	103.498	97.629	- 6,01
Corrispettivo fisso servizio tributi	75.206		100,00
Corrispettivo suolo pubblico	42.463		100,00
Corrispettivo pubblicità e affissioni	7.312		100,00
Canone locazione preinsegne direzionali	23.000		100,00
Compenso gestione banca dati Tarsu	85.160		100,00
Compenso gestione stabilimenti balneari	236.059		100,00
Compenso gestione spiaggia libera	68.390	70.207	- 2,59
Compenso gestione colonia marina	224.667		100,00
Compenso gestione Wi.Fi.	48.882	47.760	- 2,35
Ricavi cessione prodotti	5.333.365	4.817.737	- 10,70
Rettifiche acquisto merci	880	2.800	- 68,57
Ribassi e abbuoni attivi	3.248	6.734	- 51,77
Rettifiche su acquisti	4.128	9.534	- 56,70
Proventi bilance pesapersona	10	50	- 80,00
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	4.181	4.869	- 14,13
Rimborsi diversi	745	754	- 1,19
Rimborso telefono personale	25		100,00
Contributi in conto esercizio	9.027	3.045	- 196,45
Proventi diversi	13.988	8.718	- 60,45
Interessi attivi bancari	551	2.331	- 76,36
Interessi attivi diversi			
Interessi attivi	551	2.331	- 76,36
Sopravv. attive e insuss. passive	137.863	4.710	- 2.827,03
Proventi straordinari	137.863	4.710	- 2.827,03
Plusvalenze			
Altri proventi straordinari	0	0	
Prodotti farmaceutici	340.036	298.327	- 13,98
Rimanenze finali cancelleria	937	2.817	- 66,74
Rimanenze finali	340.973	301.144	- 13,23
Ricavi gestione ambulatori	23.351	22.668	- 3,01
Sopravvenienze attive	20.929		100,00
Contributi in conto esercizio	3.807	3.796	- 0,29
Ricavi gestione ambulatori	48.087	26.464	- 81,71
Totale ricavi	5.878.955	5.170.638	13,70
PERDITA D'ESERCIZIO	-	-	
Totale a pareggio	5.878.955	5.170.638	13,70

STATO PATRIMONIALE ANALITICO al 31.12.2012

ATTIVITA'	
Spese di impianto	23.357
Spese di manutenzione da ammortizzare	53.030
Immobilizzazioni immateriali	76.387
Macchine ordinarie d'ufficio	3.684
Impianti	89.208
Immobili	417.533
Macchine elettroniche	321.596
Mobili e arredi	333.318
Autoveicoli	15.938
Altre dotazioni	214.623
Immobilizzazioni materiali	1.395.900
Titoli	0
Titoli dell'attivo circolante	0
Rimanenze farmacia 1	148.350
Rimanenze farmacia 2	191.686
Rimanenze magazzino	
Cancelleria	937
Rimanenze	340.973
Cassa contanti	42.140
Banca c/c 2112 C.R. Pistoia e Lucchesia	160.085
Banca c/c 173 C.R. Pistoia e Lucchesia (tributi)	29.503
Disponibilita' liquide	231.728
Crediti v/ clienti	519.199
Crediti su vendite corrispettivi	6.589
I.R.E.S a credito	44.384
I.R.A.P. a credito	899
Dipendenti conto anticipi	192
Note di accredito da ricevere	1.272
IVA a credito	
Crediti diversi	176.805
Crediti v/ il Comune entro l'esercizio	53.562
Crediti v/ il Comune oltre l'esercizio	46.156
Fatture da emettere	423.044
Fatture da emettere (oltre l'esercizio successivo)	165.009
Crediti per vendite con POS	2.636
Depositi cauzionali utenze	1.124
Depositi cauzionali contratti locazione	3.000
Crediti	1.443.871
Ratei attivi	0
Risconti attivi	79.684
Ratei e risconti attivi	79.684
TOTALE ATTIVITA'	3.568.543
PASSIVITA'	
Debiti v/ fornitori	662.012
Clienti c. anticipi	47.036
Fatture passive da ricevere per merce	9.600
Fatture da ricevere per consulenza	13.794
Fatture da ricevere per altre spese	10.957
Debiti v/ il Comune	91.975
Incasso POS per conto Comune (tributi)	1.979
Debiti diversi	12.902
Debiti v/ istituti di previdenza e sicurezza sociale	56.343
Personale c/retribuzioni	33.552
Amministratori c/competenze	3.517
Mutui (parte rimborsabile entro l'eserc. successivo)	93.397
Mutui (parte rimborsabile oltre l'eserc. successivo)	194.659
Banca c/c 181008 Banco Popolare	95.183
Banca c/c 162 C.R. Pistoia e Lucchesia (spiagge)	524
I.V.A. da versare	21.696
I.V.A. in sospensione	70.652
I.R.E.S. a debito	12.063
Ritenute da versare	2.424
Debiti	1.434.265
Fondo TFR	463.616
Fondo rischi per cause legali	30.000
Fondo per rischi ed oneri	30.000
Fondo ammort. spese di impianto	17.506
Fondo ammort. spese manut. straordinarie	21.085
Fondo ammort. immobil. immateriali	38.591
Fondo ammortamento impianti	58.941
Fondo ammortam. macchine ordin. d' ufficio	3.236
Fondo ammortam. macchine elettroniche	245.779
Fondo ammortam. mobili arredi	227.953
Fondo ammortam. autoveicoli	15.938
Fondo ammortam. altre dotazioni	176.523
Fondo ammortam. immobili	118.018
Fondi di ammortamento	846.388
Risconti passivi	
Ratei e risconti passivi	0
Capitale di dotazione	272.138
Fondo di riserva	220.138
Fondo rinnovo impianti	118.980
Fondo di riserva straordinario	69.515
Riserva di arrotondamento	
Utile d'esercizio	74.912
Patrimonio netto	755.683
TOTALE PASSIVITA'	3.568.543
Fidejussioni prestate da terzi a ns. favore	200.000
CONTI D'ORDINE	200.000

ELENCO FORNITORI AL 31.12.2012

A. F. M. S.P.A.	57.232,46
A.C.R.A.F. S.P.A.	13.816,04
ABBOTT S.P.A.	3.891,51
ACQUISTO CARBURANTE DA MANUTENZIONE	17,00
AIR SERVICE S.R.L.	740,52
AIRE' COMFORT LINE S.R.L.	1.400,22
ALES GROUPE ITALIA S.P.A.	9.056,94
ALFA WASSERMANN S.P.A.	2.630,67
ALLEANZA FARMACEUTICA TIRRENA S.P.A.	19,70
ALLEANZA SALUTE DISTRIBUZIONE S.P.A.	89.415,75
AMOR S.R.L.	848,69
ARTSANA S.P.A.	30.215,30
ASTRAZENECA S.P.A.	-181,86
AVANTGARDE S.P.A.	1.210,25
AZ. MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.	-335,86
BARCALI & PURICELLI S.R.L.	313,13
BAYER S.P.A.	10.010,47
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A.	16.023,78
BORDIGNON OFFICE S.R.L.	2.495,23
BOUTY S.P.A.	1.036,73
BRAINBOX S.R.L.	260,00
CALZATURE TEALDI DI TEALDI G. S.A.S.	220,00
CALZIFICIO PINELLI SRL	949,94
CAMERA DI COMMERCIO	162,00
CARTOLERIA MENCHINI ELISA	49,30
CO. DI. FI. S.R.L.	1.077,41
COMIFAR DISTRIBUZIONE S.P.A.	106,25
COOP. ARCOBALENO	6.126,23
COOP. FARM. PISANI	70.314,72
CORMAN S.P.A.	4.651,19
DATA MANAGEMENT - SOLUZIONI IT S.P.A.	120.726,07
DOC GENERICI S.R.L.	3.759,54
DOMPE' S.P.A.	3.596,56
ERSU S.P.A.	473,52
FARMOZAN S.R.L.	387,92
FARVIMA MEDICINALI S.P.A.	7.783,79
FASE S.R.L.	1.000,00
FIORI BINA DI POLACCI R. & C. SNC	210,00
FOLINI S.R.L. FERRAMENTA	53,90
GALLERIA DELLO SPORT S.R.L.	292,82
GESCOM SRL	351,39
GI GROUP S.P.A.	18.033,97
GIANFALDONI SANITARI S.R.L.	80,10
HUMANA ITALIA S.P.A.	57,22
I GIORNI DI CARTA S.R.L.	97,28
I.N.P.S. - filiale Viareggio	129,36
INPUT S.R.L.	2.154,70
J.M.C. S.R.L.	1.078,87
JET SOFT S.R.L. SOCIETA' SOC. UNICO	675,18
JOHNSON & JOHNSON S.P.A.	1.466,61
LA VETERINARIA S.R.L.	4.657,09
MAMMA ECOLOGICA DI CARIOLATO SILVIA	2.594,24
MARCO ANTONETTO S.P.A.	39,60
MATE ANTINCENDIO S.R.L.	81,26
NOVARTIS CONSUMER HEALT S.P.A.	1.060,71
PARAFARM S.R.L.	1.888,09
PASQUALI S.R.L.	952,11
PFIZER ITALIA S.R.L.	23.260,57
PHARMADAY SRL	465,05

PIERRE FABRE ITALIA S.P.A.	689,65
PLASMON DIET.ALIM. S.R.L.	77,11
RECORDATI IND. CHIMICA E FARMAC. S.P.A.	5.955,50
RICCI MARIO	100,43
SANDOZ S.P.A.	23.177,59
SANOFI-AVENTIS S.P.A.	6.400,32
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	4,09
SIAD S.P.A.	1.891,48
SILC S.P.A.	400,03
SISTEMI GESTIONALI S.R.L.	823,40
SIT SPECIALITA IGIENICO T. S.R.L.	471,02
SITAR S.R.L. (HAPPY BIMBO)	314,49
SO.FARMA.MORRA S.P.A.	97.772,93
SOFAR S.P.A.	1.831,24
T N T GLOBAL EXPRESS S.P.A.	19,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	-0,48
TIPOGRAFIA MENCARAGLIA MARIO	271,04
VERSILCARTA S.R.L.	632,02
TOTALE	662.012,09

ELENCO CLIENTI AL 31.12.2012

AMB. VET. DE GUTTRY BERTAGNA	6,00
AMBUL. VETERINARIO DE GUTRY E BERTAGNA	32,10
ARCICONFRATERNITA DI MISERICORDIA	154,38
AZIENDA AGR. PELLICIA L.	36,50
AZIENDA U.S.L. 1 MASSA E CARRARA	3.028,50
AZIENDA U.S.L. 12 VIAREGGIO	73.978,54
AZIENDA U.S.L. N. 4 PRATO	94,00
AZIENDA USL N. 10 FIRENZE	251,47
BAGNO AMERICA DI GAI	44,10
BAGNO CARLO S.A.S.	135,53
BAGNO MARECHIARO DI ZARRI	20,45
BAGNO MARZIA DI MA-BO S.R.L.	120,00
BERTI BENITO & C. S.N.C.	60,00
BORDIGNON OFFICE S.R.L.	36,00
CAPPELLANO AMEDEO	1.131,31
COLLIGIANI STEFANIA	60,00
COMUNE DI FORTE DEI MARMI	411.201,61
CROCE VERDE	744,32
DAOLIO SIMONETTA	1.244,81
DERNA POLACCI	261,43
DOC GENERICI S.R.L.	-36,00
DOTT. CHIROLI ALBERTO	20,47
EL.GA S.R.L.	30,00
FODDAI CARLO	82,13
FONDAZIONE OPERA S.CAMILLO CASA DI CURA	14.436,30
HOTEL IL NEGRESCO S.R.L.	19,17
HOTEL MIGNON DI IMMOB. SANDRA S.R.L.	200,00
I. M. S. HEALTH S.P.A.	901,00
JD EVENTS S.R.L.	189,00
LA GARDENIA SOC. COOP. ONLUS	2.736,11
LANDI FLAVIO	1.307,00
MARCHETTI SONIA	94,00
MIELE MAURO	494,26
MINISTERO DELLA SALUTE -	78,56
PALEGO PIERFRANCESCO	10,00
POLACCI DERNA	1.155,47
SAN MATTEO ENERGY S.R.L.	89,00
SANDOZ S.P.A.	3.509,00

STUDIO DENTISTICO MARTINOTTI-SERAFINI	85,22
VERSILCAR SRL	102,85
VERSILIA GOLF CLUB	48,00
ZANNI STEFANIA	1.006,30
TOTALE	5.198,89

ELENCO ALTRI CREDITI AL 31.12.2012

Allaccio acqua nuova farmacia Vittoria Apuana	3.201,78
Medicinali resi Assinde - 2/2011 e 1/2012	5.119,48
Imposta registro 50% locazione Dr. Cecconi 2012	14,00
Assicurazione Nationale Suisse T.F.R.	100.026,00
Versamento errato doppio acconto IMU del 18/06/2012	1.382,00
Crediti causa lavoro - sentenza corte appello Firenze	43.897,10
Crediti per ritenute fiscali su somme indebitamente pignorate	8.473,96
Polizze Assicurative varie , copertura 01/01/13 - 31/12/13	14.690,37
TOTALE	176.804,69

ELENCO ALTRI DEBITI AL 31.12.2012

Ritenute riscatto CPDEL Scatena Patrizia 2001	1.332,30
Ritenute ricongiunzione CPDEL Marchetti Sonia 2001	184,84
Contributi INPS, ritenute INPS IRPEF personale dicembre 2012	56.342,50
Minute spese farmacie 2012	735,54
Conguaglio contributi INPDAP 2004	2.644,10
Conguaglio corrispettivi dicembre 2012 - farmacia 2	61,49
Ritenute ASL leggi finanziarie dicembre 2012	6.337,84
Ritenute ENPAF dicembre 2012	818,87
Contributi associativi ASSOFARM dicembre 2012	138,00
Imposta sostitutiva 11% su TFR saldo 2012	89,58
Ritenute sindacali luglio/dicembre 2012 da versare	559,59
TOTALE	69.244,65

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

COSTI

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi. Fi.	TOTALI
Acquisto merci da grossisti	2.317.591					2.317.591
Acquisto merci dall'industria	569.387					569.387
Acquisto merci per DPC-ASL	9.066					9.066
Oneri accessori d'acquisto	100					100
Acquisto beni per rivendita	2.896.144	-	-	-	-	2.896.144
Resi su vendite	3.552					3.552
Ribassi e abbuoni passivi	340					340
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.083					11.083
Ritenute L. 662/96 e 156/04	85.311					85.311
Rettifiche su vendite	100.286	-	-	-	-	100.286
Stipendi personale dipendente	458.589	123.709	114.613	49.707		746.618
Oneri sociali INPS	65.754	31.613	17.784	8.371		123.522
Oneri sociali INAIL	3.025	2.797	3.824	152		9.798
Oneri sociali INPDAP	67.354	3.019	14.151	6.124		90.648
TFR erogato nell'anno	5.086	6.055	2.505			13.646
Altri oneri sociali	883			124		1.007
Altri costi di personale						-
Costi del personale	600.691	167.193	152.877	64.478	-	985.239
Controlli sanitari personale dipendente	1.088	535	629	110		2.362
Indumenti di lavoro		1.146	2.502			3.648
Rimborso spese a dipendenti						-
Oneri addestramento e formazione	480	785				1.265
Oneri accessori person. dipendente	1.568	2.466	3.131	110		7.275
Compensi a collaboratori	4.966	2.068	4.966			12.000
Oneri sociali INPS collaboratori	577	240	576			1.393
Costi collaboratori	5.543	2.308	5.542	-	-	13.393
Affitti	84.506	3.106	7.460	7.460		102.532
Canoni noleggio parcometri			38.580			38.580
Corrispettivo full service parcometri			64.125			64.125
Godimento beni terzi	84.506	3.106	110.165	7.460	-	205.237
Contributi ed elargizioni	5.059	85	205	205		5.554
Stampati e cancelleria	3.899	414	1.455	2.936		8.704
Bolli e valori bollati	109	36	101	87		333
Libri e giornali	1.327	87	205	205		1.824
Contributi associativi	2.480	170	410	410		3.470
Spese varie indeducibili	207	38	93	93		431
Materiale sanitario di consumo		182				182
Altri costi di gestione	13.081	1.012	2.469	3.936	-	20.498
Consulenze legali	5.042	14.596	702		320	20.660
Consulenze tributarie	579	241	579	578		1.977
Consulenze tecniche	10.572	5.068	7.572	7.571		30.783
Consulenze amministrative	9.820	3.282	2.834	2.606		18.542
Funzionam. centro elettronico	10.896	1.228	2.949	3.314		18.387
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	1.396	581	1.395	1.395		4.767
Spese postali	287	98	264	2.140		2.789
Assicurazioni	10.214	798	2.674	223		13.909
Spese accessorie di vendita	424					424
Oneri accessori di acquisto	6	9				15
Commissioni incasso c. credito	7.435			87		7.522
Spese bancarie	1.539	964	1.109	1.329		4.941
Pubblicità	3.571	320	769	769		5.429
Spese di rappresentanza	261	109	261	261		892
Manutenzione automezzi	160		645			805
Manutenzione macchine elettroniche	3.951	44	106	168		4.269
Manutenzioni varie	5.998	3.755	1.372	637	1.870	13.632
Manutenzione preinsegne direzionali				795		795
Acquisto materiale di consumo per manutenzioni	98	2.730	356	97		3.281
Manutenzioni varie indeducibili	766	85	103	79		1.033
Spese per utenze idriche	1.761	4	10	10		1.785
Spese per energia elettrica	13.035	1.358	1.154	1.154	356	17.057
Spese per riscaldamento	4.474					4.474
Spese telefoniche	9.867	244	589	589		11.289
Spese per telefonia mobile	267	213	267	267		1.014
Spese elaborazione ricette	1.842					1.842
Spese per trasporto medicinali	372					372
Spese per pulizie	14.904	519	1.173	1.091		17.687
Spese di trasporto	15	7	88	57		167
Materiale di consumo pulizie	3.032	123	161	161		3.477
Spese distruz. medicinali scaduti	46					46
Spese affissione manifesti				8.650		8.650
Materiale consumo affissioni				90		90
Gestione software catasto enti				14.000		14.000
Supporto rilievi banca dati Tarsu				85.160		85.160
Servizio bollettazione e imbustazione avvisi				614		614
Carburanti e lubrificanti			213			213
Spese per vigilanza		960				960
Spese gestione sito Web	287	119	287	467	120	1.280
Accesso ADSL e applicativo Telecom					45.148	45.148
Spese per spiaggia libera		68.390				68.390
Prestazioni di lavoro esterno	128.428	5.828	44.610			178.866
Spese per servizi	251.345	111.673	72.242	134.359	47.814	617.433

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi. Fi.	TOTALI
Indennità di carica Amministratori	15.244	6.348	15.244	15.244		52.080
Emolumenti collegio sindacale	6.696	2.790	6.696	6.696		22.878
Contributi INPS amministratori	1.775	739	1.775	1.775		6.064
Organi sociali	23.715	9.877	23.715	23.715	-	81.022
I.R.E.S.	29.147		24.043			53.190
I.R.A.P.	17.253	10.361	10.451	2.147		40.212
I.M.U.	3.853					3.853
Imposte indeducibili	50.253	10.361	34.494	2.147	-	97.255
Tassa smalt. rifiuti	8.151	311	746	746		9.954
Imposta di registro	1.024	546	299	329	119	2.317
Tasse concessioni varie	445	173	415	415		1.448
Vidimazione libri sociali	91	37	91	91		310
Tributi diversi deducibili	311	405	139	110		965
Imposte e tasse deducibili	10.022	1.472	1.690	1.691	119	14.994
Interessi passivi bancari	36	40	36	36		148
Interessi passivi su mutui	3.522					3.522
Oneri finanziari verso banche	3.558	40	36	36	-	3.670
Interessi passivi v/ fornitori	7					7
Interessi passivi v/ Enti previdenziali						-
Interessi passivi su altri debiti						-
Oneri finanziari diversi						-
Spese di incasso	5					5
Oneri finanziari diversi	12	-	-	-	-	12
Sopravv. passive e insuss. attive	10.564	252	5.535	-	-	16.351
Altre perdite						-
Spese e perdite diverse		-				-
Minusvalenze						-
Imposte relative ad esercizi precedenti	39	16	39	39		133
Altri oneri straordinari	39	16	39	39	-	133
Ammortamento spese di impianto	420	175	420	420		1.435
Ammortamento spese manutenzione straordinaria	10.482	34	81	81		10.678
Ammortam. immobilizz. immateriali	10.902	209	501	501	-	12.113
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	9					9
Ammortamento impianti	4.779	149	359	359		5.646
Ammortamento immobili	5.484					5.484
Ammortamento macchine elettroniche	7.854	1.758	18.179	1.550	754	30.095
Ammortamento mobili e arredi	21.874	205	270	432		22.781
Ammortamento autoveicoli						-
Ammortamento altre dotazioni	2.932	4.264	59	2.054	195	9.504
Ammortam. immobilizz. materiali	42.932	6.376	18.867	4.395	949	73.519
Prodotti farmaceutici	298.327					298.327
Cancelleria	825	343	825	824		2.817
Rimanenze iniziali	299.152	343	825	824	-	301.144
Accantonamento TFR	38.796	1.955	7.148	3.773	-	51.672
Accantonamento fondo rischi	-	30.000	-	-	-	30.000
Manutenzione macchine elettroniche	194					194
Manutenzioni varie	1.440					1.440
Manutenzioni indeducibili	24					24
Stampati e cancelleria	81					81
Affitti	20.929					20.929
Assicurazioni	108					108
Materiale di consumo pulizie	805					805
Funzionamento centro elettronico	211					211
Spese per energia elettrica	2.599					2.599
Spese per riscaldamento	771					771
Spese telefoniche	293					293
Spese per pulizie	6.900					6.900
Tassa smalt. rifiuti	2.200					2.200
Imposta di registro	224					224
Sopravvenienze passive	2.608					2.608
Ammortamento impianti	2.850					2.850
Ammortamento macchine elettroniche	637					637
Ammortamento mobili e arredi	399					399
Costi gestione ambulatori	43.273	-	-	-	-	43.273
Materiale di consumo per manutenzione		2.389				2.389
Manutenzioni varie		2.404				2.404
Manutenzioni indeducibili		4				4
Stipendi personale dipendente		120.510				120.510
Oneri sociali INPS		33.666				33.666
Oneri sociali INAIL		3.178				3.178
TFR erogata nell'anno		7.416				7.416
Controllo sanitari dipendenti		2.902				2.902
Indumenti di lavoro		65				65
Oneri di addestramento e formazione		817				817
Oneri accessori d'acquisto		4				4

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi. Fi.	TOTALI
Stampati e cancelleria		794				794
Assicurazioni		1.408				1.408
Bolli e valori bollati		15				15
Funzionamento centro elettronico		301				301
Spese amministrative indeducibili		21				21
Materiale sanitario di consumo		1.135				1.135
Spese per pulizie		638				638
Materiale di consumo per pulizie		472				472
Prestazioni di lavoro esterno		20.962				20.962
Spese per telefonia mobile		190				190
Consulenze amministrative		3.178				3.178
Fornitura attività ludico-ricreative		30.911				30.911
Costi gestione colonia estiva	-	233.380	-	-	-	233.380
Totale costi	4.486.382	582.039	439.276	247.464	48.882	5.804.043
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	46.101	-	41.792	- 12.981	-	74.912
Totale a pareggio	4.532.483	582.039	481.068	234.483	48.882	5.878.955

RICAVI

Vendite in contanti	2.716.777					2.716.777
Vendite al S.S.N.	1.028.043					1.028.043
Vendite all' A.S.L.	221.323					221.323
Vendite al Comune	358					358
Passaggi interni	1.313					1.313
Vendite a diversi	49.865					49.865
Rimborso ASL - DPC	32.886					32.886
Altri introiti parcheggi			28.555			28.555
Corrispettivo servizio parcheggi			339.608			339.608
Quota contravvenzioni parcheggi			103.498			103.498
Corrispettivo fisso servizio tributi				75.206		75.206
Corrispettivo suolo pubblico				42.463		42.463
Corrispettivo pubblicità e affissioni				7.312		7.312
Canone locazione preinsegne direzionali				23.000		23.000
Compenso gestione banca dati Tarsu				85.160		85.160
Compenso gestione stabilimenti balneari		236.059				236.059
Compenso gestione spiaggia libera		68.390				68.390
Compenso gestione colonia marina		224.667				224.667
Compenso gestione Wi.Fi.					48.882	48.882
Ricavi tipici	4.050.565	529.116	471.661	233.141	48.882	5.333.365
Rettifiche acquisto merci	880					880
Sconti su acquisti						-
Ribassi e abbuoni attivi	3.247		1			3.248
Merce in omaggio su acquisti						-
Rettifiche su acquisti	4.127	-	1	-	-	4.128
Proventi bilance pesapersona	10					10
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	4.181					4.181
Rimborsi diversi	745					745
Rimborso telefono personale	25					25
Contributi in conto esercizio	6.869	372	893	893		9.027
Proventi diversi	11.830	372	893	893	-	13.988
Interessi attivi bancari	161	67	161	162		551
Interessi attivi diversi						-
Interessi attivi	161	67	161	162	-	551
Sopravv. attive e insuss. passive	77.402	52.370	8.078	13		137.863
Risarcimento danni						-
Proventi straordinari	77.402	52.370	8.078	13	-	137.863
Plusvalenze						-
Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Prodotti farmaceutici	340.036					340.036
Cancelleria	275	114	274	274		937
Rimanenze finali	340.311	114	274	274	-	340.973
Ricavi gestione ambulatori	23.351					23.351
Sopravvenienze attive	20.929					20.929
Contributi in conto esercizio	3.807					3.807
Ricavi gestione ambulatori	48.087			-	-	48.087
Totale ricavi	4.532.483	582.039	481.068	234.483	48.882	5.878.955
Totale a pareggio	4.532.483	582.039	481.068	234.483	48.882	5.878.955

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012
- COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI
e confronto con esercizio precedente

COSTI

	FARMACIE			B A G N I			P A R C H E G G I		
	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza
Acquisto merci da grossisti	2.317.591	2.307.262	10.329						
Acquisto merci dall'industria	569.387	446.275	123.112						
Acquisto merce DPC - ASL	9.066	7.188	1.878						
Oneri accessori d'acquisto	100	1.380	- 1.280						
Acquisto beni per rivendita	2.896.144	2.762.105	134.039	-	-				
Resi su vendite	3.552	805	2.747						
Ribassi e abbuoni passivi	340	2.882	- 2.542						
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.083	11.688	- 605						
Ritenute L. 662/96 e 156/04	85.311	88.716	- 3.405						
Rettifiche su vendite	100.286	104.091	- 3.805	-	-				
Stipendi personale dipendente	458.589	510.744	- 52.155	123.709	117.460	6.249	114.613	148.505	- 33.892
Oneri sociali INPS	65.754	59.055	6.699	31.613	28.868	2.745	17.784	18.993	- 1.209
Oneri sociali INAIL	3.025	4.878	- 1.853	2.797	3.952	- 1.155	3.824	5.872	- 2.048
Oneri sociali INPDAP	67.354	66.326	1.028	3.019	2.939	80	14.151	20.927	- 6.776
TFR erogato nell'anno	5.086	5.851	- 765	6.055	6.005	50	2.505	3.073	- 568
Altri oneri sociali	883	811	72						
Altri costi di personale									
Costi del personale	600.691	647.665	- 46.974	167.193	159.224	7.969	152.877	197.370	- 44.493
Controlli sanitari personale dipendente	1.088	198	890	535	713	- 178	629	876	- 247
Indumenti di lavoro		95	95	1.146	716	430	2.502	541	1.961
Oneri addestramento e formazione	480		480	785		785			
Rimborso spese a dipendenti		20	20		8	8		20	- 20
Oneri accessori person. dip.	1.568	313	1.255	2.466	1.437	1.029	3.131	1.437	1.694
Compensi a collaboratori	4.966	4.966	-	2.068	2.068	-	4.966	4.966	-
Oneri sociali INPS collaboratori	577	563	14	240	234	6	576	563	13
Costi collaboratori	5.543	5.529	14	2.308	2.302	6	5.542	5.529	13
Affitti	84.506	78.819	5.687	3.106	3.238	- 132	7.460	7.773	- 313
Canoni noleggio parcometri							38.580	38.472	108
Corrispettivo full service parcometri							64.125	66.463	- 2.338
Godimento beni terzi	84.506	78.819	5.687	3.106	3.238	- 132	110.165	112.708	- 2.543
Contributi ed elargizioni	5.059	2.747	2.312	85	258	- 173	205	621	- 416
Stampati e cancelleria	3.899	6.518	- 2.619	414	1.309	- 895	1.455	2.410	- 955
Bolli e valori bollati	109	188	- 79	36	79	- 43	101	152	- 51
Libri e giornali	1.327	1.516	- 189	87	163	- 76	205	394	- 189
Contributi associativi	2.480	2.777	- 297	170	242	- 72	410	579	- 169
Spese varie indeducibili	207	565	- 358	38	145	- 107	93	285	- 192
Materiale sanitario di consumo				182	604	- 422			
Altri costi di gestione	13.081	14.311	- 1.230	1.012	2.800	- 1.788	2.469	4.441	- 1.972
Consulenze legali	5.042	7.254	- 2.212	14.596	4.225	10.371	702		702
Consulenze tributarie	579		579	241		241	579		579
Consulenze tecniche	10.572	17.002	- 6.430	5.068	6.334	- 1.266	7.572	10.312	- 2.740
Consulenze amministrative	9.820	10.544	- 724	3.282	3.056	226	2.834	4.114	- 1.280
Spese per inventario		800	800						
Funzionam. centro elettronico	10.896	8.789	2.107	1.228	849	379	2.949	2.042	907
Canone noleggio macchina fotocopiatr.	1.396	1.023	373	581	426		1.395	1.023	372
Spese postali	287	429	- 142	98	193	- 95	264	448	- 184
Assicurazioni	10.214	10.220	- 6	798	1.185	- 387	2.674	3.220	- 546
Spese accessorie di vendita	424	1.720	- 1.296		3	3			
Oneri accessori di acquisto	6	11	- 5	9					
Commissioni incasso c. credito	7.435	9.481	- 2.046						
Spese bancarie	1.539	1.753	- 214	964	448	516	1.109	1.059	50
Pubblicità	3.571	4.993	- 1.422	320	518	- 198	769	1.241	- 472
Spese di rappresentanza	261	1.377	- 1.116	109	154	- 45	261	367	- 106
Manutenzione automezzi	160	395	- 235				645	496	149
Manutenzione macchine elettroniche	3.951	4.947	- 996	44	103	- 59	106	245	- 139
Manutenzioni varie	5.998	4.427	1.571	3.755	7.792	- 4.037	1.372	1.988	- 616
Acquisto materiale consumo per manut.	98	412	- 314	2.730	2.651	79	356	240	116
Manutenzioni varie indeducibili	766	80	686	85	6	79	103	61	42
Spese per utenze idriche	1.761	1.585	176	4		4	10		10
Spese per energia elettrica	13.035	13.905	- 870	1.358	1.677	- 319	1.154	809	345
Spese per riscaldamento	4.474	1.464	3.010						
Spese telefoniche	9.867	9.331	536	244	309	- 65	589	740	- 151
Spese per telefonia mobile	267	254	13	213	192	21	267	254	13
Spese elaborazione ricette	1.842	1.796	46						
Spese per trasporto medicinali	372	289	83						
Spese per pulizie	14.904	17.035	- 2.131	519	1.462	- 943	1.173	1.639	- 466
Spese di trasporto	15	497	- 482	7	206	- 199	88	563	- 475
Materiale di consumo pulizie	3.032	215	2.817	123	408	- 285	161	400	- 239
Spese distrutz. medicinali scaduti	46	410	- 364						
Spese notarili		83	83		34			83	
Carburanti e lubrificanti							213	280	- 67
Spese per vigilanza				960		960			
Spese gestione sito Web	287		287	119		119	287		
Spese per spiaggia libera				68.390	68.330	60			
Prestazioni di lavoro esterno	128.428	16.646	111.782	5.828		5.828	44.610		44.610
Spese per servizi	251.345	149.167	102.178	111.673	100.561	11.112	72.242	31.624	40.618

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012
- COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI
e confronto con esercizio precedente

	FARMACIE			BAGNI			PARCHEGGI		
	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza
Indennità di carica Amministratori	15.244	20.856	- 5.612	6.348	8.688	- 2.340	15.244	20.856	- 5.612
Emolumenti collegio sindacale	6.696	8.802	- 2.106	2.790	3.666	- 876	6.696	8.802	- 2.106
Contributi INPS amministratori	1.775	2.301	- 526	739	958	- 219	1.775	2.301	- 526
Organi sociali	23.715	31.959	- 8.244	9.877	13.312	- 3.435	23.715	31.959	- 8.244
I.R.E.S.	29.147	20.062	9.085		1.799	- 1.799	24.043	24.295	- 252
I.R.A.P.	17.253	23.143	- 5.890	10.361	6.870	3.491	10.451	11.161	- 710
I.M.U.	3.853	1.110	2.743			-			-
Imposte indeducibili	50.253	44.315	5.938	10.361	8.669	1.692	34.494	35.456	- 962
Tassa smalt. rifiuti	8.151	5.642	2.509	311		311	746		746
Imposta di registro	1.024	240	784	546	73	473	299	173	126
Tasse concessioni varie	445	540	- 95	173	224	- 51	415	540	- 125
Vidimazione libri sociali	91	128	- 37	37	54	- 17	91	128	- 37
Tributi diversi deducibili	311	1.518	- 1.207	405	138	267	139	290	- 151
Imposte e tasse deducibili	10.022	8.068	1.954	1.472	489	983	1.690	1.131	559
Interessi passivi bancari	36	373	- 337	40	155	- 115	36	373	- 337
Interessi passivi su mutui	3.522	5.597	- 2.075			-			-
Oneri finanz. verso banche	3.558	5.970	- 2.412	40	155	- 115	36	373	- 337
Interessi passivi v/ fornitori	7	528	- 521			-			-
Interessi passivi su altri debiti			-			-			-
Oneri finanziari diversi			-			-			-
Spese di incasso	5	9	- 4			-			-
Oneri finanziari diversi	12	537	- 525	-	-	-	-	-	-
Sopravv. pass. e insuss. att.	10.564	3.532	7.032	252	585	- 333	5.535	2.602	2.933
Altre perdite			-			-			-
Spese e perdite diverse			-			-			-
Imposte relative ad esercizi precedenti	39			16		16	39		39
Minusvalenze			-		852	- 852			-
Altri oneri straordinari	39	-	39	16	852	- 836	39	-	39
Ammortamento spese di impianto	420		420	175		175	420		420
Ammort. spese manutenz. straordinaria	10.482	10.386	96	34	7	27	81	14	67
Ammort. immobilizz. immat.	10.902	10.386	516	209	7	202	501	14	487
Ammortamento macchine ordin.d'ufficio	9	114	- 105		47	- 47		114	- 114
Ammortamento impianti	4.779	3.286	1.493	149	166	- 17	359	398	- 39
Ammortamento immobili	5.484	5.484	-			-			-
Ammortamento macchine elettroniche	7.854	7.979	- 125	1.758	1.298	460	18.179	22.456	- 4.277
Ammortamento mobili e arredi	21.874	16.022	5.852	205	188	17	270	342	- 72
Ammortamento autoveicoli		1.018	- 1.018			-			-
Ammortamento altre dotazioni	2.932	3.806	- 874	4.264	5.965	- 1.701	59	83	- 24
Ammortam. immobil. mater.	42.932	37.709	5.223	6.376	7.664	- 1.288	18.867	23.393	- 4.526
Prodotti farmaceutici	298.327	313.353	- 15.026						
Cancelleria	825		825	343		343	825		825
Rimanenze iniziali	299.152	313.353	- 14.201	343	-	343	825	-	825
Accantonamento TFR	38.796	39.060	- 264	1.955	1.952	3	7.148	8.922	- 1.774
Accantonamento fondo rischi				30.000		30.000			
Manutenzione macchine elettroniche	194	104	90						
Manutenzioni varie	1.440	2.034	- 594						
Manutenzione indeducibili	24		24						
Stampati e cancelleria	81	153	- 72						
Affitti	20.929	20.929	-						
Assicurazioni	108	119	- 11						
Materiale di consumo pulizie	805	384	421						
Funzionamento centro elettronico	211	93	118						
Spese per energia elettrica	2.599	2.789	- 190						
Spese per riscaldamento	771	692	79						
Spese telefoniche	293	579	- 286						
Spese per pulizie	6.900	5.175	1.725						
Tassa smalt. rifiuti	2.200	1.820	380						
Imposta di registro	224	294	- 70						
Consulenze tecniche		92	- 92						
Sopravvenienze passive	2.608	183	2.425						
Ammort. mobili e arredi		217	- 217						
Ammortamento impianti	2.850	2.850	-						
Ammortamento macchine elettroniche	637	679	- 42						
Ammortamento mobili e arredi	399		399						
Costi gestione ambulatori	43.273	39.186	4.087	-	-				
Materiale di consumo per manutenzione				2.389		2.389			
Manutenzioni varie						2.404			
Manutenzione indeducibili				4		4			
Stipendi personale dipendente				120.510		120.510			
Oneri sociali INPS				33.666		33.666			
Oneri sociali INAIL				3.178		3.178			
TFR erogata nell'anno				7.416		7.416			

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012
- COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI
e confronto con esercizio precedente

	FARMACIE			B A G N I			P A R C H E G G I		
	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza
Controlli sanitari dipendenti				2.902		2.902			
Indumenti di lavoro				65		65			
Oneri addestramento e formazione				817		817			
Oneri accessori d'acquisto				4		4			
Stampati e cancelleria				794		794			
Assicurazioni				1.408		1.408			
Bolli e valori bollati				15		15			
Funzionamento centro elettronico				301		301			
Spese amministrative indeducibili				21		21			
Materiale sanitario di consumo				1.135		1.135			
Spese per pulizie				638		638			
Materiale di consumo pulizie				472		472			
Prestazioni di lavoro esterno				20.962		20.962			
Spese per telefonia mobile				190		190			
Consulenze amministrative				3.178		3.178			
Fornitura attività ludico-ricreative				30.911		30.911			
Costi gestione colonia estiva				233.380		233.380			
Totale costi	4.486.382	4.296.075	190.307	582.039	303.247	278.792	439.276	456.959	17.683
UTILE D'ESERCIZIO	46.101	23.701	22.400	-	-	-	41.792	45.576	3.784

RICAVI

Vendite in contanti	2.716.777	2.582.312	134.465		229.140	-	229.140			
Vendite al S.S.N.	1.028.043	1.132.276	- 104.233							
Vendite all' A.S.L.	221.323	196.868	24.455							
Vendite al Comune	358	871	- 513							
Passaggi interni	1.313	528	785							
Vendite a diversi	49.865	29.696	20.169							
Rimborso DPC - ASL	32.886	28.373	4.513							
Altri introiti parcheggi							28.555	26.783	1.772	
Corrispettivo servizio parcheggi							339.608	375.294	- 35.686	
Quota contravvenzioni parcheggi							103.498	97.629	5.869	
Corrispettivo fisso servizio tributi										
Corrispettivo suolo pubblico										
Corrispettivo pubblicità e affissioni										
Canone locazione preinsegne direzionali										
Compenso gestione banca dati Tarsu										
Compenso gestione stabilimenti balneari				236.059		236.059				
Compenso gestione spiaggia libera				68.390	70.207	- 1.817				
Compenso gestione colonia marina				224.667		224.667				
Compenso gestione Wi.Fi.										
Ricavi tipici	4.050.565	3.970.924	79.641	529.116	299.347	229.769	471.661	499.706	28.045	
Rettifiche acquisto merci	880	2.800	- 1.920							
Sconti su acquisti										
Ribassi e abbuoni attivi	3.247	6.734	- 3.487				1		1	
Merce in omaggio su acquisti										
Rettifiche su acquisti	4.127	9.534	- 5.407				1		1	
Proventi bilance pesapersona	10	50	- 40							
Proventi distribuzione ossigeno										
Rimborso mense dipendenti										
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	4.181	4.869	- 688							
Rimborsi diversi	745	725	20		29	- 29				
Rimborso telefono personale	25		25							
Contributi in conto esercizio	6.869	1.260	372	372	525	- 893	893	1.260		
Proventi diversi	11.830	6.904	4.926	372	554	- 182	893	1.260	367	
Interessi attivi bancari	161	1.986	- 1.825	67	109	- 42	161	236	- 75	
Interessi attivi diversi										
Interessi attivi	161	1.986	- 1.825	67	109	- 42	161	236	- 75	
Sopravv. attive e insuss. passive	77.402	4.472	72.930	52.370	70	52.300	8.078	168	7.910	
Proventi straordinari	77.402	4.472	72.930	52.370	70	52.300	8.078	168	7.910	
Plusvalenze										
Altri proventi straordinari										
Prodotti farmaceutici	340.036	298.327	41.709							
Cancelleria	275	1.165	- 890	114	487	- 373	274	1.165	- 891	
Rimanenze finali	340.311	299.492	40.819	114	487	- 373	274	1.165	- 891	
Ricavi gestione ambulatori	23.351	22.668	683							
Sopravvenienze attive	20.929		20.929							
Contributi in conto esercizio	3.807	3.796	11							
Ricavi gestione ambulatori	48.087	26.464	21.623							
Totale ricavi	4.532.483	4.319.776	212.707	582.039	300.567	281.472	481.068	502.535	21.467	
PERDITA D'ESERCIZIO	0	0	0	0	-2.680	2.680	0	0	0	

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012
SUDDIVISO PER FARMACIA
e confronto con esercizio precedente

COSTI

	Farmacia n. 1			Farmacia n. 2			Farmacia n. 3		
	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza
Acquisto merci da grossisti	973.409	918.904	54.505	1.101.960	1.158.281	- 56.321	242.222	241.273	949
Acquisto merci dall'industria	242.532	189.446	53.086	250.989	280.167	- 29.178	75.866	72.799	3.067
Acquisto merce per DPC - ASL	3.626	2.659	967	5.259	4.372	887	181	157	24
Oneri accessori d'acquisto	40	13	27	49	1.359	- 1.310	11	8	3
Acquisto beni per rivendita	1.219.607	1.111.022	108.585	1.358.257	1.444.179	- 85.922	318.280	314.237	4.043
Resi su vendite			-	340	713	- 373		92	- 92
Ribassi e abbuoni passivi	2.000	781	1.219	306	1.513	- 1.207	1.246	588	658
Ritenute ENPAF e convenzionli	4.059	4.020	39	6.715	7.346	- 631	309	322	- 13
Ritenute L. 662/96 e 156/04	31.456	30.587	869	51.371	55.679	- 4.308	2.484	2.450	34
Ritenuta 1,4% DL 39/09			-			-			-
Rettifiche su vendite	37.515	35.388	2.127	58.732	65.251	- 6.519	4.039	3.452	587
Stipendi personale dipendente	192.508	199.319	- 6.811	201.151	232.778	- 31.627	64.930	78.647	- 13.717
Oneri sociali INPS	25.432	19.447	5.985	30.628	30.757	- 129	9.694	8.851	843
Oneri sociali INAIL	1.211	1.951	- 740	1.211	1.951	- 740	603	976	- 373
Oneri sociali INPDAP	31.265	30.632	633	26.042	24.922	1.120	10.047	10.772	- 725
TFR erogato nell'anno	1.201	1.646	- 445	3.507	2.575	932	378	1.630	- 1.252
Contributi sanitari fondo EST	401	344	57	382	339	43	100	128	- 28
Altri costi di personale			-			-			-
Costi del personale	252.018	253.339	- 1.321	262.921	293.322	- 30.401	85.752	101.004	- 15.252
Controlli sanitari personale dipendente	127	115	12	927	65	862	34	18	16
Indumenti di lavoro			-		95	- 95			-
Distacchi sindacali			-			-			-
Rimborso spese a dipendenti		8	- 8		8	- 8		4	- 4
Oneri addestramento e formazione	192		192	192		192	96		96
Oneri accessori person. dip.	319	123	196	1.119	168	951	130	22	108
Compensi a collaboratori	1.986	1.986	-	1.986	1.986	-	994	994	-
Oneri sociali INPS collaboratori	231	225	6	231	225	6	115	113	2
Costi collaboratori	2.217	2.211	6	2.217	2.211	6	1.109	1.107	2
Affitti	49.416	43.541	5.875	28.383	28.508	- 125	6.707	6.770	- 63
Godimento beni terzi	49.416	43.541	5.875	28.383	28.508	- 125	6.707	6.770	- 63
Contributi ed elargizioni	996	361	635	4.000	2.261	1.739	63	125	- 62
Stampati e cancelleria	1.119	2.600	- 1.481	1.995	2.935	- 940	785	983	- 198
Bolli e valori bollati	43	96	- 53	47	63	- 16	19	30	- 11
Libri e giornali	456	507	- 51	456	582	- 126	415	427	- 12
Contributi associativi	992	1.060	- 68	992	1.188	- 196	496	529	- 33
Spese varie ineducabili	103	335	- 232	85	143	- 58	19	87	- 68
Altri costi di gestione	3.709	4.959	- 1.250	7.575	7.172	403	1.797	2.181	- 384
Consulenze legali	2.018	1.042	976	2.018	5.042	- 3.024	1.006	1.170	- 164
Consulenze tributarie	232		232	232		232	115		115
Consulenze tecniche	4.229	3.071	1.158	4.229	10.978	- 6.749	2.114	2.953	- 839
Consulenze amministrative	4.399	4.311	88	4.212	4.725	- 513	1.209	1.508	- 299
Spese per inventario		400	- 400		400	- 400			
Funzionam. centro elettronico	4.027	3.568	459	5.061	3.511	1.550	1.808	1.710	98
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	559	409	150	559	409	150	278	205	73
Spese postali	103	173	- 70	137	170	- 33	47	86	- 39
Assicurazioni	3.316	3.351	- 35	4.122	4.110	12	2.776	2.759	17
Spese accessorie di vendita	144	583	- 439	140	583	- 443	140	554	- 414
Oneri accessori di acquisto	2	3	- 1	2	8	- 6	2		2
Commissioni incasso c. credito	3.380	4.151	- 771	2.423	3.921	- 1.498	1.632	1.409	223
Pubblicità	1.429	2.300	- 871	1.428	1.900	- 472	714	793	- 79
Spese di rappresentanza	105	1.157	- 1.052	104	147	- 43	52	73	- 21
Spese bancarie	832	829	3	460	487	- 27	247	437	- 190
Manutenzione automezzi	80	173	- 93	80	173	- 93		49	- 49
Manutenzione macchine elettroniche	1.741	1.607	134	1.384	1.640	- 256	826	1.700	- 874
Manutenzioni varie	1.023	1.747	- 724	3.811	1.434	2.377	1.164	1.246	- 82
Acquisto materiale consumo per manut.	39	59	- 20	39	209	- 170	20	144	- 124
Manutenzioni varie ineducabili	218	5	213	350	61	289	198	14	184
Spese per utenze idriche	1.443	1.298	145	4		4	314	287	27
Spese per energia elettrica	6.355	4.505	1.850	5.372	6.097	- 725	1.308	3.303	- 1.995
Spese per riscaldamento	2.400	420	1.980	1.017	907	110	1.057	137	920
Spese telefoniche	3.072	3.169	- 97	4.741	4.295	446	2.054	1.867	187
Spese per telefonia mobile	107	102	5	107	102	5	53	50	3
Spese per trasporto medicinali	171	141	30	96	110	- 14	105	38	67
Spese per pulizie	6.873	6.766	107	5.822	7.441	- 1.619	2.209	2.828	- 619
Materiale di consumo pulizie	1.119	81	1.038	1.119	81	1.038	794	53	741
Spese di trasporto	6	199	- 193	6	199	- 193	3	99	- 96
Spese elaborazione ricette	669	611	58	1.124	1.139	- 15	49	46	3
Spese gestione sito Web	115		115	115		115	57		57
Spese distruz. medicinali scaduti	35	208	- 173	11	202	- 191			-
Spese notarili		33	- 33		33	- 33		17	- 17
Prestazioni di lavoro esterno	52.838	8.323	44.515	46.179	8.323	37.856	29.411		29.411

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012
SUDDIVISO PER FARMACIA
e confronto con esercizio precedente

	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza
Spese per servizi	103.079	54.795	48.284	96.504	68.837	27.667	51.762	25.535	26.227
Indennità di carica Amministratori	6.098	8.341	- 2.243	6.098	8.341	- 2.243	3.048	4.174	- 1.126
Emolumenti collegio sindacale	2.678	3.521	- 843	2.678	3.521	- 843	1.340	1.760	- 420
Contributi INPS amministratori	710	921	- 921	710	921	- 211	355	459	- 104
Organi sociali	9.486	12.783	- 3.297	9.486	12.783	- 3.297	4.743	6.393	- 1.650
I.R.E.S.	3.403	3.883	- 480	25.744	16.173	9.571		6	- 6
I.R.A.P.	7.308	9.093	- 1.785	7.990	11.359	- 3.369	1.955	2.691	- 736
I.M.U.			-			-	3.853	1.110	2.743
Imposte indeducibili	10.711	12.976	- 2.265	33.734	27.532	6.202	5.808	3.807	2.001
Tassa smalt. rifiuti	3.438	2.238	1.200	3.249	2.356	893	1.464	1.048	416
Imposta di registro	897	136	761	85	69	16	42	35	7
Tasse concessioni varie	166	216	- 50	196	216	- 20	83	108	- 25
Vidimazione libri sociali	36	51	- 15	36	51	- 15	19	26	- 7
Tributi diversi deducibili	221	538	- 317	60	512	- 452	30	468	- 438
Imposte e tasse deducibili	4.758	3.179	1.579	3.626	3.204	422	1.638	1.685	- 47
Interessi passivi bancari	14	149	- 135	15	149	- 134	7	75	- 68
Interessi passivi su mutui	3.522	5.597	- 2.075						
Oneri finanz. verso banche	3.536	5.746	- 135	15	149	- 134	7	75	- 68
Interessi passivi verso fornitori		212	- 212		316	- 316	7		7
Interessi passivi su altri debiti			-			-			-
Spese di incasso	3	3	-	2	6	- 4			-
Oneri finanziari diversi	3	215	- 212	2	322	- 320	7	-	7
Sopravv. pass. e insuss. att.	4.261	1.766	2.495	4.261	1.701	2.560	2.042	65	1.977
Imposte relative ad esercizi precedenti	16		16	16		16	7		7
Altri oneri straordinari	16	-	16	16	-	16	7	-	7
Ammortamento spese di impianto	168		168	168		168	84		84
Ammort.spese manutenz.straordinaria	10.433	10.378	55	32	6	26	17	2	15
Ammort. immobil. immater.	10.601	10.378	223	200	6	194	101	2	99
Ammortamento macchine ordin. d'ufficio		46	- 46	9	46	- 37		22	- 22
Ammortamento impianti	2.799	1.764	1.035	1.744	1.124	620	236	398	- 162
Ammortamento immobili			-			-	5.484	5.484	-
Ammortamento macchine elettroniche	3.777	3.120	657	2.423	2.308	115	1.654	2.551	- 897
Ammortamento mobili e arredi	17.329	8.757	8.572	3.772	6.473	- 2.701	773	792	- 19
Ammortamento autoveicoli		407	- 407		407	- 407		204	- 204
Ammortamento altre dotazioni	2.366	2.067	299	405	1.572	- 1.167	161	167	- 6
Ammort. immobiliz. materiali	26.271	16.161	10.110	8.353	11.930	- 3.577	8.308	9.618	- 1.310
Prodotti farmaceutici	136.227	119.358	16.869	162.100	86.662	75.438			
Cancelleria	330		330	330		330	165		165
Rimanenze iniziali	136.557	119.358	17.199	162.430	86.662	75.768	165	-	165
Accantonamento TFR	16.953	15.627	1.326	16.262	17.997	- 1.735	5.581	5.436	145
Totale costi	1.891.033	1.703.567	187.466	2.054.093	2.071.934	- 17.841	497.983	481.389	16.594

RICAVI

Vendite in contanti	1.235.679	1.096.463	139.216	1.061.807	1.061.241	566	419.291	424.608	- 5.317
Vendite al S.S.N.	377.141	389.989	- 12.848	622.949	712.360	- 89.411	27.953	29.927	- 1.974
Vendite all' A.S.L.	68.118	54.249	13.869	153.204	142.492	10.712		127	- 127
Vendite al Comune			-	358	871	- 513			-
Passaggi interni	15		15	1.299	275	1.024		253	- 253
Vendite a diversi	21.444	8.797	12.647	17.124	15.088	2.036	11.296	5.811	5.485
Rimborso ASL - DPC	13.212	10.693	2.519	19.022	17.229	1.793	653	451	202
Ricavi tipici	1.715.609	1.560.191	155.418	1.875.763	1.949.556	- 73.793	459.193	461.177	- 1.984
Rettifiche acquisto merci	105	1.265	- 1.160	580	1.526	- 946	195	9	186
Sconti su acquisti			-			-			-
Ribassi e abbuoni attivi	341	105	236	2.835	6.582	- 3.747	71	47	24
Merce in omaggio su acquisti			-			-			-
Rettifiche su acquisti	446	1.370	- 924	3.415	8.108	- 4.693	266	56	210
Proventi bilance pesapersona			-		50	- 50	10		10
Rimborso mense dipendenti			-			-			-
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	1.727	3.446	- 1.719	2.454	1.423	1.031			-
Rimborsi diversi	372	362	10	373	363	10			-
Rimborso telefono personale			-			-	25		25
Contributi in conto esercizio	1.083	504	579	2.558	504	2.054	3.228	252	2.976
Proventi diversi	3.182	4.312	- 1.130	5.385	2.340	3.045	3.263	252	3.011
Interessi attivi bancari	64	739	- 675	64	976	- 912	33	271	- 238
Interessi attivi diversi			-			-			-
Interessi attivi	64	739	- 675	64	976	- 912	33	271	- 238

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012
 SUDDIVISO PER FARMACIA
 e confronto con esercizio precedente

	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza	2012	2011	differenza
Sopravv. attive e insuss. passive	25.438	2.576	22.862	41.356	1.569	39.787	10.608	327	10.281
Risarcimento danni						-			
Plusvalenze			-			-			-
Proventi straordinari	25.438	2.576	22.862	41.356	1.569	39.787	10.608	327	10.281
Prodotti farmaceutici	148.350	136.227	12.123	191.686		191.686			-
Cancelleria	110	466	- 356	110		110	55	233	- 178
Rimanenze finali	148.460	136.693	11.767	191.796	-	191.796	55	233	- 178
Totale ricavi	1.893.199	1.705.881	187.318	2.117.779	1.962.549	155.230	473.418	462.316	11.102

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012 SUDDIVISO SPIAGGE
e confronto con esercizio precedente

COSTI

	Levante			Ponente			Libera		
	2012	2011	differ.	2012	2011	differ.	2012	2011	differ.
Stipendi personale dipendente	56.591	52.043	4.548	67.118	59.865	7.253	5.552	-	5.552
Oneri sociali INPS	14.512	13.421	1.091	17.101	14.957	2.144	490	-	490
Oneri sociali INAIL	1.398	1.476	- 78	1.399	2.476	- 1.077			-
Oneri sociali INPDAP	1.510	980	530	1.509	980	529	979	-	979
TFR erogato nell'anno	2.697	2.846	- 149	3.358	3.159	199			-
Altri costi di personale			-			-			-
Costi del personale	76.708	70.766	5.942	90.485	81.437	9.048	-	7.021	- 7.021
Controlli sanitari personale dipendente	267	320	- 53	268	380	- 112	13	-	13
Indumenti di lavoro	592	358	234	554	358	196			-
Oneri addestramento e formazione	494		494	291		291			-
Rimborso spese a dipendenti		4	- 4		4	- 4			-
Oneri accessori person. dip.	1.353	682	671	1.113	742	371	-	13	- 13
Compensi a collaboratori	1.034	689	345	1.034	690	344	689	-	689
Oneri sociali I.N.P.S. collaboratori	120	78	42	120	78	42	78	-	78
Costo collaboratori	1.154	767	387	1.154	768	386	-	767	- 767
Affitti	1.553	1.079	474	1.553	1.080	473	1.079	-	1.079
Godimento beni terzi	1.553	1.079	474	1.553	1.080	473	-	1.079	- 1.079
Contributi ed elargizioni	43	129	- 86	42	129	- 87			-
Stampati e cancelleria	207	498	- 291	207	611	- 404	200	-	200
Bolli e valori bollati	18	23	- 5	18	36	- 18	20	-	20
Libri e giornali	43	54	- 11	44	55	- 11	54	-	54
Contributi associativi	85	81	4	85	81	4	80	-	80
Spese varie ineducabili	19	53	- 34	19	53	- 34	39	-	39
Materiale sanitario di consumo	69	307	- 238	113	297	- 184			-
Altri costi di gestione	484	1.145	- 661	528	1.262	- 734	-	393	- 393
Consulenze legali	6.936	552	6.384	7.660	553	7.107	3.120	-	3.120
Consulenze tributarie	120		120	121		121			-
Consulenze amministrative	1.515	1.333	182	1.767	1.487	280	236	-	236
Consulenze tecniche	2.534	3.572	- 1.038	2.534	1.381	1.153	1.381	-	1.381
Funzionam. centro elettronico	614	286	328	614	286	328	277	-	277
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	290	142	148	291	142	149	142	-	142
Spese postali	49	67	- 18	49	67	- 18	59	-	59
Assicurazioni	399	569	- 170	399	569	- 170	47	-	47
Spese accessorie di vendita		3	- 3			-			-
Oneri accessori d'acquisto	3		3	6		6			-
Spese notarili		12	- 12		12	- 12	10	-	10
Pubblicità	160	173	- 13	160	173	- 13	172	-	172
Spese bancarie	480	221	259	484	227	257			-
Spese di rappresentanza	54	52	2	55	52	3	50	-	50
Manutenzioni varie	564	2.979	- 2.415	2.112	3.911	- 1.799	1.079	902	177
Manutenzione macchine elettroniche	22	34	- 12	22	35	- 13	34	-	34
Acquisto materiale di consumo per manut.	642	1.607	- 965	2.088	1.028	1.060	16	-	16
Manutenzioni varie ineducabili	27	2	25	58	2	56	2	-	2
Spese per utenze idriche	2		2	2		2			-
Spese per energia elettrica	240	112	128	809	1.237	- 428	309	328	19
Spese telefoniche	122	103	19	122	103	19	103	-	103
Telefonia mobile	106	86	20	107	71	36	35	-	35
Spese per pulizie	227	228	- 1	292	1.007	- 715	227	-	227
Materiale di consumo pulizie	61	204	- 143	62	204	- 142			-
Spese per vigilanza	480		480	480		480			-
Spese gestione sito Web	60		60	59		59			-
Spese di trasporto	3	69	- 66	4	69	- 65	68	-	68
Prestazioni di lavoro esterno	2.618		2.618	3.210		3.210			-
Spese per spiaggia libera							68.390	68.330	60
Spese per servizi	18.328	12.406	5.922	23.567	12.616	10.951	69.778	7.209	62.569
Indennità di carica Amministratori	3.174	2.896	278	3.174	2.896	278	2.896	-	2.896
Emolumenti collegio sindacale	1.395	1.222	173	1.395	1.222	173	1.222	-	1.222
Contributi INPS amministratori	369	319	50	370	320	50	319	-	319
Organi sociali	4.938	4.437	501	4.939	4.438	501	-	4.437	- 4.437
I.R.E.S.		372	- 372		1.423	- 1.423	4	-	4
I.R.A.P.	2.396	2.853	- 457	2.396	4.012	- 1.616	5	-	5
Imposte ineducabili	2.396	3.225	- 829	2.396	5.435	- 3.039	-	5	- 5
Tassa smalt. rifiuti	156		156	155		155			-
Imposta di registro	273	25	248	273	25	248	23	-	23
Tasse concessioni varie	86	75	11	87	75	12	74	-	74
Tassa vidimazione libri	18	18	-	19	18	1	18	-	18

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2012 SUDDIVISO SPIAGGE
e confronto con esercizio precedente

	Levante			Ponente			Libera		
	2012	2011	differ.	2012	2011	differ.	2012	2011	differ.
Tributi diversi deducibili	142	51	91	263	51	212		36	- 36
Imposte e tasse deducibili	675	169	506	797	169	628	-	151	- 151
Interessi passivi bancari	20	78	- 58	20	77	- 57			-
Oneri finanziari verso banche	20	78	- 58	20	77	- 57	-	-	-
Interessi passivi su altri debiti			-			-			
Oneri finanziari diversi	-	-	-	-	-	-			
Sopravv. pass. e insuss. attive	126	46	80	126	399	- 273		140	- 140
Altre perdite			-			-			
Spese e perdite diverse	-	-	-	-	-	-			
Imposte relative ad esercizi precedenti	8		8	8		8			-
Minusvalenze			-		852	- 852			-
Altri oneri straordinari	8	-	8	8	852	- 844	-	-	-
Ammortamento spese di impianto	87		87	88		88			-
Ammortam. spese manutenz.straordinaria	17	3	14	17	4	13			-
Ammortam. immob. immateriali	104	3	101	105	4	101	-	-	-
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		16	- 16		16	- 16		15	- 15
Ammortamento impianti	74	56	18	75	56	19		54	- 54
Ammortamento macchine elettroniche	879	547	332	879	516	363		235	- 235
Ammortamento mobili e arredi	148	94	54	57	47	10		47	- 47
Ammortamento altre dotazioni	1.223	1.456	- 233	2.852	3.118	- 266	189	1.391	- 1.202
Ammortam. immob. materiali	2.324	2.169	155	3.863	3.753	110	189	1.742	- 1.553
Cancelleria	171		171	172		172			
Rimanenze iniziali	171		171	172		172			
Accantonamento TFR	977	651	326	978	651	327		650	- 650
Accantonamento fondo rischi	15.000		15.000	15.000		15.000			
Totale costi	126.319	97.623	28.696	146.804	113.683	33.121	69.967	91.941	- 21.974

RICAVI

Incasso contanti		95.196	- 95.196		133.944	- 133.944			-
Compenso gestione stabilimenti balneari	118.029		118.029	118.030		118.030			
Compenso gestione spiaggia libera							68.390		68.390
Ricavi tipici	118.029	95.196	22.833	118.030	133.944	- 15.914	68.390	-	68.390
Rettifiche acquisto materiale di manutenz.			-			-			-
Ribassi e abbuoni attivi			-			-			-
Rettifiche su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborsi diversi		7	- 7		7	- 7		15	- 15
Contributi in conto esercizio	186	175	11	186	175	11		175	- 175
Proventi diversi	186	182	4	186	182	4	-	190	- 190
Interessi attivi bancari	33	45		34	64	- 30			
Interessi attivi diversi									
Proventi finanziari	33	45	- 12	34	64	- 30			-
Plusvalenze			-			-			-
Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravv. attive e insuss. pass.	26.185	24	26.161	26.185	23	26.162		23	- 23
Cancelleria	57	163		57	162			162	
Rimanenze finali	57	163		57	162		-	162	
Totale ricavi	144.490	95.610	71.823	144.492	134.375	- 5.718	68.390	375	136.377

AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.**Società Unipersonale****RELAZIONE SULLA GESTIONE**

* * *

L'esercizio 2012 si è chiuso con un risultato positivo, facendo registrare un utile lordo (prima delle imposte) di € **168.316**, con un miglioramento di € 14.389 rispetto al 2011, mentre il risultato netto è passato da € 66.597 dell'esercizio precedente a € **74.912**, con un aumento quindi di € 8.315.

Dal 2012 è stato modificato l'oggetto sociale dell'Azienda prevedendo la prestazione di attività amministrative e supporto all'Ente proprietario nella gestione di:

parcheggi a pagamento mediante apparecchi automatici; spiagge libere ed attrezzate; realizzazione e gestione di rete internet senza fili; tributi comunali minori (COSAP, imposta di pubblicità, diritti pubbliche affissioni, tarsu giornaliera, sistemi informativi e riscossione). E' stata confermata la gestione della farmacie comunali come unica attività avente i caratteri di servizio pubblico, mentre le convenzioni che regolano le attività amministrative prima richiamate stabiliscono un compenso a favore dell'Azienda per l'espletamento dei vari servizi.

La presente relazione riguarda il bilancio dell'Azienda nel suo complesso, mentre sono riportati anche quelli di ogni singolo settore.

Un dato importante per la lettura del risultato d'esercizio è rappresentato dal valore dei canoni annui di locazione che gravano sul conto economico: euro 61.975 pagati al Comune di Forte dei Marmi per l'immobile della farmacia n. 2 e magazzino; euro 36.000 pagati al Comune di Forte dei Marmi per l'immobile della farmacia n. 1; euro 25.600 pagati ad un soggetto privato per la locazione dei locali della sede amministrativa.

Le cause che hanno prodotto il risultato d'esercizio, come si evince dagli allegati al consuntivo e dai dati qui di seguito riportati, sono molteplici, e possono così sintetizzarsi, esaminando, sia pure brevemente, settore per settore.

Farmacie.- Il risultato operativo del più importante settore dell'Azienda ha fatto registrare una sensibile flessione rispetto a quello dell'esercizio precedente. I ricavi netti hanno avuto un lieve incremento il quale però non si è riflesso sul margine lordo di settore che si è assottigliato in valore percentuale sul fatturato. In pratica l'incremento delle vendite per contanti è stato pressoché annullato dal decremento delle vendite al SSN per assistenza convenzionata. Ciò è dovuto all'effetto della crisi economica generale e amplificato dall'effetto psicologico causato dall'aumento dei ticket e quote di partecipazione sui farmaci a carico del cittadino. Inoltre hanno avuto effetto negativo sul fatturato al SSN i continui tagli dei prezzi dei medicinali, le trattenute di legge sempre più pesanti imposte alle farmacie (l'ulteriore trattenuta dell'1,82%, introdotta dal decreto-legge n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2009, e aumentata, da luglio 2012, al 2,25%), il crescente impatto dei medicinali equivalenti a seguito della progressiva scadenza di importanti brevetti ed il ricorso alla distribuzione diretta o per conto di medicinali acquistati dalle ASL. Va ricordato che hanno giocato un ruolo importante nella riduzione dei margini di vendita, oltre la citata riduzione del valore medio delle ricette, lo sconto del 10% su tutti i medicinali di classe A e C pagati dal cliente (cioè non a carico del Servizio Sanitario Nazionale) praticato in base al D.L. 24.01.2012 in accordo con l'Amministrazione proprietaria, e altre iniziative di valenza sociale come la distribuzione di medicinali a titolo gratuito in accordo con i servizi sociali municipali.

Riepiloghiamo di seguito alcuni dati significativi in merito a quanto esposto:

Il valore degli sconti sui farmaci a favore dei cittadini è passato da euro 87.170,00 nel 2011 a euro 188.000,00 nel 2012; il valore degli sconti, sempre a favore dei cittadini, relativi all'iniziativa di "fidelity card" sono passati da euro 14.250,00 nel 2011 a euro 26.050,00 nel 2012; il valore dei farmaci ceduti gratuitamente in relazione all'iniziativa di "social card" (consegna gratuita di farmaci a famiglie bisognose individuate dall'assistente sociale comunale) è passato da euro 3.213,00 nel 2011 a euro 6.000,00 nel 2012; la consegna di farmaci in regime di DPC ha generato nel 2012 un volume di 4.570 ricette; le farmacie comunali hanno continuato la campagna di sconti sui prodotti per gli anziani e per l'infanzia. Il dato più

significativo in questo settore è costituito dall'aumento di 2.000 ricette evase per assistenza convenzionata rispetto all'anno precedente mentre il fatturato (al netto di ticket) ha registrato una diminuzione di euro 116.000,00, evidenziando un critico abbattimento del valore medio di ogni ricetta.

Nel frangente negativo descritto, anche nel 2012 i valori di fatturato dalla farmacia comunale n. 1, che da un anno è stata trasferita nella nuova sede, sono risultati in controtendenza confermando che la nuova ubicazione e l'ottima disposizione interna delle aree di vendita hanno giocato un ruolo positivo importante.

Parcheeggi.- Questo settore ha avuto un risultato peggiore rispetto al 2011. Il contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Forte dei Marmi prevede un compenso percentuale sugli incassi degli apparecchi automatici e sulle multe elevate dal personale dell'Azienda. Mentre le multe elevate sono rimaste pressoché invariate gli incassi dei parcometri sono sensibilmente diminuiti con conseguente diminuzione del compenso. Questo è stato causato da fattori esterni alla gestione aziendale come la minore presenza di utenti in linea con la crisi generalizzata e la coincidenza dei cicli di normale affluenza turistica con periodi di condizioni meteorologiche sfavorevoli.

Stabilimenti balneari.- Come previsto dalla nuova convenzione dal 2012 l'Azienda presta attività amministrative e supporto al Comune nella gestione del servizio, attività per la quale spetta un compenso a totale copertura dei costi effettivamente sostenuti dall'Azienda così da generare un risultato economico in pareggio.

Con i medesimi criteri di cui sopra, per il solo anno 2012, l'Azienda ha prestato attività di supporto alla gestione dei servizi educativi dei centri estivi.

Nelle attività suddette è compresa, come per gli anni precedenti, la gestione delle spiagge libere per la quale si continua a ricorrere all'affidamento in appalto.

Accesso ad internet senza fili.- Nel corso del 2012 è stata fatta una gara d'appalto per la gestione della rete e la fornitura di servizi internet in quanto il vecchio contratto non assicurava standard qualitativi in linea con i tempi. La nuova gestione ha permesso, mediante la ristrutturazione della rete e l'utilizzo di apparecchiature di ultima generazione, di raggiungere un maggior numero di utenti "fissi" e di creare un maggior numero di aree coperte da Wi-Fi., il tutto ad un canone annuo inferiore a quello pagato al precedente fornitore con conseguente risparmio sul compenso dovuto dal Comune all'Azienda.

E' attualmente allo studio dei tecnici, al fine di migliorare ulteriormente il servizio, un progetto di integrazione della fibra ottica nella rete utilizzata sul Comune di Forte dei Marmi.

Tributi locali minori.- Questa nuovo settore ha chiuso il primo bilancio in perdita. La convenzione stabilisce un compenso articolato in due parti: una parte fissa calcolata in via previsionale secondo quelli che erano i costi sostenuti dal Comune quando gestiva direttamente il servizio; una parte variabile commisurata ad attività straordinarie di allargamento base imponibile e recupero evasione tributi. Il compenso così calcolato non ha permesso di coprire interamente i costi sostenuti che sono stati maggiori di quelli previsti. L'Azienda infatti ha dovuto svolgere attività extra per recuperare gli archivi esistenti e costituire una anagrafe tributaria aggiornata e per espletare servizi richiesti dall'Ente proprietario, non preventivati. Le attività straordinarie di recupero evasione nel primo esercizio non sono state tali da assicurare un compenso che potesse generare un risultato positivo.

Al riguardo si fa presente che sono in fase di studio da parte dei competenti organi comunali alcune proposte di variazione delle convenzioni di servizio al fine adeguare gli impegni finanziari dell'Ente proprietario secondo quelle che sono le prestazioni effettivamente richieste all'Azienda e quelle maggiori che verranno richieste nel prossimo futuro.

COSTI

ACQUISTO BENI PER RIVENDITA

L'acquisto di merci è risultato di € 2.896.144, di cui 569.387 dall'industria e 2.317.591 dai grossisti (oltre 100 per oneri accessori e 9.066 per acquisti per conto dell'ASL): rispetto al 2011 si registra un aumento del 4,85%. Questo conto riguarda naturalmente solo le farmacie.

RETTIFICHE SU VENDITE

Questo conto comprende (pure esclusivo delle farmacie):

- Ribassi e abbuoni passivi (€ 3.892), con un aumento del 5,56% in confronto dell'esercizio precedente;
- Ritenute ENPAF e convenzionali (€ 11.083), con una diminuzione del 5,18 %;
- Ritenute leggi 662/96 e 156/04 (€ 88.311), con una diminuzione del 3,84%;

SPESE DI PERSONALE

Il costo complessivo del personale, compresi gli oneri a carico dell'Azienda, è di € 1.150.009, con un aumento del 14,51% rispetto al 2011. Viene ripartito fra dipendenti di ruolo (688.273) e non di ruolo (461.736): per il primo si è verificata un aumento del 10,12%, e per il secondo del 21,75%, dovuto alle assunzioni di personale per i nuovi servizi: tributi comunali minori e colonie estive.

Si riporta ora lo schema riepilogativo delle spese per il personale nel 2012, suddivise per servizio e per voci retributive:

Voci retributive	Farmacie	Parcheggi	Tributi	Bagni	TOTALE
Retribuzione ordinaria	334.346	84.606	41.071	164.097	624.120
Anzianità	30.162	4.933	1.629	1.448	38.172
Compenso lavoro straordin.	19.189	1.177	725	25.061	46.152
Maggiorazione lavoro festivo	3.558	3.714		1.951	9.223
Maggiorazione lavoro notturno	171	577			748
Tredicesima mensilità	30.375	7.362	3.580	14.086	55.403
Quattordicesima mensilità	31.504	7.635	2.074	12.912	54.125
Festività	2.222	1.381	256	1.835	5.694
Compenso mansioni superiori	869				869
Ferie e permessi non goduti	1.247	900		15.749	17.896
Indennità diverse		1.130		763	1.893
Assegni familiari	750			1.031	1.781
Compenso privacy	4.000				4.000
Indennità chilometrica	196			114	310
Indennità di mensa		1.198			1.198
Permessi elettorali			372		372
Premio fine stagione balneari				5.172	5.172
TFR erogato nell'anno	5.086	2.505		13.471	21.062
	463.675	117.118	49.707	257.690	888.190
Oneri sociali	137.016	35.759	14.771	74.273	261.819
Totali	600.691	152.877	64.478	331.963	1.150.009

NUMERO DIPENDENTI PER LIVELLO

Contratto farmacie Aziende Speciali

livello	n° unità
Q/1	1
Q/2	3
Q/3	2
A/1	4
A/2	1
B/2	2
C/1	2

Contratto autorimesse/parcheggi

livello	n° unità
8°	1

ONERI ACCESSORI PERSONALE DIPENDENTE

Questo conto comprende le spese per gli indumenti di lavoro e i controlli sanitari al personale, per un totale di € 7.275, con un aumento del 128,27% rispetto al 2011.

COSTI COLLABORATORI

Si tratta della spesa per i collaboratori incaricati per il servizio dell'amministrazione in generale, per una spesa di € 13.393, la stessa dell'esercizio precedente.

GODIMENTO BENI DI TERZI

Il conto comprende gli affitti (€ 102.532), che registrano un aumento del 14,14% (l'anno precedente il canone della farmacia di Vittoria Apuana iniziava dal mese di marzo e quello della nuova sede degli uffici da aprile), il canone noleggio dei parcometri (€ 38.580), oltre il corrispettivo per il full service (€ 64.125), per un totale di € 205.237, con un aumento del 5,38%.

ALTRI COSTI DI GESTIONE

In questo conto figurano, fra gli altri:

- Contributi ed elargizioni, € 5.554 (+ 53,17%)
- Stampati e cancelleria, € 8.704 (- 14,98%);
- Libri e giornali, € 1.824 (- 12,01%);
- Contributi associativi, € 3.470 (- 3,56%).

Il totale è di € 20.498, con una diminuzione del 4,89% sull'esercizio precedente.

SPESE PER SERVIZI

Questo conto comprende, fra l'altro:

- Consulenze varie, € 71.962 (+ 14,51 rispetto al 2011);
- Funzionamento centro elettronico, € 18.387 (+ 57,42%);
- Assicurazioni, € 13.909 (- 4,90%);
- Pubblicità, € 5.429 (- 19,59%);
- Commissioni incasso carte di credito, € 7.522 (- 20,66%);
- Manutenzione macchine elettroniche, € 4.269 (- 19,38%);
- Manutenzioni varie, € 13.632 (- 4,05%);
- Spese per energia elettrica, € 17.057 (+ 4,06%);
- Spese per riscaldamento, € 4.474 (+ 205,60%);
- Spese telefoniche, € 11.289 (+ 8,76%);
- Spese per pulizie, € 17.687 (- 12,16%);
- Spese affissione manifesti € 8.650, gestione software catasto enti € 14.000, Supporto rilievo banca dati Tarsu € 85.160, che non figuravano nel 2011, in quanto inerenti al nuovo servizio dei tributi comunali;
- Prestazioni di lavoro esterno, € 178.866: questa voce si riferisce alle spese per l'assunzione di personale attraverso le agenzie interinali, per le farmacie (128.428), i parcheggi (44.610) e gli stabilimenti balneari (5.828). Nell'esercizio precedente il costo per il lavoro esterno era di € 16.646.
- Spese per la spiaggia libera, € 68.390, uguale al 2011.
- Spese per il servizio Internet gratuito, € 48.882, con un aumento del 2,35 rispetto all'anno precedente.

Ed altre di minore entità: il totale è di € 617.433, con un aumento dell' 87,72% sul 2011, dovuto essenzialmente ai nuovi servizi prima citati..

ORGANI SOCIALI

Si tratta delle spese per l'indennità di carica degli amministratori e per i relativi contributi INPS, € 58.144 (+ 3,90%) e per il collegio dei revisori, € 22.878 (+ 7,56%).

IMPOSTE INDEDUCIBILI

Questo conto comprende l'IRES (€ 53.190) l'IRAP (€ 40.212) e l'IMU (€ 3.853), per un totale di € 97.255, con un aumento del 9,97% nei confronti del 2011.

IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI

Il conto registra la tassa per smaltimento rifiuti, l'imposta di registro, tasse per concessioni varie e vidimazione libri sociali, per un totale di € 14.994 (+ 54,77% rispetto al 2011).

ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE

Questo conto rileva l'importo degli interessi bancari, € 148 (- 83,57%) e la quota interessi sulla rata di ammortamento del mutuo di € 200.000 contratto con la Cassa di Risparmio di Firenze per l'arredamento della nuova farmacia di Vittoria Apuana, pari ad € 3.522 (- 43,52).

ACCANTONAMENTO T.F.R.

La quota T.F.R. comprende l'accantonamento annuale e la rivalutazione degli anni precedenti, come dal seguente prospetto:

Accantonamento al 2011	413.446,47
Rivalutazione 2012	13.655,65
Accantonamento 2012	40.832,89
Ritenuta 0,50%	- 2.817,41
Imposta sostitutiva 11%	- 1.502,12
totale	463.615,48

Nel corso del 2012 è stato erogato T.F.R. per € 21.062 ai dipendenti assunti a termine che figura fra i costi del personale.

Va ricordato che l'importo della polizza stipulata nel 1997 con la SAI s.p.a. di Viareggio per la copertura del T.F.R., è stato completamente utilizzato per il trattamento di fine rapporto di due dipendenti collocate in pensione il 31.12.2010. Nel 2011 ne è stata stipulata una nuova di € 100.000 con la Nationale Suisse, per il medesimo scopo.

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Questo conto rileva, fra l'altro, minori introiti e maggiori spese di varia natura relative ad anni precedenti, ecc. Il totale è di € 16.351 (+ 143,35% in rapporto al 2011).

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Questo conto comprende le quote di ammortamento annue delle spese sostenute dall'Azienda per i lavori eseguiti nel 2011 presso la nuova farmacia di Vittoria Apuana per un importo di € 10.678 e delle spese di impianto relative alla trasformazione in società strumentale effettuate nel 2012 per € 1.435, con un incremento del 16,39 rispetto all'esercizio precedente.

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La quota riportata tiene conto degli oneri imputabili secondo le norme di legge. I beni acquisiti nel 2012 sono ammortizzati applicando la metà delle percentuali di cui al D.M. 31.12.88; per i beni degli anni precedenti l'aliquota viene applicata per intero.

La tabella che segue evidenzia la quota degli ammortamenti degli ultimi cinque anni:

2008	€	64.012
2009	€	66.002
2010	€	60.320
2011	€	68.961
2012	€	73.519

GESTIONE AMBULATORI

Vi sono registrate le spese relative agli ambulatori presso la farmacia di Vaiana e comprendono il canone d'affitto (€ 20.929), le quote d'ammortamento, l'illuminazione, il riscaldamento, il telefono, le pulizie, la manutenzione ordinaria, gli ammortamento, ecc. Il totale è di € 43.273, con un aumento del 10,43% sul 2011.

GESTIONE COLONIA ESTIVA

Questo conto non era valorizzato nel 2011, riguardando un servizio affidato temporaneamente dal Comune all'Azienda per il solo 2012, che ha comportato una spesa di € 233.380, comprendendo gli stipendi del personale addetto e relativi contributi, la fornitura di attività ludico-ricreative, l'assicurazione e diverse altre di carattere generale.

RIMANENZE INIZIALI

In questo conto si riporta il valore delle rimanenze finali dell'anno precedente, così suddivise:

Farmacia n. 1	€ 136.227,00
Farmacia n. 2	€ 162.100,00
Cancelleria	€ 2.817,00

Le giacenze finali della farmacia n. 3 (estiva), alla chiusura, vengono distribuite alle altre due farmacie.

RICAVI

I ricavi totali al netto di IVA sono pari a € 5.333.365, comprensivi di tutti i servizi, contro i 4.817.737 del 2011, con un aumento del 10,70.

CONTANTI

Le vendite per contanti delle farmacie (€ 2.716.777) sono aumentate del 5,21% in confronto al 2011. Il corrispettivo per il servizio parcheggi (€ 368.163) è diminuito dell'8,43% e quello delle contravvenzioni (€ 103.498) è aumentato del 6,01%.

S. S. N.

Le cessioni di specialità medicinali al lordo, per conto del S.S.N. sono diminuite del 9,21%: € 1.132.276 del 2011, contro € 1.028.043 del 2012.

SERVIZIO TRIBUTI

Come già fatto cenno, dal 2012 sono stati trasferiti all'Azienda i servizi amministrativi e supporto per la gestione di alcuni tributi comunali minori e nei ricavi figurano gli importi dei compensi dovuti dal Comune secondo l'apposita convenzione: € 75.206 per corrispettivo fisso, € 42.463 per suolo pubblico, € 7.312 per pubblicità e affissioni, € 85.160 per la gestione banca dati relativa alla Tarsu, nonché € 23.000, riscosse direttamente dall'Azienda, quale canone di locazione per le preinsegne direzionali.

ANALISI DELLE FARMACIE

Nello schema si riportano alcuni indicatori con le variazioni percentuali rispetto all'anno precedente, suddivise per farmacia (gli importi sono in migliaia di euro):

	farm. 1	%	farm. 2	%	farm. 3	%	TOTALE	%
N. ricette	29.100	9,5	48.879	-1,3	2.099	4,1	80.078	2,5
N. scontrini cassa	87.097	14,1	75.750	-0,6	26.357	-0,7	189.204	5,6
Contanti	1.236	12,7	1.061	0,1	419	-1,2	2.716	5,2
Tickets	40	-	73	-	4	-	117	-
S.S.N.	377	-3,3	623	-12,5	28	-6,6	1.028	-9,2
Ricavi Totali	1.716	9,9	1.876	-3,8	459	0,4	4.051	2

A. S. L.

Le vendite all'A.S.L. per assistenza integrativa sono aumentate del 12,42%.

DIVERSI

Le vendite a diversi sono aumentate del 67,92%.

RETTIFICHE SU ACQUISTI

Questo conto comprende:

- Rettifiche acquisto merci;
- Ribassi e abbuoni attivi;

Il totale è di € 4.128 (- 56,70% sull'esercizio precedente).

INTERESSI ATTIVI

Questo conto comprende gli interessi bancari di € 551, con una decremento del 76,36% rispetto al 2011, causata dalla notevole diminuzione delle disponibilità liquide.

PROVENTI DIVERSI

In questo conto si evidenziano, fra gli altri:

- Rimborso medicinali scaduti (€ 4.181);
- Contributi in conto esercizio (€ 9.027).

Il totale ammonta a € 13.988 con un aumento del 60,45,% sull'esercizio precedente.

PROVENTI STRAORDINARI

La voce comprende unicamente le sopravvenienze attive, per un importo, quest'anno, notevole, € 137.863, così distinto: 41.046 per affitto non dovuto in anni precedenti della farmacia di Vaiana, 44.384 per credito IRES relativo a deduzioni IRAP sul costo del lavoro per gli anni dal 2007 al 2011 e 52.371 per dovuta restituzione da parte di due bagnini dell'importo erogato nel 2010 su provvedimento del giudice, ora annullato con sentenza della Corte d'Appello, oltre € 62 per sopravvenienze correnti.

GESTIONE AMBULATORI

Registra l'introito delle somme dovute dai medici che utilizzano gli ambulatori presso la farmacia di Vaiana, nonché la rata annua del rimborso da parte del Comune delle spese eseguite nei locali nel 2010 e, solo per il 2012, sopravvenienze attive per l'affitto dei locali non dovuto come detto sopra per € 20.929. Il totale è pari a € 47.087 con un aumento dell' 81,71% rispetto al 2011.

RIEPILOGO

Maggiori costi	- 700.002,00
Maggiori ricavi	708.317,00
Differenza positiva	8.315,00
Utile esercizio 2011	66.597,00
Utile esercizio 2012	74.912,00
Differenza positiva	8.315,00

ANALISI ECONOMICA GESTIONALE FARMACIE**UTILE LORDO (al lordo trattenute e sconti ASL)**

L'utile lordo é pari a € 1.200.478 con una diminuzione del 0,23% sul 2011 e con una incidenza del 29,64% sui ricavi.

Giacenze iniziali	298.327	%
Acquisti	2.896.144	
Costi di trasporto	15	
- Rettif. acquisti	4.127	
Interessi verso fornitori	7	
- Giacenze finali	340.036	
Costo del venduto	2.850.330	
Ricavi	4.050.565	
Rimborsi da ASS. INDE	4.181	
- Resi su vendite	340	
- Abbuoni e sconti	3.552	
- Spese distruzione scaduti	46	
Totale ricavi	4.050.808	100,00%
Utile lordo	1.200.478	29,64%

UTILE LORDO FARMACIE

(cifre espresse in migliaia di euro)

		farm. 1	farm. 2	farm. 3	Totale	%
Giacenze iniziali	+	136	162	-	298	100
Acquisti e trasferim.	+	1.220	1.358	318	2.896	
Costi di trasporto	+	-	-	-	-	
Rettifiche acquisti	-	1	3	-	4	
Interessi v/fornitori	+	-	-	-	-	
Giacenze finali	-	148	192	-	340	
Costo del venuto		1.093	1.361	318	2.850	
Ricavi	+	1.716	1.876	459	4.051	
Rimborsi ASS. INDE	+	2	2	-	4	
Resi su vendite	-	-	-	-	-	
Abbuoni e sconti	-	2	1	1	4	
Spese distr. scaduti	-	-	-	-	-	
Totale ricavi		1.716	1.877	458	4.051	100
UTILE LORDO		623	516	140	1.201	29,65%

ANALISI ECONOMICA GESTIONE SPIAGGE

Per quanto concerne la prestazione delle attività amministrative e supporto alla gestione degli stabilimenti balneari comunali si rileva che a decorrere dall'esercizio 2012, le spese relative alle spiagge, comprendenti quelle per gli stabilimenti balneari attrezzati, per la spiaggia libera e per la colonia estiva, detratte le entrate di qualsiasi genere, vengono coperte dal compenso per il servizio a carico del Comune, per cui in bilancio, sia il totale dei costi, sia quello dei ricavi, figurano del medesimo importo: € 582.039.

I costi vengono così ripartiti: bagni attrezzati € 239.908; spiaggia libera € 68.390; colonia estiva € 233.380, accantonamento fondo rischi € 30.000; imposte € 10.361.

ANALISI ECONOMICA GESTIONE PARCHEGGI

Per la gestione dei parcheggi a pagamento all'Azienda, per convenzione, spetta il 31% dell'incasso dei parcometri e il 36% per ogni contravvenzione elevata dagli ausiliari del traffico, suoi dipendenti.

Tale gestione ha prodotto ricavi per complessivi € 481.068, di cui € 368.163 da parcometri (l'8,19% in meno rispetto al 2011) e € 103.498 dalle quote sulle contravvenzioni (+ 6,01%), che naturalmente sono le voci principali, e costi per € 439.276, con un utile di € 41.792.

ANALISI ECONOMICA GESTIONE TRIBUTI

Le previsioni di spesa predisposte dal Comune per la gestione di questa nuova attività si sono rivelate insufficienti, per cui l'esercizio si chiude con un disavanzo di € 12.981. Di fronte a costi per complessivi € 247.464, si registrano ricavi per € 234.483, comprensivi del rimborso delle spese per la gestione della banca dati Tarsu e del corrispettivo fisso a favore dell'Azienda.

ANALISI ECONOMICA GESTIONE SERVIZIO WI.FI.

Il servizio Wi.Fi. rileva costi per € 48.882, e lo stesso importo fra i ricavi, a titolo di compenso dovuto dal Comune per l'attività svolta.

RIEPILOGO DEL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

	risultato netto	
	utile	perdita
Servizio farmacie	46.101	
Servizio parcheggi	41.792	
Servizio tributi		12.981
Servizio spiagge	-	-
Servizio Wi.Fi.	-	-
Utile netto esercizio 2012	€ 74.912	

INVESTIMENTI

Il totale degli investimenti 2012 è stato di € 83.004, ripartiti in questo modo:

Farmacie	€	33.732
Spiagge	€	7.944
Parcheggi	€	10.762
Tributi	€	23.028
Wi.Fi.	€	7.538

Gli investimenti negli ultimi cinque anni sono stati i seguenti:

2008	€	116.065
2009	€	118.886
2010	€	198.690
2011	€	59.152
2012	€	83.004

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI

Sono costituiti esclusivamente da rapporti con il Comune di Forte dei Marmi, socio unico che detiene il 100% del capitale di questa Azienda e sono riassumibili come segue:

- Rapporti derivanti dai normali adempimenti civilistici come ad esempio deleghe assembleari, nomine e designazioni organi sociali e tutti le altre attività regolate dal Codice Civile e dallo statuto nonché quelle richieste per l'esercizio da parte del Comune del controllo analogo su società in house;
- Rapporti finanziari attinenti all'esercizio delle attività che costituiscono l'oggetto sociale di questa Azienda, regolate da specifiche convenzioni stipulate in data 14/02/2012 e cioè: 1) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei parcheggi a pagamento senza custodia mediante apparecchi automatici; 2) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione degli stabilimenti balneari comunali e delle spiagge libere comunali; 3) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione e realizzazione di una rete wireless e di accesso ad internet senza fili nel territorio comunale; 4) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei tributi locali minori (imposta sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni, COSAP, TARSU giornaliera, canone lampade votive), riscossione ordinaria e coattiva dei tributi elencati, gestione ed implementazione sistemi informativi (SIT); 5) per il solo anno 2012, attività amministrative e supporto connesse alla gestione delle attività educative e ricreative, sorveglianza alla balneazione, manutenzione e pulizie presso i centri estivi comunali;
- Rapporti derivanti da contratti di locazione di immobili di proprietà del Comune di Forte dei Marmi a favore di questa Azienda e cioè: 1) immobile farmacia comunale n. 2 di Vaiana; 2) locali farmacia comunale n. 1 di Vittoria Apuana.

ELENCO DELLE SEDI DELLA SOCIETA'

- Sede sociale – Forte dei Marmi, piazza Marconi n. 1;
- Sede amministrativa – Forte dei Marmi, via Trento n. 76/A
- Farmacia comunale n. 1 Vittoria Apuana – Forte dei Marmi, via P. I. Da Carrara n. 13;
- Farmacia comunale n. 2 Vaiana – Forte dei Marmi, via Olmi n. 142;
- Farmacia comunale n. 3 farmacia estiva "Luigi Blundo" – Forte dei Marmi, viale Morin n. 51/a,b,c;
- Spiaggia comunale attrezzata di levante – Forte dei Marmi, via Arenile di levante;
- Spiaggia comunale attrezzata di ponente – Forte dei Marmi, via Arenile di ponente.

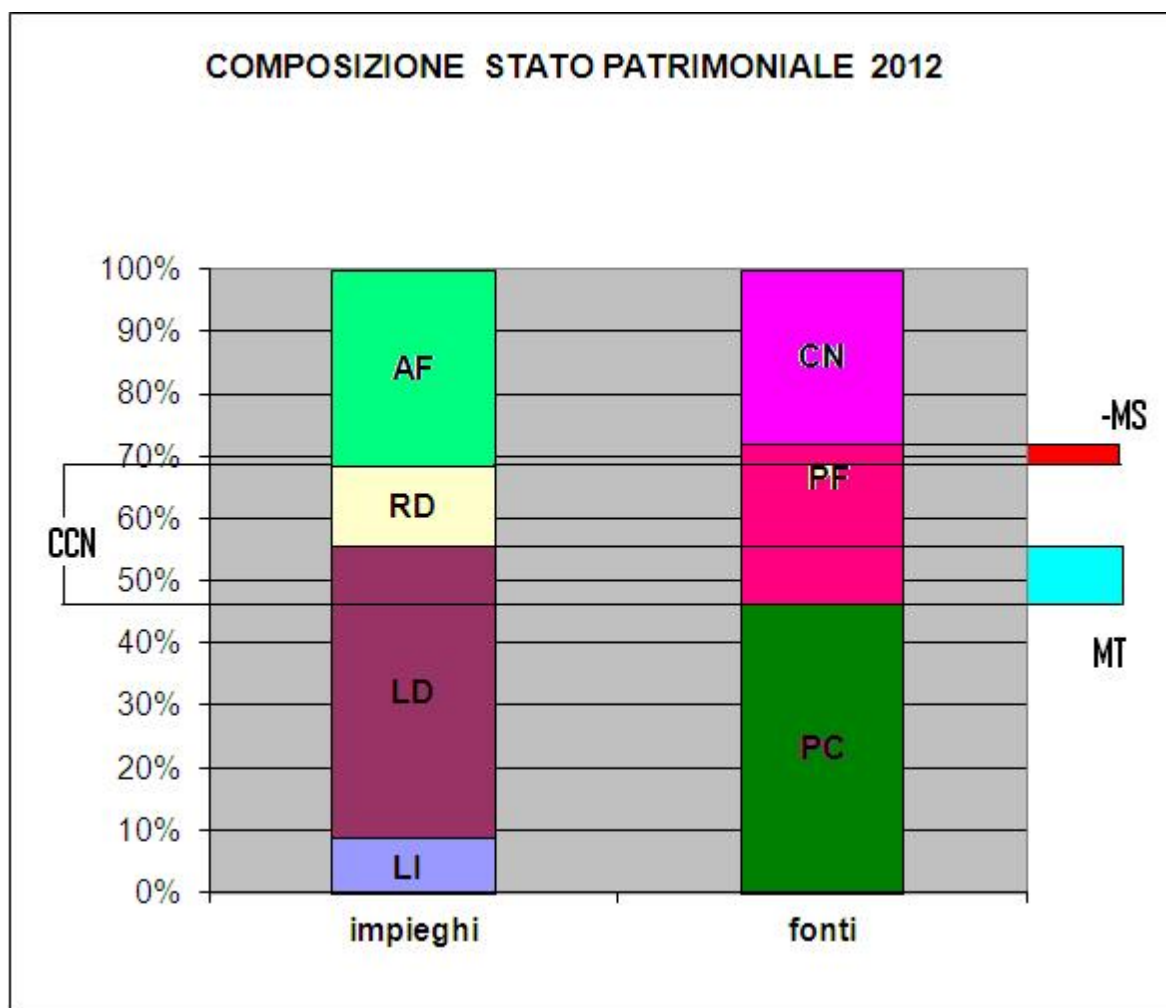
ANALISI DI BILANCIO 2012

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO

ATTIVO	2012	%	2011	%	2010	%	2009	%
attivit� fisse	846.981	31,56%	879.377	36,77%	976.307	40,39%	982.297	41,47%
Immobilizzazioni immateriali	37.796	1,41%	42.623	1,78%	35.010	1,45%	317.950	13,42%
Immobilizzazioni materiali	549.512	20,48%	550.379	23,01%	582.808	24,11%	518.770	21,90%
Immobilizzazioni finanziarie	259.673	9,68%	286.375	11,97%	358.489	14,83%	145.577	6,15%
attivit� correnti	1.836.583	68,44%	1.512.147	63,23%	1.440.871	59,61%	1.386.130	58,53%
Realizzabilit� (rimanenze)	340.973	12,71%	301.144	12,59%	314.385	13,01%	351.889	14,86%
Liquidit� differite	1.263.882	47,10%	1.054.940	44,11%	1.092.026	45,18%	713.076	30,11%
Liquidit� immediate	231.728	8,64%	156.063	6,53%	34.460	1,43%	321.165	13,56%
Capitale investito (impieghi)	2.683.564	100%	2.391.524	100%	2.417.178	100%	2.368.427	100%
PASSIVO								
Patrimonio netto	755.683	28,16%	710.771	29,72%	658.937	27,26%	647.564	27,34%
Passivit� fisse (medio e lungo t.)	688.275	25,65%	701.766	29,34%	832.349	34,43%	675.496	28,52%
Passivit� correnti	1.239.606	46,19%	978.987	40,94%	925.892	38,30%	1.045.367	44,14%
Fonti del capitale investito	2.683.564	100%	2.391.524	100%	2.417.178	100%	2.368.427	100%

ANALISI PER MARGINI - STATO PATRIMONIALE

	2012	2011	2010	2009
MARGINE DI STRUTTURA	-91.298	-168.606	-317.370	-334.733
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	596.977	533.160	514.979	340.763
MARGINE DI TESORERIA	256.004	232.016	200.594	-11.126



MARGINE DI STRUTTURA (MS) = CN-AF

Il MS negativo indica che il CAPITALE PROPRIO non è sufficiente a coprire tutti gli impieghi durevoli parte dei quali viene finanziata con debiti (debiti M/L termine). Questa situazione ha comunque registrato un ulteriore miglioramento anche nell'ultimo esercizio.

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (CCN) = (RD+LI+LD)-PC

Il CCN abbondantemente positivo indica una situazione finanziaria complessiva positiva in quanto si possono finanziare parte delle attività correnti con mezzi durevoli a media scadenza.

MARGINE DI TESORERIA (MT) = (LD+LI)-PC

Il margine positivo indica il miglioramento della situazione finanziaria in quanto si coprono le fonti (indebitamento) a breve con gli impieghi a breve e marginalmente, con la liquidità generata dalla gestione.

GIUDIZIO COMPLESSIVO

- Grado di capitalizzazione ridotto;
- Discreta struttura fonti/impieghi;
- Gestione delle scorte migliorata;
- Liquidità aziendale (relazione tra fonti ed impieghi a breve) in miglioramento

RENDICONTO FINANZIARIO FLUSSI LIQUIDITA'

	2012	2011	2010
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	156.063	27.460	321.165
RISULTATO D'ESERCIZIO	74.912	66.597	29.527
AMMORTAMENTI	88.698	-117.181	-115.481
ACCANTONAMENTI	80.170	-39.968	45.257
FLUSSO CCN DA GESTIONE CORRENTE	243.780	-90.552	-40.697
VARIAZIONE CREDITI	211.826	-76.512	629.767
VARIAZIONE RIMANENZE	39.829	-13.241	-37.504
VARIAZIONE RATEI E RISC. ATTIVI	-29.586	-32.688	-37.905
VARIAZIONE RATEI E RISC. PASSIVI	-6.859	-6.840	13.699
VARIAZIONE DEBITI V/ FORNITORI	103.177	147.637	-70.667
VARIAZIONE DEBTI DIVERSI A BREVE	164.301	-80.702	-69.507
FLUSSO DI CASSA DA GESTIONE CORRENTE	282.330	91.984	-721.530
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	75.718	-160.017	88.964
BENI IMMATERIALI E COSTI PLURIENNALI	7.286	18.020	-423.347
DISINVESTIMENTI	-	-	-
TITOLI DEL CIRCOLANTE	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	-83.004	141.997	334.383
VARIAZIONE DEBITI FINANZ. M/L TERMINE	-93.661	-90.615	111.596
CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE	-	-	-
AUMENTI DI CAPITALE	-	-	-
RIMBORSO DI FINANZIAMENTI	-	-	-
DISTRIBUZIONE UTILI A COMUNE	30.000	14.763	18.154
INTERESSI PASSIVI	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-123.661	-105.378	93.442
FLUSSO DI CASSA NETTO COMPLESSIVO	75.665	128.603	-293.705
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	231.728	156.063	27.460

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A COSTO DEL VENDUTO E RICAVI

	2012	%	2011	%	2010	%
RICAVI NETTI	5.233.092	100%	4.595.730	100%	4.371.125	100%
MEDICINALI RESI ASS.INDE	4.181	0,08%	4.869	0,11%	10.233	0,23%
COSTO DEL VENDUTO	2.850.678	54,47%	2.767.886	60,23%	2.653.667	60,71%
RIMANENZE INIZIALI	298.327	5,70%	313.353	6,82%	349.601	8,00%
ACQUISTI MERCE PER RIVENDITA	2.896.144	55,34%	2.762.105	60,10%	2.621.251	59,97%
RETTIFICHE SU ACQUISTI MERCE	4.128	0,08%	9.534	0,21%	4.422	0,10%
RIMANENZE FINALI	340.036	6,50%	298.327	6,49%	313.353	7,17%
SPESE PER TRASPORTO MEDICINALI	371	0,01%	289	0,01%	590	0,01%
MARGINE (UTILE) LORDO	2.386.595	45,61%	1.832.713	39,88%	1.727.691	39,53%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	1.052.342	20,11%	923.042	20,08%	963.823	22,05%
COLLABORATORI AREA COMMERCIALE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	77.270	1,48%	72.974	1,59%	54.639	1,25%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	6.762	0,13%	137.399	2,99%	191.294	4,38%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	768.080	14,68%	421.313	9,17%	392.229	8,97%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	495.665	9,47%	552.783	12,03%	508.294	11,63%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTR.	160.404	3,07%	134.338	2,92%	116.972	2,68%
ORGANI SOCIALI	81.022	1,55%	77.232	1,68%	76.229	1,74%
COLLABORATORI	13.393	0,26%	13.361	0,29%	13.361	0,31%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	160.266	3,06%	150.748	3,28%	133.720	3,06%
AMMORTAMENTI	8.367	0,16%	6.392	0,14%	13.175	0,30%
ACCANTONAMENTI	30.000	0,57%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI DIVERSI	3.096	0,06%	3.450	0,08%	20.094	0,46%
UTILE OPERATIVO	45.309	0,87%	174.162	3,79%	174.931	4,00%
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	4.813	0,09%	-12.722	-0,28%	-2.743	-0,06%
ONERI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ONERI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	-3.124	-0,06%	-4.694	-0,10%	-5.759	-0,13%
UTILE ORDINARIO	46.998	0,90%	156.746	3,41%	166.429	3,81%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	121.318	2,32%	-2.819	-0,06%	-61.828	-1,41%
UTILE ANTE IMPOSTE	168.316	3,22%	153.927	3,35%	104.601	2,39%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	93.404	1,78%	87.330	1,90%	75.074	1,72%
UTILE NETTO	74.912	1,43%	66.597	1,45%	29.527	0,68%

CONTO ECONOMICO A COSTO DEL VENDUTO E RICAVI - SETTORI A TARIFFE DI MERCATO

	FARMACIE		%2012/2011	% 2012	FARMACIE		%2011/2010	% 2011	PARCHEGGI		%2012/2011	% 2012	PARCHEGGI		%2011/2010	% 2011
	2012	2011			2010	2010			2012	2011			2010			
RICAVI NETTI	3.950.291	3.866.883	2,16%	100%	3.706.696	4,32%	100%		471.662	499.707	-5,61%	100%	449.075	11,27%	100%	
MEDICINALI RESI ASS.INDE	4.181	4.869	-14,13%	0,11%	10.233	-52,42%	0,13%		0	0		0,00%	0		0,00%	
COSTO DEL VENDUTO	2.850.679	2.767.886	2,99%	72,16%	2.654.147	4,29%	71,58%		-1	0		0,00%	0		0,00%	
RIMANENZE INIZIALI	298.327	313.353	-4,80%	7,55%	349.601	-10,37%	8,10%		0	0		0,00%	0		0,00%	
A CQUISTI MERCE PER RIVENDITA	2.896.144	2.762.105	4,85%	73,31%	2.621.251	5,37%	71,43%		0	0		0,00%	0		0,00%	
RETTIFICHE SU A CQUISTI MERCE	4.127	9.534	-56,71%	0,10%	3.942	141,86%	0,25%		1	0		0,00%	0		0,00%	
RIMANENZE FINALI	340.036	298.327	13,98%	8,61%	313.353	-4,80%	7,71%		0	0		0,00%	0		0,00%	
SPESE PER TRASPORTO MEDICINALI	371	289	28,37%	0,01%	590	-51,02%	0,01%		0	0		0,00%	0		0,00%	
MARGINE (UTILE) LORDO	1.103.793	1.103.866	-0,01%	27,94%	1.062.782	3,87%	28,55%		471.663	499.707	-5,61%	100,00%	449.075	11,27%	100,00%	
COSTO DEL PERSONALE A REA COMMERCIALE	574.679	631.448	-8,99%	14,55%	672.519	-6,11%	16,33%		96.781	152.140		-36,39%	169.423		-10,20%	30,45%
COLLABORATORI EREA COMMERCIALE	0	0	#DIV/0!	0,00%	0	0,00%	0,00%		0	0		0,00%	0		0,00%	
AMMORTAMENTI A REA COMMERCIALE	51.385	45.449	13,06%	1,30%	26.801	69,58%	1,18%		16.922	20.762		-18,50%	19.669		5,56%	4,15%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	6.761	3.707	82,38%	0,17%	7.874	-52,92%	0,10%		0	0		0,00%	0		0,00%	
ALTRI COSTI A REA COMMERCIALE	324.576	213.273	52,19%	8,22%	197.042	8,24%	5,52%		155.795	115.354		35,06%	92.136		25,20%	23,08%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	159.914	217.403	-26,44%	4,05%	174.294	24,73%	5,62%		202.165	211.451	-4,39%	42,86%	167.847	25,98%	42,31%	
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	66.375	55.589	19,40%	1,68%	48.403	14,85%	1,44%		66.375	55.589		19,40%	48.403		14,85%	11,12%
ORGANI SOCIALI	23.715	31.959	-25,80%	0,60%	31.544	1,32%	0,83%		23.715	31.959		-25,80%	31.544		1,32%	6,40%
COLLABORATORI	5.542	5.529	0,24%	0,14%	5.529	0,00%	0,14%		5.542	5.529		0,24%	5.529		0,00%	1,11%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	38.408	39.961	-3,89%	0,97%	23.507	70,00%	1,03%		31.317	33.385		-6,19%	19.173		74,13%	6,68%
AMMORTAMENTI	2.449	2.645	-7,41%	0,06%	5.452	-51,49%	0,07%		2.449	2.645		-7,41%	5.452		-51,49%	0,53%
ACCANTONAMENTI	0	0		0,00%	0		0,00%		0	0		0,00%	0		0,00%	
PROVENTI DIVERSI	906	1.427	-36,51%	0,02%	8.315	-82,84%	0,04%		906	1.428		0,19%	8.315		-1	0,29%
UTILE OPERATIVO	24.331	83.147	-70,74%	0,62%	68.174	21,96%	2,15%		73.673	83.772	-12,06%	15,62%	66.061	26,81%	16,76%	
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	4.813	-12.722	137,83%	0,12%	-2.743	-363,80%	-0,33%		0	0		0,00%	0		0,00%	
ONERI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0		0,00%	0		0,00%		0	0		0,00%	0		0,00%	
PROVENTI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0		0,00%	0		0,00%		0	0		0,00%	0		0,00%	
ONERI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0		0,00%	0		0,00%		0	0		0,00%	0		0,00%	
PROVENTI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0		0,00%	0		0,00%		0	0		0,00%	0		0,00%	
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	-3.404	-4.512	24,56%	-0,09%	-5.249	14,04%	-0,12%		125	-136		191,91%	-249		45,38%	-0,03%
UTILE ORDINARIO	25.740	65.913	-60,95%	0,65%	60.182	9,52%	1,70%		73.798	83.636	-11,76%	15,65%	65.812	27,08%	16,74%	
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	66.771	994	6617,40%	1,69%	-4.721	121,05%	0,03%		2.483	-2.603		195,39%	-1.427		-82,41%	-0,52%
UTILE ANTE IMPOSTE	92.511	66.907	38,27%	2,34%	55.461	20,64%	1,73%		76.281	81.033	-5,86%	16,17%	64.385	25,86%	16,22%	
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	46.410	43.205	7,42%	1,17%	38.956	10,91%	1,12%		34.489	35.455		-2,72%	28.617		23,89%	7,10%
UTILE NETTO	46.101	23.702	94,50%	1,17%	16.505	43,60%	0,61%		41.792	45.578	-8,31%	8,86%	35.768	27,43%	9,12%	

CONTO ECONOMICO A COSTO DEL VENDUTO E RICAVI - SETTORI A TARIFFA CONVENZIONATA

	SPIAGGE		%2012/2011	% 2012	TRIBUTI		WI - FI		%2012/2011	% 2012	COLONIE	
	2012	2011			2012	% 2012	2012	2011			2012	% 2012
RICAVI NETTI	304.449	229.140	32,87%	100%	233.141	100%	48.882	0	100,00%	100%	224.667	100%
RICAVI TIPICI	304.449	229.140	32,87%	100,00%	233.141	100,00%	48.882	0	100,00%	100,00%	224.667	459,61%
RETTIFICHE SU VENDITE	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
TRATTENUTE E SCONTI U.S.L.	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
MEDICINALI RESI ASS.INDE	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
COSTO DEL VENDUTO	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
RIMANENZE INIZIALI	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
AQUISTI MERCE PER RIVENDITA	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
RETTIFICHE SU AQUISTI MERCE	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
RIMANENZE FINALI	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
SPESE PER TRASPORTO MEDICINALI	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
MARGINE (UTILE) LORDO	304.449	229.140	32,87%	100,00%	233.141	100,00%	48.882	0	100,00%	100,00%	224.667	459,61%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	143.964	139.454	3,23%	47,29%	68.363	29,32%	0	0	0,00%	0,00%	168.555	344,82%
COLLABORATORI EREA COMMERCIALE	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	5.566	6.568	-15,26%	1,83%	2.448	1,05%	949	195	386,67%	1,94%	0	0,00%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	1	70.236	-100,00%	0,00%	0	0,00%	0	47.760	-100,00%	0,00%	0	0,00%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	103.941	92.686	12,14%	34,14%	116.281	49,88%	2.665	0	100,00%	5,45%	64.822	132,61%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	50.979	60.668	-15,97%	16,74%	46.049	19,75%	45.268	47.565	-4,83%	92,61%	-8.710	-17,82%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	27.654	23.160	19,40%	9,08%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
ORGANI SOCIALI	9.877	13.314	-25,81%	3,24%	23.715	10,17%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
COLLABORATORI	2.309	2.303	0,26%	0,76%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	13.554	14.141	-4,15%	4,45%	31.715	13,60%	45.268	47.565	-4,83%	92,61%	4	0,01%
AMMORTAMENTI	1.020	1.102	-7,44%	0,34%	2.449	1,05%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
ACCANTONAMENTI	30.000	0	100,00%	9,85%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
PROVENTI DIVERSI	378	595	-36,47%	0,12%	906	0,39%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
UTILE OPERATIVO	-33.057	7.243	-556,40%	-10,86%	-10.924	-4,69%	0	0	0,00%	0,00%	-8.714	-17,83%
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
ONERI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
ONERI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	29	-46	163,04%	0,01%	126	0,05%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
UTILE ORDINARIO	-33.028	7.197	-558,91%	-10,85%	-10.798	-4,63%	0	0	0,00%	0,00%	-8.714	-17,83%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	52.103	-1.210	4406,03%	17,11%	-39	-0,02%	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	19.075	5.987	218,61%	6,27%	-10.837	-4,65%	0	0	0,00%	0,00%	-8.714	-17,83%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.792	8.670	-44,73%	1,57%	2.144	0,92%	0	0	0,00%	0,00%	5.569	11,39%
UTILE NETTO	14.283	-2.683	632,35%	4,69%	-12.981	-5,57%	0	0	0,00%	0,00%	-14.283	-29,22%

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASIFICATO A MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE

	2012	%	2011	%	2010	%
RICAVI NETTI	5.233.092	100%	4.595.730	100%	4.371.125	100%
MEDICINALI RESI A S.S.INDE	4.181	0,08%	4.869	0,11%	10.233	0,23%
COSTI VARIABILI	3.912.855	74,77%	3.704.338	80,60%	3.630.932	83,07%
RIMANENZE INIZIALI	298.327	5,70%	313.353	6,82%	349.601	8,00%
ACQUISTI MERCE PER RIVENDITA	2.896.144	55,34%	2.762.105	60,10%	2.621.251	59,97%
RETTIFICHE SU ACQUISTI MERCE	4.128	0,08%	9.534	0,21%	4.422	0,10%
RIMANENZE FINALI	340.036	6,50%	298.327	6,49%	313.353	7,17%
COSTO DEL PERSONALE	1.052.342	20,11%	923.042	20,08%	963.823	22,05%
SPESE PER TRASPORTO MEDICINALI	371	0,01%	289	0,01%	590	0,01%
AGGIO COMUNALE PARCOMETRI	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ALTRI COSTI VARIABILI	9.835	0,19%	13.410	0,29%	13.442	0,31%
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	1.324.418	25,31%	896.261	19,50%	750.426	17,17%
COSTI FISSI	1.288.967	24,63%	862.948	18,78%	786.883	18,00%
COSTO DEL PERSONALE	160.404	3,07%	134.338	2,92%	116.972	2,68%
ORGANI SOCIALI	81.022	1,55%	77.232	1,68%	76.229	1,74%
COLLABORATORI	13.393	0,26%	13.361	0,29%	13.361	0,31%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	918.511	17,55%	558.651	12,16%	512.507	11,72%
AMMORTAMENTI	85.637	1,64%	79.366	1,73%	67.814	1,55%
ACCANTONAMENTI	30.000	0,57%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI DIVERSI	9.858	0,19%	140.849	3,06%	211.388	4,84%
UTILE OPERATIVO	45.309	0,87%	174.162	3,79%	174.931	4,00%
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	4.813	0,09%	-12.722	-0,28%	-2.743	-0,06%
ONERI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ONERI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	-3.124	-0,06%	-4.694	-0,10%	-5.759	-0,13%
UTILE ORDINARIO	46.998	0,90%	156.746	3,41%	166.429	3,81%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	121.318	2,32%	-2.819	-0,06%	-61.828	-1,41%
UTILE ANTE IMPOSTE	168.316	3,22%	153.927	3,35%	104.601	2,39%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	93.404	1,78%	87.330	1,90%	75.074	1,72%
UTILE NETTO	74.912	1,43%	66.597	1,45%	29.527	0,68%

**CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASIFICATO A MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE -
COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI**

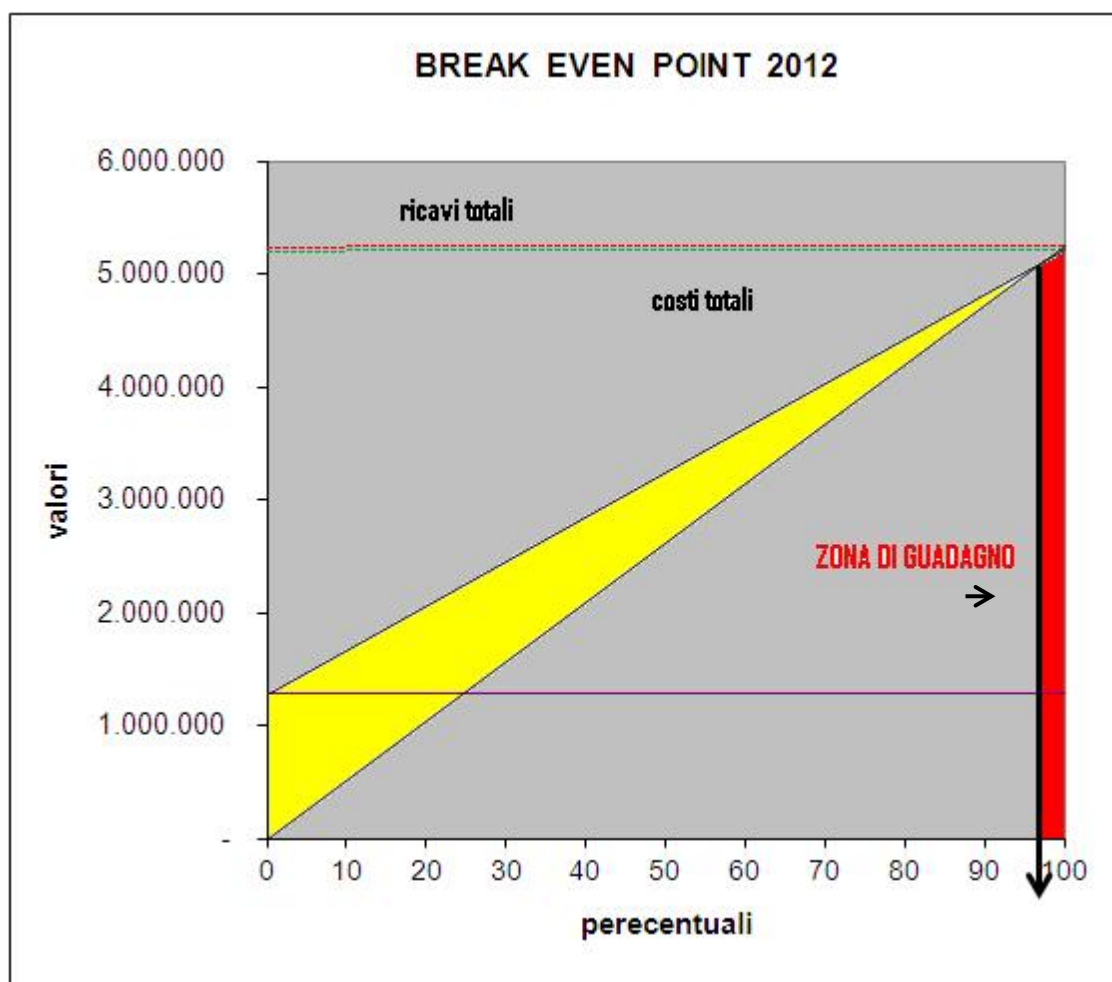
	FARMACIE	%	SPIAGGE	%	TRIBUTI	%	PARCHEGGI	%	WI - FI	%	COLONIE	%
RICAVI NETTI	3.950.291	100%	304.449	100%	233.141	100%	471.662	100%	48.882	100%	224.667	100%
MEDICINALI RESI A SS.INDE	4.181	0,11%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
COSTI VARIABILI	3.435.106	86,96%	143.964	47,29%	68.450	29,36%	96.780	20,52%	0	0,00%	168.555	344,82%
RIMANENZE INIZIALI	298.327	7,55%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
AQUISTI MERCE PER RIVENDITA	2.896.144	73,31%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
RETTIFICHE SU AQUISTI MERCE	4.127	0,10%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
RIMANENZE FINALI	340.036	8,61%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
COSTO DEL PERSONALE	574.679	14,55%	143.964	47,29%	68.363	29,32%	96.781	20,52%	0	0,00%	168.555	344,82%
SPESE PER TRASPORTO MEDICINALI	371	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
AGGIO COMUNALE PARCOMETRI	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ALTRI COSTI VARIABILI	9.748	0,25%	0	0,00%	87	0,04%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	519.366	13,15%	160.485	52,71%	164.691	70,64%	374.882	79,48%	48.882	100,00%	56.112	114,79%
COSTI FISSI	502.702	12,73%	193.921	63,70%	176.521	75,71%	302.115	64,05%	48.882	100,00%	64.826	132,62%
COSTO DEL PERSONALE AMM.	66.375	1,68%	27.654	9,08%	0	0,00%	66.375	14,07%	0	0,00%	0	0,00%
ORGANI SOCIALI	23.715	0,60%	9.877	3,24%	23.715	10,17%	23.715	5,03%	0	0,00%	0	0,00%
COLLABORATORI	5.542	0,14%	2.309	0,76%	0	0,00%	5.542	1,17%	0	0,00%	0	0,00%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	353.236	8,94%	117.495	38,59%	147.909	63,44%	187.112	39,67%	47.933	98,06%	64.826	132,62%
AMMORTAMENTI	53.834	1,36%	6.586	2,16%	4.897	2,10%	19.371	4,11%	949	1,94%	0	0,00%
ACCANTONAMENTI	0	0,00%	30.000	9,85%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI DIVERSI	7.667	0,19%	379	0,12%	906	0,39%	906	0,19%	0	0,00%	0	0,00%
UTILE OPERATIVO	24.331	0,62%	-33.057	-10,86%	-10.924	-4,69%	73.673	18,62%	0	0,00%	-8.714	-17,83%
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	4.813	0,12%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ONERI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ONERI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	-3.404	-0,09%	29	0,01%	126	0,05%	125	0,03%	0	0,00%	0	0,00%
UTILE ORDINARIO	25.740	0,65%	-33.028	-10,85%	-10.798	-4,63%	73.798	18,65%	0	0,00%	-8.714	-17,83%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	66.771	1,69%	52.103	17,11%	-39	-0,02%	2.483	0,53%	0	0,00%	0	0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	92.511	2,34%	19.075	6,27%	-10.837	-4,65%	76.281	19,30%	0	0,00%	-8.714	-17,83%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	46.410	1,17%	4.792	1,57%	2.144	0,92%	34.489	8,75%	0	0,00%	5.569	11,39%
UTILE NETTO	46.101	1,17%	14.283	4,69%	-12.981	-5,57%	41.792	10,58%	0	0,00%	-14.283	-29,22%

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A VALORE AGGIUNTO

	2012	%	2011	%	2010	%
RICAVI NETTI	5.233.092	100%	4.595.730	100%	4.371.125	100%
CONSUMI E ALTRI COSTI ESTERNI DI GESTIONE	3.885.385	74,25%	3.434.264	74,73%	3.274.833	74,92%
VALORE AGGIUNTO	1.347.707	25,75%	1.161.466	25,27%	1.096.292	25,08%
COSTO DEL LAVORO	1.201.686	22,96%	1.054.193	22,94%	1.075.896	24,61%
MARGINE OPERATIVO LORDO	146.021	2,79%	107.273	2,33%	20.396	0,47%
AMMORTAMENTI	85.637	1,64%	79.366	1,73%	73.201	1,67%
ACCANTONAMENTI	30.000	0,57%	0	0,00%	0	0,00%
REDDITO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA	30.384	0,58%	27.907	0,61%	-52.805	-1,21%
PROVENTI DIVERSI	14.039	0,27%	145.718	3,17%	221.621	5,07%
ONERI DIVERSI	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
REDDITO OPERATIVO	44.423	0,85%	173.625	3,78%	168.816	3,86%
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	5.699	0,11%	-12.185	-0,27%	3.372	0,08%
ONERI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. ILLUMINAZIONE NATALIZIA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ONERI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI GEST. SPETTACOLO PIROTECNICO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	-3.124	-0,06%	-4.694	-0,10%	-5.759	-0,13%
UTILE ORDINARIO	46.998	0,90%	156.746	3,41%	166.429	3,81%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	121.318	2,32%	-2.819	-0,06%	-61.828	-1,41%
UTILE ANTE IMPOSTE	168.316	3,22%	153.927	3,35%	104.601	2,39%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	93.404	1,78%	87.330	1,90%	75.074	1,72%
UTILE NETTO	74.912	1,43%	66.597	1,45%	29.527	0,68%

ANALISI DEL PUNTO DI EQUILIBRIO

	2012	2011	2010
Ricavi totali (RT)	5.237.273	4.600.599	4.381.358
Costi fissi (operativi) (CF)	1.288.967	862.948	786.883
Costi variabili (operativi)	3.912.855	3.704.338	3.630.932
Costi totali (operativi) (CT)	5.201.822	4.567.286	4.417.815
Punto equilibrio (PE)	97,32%	96,28%	104,86%
Ricavi al punto di equilibrio	5.096.914	4.429.457	4.594.292



P. E. (punto di equilibrio) = Misura dei ricavi netti che assicurano il pareggio tra costi e ricavi totali. Il P. E. corrisponde cioè al livello di ricavi oltre il quale si hanno risultati positivi in termini di reddito.

ANALISI PER INDICI - QUADRO DI CONTROLLO

	2012	2011	2010
Solidita'			
Grado di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	1,70	1,61	1,53
Grado di copertura delle immobilizzazioni con cap. proprio	0,89	0,81	0,67
Grado di indipendenza da terzi	0,39	0,42	0,37
Liquidita'			
Indice di disponibilita' (liquidita' secondaria)	1,48	1,54	1,56
Indice di liquidita' (liquidita' primaria)	1,21	1,24	1,22
Indice di rotazione del magazzino (n* volte rinnovo magazzino)	8,93	9,05	8,01
Indice di rotazione in giorni (giorni per recupero mezzi finanz.)	40,87	40,33	45,57
Indice di rotazione crediti v/ clienti	5,80	6,05	9,29
Indice di rotazione crediti gg (gg per incasso crediti v/clienti)	62,93	60,33	39,29
Indice di rotazione Capitale Circolante Lordo	3,53	3,55	3,48
Indice di rotazione Capitale Circolante Lordo in gg	103,40	102,82	104,89
Indice di rotazione Attivita' Totali	2,33	2,18	2,06
Indice di rotazione Attivita' Totali in gg	156,65	167,43	177,18
Indice di rotazione debiti v/fornitori	5,36	6,31	6,45
Indice di rotazione debiti v/fornitori (gg medi di pag. fornitori)	68,10	57,84	56,59
Redditivita'			
ROE (redditivita' capitale proprio)	10,22%	9,72%	4,52%
ROI (redditivita' operativa capitale investito)	1,79%	7,24%	7,31%
ROS (redditivita' delle vendite)	0,87%	3,79%	4,00%
ROD (costo medio dei debiti)	0,204%	0,409%	0,440%
Effetto leva finanziaria (tasso di rischio)	2,55	2,36	2,67
MOL su vendite	0,03	0,02	0,00
incidenza oneri finanziari su fatturato	0,07%	0,15%	0,18%
Rinnovamento			
Ammortamento su attivita' fisse lorde	6,59%	5,94%	5,37%
Tasso di rinnovamento	5,58%	-11,43%	6,20%
Autofinanziamento	216.108	199.644	153.192
Concorso autofinanziamento a nuovi investimenti	2,85	-1,25	1,72
Efficienza			
Fatturato pro-capite	153.914	170.212	174.845
Rendimento dei dipendenti	4,97	4,98	4,54
Rendimento merci vendute	1,84	1,66	1,65