

BILANCIO CONSUNTIVO

2013



Forte dei Marmi

AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.

Piazza Marconi 1 - 55042 FORTE DEI MARMI

Capitale sociale € 272.138

Bilancio Cee - 31/12/2013

Descrizione	2013	2012
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	63.513	5.851
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	21.297	31.945
Totale immobilizzazioni immateriali	84.810	37.796
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	294.031	299.515
2) Impianti e macchinario	31.524	30.267
3) Attrezzature industriali e commerciali	241.710	181.630
4) Altri beni	38.709	38.100
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	605.974	549.512
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
2) Crediti	105.461	96.679
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	0	96.679
- entro 12 mesi	0	50.523
- oltre 12 mesi	0	46.156
d) verso altri	105.461	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	105.461	0
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	105.461	96.679
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	796.245	683.987
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	213	937
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	334.683	340.036
5) Acconti	0	0
6) Altre	0	0
Totale rimanenze	334.896	340.973
II. Crediti		
1) verso clienti	742.478	1.116.477
- entro 12 mesi	618.250	951.468
- oltre 12 mesi	124.228	165.009
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	72.174	3.039
- entro 12 mesi	36.320	3.039
- oltre 12 mesi	35.854	0
5) verso altri	189.327	227.676
- entro 12 mesi	185.177	179.168
- oltre 12 mesi	4.150	48.508
Totale crediti	1.003.979	1.347.192
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	257.653	189.588
a) Presso il tesoriere	0	0
b) Presso banche	257.653	189.588
c) Presso Poste	0	0

Descrizione	2013	2012
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	23.094	42.140
Totale disponibilita' liquide	280.747	231.728
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.619.622	1.919.893
D) Ratei e risconti attivi		
1) Ratei attivi	0	0
2) Risconti attivi	60.030	79.684
3) Disaggi su prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	60.030	79.684
TOTALE ATTIVO	2.475.897	2.683.564
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:	106.971	69.515
a) Riserva straordinaria (facoltativa)	106.971	69.515
b) Riserva di arrotondamento	0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	3.315	74.912
TOTALE PATRIMONIO NETTO	721.542	755.683
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	53.000	30.000
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	53.000	30.000
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	510.280	463.616
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	510.280	463.616
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	290.924	383.763
a) Tesoriere	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
b) Banche	290.924	383.763
- entro 12 mesi	115.632	189.104
- oltre 12 mesi	175.292	194.659
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	42.449	47.036
- entro 12 mesi	42.449	47.036
- oltre 12 mesi	0	0
6) Debiti verso fornitori	564.925	696.363
- entro 12 mesi	564.925	696.363
- 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	42.833	93.954
a) Per quote di utile d'esercizio	37.456	0
- entro 12 mesi	37.456	0
- oltre 12 mesi	0	0
b) Per interessi	0	0
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
c) Altri	5.377	93.954
- entro 12 mesi	5.377	93.954
- oltre 12 mesi	0	0
11) Debiti tributari	133.696	106.835
- entro 12 mesi	133.696	106.835
- oltre 12 mesi	0	0
12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	57.874	56.343
- entro 12 mesi	57.874	56.343
- oltre 12 mesi	0	0
13) Altri debiti	58.374	49.971

Descrizione	2013	2012
- entro 12 mesi	58.374	49.971
- oltre 12 mesi	0	0
TOTALE DEBITI	1.191.075	1.434.265
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	0	0
2) Risconti passivi	0	0
3) Aggio su prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	2.475.897	2.683.564
CONTI D'ORDINE		
1) GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE		
I. Fidejussioni prestate da terzi a ns. favore	200.000	200.000
TOTALE GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE	200.000	200.000
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione		
1) Ricavi	5.144.727	5.233.092
a) Per vendite e prestazioni	5.144.727	5.233.092
b) Da copertura di costi sociali	0	0
Totale ricavi	5.144.727	5.233.092
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:	49.055	41.197
a) Ricavi e proventi diversi	42.980	32.170
b) Corrispettivi	0	0
c) Contributi in conto esercizio	6.075	9.027
Totale altri ricavi e proventi	49.055	41.197
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.193.782	5.274.289
B) Costi della produzione		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.954.312	2.913.913
7) Spese per prestazioni di servizi	750.380	644.021
8) Spese per godimento di beni di terzi	222.460	230.933
9) Costi del personale	928.823	1.201.686
a) Salari, stipendi	654.598	867.128
b) Oneri sociali	221.625	261.824
c) Trattamento Fine Rapporto	52.600	72.734
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	85.674	89.524
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.111	12.113
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.563	77.411
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	6.077	-39.830
12) Accantonamenti per rischi	23.000	30.000
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	173.013	172.241
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.143.739	5.242.488
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	50.043	31.801
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	6.295	552
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:	6.295	552
1) da imprese controllate	0	0
2) da imprese collegate	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0
4) Altri	6.295	552
Totale altri proventi finanziari	6.295	552
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.507	3.676
1) da imprese controllate	0	0
2) da imprese collegate	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0
4) Altri	2.507	3.676
Totale interessi ed altri oneri finanziari	2.507	3.676
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.788	-3.124
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

Descrizione	2013	2012
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	12.596	158.731
a) Plusvalenze da alienazioni	0	0
b) Sopravv. attive e insuss. passive	12.596	158.731
c) Quota annua di contributi in c/ capitale	0	0
d) Proventi diversi	0	0
Totale proventi straordinari	12.596	158.731
21) Oneri straordinari	23.918	19.092
a) Minusvalenze da alienazioni	0	0
b) Sopravv. passive e insuss. attive	0	11.536
c) Oneri diversi	21.096	7.423
d) Imposte relative ad esercizi precedenti	2.822	133
Totale Oneri straordinari	23.918	19.092
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-11.322	139.639
Risultato prima delle imposte	42.509	168.316
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	39.194	93.404
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	3.315	74.912

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 31/12/2013

Signori Soci,
sottopongo alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, 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 31/12/2013.

Il bilancio evidenzia un utile di € 3.315,00 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 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 rettificate 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 è 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 verrà specificatamente fatta menzione nel corso della relazione. Le poste del bilancio chiuso al 31/12/2012 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	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

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Descrizione	Acquis./Capit.	Rivalutazioni	Sval./Ripr. Val.	Ammortam.	Totali parziali
Costi di impianto e ampliamento	59.124			1.462	57.662
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti di brevetto industriali					
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili					
Avviamento					
Immobilizzazioni immater. In corso					
Altre				10.648	-10.648

(continua)

(segue)

Descrizione	Riporti	Riclassifiche	Alienaz./Radiaz.	Tot. variazioni
Costi di impianto e ampliamento	57.662			57.662
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità				
Diritti di brevetto industriali				
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni immater. In corso				
Altre	-10.648			-10.648

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortam.	Valore finale
Costi di impianto e ampliamento	82.481			18.968	63.513
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti di brevetto industriali					
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili					
Avviamento					
Immobilizzazioni immater. In corso					
Altre	53.030			31.733	21.297

I costi di impianto e ampliamento di euro 63.513 si riferiscono a: **4.389 euro** per prestazioni professionali e consulenze richieste per l'esecuzione delle modifiche statutarie relative all'oggetto sociale della nuova società strumentale acquisite nel 2012; **59.124 euro** per capitalizzazione di alcuni oneri ad utilità pluriennale (retribuzioni addetti, costi per prestazione di servizi, premi assicurativi, oneri finanziari e quote di ammortamento beni strumentali) sostenuti nel corso dell'esercizio 2013 per l'attività di rilevazione strumentale territoriale propedeutica all'esecuzione dell'attività accertativa di Cosap e imposta di pubblicità. Nel 2013 l'ammortamento dei suddetti oneri pluriennali non è stato effettuato in quanto l'attività accertativa non è ancora iniziata e non ha dunque prodotto ricavi. Il costo è stato iscritto con il consenso del collegio sindacale.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

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					

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Descrizione	Acquis./Capit.	Rivalutazioni	Sval./Ripr. Val.	Ammortam.	Totali parziali
Terreni e fabbricati				5.484	-5.484
Impianti e macchinario	9.800			2.404	7.396
Attrezzature industriali	117.524			-26.965	144.489
Altri beni	12.505			-112	12.617
Immobiliz. in corso e acconti					

(continua)

(segue)

Descrizione	Riparti	Riclassifiche	Alienaz./Radiaz.	Tot. variazioni
Terreni e fabbricati	-5.484			-5.484
Impianti e macchinario	7.396		6.139	1.257
Attrezzature industriali	144.489		84.409	60.080
Altri beni	12.617		12.008	609
Immobiliz. in corso e acconti				

SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortam.	Valore finale
Terreni e fabbricati	417.533			123.502	294.031
Impianti e macchinario	92.869			61.345	31.524
Attrezzature industriali	691.713			450.003	241.710
Altri beni	231.058			192.349	38.709
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	50.523				50.523
Oltre l'esercizio	46.156				46.156
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	5.435				5.435

(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		-50.523		-50.523
Oltre l'esercizio		-46.156		-46.156
Crediti verso altri				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio	5.435	100.026		105.461

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					
Oltre l'esercizio					
Crediti verso altri					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio	105.461				105.461

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	937	213	-724
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Acconti			
Prodotti finiti e merci	340.036	334.683	-5.353
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			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			

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Voce/Sottovoce	Aumenti/Utiliz. Fondi/Diminuz.	RICLASSIFICHE	Accantonam. Fondi ripristini	Tot. variazioni
Crediti verso clienti				
Entro l'esercizio	-333.218			-333.218
Oltre l'esercizio	-40.781			-40.781
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	-17.242	50.523		33.281
Oltre l'esercizio	-10.302	46.156		35.854
Crediti verso altri				
Entro l'esercizio	6.009			6.009
Oltre l'esercizio	55.668	-100.026		-44.358
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			618.250
Oltre l'esercizio			124.228
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			36.320
Oltre l'esercizio			35.854
Crediti verso altri			
Entro l'esercizio			185.177
Oltre l'esercizio			4.150
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	189.588	257.653	68.065
Denaro e valori in cassa	42.140	23.094	-19.046
Assegni			

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Ratei attivi			
Risconti attivi	79.684	60.030	-19.654
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	69.515	37.456			106.971
Utili o perdita portati a nuovo					
Utile (perdita) dell'esercizio	74.912		71.597	3.315	3.315

L'utile dell'esercizio 2012 di € 74.912,00 è stato così destinato:
euro 37.456,00 sono stati accantonati a fondo di riserva straordinario;
euro 37.456,00 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	106.971	aumento di capitale, copertura di perdite, distribuzione a soci	106.971		
Riserve straordinarie:					
- fondo ex art. 55 L. 119/87	-	copertura di perdite.			

Le riserve statutarie si suddividono alla data del 31/12/2013 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 31/12/2013 ammontano ad euro 53.000 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		23.000	53.000
totale	30.000		23.000	53.000

La voce altri fondi pari ad euro 53.000 si riferisce ad accantonamenti relativi a cause legali in corso.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Descrizione	Importo
Valore dell'esercizio precedente	463.616
Variazioni dell'esercizio:	
- accantonamenti a c/economico	48.322
- utilizzi per indennità corrisposte	679
- utilizzi per anticipazioni	
- trasferimenti personale	
- imposta sostitutiva 11%	979
Valore dell'esercizio in corso	510.280

DEBITI (ESCLUSE OBBLIGAZIONI)

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Debiti verso istituti di credito e vari	383.763	290.924	-92.839
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti	47.036	42.449	-4.587
Debiti verso fornitori	696.363	564.925	-131.438
Debiti rappres. da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso Enti pubblici di riferimento	93.954	42.833	-51.121
Debiti tributari	106.835	133.696	26.861
Debiti V/istituti previdenziali	56.343	57.874	1.531
Altri debiti	49.971	58.374	8.403

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Voce/Sottovoce	Eserc. Preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Ratei passivi			
Risconti passivi			
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				
Crediti verso altri		105.461		105.461
ATTIVO CIRCOLANTE				
Crediti verso clienti	618.250	103.508	20.720	742.478
Crediti verso imprese controllate				
Crediti verso imprese collegate				
Verso Enti pubblici di riferimento	36.320	35.854		72.174
Crediti verso altri	185.177	4.150		189.327

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	115.632	175.292		290.924
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 11/07/13 - 10/07/14	317,10
Polizza AURORA furgone farmacia 13/07/13 - 12/07/14	481,54
Polizza AURORA Panda parcheggi - 18/02/2013 - 17/02/2014	117,34
Polizza furto UNIPOL parcheggi e uffici - 07/11/2013 - 06/05/2014	208,21
Spese istruttoria mutuo CR Firenze - 02/12/2010 - 02/12/2015	691,00
Canone locazione uffici via Trento 76/A - 01/10/2013 - 31/03/2014	6.406,00
Contratto BRAINBOX - sostituzione rete WI-FI e apparati presso utenti attivi 10/05/2012 - 09/05/2014	1.678,77
Contratto assistenza hard. e soFt. 01/06/2013 - 31/05/2014 rilevazione presenze EURESYS	558,00
Spese istruttoria mutuo MPS - 01/08/2013 - 30/06/2018	969,00
Servizi professionali Datamanagement gestione nuovo regolamento COSAP, bonifica archivi COSAP e lampade votive, gestione ingiunzioni di pagamento (fatt. n. 254/2013)	10.103,05
Servizi professionali Datamanagement di catalogazione dei dati acquisiti strumentalmente ed implementazione banche dati tributi locali (fatt. n. 319/2013)	4.243,80
Servizi professionali Datamanagement per gestione TARES giornaliera (fatt. n. 317/2013)	3.201,80
Canone di locazione farmacia Vittoria Apuana - 01/03/2013 - 28/02/2014	5.913,42
Canone servizio WI-FI BRAINBOX - 21/11/2013 - 20/01/2014	1.639,34
Canone locazione operativa ed installazione INPUT SRL - 12/08/09 - 11/08/14	23.502,00
Totale	60.030,37

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	5.233.092	5.144.727	-88.365
Variazione delle rimanenze			
Variazioni di lavori in corso su ordinazione			
Increment. di immob. per lav. interni			
Altri ricavi e proventi	41.197	49.055	7.858

RIPARTIZIONE DEI RICAVI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITÀ

Categoria	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Vendite in contanti	2.716.777	2.885.356	168.579
Vendite al SSN	1.028.043	1.023.790	-4.253
Vendite alla ASL	221.323	208.798	-12.525
Vendite al Comune	358	1.691	1.333
Vendite a diversi	49.865	39.253	-10.612
Passaggi interni	1.314	598	-716
Rimborso ASL - DPC	32.886	39.218	6.332
Quota contravvenzioni parcheggi	103.499	105.404	1.905
Corrispettivo servizio parcheggi	339.608	305.308	-34.300
Altri introiti parcheggi	28.555	18.284	-10.271
Proventi bilance pesapersone	11	75	64
Proventi distribuzione ossigeno			
Rimborso mensa dipendenti			
Rimborso medicinali scaduti	4.181	1.756	-2.425
Rimborsi diversi	745	767	22
Rimborso telefono personale	25		-25
Rettifiche acquisto merci	880	23	-857
Ribassi e abbuoni attivi	3.248	7.213	3.965
Contributi in conto esercizio	3.051		-3.051
Compenso attività amm.ve e supporto SPIAGGE ATTREZZATE	236.059	292.829	56.770
Compenso attività amm.ve e supporto SPIAGGE LIBERA	68.390	60.573	-7.817
Compenso attività amm.ve e supporto COLONIE ESTIVE	224.667		-224.667
Compenso attività amm.ve e supporto WI- FI	48.882	49.200	318
Compenso implementazione fibra ottica	10.205	10.205	
Compenso attività amm.ve e supporto TRIBUTI LOCALI	75.206	75.059	-147
Canone locazione preinsegne direzionali	23.000	34.270	11.270
Compenso attività del. GM 52/2012 - attività aggiuntive	85.160	20.000	-65.160
Compenso attività straordinarie ed allarg. Base imponibile	49.775	72.724	22.949

8) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Proventi finanziari da titoli		
Proventi diversi	552	6.295

ONERI FINANZIARI

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Altri oneri finanziari	3.676	2.507

9) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Sopravv. attive e insuss. passive	158.731	12.596
Proventi diversi		

La voce PROVENTI STRAORDINARI è così costituita: € 12.574,00 da sopravvenienze attive per mancata o errata rilevazione contabile di un credito IRES da riportare all'esercizio successivo; € 22,00 per arrotondamenti attivi su fatture varie fornitori.

ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Sopravv. passive e insuss. attive	11.536	
Oneri diversi	7.423	21.096
Imposte relative eserc. Precedenti	133	2.822

10) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI (compresi lavoratori somministrati)

Categoria	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	16
Operai	4
totale	26

11) AMMONTARE DEI COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Categoria	importo
Amministratori	58.784
Sindaci	19.026
totale	77.810

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 MARMISRL. 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

Descrizione	2013
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	
C) Attivo circolante	
II. Crediti	
1) verso clienti	662.293
- entro 12 mesi	538.065
- oltre 12 mesi	124.228
4) verso Enti pubblici di riferimento	72.174
- entro 12 mesi	36.320
- oltre 12 mesi	35.854
5) verso altri	3.000
- entro 12 mesi	0
- oltre 12 mesi	3.000
Totale crediti	737.467
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	737.467
D) Ratei e risconti attivi	
2) Risconti attivi	5.913
TOTALE RATEI E RISCONTI	5.913
TOTALE ATTIVO	743.380
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
D) Debiti	
10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	42.833
a) Per quote di utile d'esercizio	37.456
- entro 12 mesi	37.456
c) Altri	5.377
- entro 12 mesi	5.377
TOTALE DEBITI	42.833
TOTALE PASSIVO	42.833
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	992.993
a) Per vendite e prestazioni	992.993
Totale ricavi	992.993
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	992.993
B) Costi della produzione	
8) Spese per godimento di beni di terzi	98.644
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	98.644
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	894.349

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 CONTRAVVNZIONI 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 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
- 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 Mami, 26/03/2014

STATO PATRIMONIALE ANALITICO al 31.12.2013

ATTIVITA'	
Spese di impianto	23.357
Spese di ampliamento	59.124
Spese di manutenzione da ammortizzare	53.030
Immobilizzazioni immateriali	135.511
Macchine ordinarie d'ufficio	3.282
Impianti	92.869
Immobili	417.533
Macchine elettroniche	354.597
Mobili e arredi	333.834
Autoveicoli	15.938
Altre dotazioni	215.120
Immobilizzazioni materiali	1.433.173
Titoli	0
Titoli dell'attivo circolante	0
Rimanenze farmacia 1	141.283
Rimanenze farmacia 2	193.399
Cancelleria	213
Rimanenze	334.895
Cassa contanti	23.094
Banca c/c 2112 C.R. Pistoia e Lucchesia	197.623
Banca c/c 173 C.R. Pistoia e Lucchesia (tributi)	12.630
Banca c/c 162 C.R. Pistoia e Lucchesia	880
C.R. Lucca (c/c 181008)	42.779
M.P. Siena (c/c 1597863)	3.742
Disponibilita' liquide	280.748
Crediti v/ clienti	264.697
Crediti su vendite corrispettivi	6.305
I.R.E.S a credito	75.401
I.R.A.P. a credito	12.703
Note di accredito da ricevere	6.323
IVA a credito	7.403
Crediti diversi	182.234
INAIL rimborsi da ricevere	6.574
Crediti v/ il Comune entro l'esercizio	36.320
Crediti v/ il Comune oltre l'esercizio	35.854
Fatture da emettere	347.868
Fatture da emettere (oltre l'esercizio successivo)	124.228
Crediti per vendite con POS	2.760
Depositi cauzionali utenze	1.150
Depositi cauzionali contratti locazione	3.000
Crediti	1.112.820
Ratei attivi	0
Risconti attivi	60.030
Ratei e risconti attivi	60.030
TOTALE ATTIVITA'	3.357.177
PASSIVITA'	
Debiti v/ fornitori	542.243
Clienti c. anticipi	42.449
Note di credito da emettere	3.380
Fatture da ricevere per consulenza	13.592
Fatture da ricevere per altre spese	9.090
Debiti v/ il Comune per quote di utile	37.456
Incasso POS per conto Comune (tributi)	5.377
Debiti diversi	14.014
Personale c/retribuzioni	41.776
Verso istituti di previdenza	57.874
Amministratori c/competenze	2.584
Mutui (parte rimborsabile entro l'eserc. successivo)	115.632
Mutui (parte rimborsabile oltre l'eserc. successivo)	175.292
I.V.A. da versare	97.757
I.V.A. in sospensione	34.076
Ritenute da versare	1.863
Debiti	1.194.455
Fondo TFR	510.280
Fondo per rischi ed oneri	53.000
Fondo ammort. spese di impianto	18.968
Fondo ammort. spese manut. straordinarie	31.733
Fondo ammort. immobil. immateriali	50.701
Fondo ammortam. macchine ordinarie d'ufficio	2.852
Fondo ammortamento impianti	61.345
Fondo ammortam. macchine elettroniche	196.397
Fondo ammortam. mobili arredi	250.753
Fondo ammortam. autoveicoli	15.938
Fondo ammortam. altre dotazioni	176.412
Fondo ammortam. immobili	123.502
Fondi di ammortamento	827.199
Risconti passivi	0
Ratei e risconti passivi	0
Capitale di dotazione	272.138
Fondo di riserva	220.138
Fondo rinnovo impianti	118.980
Fondo di riserva straordinario	106.971
Riserva di arrotondamento	0
Utile d'esercizio	3.315
Patrimonio netto	721.542
TOTALE PASSIVITA'	3.357.177

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013

COSTI	2013	2012	%+/-
Acquisto merci da grossisti	2.227.576	2.317.591	-
Acquisto merci dall'industria	708.611	569.387	24,45
Acquisto merce per DPC - ASL	10.764	9.066	18,73
Oneri accessori d'acquisto	96	100	-
Acquisto beni per rivendita	2.947.047	2.896.144	1,76
Resi su vendite	364	3.552	-
Ribassi e abbuoni passivi	1.273	340	274,41
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.103	11.083	0,18
Ritenute L. 662/96 e 156/04	85.168	85.311	-
Rettifiche su vendite	97.908	100.286	- 2,37
Stipendi personale fisso	568.208	528.981	7,42
Oneri sociali personale fisso	194.383	158.285	22,81
Stipendi personale a termine	86.390	217.637	-
Oneri sociali personale a termine	26.072	65.683	-
TFR erogato nell'anno	4.278	13.646	-
Altri oneri sociali	1.170	1.007	16,19
Costi del personale	880.501	985.239	- 10,63
Controlli sanitari personale dipendente	2.068	2.362	-
Indumenti di lavoro	1.607	3.648	-
Rimborso spese a dipendenti	392		100,00
Oneri addestramento e formazione	2.080	1.265	64,43
Oneri accessori person. dipendente	6.147	7.275	- 15,51
Compensi a collaboratori	12.000	12.000	-
Oneri sociali INPS collaboratori	1.538	1.393	10,41
Costi collaboratori	13.538	13.393	1,08
Affitti	125.277	123.461	1,47
Canone noleggio parcometri	38.467	38.580	-
Corrispettivo full service parcometri	52.664	64.125	-
Godimento beni terzi	216.408	226.166	- 4,31
Ammende e multe	1.100		100,00
Contributi ed elargizioni	8.110	5.554	46,02
Stampati e cancelleria	10.003	8.785	13,86
Bolli e valori bollati	713	333	114,11
Libri e giornali	1.789	1.824	-
Contributi associativi	3.470	3.470	-
Materiale sanitario di consumo	784	182	330,77
Spese varie indeducibili	200	431	-
Altri costi di gestione	26.169	20.579	27,16
Consulenze legali	17.395	20.660	-
Consulenze tributarie	1.374	1.977	-
Consulenze tecniche	26.526	30.783	-
Consulenze amministrative	20.051	18.542	8,14
Spese per inventario	3.053		100,00
Funzionam. centro elettronico	19.974	18.598	7,40
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	6.053	4.767	26,98
Spese postali	5.561	2.789	99,39
Assicurazioni	17.583	14.017	25,44
Spese accessorie di vendita	2.477	424	484,20
Oneri accessori di acquisto	55	15	266,67
Commissioni incasso carte di credito	8.035	7.522	6,82
Spese elaborazione ricette	1.897	1.842	2,99
Spese bancarie	5.913	4.941	19,67
Pubblicità	3.100	5.429	-
Spese di rappresentanza	381	892	-
Manutenzione automezzi	893	805	10,93
Manutenzione macchine elettroniche	3.475	4.463	-
Manutenzioni varie	12.687	15.072	-
Manutenzione preinsegne direzionali	1.338	795	68,30
Acquisto materiale di consumo per manutenzioni	1.544	3.281	-
Manutenzioni varie indeducibili	175	1.057	-
Spese per utenze idriche	1.888	1.785	5,77
Spese per energia elettrica	21.169	19.656	7,70
Spese per riscaldamento	6.583	5.245	25,51
Spese telefoniche	11.980	11.582	3,44
Spese per telefonia mobile	783	1.014	-
Spese per trasporto medicinali	456	372	22,58
Spese per pulizie	25.316	24.587	2,96
Materiale di consumo pulizie	863	4.282	-
Spese di trasporto	239	167	43,11
Spese distruzione medicinali scaduti	434	46	843,48
Materiale consumo affissioni		90	100,00
Spese affissione manifesti	12.683	8.650	46,62
Gestione software catasto enti	12.800	14.000	-
Supporto rilievi banca dati Tarsu	20.178	85.160	-
Servizio bollettazione e imbustazione avvisi	1.083	614	76,38
Supporto e tutoring banca dati Tarsu	10.000		100,00

	2013	2012	%+/-
Carburanti e lubrificanti	258	213	21,13
Spese per vigilanza		960	100,00
Spese gestione sito Web	260	1.280	79,69
Accesso ADSL e applicativo Telecom	56.608	45.148	25,38
Servizio assistenza balneazione spiagge attrezzate	195.000		100,00
Spese per spiaggia libera	60.573	68.390	11,43
Prestazioni lavoro esterno	195.909	178.866	9,53
Spese per servizi	794.603	630.778	25,97
Indennità di carica Amministratori	52.055	52.080	0,05
Emolumenti collegio sindacale	19.026	22.878	16,84
Contributi INPS amministratori	6.729	6.064	10,97
Organi sociali	77.810	81.022	3,96
I.R.E.S.	10.678	53.190	79,92
I.R.A.P.	28.516	40.212	29,09
I.M.U.	3.853	3.853	-
Imposte indeducibili	43.047	97.255	55,74
Tassa smalt. rifiuti	12.664	12.154	4,20
Imposta di registro	2.234	2.541	12,08
Tasse concessioni varie	1.579	1.448	9,05
Vidimazione libri sociali	310	310	-
Tributi diversi deducibili	1.305	965	35,23
Imposte e tasse deducibili	18.092	17.418	3,87
Interessi passivi bancari	132	148	10,81
Interessi passivi su mutui	2.371	3.522	32,68
Oneri finanziari verso banche	2.503	3.670	31,80
Interessi passivi v/ fornitori		7	100,00
Interessi passivi v/ Enti previdenziali			
Interessi passivi su altri debiti	4		100,00
Oneri finanziari diversi			
Spese di incasso	1	5	80,00
Oneri finanziari diversi	5	12	58,33
Sopravv. passive e insuss. attive	8.649	18.959	54,38
Altre perdite	15.269		100,00
Spese e perdite diverse	15.269	0	100,00
Imposte relative ad esercizi precedenti		133	100,00
Minusvalenze			
Altri oneri straordinari	0	133	100,00
Ammortamento spese di impianto	1.462	1.435	1,88
Ammortam. spese manutenz. straordinaria	10.648	10.678	0,28
Ammortam. immobilizz. immateriali	12.110	12.113	0,02
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	18	9	100,00
Ammortamento impianti	8.543	8.496	0,55
Ammortamento immobili	5.484	5.484	-
Ammortamento macchine elettroniche	24.739	30.732	19,50
Ammortamento mobili e arredi	22.884	23.180	1,28
Ammortamento autoveicoli			
Ammortamento altre dotazioni	11.894	9.504	25,15
Ammortam. immobilizz. materiali	73.562	77.405	4,96
Prodotti farmaceutici	340.036	298.327	13,98
Cancelleria	937	2.817	66,74
Rimanenze iniziali	340.973	301.144	13,23
Accantonamento TFR	48.322	51.672	6,48
Accantonamento fondo rischi	23.000	30.000	23,33
Materiale di consumo per manutenzioni	651	2.389	72,75
Manutenzioni varie	212	2.404	91,18
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	333	794	58,06
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	2.537	20.962	87,90
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	3.733	233.380	98,40
Totale costi	5.649.396	5.804.043	2,66
UTILE D'ESERCIZIO	3.315	74.912	95,57
Totale a pareggio	5.652.711	5.878.955	3,85

	2013	2012	%+/-
RICAVI			
Vendite in contanti	2.885.356	2.716.777	6,21
Vendite al S.S.N.	1.023.790	1.028.043	- 0,41
Vendite all' A.S.L.	208.798	221.323	- 5,66
Vendite al Comune	1.691	358	372,35
Passaggi interni	598	1.313	- 54,46
Vendite a diversi	39.253	49.865	- 21,28
Rimborso ASL - DPC	39.217	32.886	19,25
Corrispettivo servizio parcheggi	305.308	339.608	- 10,10
Altri introiti parcheggi	18.284	28.555	- 35,97
Quota contravvenzioni parcheggi	105.404	103.498	1,84
Corrispettivo fisso servizio tributi	75.059	75.206	- 0,20
Compenso attività delibera G.M. 52/2012	20.000		100,00
Compenso attività straordinaria tributi	72.724		100,00
Corrispettivo suolo pubblico		42.463	- 100,00
Corrispettivo pubblicità e affissioni		7.312	- 100,00
Canone locazione preinsegne direzionali	34.270	23.000	49,00
Compenso gestione banca dati Tarsu		85.160	- 100,00
Compenso gestione stabilimenti balneari	292.829	236.059	24,05
Compenso gestione spiaggia libera	60.573	68.390	- 11,43
Compenso gestione colonia marina		224.667	- 100,00
Compenso gestione Wi.Fi.	49.200	48.882	0,65
Compenso implementazione fibra ottica	10.205		100,00
Ricavi cessione prodotti	5.242.559	5.333.365	- 1,70
Rettifiche acquisto merci	23	880	- 97,39
Ribassi e abbuoni attivi	7.213	3.248	122,08
Rettifiche su acquisti	7.236	4.128	75,29
Proventi bilance pesapersona	75	10	650,00
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	1.756	4.181	- 58,00
Rimborsi diversi	767	745	2,95
Rimborso telefono personale		25	- 100,00
Canone uso attrezzature di proprietà	1.653		100,00
Contributi in conto esercizio	6.075	9.027	- 32,70
Proventi diversi	10.326	13.988	- 26,18
Interessi attivi bancari	861	551	56,26
Interessi attivi diversi	5.435		100,00
Interessi attivi	6.296	551	1.042,65
Sopravv. attive e insuss. passive	12.594	137.863	- 90,86
Proventi straordinari	12.594	137.863	- 90,86
Plusvalenze	20.000		100,00
Altri proventi straordinari	20.000	0	100,00
Prodotti farmaceutici	334.683	340.036	- 1,57
Rimanenze finali cancelleria	213	937	- 77,27
Rimanenze finali	334.896	340.973	- 1,78
Ricavi gestione ambulatori	18.804	23.351	- 19,47
Sopravvenienze attive		20.929	- 100,00
Contributi in conto esercizio		3.807	- 100,00
Ricavi gestione ambulatori	18.804	48.087	- 60,90
Totale ricavi	5.652.711	5.878.955	- 3,85
PERDITA D'ESERCIZIO	-	-	
Totale a pareggio	5.652.711	5.878.955	- 3,85

ELENCO FORNITORI AL 31.12.2013

A. F. M. S.P.A.	54.192,84
A.C.R.A.F. S.P.A.	16.367,60
ABBOTT S.P.A.	3.465,06
ACQUISTI CARBURANTE	114,00
AIR SERVICE S.R.L.	939,40
ALES GROUPE ITALIA S.P.A.	12.791,36
ALLEANZA FARMACEUTICA TIRRENA S.P.A.	19,70
ALLEANZA SALUTE DISTRIBUZIONE S.P.A.	101.773,37
AMOR S.R.L.	848,69
ARTSANA S.P.A.	13.826,84
ASTRAZENECA S.P.A.	-181,86
AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.	-335,86
AVANTGARDE S.P.A.	4.528,43
BAYER S.P.A.	10.571,72
BIAGI NICOLA S.R.L.	146,40
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A.	6.561,48
BORDIGNON OFFICE S.R.L.	1.146,31
BOUTY S.P.A.	636,04
BRACCO S.P.A.	-47,00
BRAV S.R.L.	146,40
BUGLIANI ANDREA - LAB 2001	170,80
BURATTI ANDREA	42,90
CALZIFICIO PINELLI S.R.L.	366,18
CAMERA DI COMMERCIO	162,00
CO.DI.FI. S.R.L.	2.774,13
COMIFAR DISTRIBUZIONE S.P.A.	1.818,73
COOP. ARCOBALENO	6.274,46
COOP. FARM. PISANI	68.423,91
CORMAN S.P.A.	3.003,79
DATA MANAGEMENT - SOLUZIONI IT S.P.A.	9.589,20
DOC GENERICI S.R.L.	3.515,42
DOMPE' S.P.A.	10.044,70
ELETTRODIESEL S.R.L.	297,53
ENEL ENERGIA S.P.A.	70,72
ERSU S.P.A.	675,87
ESSELUNGA S.P.A.	-119,59
ESSEX ITALIA SPA	2.201,51
FARMOZAN S.R.L.	12,90
FARVIMA MEDICINALI S.P.A.	8.752,43
FOLINI FERRAMENTA S.R.L.	26,20
GIANFALDONI SANITARI S.R.L.	80,10
GIANNOTTI FILIBERTO	75,47
GI GROUP S.P.A.	5.649,71
GLAXOSMITHKLINE CONSUM. HEALTHCARE S.P.A.,	2.763,10
G.R. FARMA S.R.L.	671,67
HUMANA ITALIA S.P.A.	57,22
I GIORNI DI CARTA S.R.L.	97,28
INPUT S.R.L.	1.968,87
J.M.C. S.R.L.	1.145,06
JET SOFT S.R.L.	1.769,00
JOHNSON & JOHNSON S.P.A.	2.888,41
LA VETERINARIA S.R.L.	10.039,83
LEN S.R.L.	103,46
L'OREAL ITALIA S.P.A.	538,69
MATE ANTINCENDIO S.R.L.	91,39
MP DISTRIBUZIONE S.R.L.	1.804,09

NOVARTIS CONSUMER HEALT S.P.A.	1.594,88
OBIETTIVO LAVORO	6.614,30
PASSARELLA S.R.L.	120,00
PFIZER ITALIA S.R.L.	8.124,93
PIERRE FABRE ITALLIA S.P.A.	1.575,95
PLASMON DIET.ALIM. S.R.L.	77,11
QUALIFARMA S,R,L,	442,29
RISTORANTE AL BOCCONCINO MADA S.R.L.	150,00
SANDOZ S.P.A.	24.704,70
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	4,09
SERENITY S.P.A.	17.155,91
SIAD S.P.A.	2.431,25
SILC S.P.A.	750,62
SOFAR S.P.A.	2.475,20
SO.FARMA.MORRA S.P.A.	98.353,04
SPA -. SOC. PRODOTTI ANTBIOTICI S.P.A.	702,92
TELECOM ITALIA S.P.A.	-56,03
TIM ITALIA S.P.A.	162,42
TNT GLOBAL EXPRESS S.P.A.	19,00
T-TEX S.R.L.	684,95
VERSILCARTA S.R.L.	797,22
TOTALE	542.242,81

ELENCO CLIENTI AL 31.12.2013

ASL 2 LUCCA CELIACHIA	334,59
ASL 6 LIVORNO	190,00
AZIENDA U.S.L. 10 FIRENZE	559,25
AZIENDA U.S.L. 1 MASSA E CARRARA	30,32
AZIENDA U.S.L. 12 VIAREGGIO	29.000,69
AZIENDA U.S.L. 4 PRATO	30,00
BAGNO BEPPE PONENTE	235,41
BAGNO CARLO S.A.S.	135,53
BAGNO MARZIA S.R.L.	120,00
CAPPELLANO AMEDEO	60,15
CHIROLI ALBERTO	20,47
COMUNE DI FORTE DEI MARMI	193.576,62
CROCE VERDE	188,16
DE FIGUEIREDO LOPES SARA	-13,46
DEMOSTENE GIARDINO	69,80
DOC GENERICI	458,10
FODDAI CARLO	1.030,55
FONDAZIONE OPERA S.CAMILLO CASA DI CURA	4.976,41
HOTEL IL NEGRESKO S.R.L.	395,49
HOTEL RITZ DIBIAGI IRENE E LUCA S.N.C.	-690,86
INPUT S.R.L.	24.200,00
LA GARDENIA SOC.COOP. ONLUS	3.297,72
LANDI FLAVIO	1.122,42
LA PINETA AL MARE S.N.C.	690,86
LOGOS HOTEL	1.281,61
MARCHETTI SONIA	17,68
MIELE MAURO	73,88
NAUTICOLORS S.R.L.	33,70
POLACCI DERNA	37,15
SANDOZ	1.952,00
STUDIO DENTISTICO Dr.SSA CIRILLO	22,11
TARABELLA UGOLINO	1.184,81
VERSILIA GOLF CLUB	74,91
TOTALE	264.696,07

ELENCO ALTRI CREDITI AL 31.12.2013

Allaccio acqua nuova farmacia Vittoria Apuana	3.201,78
Medicinali resi Assinde	2.265,00
Credito per errore compenso collaboratore 1°trimes tre 2013	1.002,70
Assicurazione Nationale Suisse T.F.R.	105.460,79
Credito Bagni Gabriele sentenza Corte d'Appello di Firenze	21.948,55
Credito Neri Raffaello sentenza Corte d'Appello di Firenze	21.948,79
Credito Agenzia Entrate per ritenute fiscali su pignoramento Bagni e Neri	8.473,96
Premi polizze varie pagate nel 2013 ma di competenza 2014	14.410,81
Assicurazione tutela legale C.d.A.	2.376,00
Competenze M.P: Siena 4°trimestre 2013	79,62
50% imposta registro dr. Cecconi 2012	14,00
Rimborso acconto IMU: quota dello Stato	675,00
Credito saldo imposta sostitutiva 11% TFR 2013	377,37

TOTALE

182.234,37

ELENCO ALTRI DEBITI AL 31.12.2013

Ritenute riscatto CPDEL Scatena Patrizia 2001	1.332,30
Ritenute ricongiunzione CPDEL Marchetti Sonia 2001	184,84
Addebito spese varie 4°trimestre 2013 M.P.Siena	25,60
Contributo Assofarm dicembre 2013	138,00
Conguaglio contributi INPDAP 2004	2.644,10
Conguaglio corrispettivi dicembre 2013 versati in eccesso	25,11
Ritenute L. 662/96 e 156/04 dicembre 2013	6.995,87
Ritenute ENPAF dicembre 2013	907,29
Fattura n. 160 notaio Pallottini (pagata con minute spese)	60,00
Ritenute sindacali luglio-dicembre 2012	559,59
Ritnute sindacali anno 2013	1.140,89

TOTALE

14.013,59

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

COSTI						
	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi. Fi.	TOTALI
Acquisto merci da grossisti	2.227.576					2.227.576
Acquisto merci dall'industria	708.611					708.611
Acquisto merci per DPC-ASL	10.764					10.764
Oneri accessori d'acquisto	96					96
Acquisto beni per rivendita	2.947.047	-	-	-	-	2.947.047
Resi su vendite	364					364
Ribassi e abbuoni passivi	1.273					1.273
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.103					11.103
Ritenute L. 662/96 e 156/04	85.168					85.168
Rettifiche su vendite	97.908	-	-	-	-	97.908
Stipendi personale dipendente	461.772	11.962	117.679	63.185		654.598
Oneri sociali INPS	77.129	1.788	20.973	12.452		112.342
Oneri sociali INAIL	6.615	3.276	3.624	904		14.419
Oneri sociali INPDAP	66.283	1.915	15.130	10.366		93.694
TFR erogato nell'anno	1.283		2.995			4.278
Altri oneri sociali	879			291		1.170
Altri costi di personale						-
Costi del personale	613.961	18.941	160.401	87.198	-	880.501
Controlli sanitari personale dipendente	966	20	698	384		2.068
Indumenti di lavoro	86	210	1.311			1.607
Rimborso spese a dipendenti	162	68	162			392
Oneri addestramento e formazione	861	358	861			2.080
Oneri accessori person. dipendente	2.075	656	3.032	384	-	6.147
Compensi a collaboratori	4.966	2.068	4.966			12.000
Oneri sociali INPS collaboratori	637	264	637			1.538
Costi collaboratori	5.603	2.332	5.603	-	-	13.538
Affitti	105.940	3.747	7.795	7.795		125.277
Canoni noleggio parcometri			38.467			38.467
Corrispettivo full service parcometri			52.664			52.664
Godimento beni terzi	105.940	3.747	98.926	7.795	-	216.408
Ammende e multe	294	218	294	294		1.100
Contributi ed elargizioni	7.544	98	234	234		8.110
Stampati e cancelleria	3.533	870	1.774	3.826		10.003
Bolli e valori bollati	249	79	197	188		713
Libri e giornali	1.275	88	213	213		1.789
Contributi associativi	2.480	170	410	410		3.470
Spese varie indeducibili	48	20	84	48		200
Materiale sanitario di consumo		784				784
Altri costi di gestione	15.423	2.327	3.206	5.213	-	26.169
Consulenze legali	2.294	422	14.057	622		17.395
Consulenze tributarie	402	168	402	402		1.374
Consulenze tecniche	7.117	4.173	7.618	7.618		26.526
Consulenze amministrative	11.198	1.565	3.506	3.782		20.051
Funzionam. centro elettronico	10.421	1.843	3.100	4.610		19.974
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	1.772	737	1.772	1.772		6.053
Spese postali	357	174	372	4.658		5.561
Assicurazioni	9.602	3.444	4.159	378		17.583
Spese accessorie di vendita	2.477					2.477
Oneri accessori di acquisto	55					55
Commissioni incasso c. credito	7.844			191		8.035
Spese bancarie	1.678	1.091	1.286	1.858		5.913
Pubblicità	1.827	219	527	527		3.100
Spese di rappresentanza	72	29	208	72		381
Manutenzione automezzi	443		450			893
Manutenzione macchine elettroniche	1.858	1.139	187	291		3.475
Manutenzioni varie	6.297	5.049	769	107	465	12.687
Manutenzione preinsegne direzionali				1.338		1.338
Acquisto materiale di consumo per manutenzioni	105	947	387	105		1.544
Manutenzioni varie indeducibili	29	50	67	29		175
Spese per utenze idriche	1.715	31	71	71		1.888
Spese per energia elettrica	15.668	2.484	1.254	1.254	509	21.169
Spese per riscaldamento	4.073	2.510				6.583
Spese telefoniche	10.670	226	542	542		11.980
Spese per telefonia mobile	223	114	223	223		783
Spese elaborazione ricette	1.897					1.897
Spese per trasporto medicinali	456					456
Spese per pulizie	21.238	1.506	1.358	1.214		25.316
Spese di trasporto		210	10	19		239
Materiale di consumo pulizie	324	93	223	223		863
Spese distruz. medicinali scaduti	434					434
Spese affissione manifesti				12.683		12.683
Materiale consumo affissioni						-
Gestione software catasto enti				12.800		12.800
Supporto rilievi banca dati Tarsu				20.178		20.178
Servizio bollettazione e imbustazione avvisi				1.083		1.083
Supporto e tutoraggio banca dati Tarsu				10.000		10.000
Carburanti e lubrificanti			258			258
Spese per vigilanza						-
Spese gestione sito Web	41	17	41	41	120	260

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi. Fi.	TOTALI
Accesso ADSL e applicativo Telecom					56.608	56.608
Servizio assist. balneazione spiagge attrezzate		195.000				195.000
Spese per spiaggia libera		60.573				60.573
Spese per inventario	3.053					3.053
Prestazioni di lavoro esterno	156.569	18.389	20.951			195.909
Spese per servizi	282.209	302.203	63.798	88.691	57.702	794.603
Indennità di carica Amministratori	15.236	6.347	15.236	15.236		52.055
Emolumenti collegio sindacale	5.569	2.319	5.569	5.569		19.026
Contributi INPS amministratori	1.970	819	1.970	1.970		6.729
Organi sociali	22.775	9.485	22.775	22.775	-	77.810
I.R.E.S.			10.678			10.678
I.R.A.P.	15.753	1.392	9.519	1.852		28.516
I.M.U.	3.853					3.853
Imposte indeducibili	19.606	1.392	20.197	1.852	-	43.047
Tassa smalt. rifiuti	10.618	352	847	847		12.664
Imposta di registro	582	1.402	125	125		2.234
Tasse concessioni varie	462	193	462	462		1.579
Vidimazione libri sociali	91	37	91	91		310
Tributi diversi deducibili	850	30	106	319		1.305
Imposte e tasse deducibili	12.603	2.014	1.631	1.844	-	18.092
Interessi passivi bancari	36	24	36	36		132
Interessi passivi su mutui	2.371					2.371
Oneri finanziari verso banche	2.407	24	36	36	-	2.503
Interessi passivi v/ fornitori						-
Interessi passivi v/ Enti previdenziali						-
Interessi passivi su altri debiti		4				4
Oneri finanziari diversi						-
Spese di incasso	1					1
Oneri finanziari diversi	1	4	-	-	-	5
Sopravv. passive e insuss. attive	2.822	-	5.827	-	-	8.649
Altre perdite	15.269					15.269
Spese e perdite diverse	15.269	-				15.269
Minusvalenze						-
Imposte relative ad esercizi precedenti						-
Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
Ammortamento spese di impianto	428	178	428	428		1.462
Ammortamento spese manutenzione straordinaria	10.453	33	81	81		10.648
Ammortam. immobilizz. immateriali	10.881	211	509	509	-	12.110
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	18					18
Ammortamento impianti	7.676	149	359	359		8.543
Ammortamento immobili	5.484					5.484
Ammortamento macchine elettroniche	11.040	2.565	7.725	1.901	1.508	24.739
Ammortamento mobili e arredi	21.768	215	291	610		22.884
Ammortamento autoveicoli						-
Ammortamento altre dotazioni	3.244	4.114	89	4.252	195	11.894
Ammortam. immobilizz. materiali	49.230	7.043	8.464	7.122	1.703	73.562
Prodotti farmaceutici	340.036					340.036
Cancelleria	274	115	274	274		937
Rimanenze iniziali	340.310	115	274	274	-	340.973
Accantonamento TFR	34.725	961	6.094	6.542	-	48.322
Accantonamento fondo rischi	23.000		-	-	-	23.000
Materiale di consumo per manutenzione		651				651
Manutenzioni varie		212				212
Stampati e cancelleria		333				333
Prestazioni di lavoro esterno		2.537				2.537
Costi gestione colonia estiva	-	3.733	-	-	-	3.733
Totale costi	4.603.795	355.188	400.773	230.235	59.405	5.649.396
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	- 23.984	-	- 54.692	- 27.393	-	3.315
Totale a pareggio	4.579.811	355.188	455.465	202.842	59.405	5.652.711

RICA VI

Vendite in contanti	2.885.356					2.885.356
Vendite al S.S.N.	1.023.790					1.023.790
Vendite all' A.S.L.	208.798					208.798
Vendite al Comune	1.691					1.691
Passaggi interni	598					598
Vendite a diversi	39.253					39.253
Rimborso ASL - DPC	39.217					39.217
Altri introiti parcheggi			18.284			18.284
Corrispettivo servizio parcheggi			305.308			305.308
Quota contravvenzioni parcheggi			105.404			105.404

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi. Fi.	TOTALI
Corrispettivo fisso servizio tributi				75.059		75.059
Compenso attività delibera G.M. 52/2012				20.000		20.000
Compenso attività straordinaria tributi				72.724		72.724
Canone locazione preinsegne direzionali				34.270		34.270
Compenso gestione banca dati Tarsu						-
Compenso gestione stabilimenti balneari		292.829				292.829
Compenso gestione spiaggia libera		60.573				60.573
Compenso gestione colonia marina						-
Compenso gestione Wi.Fi.					49.200	49.200
Compenso implementazione fibra ottica					10.205	10.205
Ricavi tipici	4.198.703	353.402	428.996	202.053	59.405	5.242.559
Rettifiche acquisto merci	23					23
Sconti su acquisti						-
Ribassi e abbuoni attivi	7.213					7.213
Merce in omaggio su acquisti						-
Rettifiche su acquisti	7.236	-	-	-	-	7.236
Proventi bilance pesapersona	75					75
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	1.756					1.756
Rimborsi diversi	767					767
Rimborso telefono personale						-
Canone uso attrezzature di proprietà		1.653				1.653
Contributi in conto esercizio	6.075					6.075
Proventi diversi	8.673	1.653	-	-	-	10.326
Interessi attivi bancari	251	106	251	253		861
Interessi attivi diversi	4.493		470	472		5.435
Interessi attivi	4.744	106	721	725	-	6.296
Sopravv. attive e insuss. passive	6.906		5.686	2		12.594
Risarcimento danni						-
Proventi straordinari	6.906	-	5.686	2	-	12.594
Plusvalenze			20.000			20.000
Altri proventi straordinari	-	-	20.000	-	-	20.000
Prodotti farmaceutici	334.683					334.683
Cancelleria	62	27	62	62		213
Rimanenze finali	334.745	27	62	62	-	354.896
Ricavi gestione ambulatori	18.804					18.804
Sopravvenienze attive						-
Contributi in conto esercizio						-
Ricavi gestione ambulatori	18.804			-	-	18.804
Totale ricavi	4.579.811	355.188	455.465	202.842	59.405	5.652.711
Totale a pareggio	4.579.811	355.188	455.465	202.842	59.405	5.652.711

RIEPILOGO

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi.Fi.	TOTALE
Utile o perdita prima delle imposte	-8.231	1.392	74.889	-25.541		42.509
Imposte : Irap	-15.753	-1.392	-10.678	-1.852		-29.675
Ires			-9.519			-9.519
Utile netto	-23.984	0	54.692	-27.393		3.315

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013
- COMPARAZIONE ULTRANNUALE SETTORI AZIENDALI

COSTI

	FARMACIE			B A G N I			P A R C H E G G I			T R I B U T I		
	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza
Acquisto merci da grossisti	2.227.576	2.317.591	- 90.015									
Acquisto merci dall'industria	708.611	569.387	139.224									
Acquisto merce DPC - ASL	10.764	9.066	1.698									
Oneri accessori d'acquisto	96	100	- 4									
Acquisto beni per rivendita	2.947.047	2.896.144	50.903	-	-							
Resi su vendite	364	3.552	- 3.188									
Ribassi e abbuoni passivi	1.273	340	933									
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.103	11.083	20									
Ritenute L. 662/96 e 156/04	85.168	85.311	- 143									
Rettifiche su vendite	97.908	100.286	- 2.378	-	-							
Stipendi personale dipendente	461.772	458.589	3.183	11.962	123.709	- 111.747	117.679	114.613	3.066	63.185	49.707	13.478
Oneri sociali INPS	77.129	65.754	11.375	1.788	31.613	- 29.825	20.973	17.784	3.189	12.452	8.371	4.081
Oneri sociali INAIL	6.615	3.025	3.590	3.276	2.797	479	3.624	3.824	- 200	904	152	752
Oneri sociali INPDAP	66.283	67.354	- 1.071	1.915	3.019	- 1.104	15.130	14.151	979	10.366	6.124	4.242
TFR erogato nell'anno	1.283	5.086	- 3.803		6.055	- 6.055	2.995	2.505	490			
Altri oneri sociali	879	883	- 4							291	124	167
Altri costi di personale												
Costi del personale	613.961	600.691	13.270	18.941	167.193	- 148.252	160.401	152.877	7.524	87.198	64.478	22.720
Controlli sanitari personale dipendente	966	1.088	- 122	20	535	- 515	698	629	69	384	110	274
Indumenti di lavoro	86		86	210	1.146	- 936	1.311	2.502	- 1.191			
Oneri addestramento e formazione	861	480	381	358	785	- 427	861		861			
Rimborso spese a dipendenti	162		162	68		68	162		162			
Oneri accessori person. dip.	2.075	1.568	507	656	2.466	- 1.810	3.032	3.131	- 99	384	110	274
Compensi a collaboratori	4.966	4.966	-	2.068	2.068	-	4.966	4.966	-			
Oneri sociali INPS collaboratori	637	577	60	264	240	24	637	576	61			
Costi collaboratori	5.603	5.543	60	2.332	2.308	24	5.603	5.542	61	-	-	
Affitti	105.940	105.435	505	3.747	3.106	641	7.795	7.460	335	7.795	7.460	335
Canoni noleggio parcometri							38.467	38.580	- 113			
Corrispettivo full service parcometri							52.664	64.125	- 11.461			
Godimento beni terzi	105.940	105.435	505	3.747	3.106	641	98.926	110.165	- 11.239	7.795	7.460	335
Ammende e multe	294		294	218			294		294	294		
Contributi ed elargizioni	7.544	5.059	2.485	98	85	13	234	205	29	234	205	29
Stampati e cancelleria	3.533	3.980	- 447	870	414	456	1.774	1.455	319	3.826	2.936	890
Bolli e valori bollati	249	109	140	79	36	43	197	101	96	188	87	101
Libri e giornali	1.275	1.327	- 52	88	87	1	213	205	8	213	205	8
Contributi associativi	2.480	2.480	-	170	170	-	410	410	-	410	410	-
Spese varie indeducibili	48	207	- 159	20	38	- 18	84	93	- 9	48	93	- 45
Materiale sanitario di consumo				784	182	602						
Altri costi di gestione	15.423	13.162	2.261	2.327	1.012	1.315	3.206	2.469	737	5.213	3.936	1.277
Consulenze legali	2.294	5.042	- 2.748	422	14.596	- 14.174	14.057	702	13.355	622		622
Consulenze tributarie	402	579	- 177	168	241	- 73	402	579	- 177	402	578	- 176
Consulenze tecniche	7.117	10.572	- 3.455	4.173	5.068	- 895	7.618	7.572	46	7.618	7.571	47
Consulenze amministrative	11.198	9.820	1.378	1.565	3.282	- 1.717	3.506	2.834	672	3.782	2.606	1.176
Spese per inventario	3.053		3.053									
Funzionam. centro elettronico	10.421	11.107	- 686	1.843	1.228	615	3.100	2.949	151	4.610	3.314	1.296
Canone noleggio macchina fotocopiatr.	1.772	1.396	376	737	581		1.772	1.395	377	1.772	1.395	377
Spese postali	357	287	70	174	98	76	372	264	108	4.658	2.140	2.518
Assicurazioni	9.602	10.322	- 720	3.444	798	2.646	4.159	2.674	1.485	378	223	155
Spese accessorie di vendita	2.477	424	2.053									
Oneri accessori di acquisto	55	6	49		9	- 9						
Commissioni incasso c. credito	7.844	7.435	409							191	87	104
Spese bancarie	1.678	1.539	139	1.091	964	127	1.286	1.109	177	1.858	1.329	529
Pubblicità	1.827	3.571	- 1.744	219	320	- 101	527	769	- 242	527	769	- 242
Spese di rappresentanza	72	261	- 189	29	109	- 80	208	261	- 53	72	261	- 189
Manutenzione automezzi	443	160	283				450	645	- 195			
Manutenzione macchine elettroniche	1.858	4.145	- 2.287	1.139	44	1.095	187	106	81	291	168	123
Manutenzioni varie	6.297	7.438	- 1.141	5.049	3.755	1.294	769	1.372	603	107	637	530
Manutenzione preinsegne direzionali										1.338	795	543
Acquisto materiale consumo per manut.	105	98	7	947	2.730	- 1.783	387	356	31	105	97	8
Manutenzioni varie indeducibili	29	790	- 761	50	85	- 35	67	103	- 36	29	79	- 50
Spese per utenze idriche	1.715	1.761	- 46	31	4	27	71	10	61	71	10	61
Spese per energia elettrica	15.668	15.634	34	2.484	1.358	1.126	1.254	1.154	100	1.254	1.154	100
Spese per riscaldamento	4.073	5.245	- 1.172	2.510		2.510						
Spese telefoniche	10.670	10.160	510	226	244	- 18	542	589	- 47	542	589	- 47
Spese per telefonia mobile	223	267	- 44	114	213	- 99	223	267	- 44	223	267	- 44
Spese elaborazione ricette	1.897	1.842	55									
Spese per trasporto medicinali	456	372	84									
Spese per pulizie	21.238	21.804	- 566	1.506	519	987	1.358	1.173	185	1.214	1.091	123
Spese di trasporto		15	15	210	7	203	10	88	- 78	19	57	- 38
Materiale di consumo pulizie	324	3.837	- 3.513	93	123	- 30	223	161	62	223	161	62
Spese distruz. medicinali scaduti	434	46	388									
Spese affissione manifesti										12.683	8.650	4.033
Gestione software catasto enti										12.800	14.000	- 1.200
Materiale consumo affissioni										90	90	
Supporto rilievi nanca dati Tarsu										20.178	85.160	- 64.982
Spese bollettazioni e imbustaz. avvisi										1.083	614	469

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013
- COMPARAZIONE ULTRANNUALE SETTORI AZIENDALI

	FARMACIE			BAGNI			PARCHEGGI			TRIBUTI		
	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza
Supporto e tutoraggio banca dati Tarsu										10.000		10.000
Carburanti e lubrificanti			-			-	258	213	45			-
Spese per vigilanza					960	- 960						
Spese gestione sito Web	41	287	- 246	17	119	- 102	41	287		41	467	
Serv. assist. balneaz. spiagge attrezz.				195.000		- 195.000						
Spese per spiaggia libera				60.573	68.390	- 7.817						
Prestazioni di lavoro esterno	156.569	128.428	28.141	18.389	5.828	12.561	20.951	44.610	- 23.659			
Spese per servizi	282.209	264.690	17.519	302.203	111.673	190.530	63.798	72.242	- 8.444	88.691	134.359	- 45.668
Indennità di carica Amministratori	15.236	15.244	- 8	6.347	6.348	- 1	15.236	15.244	- 8	15.236	15.244	- 8
Emolumenti collegio sindacale	5.569	6.696	- 1.127	2.319	2.790	- 471	5.569	6.696	- 1.127	5.569	6.696	- 1.127
Contributi INPS amministratori	1.970	1.775	195	819	739	80	1.970	1.775	195	1.970	1.775	195
Organi sociali	22.775	23.715	- 940	9.485	9.877	- 392	22.775	23.715	- 940	22.775	23.715	- 940
I.R.E.S.		29.147	- 29.147				10.678	24.043	- 13.365			
I.R.A.P.	15.753	17.253	- 1.500	1.392	10.361	- 8.969	9.519	10.451	- 932	1.852	2.147	- 295
I.M.U.	3.853	3.853	-									
Imposte indeducibili	19.606	50.253	- 30.647	1.392	10.361	- 8.969	20.197	34.494	- 14.297	1.852	2.147	- 295
Tassa smalt. rifiuti	10.618	10.351	267	352	311	41	847	746	101	847	746	101
Imposta di registro	582	1.248	- 666	1.402	546	856	125	299	- 174	125	329	- 204
Tasse concessioni varie	462	445	17	193	173	20	462	415	47	462	415	47
Vidimazione libri sociali	91	91	-	37	37	-	91	91	-	91	91	-
Tributi diversi deducibili	850	311	539	30	405	- 375	106	139	- 33	319	110	209
Imposte e tasse deducibili	12.603	12.446	157	2.014	1.472	542	1.631	1.690	- 59	1.844	1.691	153
Interessi passivi bancari	36	36	-	24	40	- 16	36	36	-	36	36	-
Interessi passivi su mutui	2.371	3.522	- 1.151									
Oneri finanz. verso banche	2.407	3.558	- 1.151	24	40	- 16	36	36	-	36	36	-
Interessi passivi v/ fornitori		7	- 7									
Interessi passivi su altri debiti				4		4						
Oneri finanziari diversi												
Spese di incasso	1	5	- 4									
Oneri finanziari diversi	1	12	- 11	4		4						
Sopravv. pass. e insuss. att.	2.822	13.172	- 10.350		252	- 252	5.827	5.535	292			
Altre perdite	15.269		15.269									
Spese e perdite diverse	15.269		15.269									
Imposte relative ad esercizi precedenti		39	-		16	- 16		39	- 39		39	- 39
Minusvalenze												
Altri oneri straordinari	-	39	- 39	-	16	- 16	-	39	- 39			
Ammortamento spese di impianto	428	420	8	178	175	3	428	420	8	428	420	8
Ammort. spese manutenz.straordinaria	10.453	10.482	- 29	33	34	- 1	81	81	-	81	81	-
Ammort. immobilizz. immat.	10.881	10.902	- 21	211	209	2	509	501	8	509	501	8
Ammortamento macchine ordin.d'ufficio	18	9	9									
Ammortamento impianti	7.676	7.629	47	149	149		359	359		359	359	
Ammortamento immobili	5.484	5.484	-									
Ammortamento macchine elettroniche	11.040	8.491	2.549	2.565	1.758	807	7.725	18.179	- 10.454	1.901	1.550	351
Ammortamento mobili e arredi	21.768	22.273	- 505	215	205	10	291	270	21	610	432	178
Ammortamento autoveicoli												
Ammortamento altre dotazioni	3.244	2.932	312	4.114	4.264	- 150	89	59	30	4.252	2.054	2.198
Ammortam. immobil. mater.	49.230	46.818	2.412	7.043	6.376	667	8.464	18.867	- 10.403	7.122	4.395	2.727
Prodotti farmaceutici	340.036	298.327	41.709									
Cancelleria	274	825	- 551	115	343	- 228	274	825	- 551	274	824	- 550
Rimanenze iniziali	340.310	299.152	41.158	115	343	- 228	274	825	- 551	274	824	- 550
Accantonamento TFR	34.725	38.796	- 4.071	961	1.955	- 994	6.094	7.148	- 1.054	6.542	3.773	2.769
Accantonamento fondo rischi	23.000		23.000		30.000	- 30.000						
Materiale di consumo per manutenzione				651	2.389	- 1.738						
Manutenzioni varie				212	2.404	- 2.192						
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						
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				333	794	- 461						

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013
- COMPARAZIONE ULTRANNUALE SETTORI AZIENDALI

	FARMACIE			BAGNI			PARCHEGGI			TRIBUTI		
	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza
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				2.537	20.962	- 18.425						
Spese per telefonia mobile					190	- 190						
Consulenze amministrative					3.178	- 3.178						
Fornitura attività ludico-ricreative			-		30.911	- 30.911						-
Costi gestione colonia estiva				3.733	233.380	- 229.647						
Totale costi	4.603.795	4.486.382	117.413	355.188	582.039	- 226.851	400.773	439.276	- 38.503	230.235	247.464	- 17.229
UTILE D'ESERCIZIO	-	46.101	- 46.101	-	-	-	54.692	41.792	12.900	-	-	-

RICAVI

Vendite in contanti	2.885.356	2.716.777	168.579									
Vendite al S.S.N.	1.023.790	1.028.043	- 4.253									
Vendite all' A.S.L.	208.798	221.323	- 12.525									
Vendite al Comune	1.691	358	1.333									
Passaggi interni	598	1.313	- 715									
Vendite a diversi	39.253	49.865	- 10.612									
Rimborso DPC - ASL	39.217	32.886	6.331									
Altri introiti parcheggi							18.284	28.555	- 10.271			
Corrispettivo servizio parcheggi							305.308	339.608	- 34.300			
Quota contravvenzioni parcheggi							105.404	103.498	1.906			
Corrispettivo fisso servizio tributi										75.059	75.206	- 147
Compenso attività delibera G.M. 52/2012										20.000		20.000
Compenso attività straordinaria tributi										72.724		72.724
Corrispettivo suolo pubblico											42.463	- 42.463
Corrispettivo pubblicità e affissioni											7.312	- 7.312
Canone locazione preinsegne direzionali										34.270	23.000	11.270
Compenso gestione banca dati Tarsu											85.160	- 85.160
Compenso gestione stabilim. balneari				292.829	236.059	56.770						
Compenso gestione spiaggia libera				60.573	68.390	- 7.817						
Compenso gestione colonia marina					224.667	- 224.667						
Compenso gestione Wi.Fi.												
Ricavi tipici	4.198.703	4.050.565	148.138	353.402	529.116	- 175.714	428.996	471.661	- 42.665	202.053	233.141	- 31.088
Rettifiche acquisto merci	23	880	- 857									
Sconti su acquisti												
Ribassi e abbuoni attivi	7.213	3.247	3.966					1	- 1			
Merce in omaggio su acquisti												
Rettifiche su acquisti	7.236	4.127	3.109	-	-	-	-	1	- 1	-	-	-
Proventi bilance pesapersona	75	10	65									
Proventi distribuzione ossigeno												
Rimborso mense dipendenti												
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	1.756	4.181	- 2.425									
Rimborsi diversi	767	745	22									
Rimborso telefono personale		25	25									
Contributi in conto esercizio	6.075	6.869			372	- 372		893			893	- 893
Canone uso attrezzature di proprietà				1.653		1.653						
Proventi diversi	8.673	11.830	- 3.157	1.653	372	1.281	-	893	- 893	-	893	- 893
Interessi attivi bancari	251	161	90	106	67	39	251	161	90	253	162	91
Interessi attivi diversi	4.493		4.493				470		470	472		472
Interessi attivi	4.744	161	4.583	106	67	39	721	161	560	725	162	563
Sopravv. attive e insuss. passive	6.906	77.402	- 70.496		52.370	- 52.370	5.686	8.078	- 2.392	2	13	- 11
Proventi straordinari	6.906	77.402	- 70.496	-	52.370	- 52.370	5.686	8.078	- 2.392	2	13	- 11
Plusvalenze							20.000		20.000			
Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	20.000	-	20.000	-	-	-
Prodotti farmaceutici	334.683	340.036	- 5.353									
Cancelleria	62	275	- 213	27	114	- 87	62	274	- 212	62	274	- 212
Rimanenze finali	334.745	340.311	- 5.566	27	114	- 87	62	274	- 212	62	274	- 212
Ricavi gestione ambulatori	18.804	23.351	- 4.547									
Sopravvenienze attive		20.929	- 20.929									
Contributi in conto esercizio		3.807	- 3.807									
Ricavi gestione ambulatori	18.804	48.087	- 29.283	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale ricavi	4.579.811	4.532.483	47.328	355.188	582.039	- 226.851	455.465	481.068	- 25.603	202.842	234.483	- 31.641
PERDITA D'ESERCIZIO	-23.984	0	-23.984	0	0	0	0	0	0	-27.393	-12.981	-14.412

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013
COMPARATO FARMACIE ULTRANNUALE**

COSTI

	Farmacia n. 1			Farmacia n. 2			Farmacia n. 3		
	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza
Acquisto merci da grossisti	943.311	973.409	- 30.098	1.081.293	1.101.960	- 20.667	202.972	242.222	- 39.250
Acquisto merci dall'industria	315.388	242.532	72.856	303.534	250.989	52.545	89.689	75.866	13.823
Acquisto merce per DPC - ASL	3.991	3.626	365	6.398	5.259	1.139	375	181	194
Oneri accessori d'acquisto	41	40	1	31	49	- 18	24	11	13
Acquisto beni per rivendita	1.262.731	1.219.607	43.124	1.391.256	1.358.257	32.999	293.060	318.280	- 25.220
Resi su vendite				364	340	24			
Ribassi e abbuoni passivi	1.054	2.000	- 946	219	306	- 87		1.246	- 1.246
Ritenute ENPAF e convenzioni	4.070	4.059	11	6.769	6.715	54	264	309	- 45
Ritenute L. 662/96 e 156/04	31.407	31.456	- 49	51.640	51.371	269	2.121	2.484	- 363
Ritenuta 1,4% DL 39/09									
 Rettifiche su vendite	36.531	37.515	- 984	58.992	58.732	260	2.385	4.039	- 1.654
Stipendi personale dipendente	211.049	192.508	18.541	188.263	201.151	- 12.888	62.460	64.930	- 2.470
Oneri sociali INPS	34.074	25.432	8.642	33.472	30.628	2.844	9.583	9.694	- 111
Oneri sociali INAIL	2.646	1.211	1.435	2.646	1.211	1.435	1.323	603	720
Oneri sociali INPDAP	31.350	31.265	85	24.848	26.042	- 1.194	10.085	10.047	38
TFR erogato nell'anno	521	1.201	- 680	520	3.507	- 2.987	242	378	- 136
Contributi sanitari fondo EST	463	401	62	335	382	- 47	81	100	- 19
Altri costi di personale									
Costi del personale	280.103	252.018	28.085	250.084	262.921	- 12.837	83.774	85.752	- 1.978
Controlli sanitari personale dipendente	395	127	268	397	927	- 530	174	34	140
Indumenti di lavoro	84		84	3		3			
Distacchi sindacali									
Rimborso spese a dipendenti	65		65	65			32		32
Oneri addestramento e formazione	344	192	152	344	192	152	172	96	76
Oneri accessori person. dip.	888	319	569	809	1.119	- 310	378	130	248
Compensi a collaboratori	1.986	1.986	-	1.986	1.986	-	994	994	-
Oneri sociali INPS collaboratori	255	231	24	255	231	24	127	115	12
Costi collaboratori	2.241	2.217	24	2.241	2.217	24	1.121	1.109	12
Affitti	50.020	49.416	604	28.318	28.383	- 65	6.673	6.707	- 34
Godimento beni terzi	50.020	49.416	604	28.318	28.383	- 65	6.673	6.707	- 34
Contributi ed elargizioni	2.272	996	1.276	4.821	4.000	821	451	63	388
Stampati e cancelleria	1.164	1.119	45	1.315	1.995	- 680	820	785	35
Bolli e valori bollati	99	43	56	97	47	50	53	19	34
Libri e giornali	510	456	54	510	456	54	255	415	- 160
Contributi associativi	992	992	-	992	992	-	496	496	-
Spese varie indeducibili	19	103	- 84	19	85	- 66	10	19	9
Altri costi di gestione	5.056	3.709	1.347	7.754	7.575	179	2.085	1.797	288
Consulenze legali	737	2.018	- 1.281	737	2.018	- 1.281	370	1.006	636
Consulenze tributarie	161	232	- 71	161	232	- 71	80	115	- 35
Consulenze tecniche	2.679	4.229	- 1.550	2.973	4.229	- 1.256	1.323	2.114	- 791
Consulenze amministrative	5.200	4.399	801	4.731	4.212	519	1.267	1.209	58
Spese per inventario	1.248		1.248	1.601		1.601	204		211
Funzionam. centro elettronico	4.043	4.027	16	4.336	5.061	- 725	2.019	1.808	211
Canone noleggio macchina fotocopiatr.	709	559	150	709	559	150	354	278	76
Spese postali	142	103	39	137	137	-	69	47	22
Assicurazioni	3.004	3.316	- 312	3.836	4.122	- 286	2.654	2.776	- 122
Spese accessorie di vendita	839	144	695	1.196	140	1.056	442	140	302
Oneri accessori di acquisto	18	2	16	19	2	17	18	2	16
Commissioni incasso c. credito	3.238	3.380	- 142	2.352	2.423	- 71	2.254	1.632	622
Pubblicità	731	1.429	- 698	731	1.428	- 697	365	714	- 349
Spese di rappresentanza	29	105	- 76	29	104	- 75	14	52	- 38
Spese bancarie	881	832	49	511	460	51	286	247	39
Manutenzione automezzi	187	80	107	187	80	107	69	69	69
Manutenzione macchine elettroniche	438	1.741	- 1.303	861	1.384	- 523	455	826	- 371
Manutenzioni varie	586	1.023	- 437	2.437	3.811	- 1.374	952	1.164	- 212
Acquisto materiale consumo per manut.	42	39	3	42	39	3	21	20	1
Manutenzioni varie indeducibili	11	218	- 207	11	350	- 339	7	198	- 191
Spese per utenze idriche	964	1.443	- 479	29	4	25	722	314	408
Spese per energia elettrica	6.174	6.355	- 181	3.686	5.372	- 1.686	2.805	1.308	1.497
Spese per riscaldamento	532	2.400	- 1.868	1.175	1.017	158	1.269	1.057	212
Spese telefoniche	3.444	3.072	372	5.078	4.741	337	1.857	2.054	- 197
Spese per telefonia mobile	89	107	- 18	89	107	- 18	45	53	8
Spese per trasporto medicinali	197	171	26	99	96	3	160	105	55
Spese per pulizie	6.523	6.873	- 350	5.640	5.822	- 182	2.175	2.209	- 34
Materiale di consumo pulizie	89	1.119	- 1.030	89	1.119	- 1.030	45	794	- 749
Spese di trasporto		6	6		6			3	- 3
Spese elaborazione ricette	688	669	19	1.170	1.124	46	39	49	- 10
Spese gestione sito Web	16	115	- 99	16	115	- 99	9	57	- 48
Spese distruz. medicinali scaduti	211	35	176	223	11	212			
Prestazioni di lavoro esterno	64.304	52.838	11.466	50.894	46.179	4.715	41.371	29.411	11.960
Spese per servizi	108.154	103.079	5.075	95.785	96.504	- 719	63.720	51.762	11.958

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013
COMPARATO FARMACIE ULTRANNUALE**

	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza
Indennità di carica Amministratori	6.095	6.098	- 3	6.095	6.098	- 3	3.046	3.048	- 2
Emolumenti collegio sindacale	2.228	2.678	- 450	2.228	2.678	- 450	1.113	1.340	- 227
Contributi INPS amministratori	788	710	78	788	710	78	394	355	39
Organi sociali	9.111	9.486	- 375	9.111	9.486	- 375	4.553	4.743	- 190
I.R.E.S.		3.403	- 3.403		25.744	- 25.744		1.955	- 338
I.R.A.P.	6.778	7.308	- 530	7.358	7.990	- 632	1.617	3.853	- 338
I.M.U.			-			-			
Imposte indeducibili	6.778	10.711	- 3.933	7.358	33.734	- 26.376	5.470	5.808	- 338
Tassa smalt. rifiuti	3.554	3.438	116	2.903	3.249	- 346	1.372	1.464	- 92
Imposta di registro	196	897	- 701	196	85	111	98	42	56
Tasse concessioni varie	185	166	19	185	196	- 11	92	83	9
Vidimazione libri sociali	36	36	-	36	36	-	19	19	-
Tributi diversi deducibili	372	221	151	233	60	173	245	30	215
Imposte e tasse deducibili	4.343	4.758	- 415	3.553	3.626	- 73	1.826	1.638	- 188
Interessi passivi bancari	14	14	-	14	15	- 1	8	7	1
Interessi passivi su mutui	2.371	3.522	- 1.151						
Oneri finanz. verso banche	2.385	3.536	- 1.151	14	15	- 1	8	7	1
Interessi passivi verso fornitori			-			-			
Interessi passivi su altri debiti	1	3	- 2			-			
Spese di incasso	1	3	- 2			-			
Oneri finanziari diversi	1	3	- 2			-			
Sopravv. pass. e insuss. att.		4.261	- 4.261	2.822	4.261	- 1.439		2.042	- 2.042
Ammende e multe	117		117	117		117	60		60
Altre perdite	6.108		6.108	6.108		6.108	3.053		3.053
Imposte relative ad esercizi precedenti		16	- 16		16	- 16		7	- 7
Altri oneri straordinari	6.225	16	- 6.209	6.225	16	- 6.209	3.113	7	- 3.106
Ammortamento spese di impianto	171	168	3	171	168	3	86	84	2
Ammort.spese manutenz.straordinaria	10.404	10.433	- 29	32	32	-	17	17	-
Ammort. immobil. immater.	10.575	10.601	- 26	203	200	3	103	101	2
Ammortamento macchine ordin. d'ufficio			-	18	9	9			
Ammortamento impianti	2.523	2.799	- 276	1.468	1.744	- 276	835	236	599
Ammortamento immobili			-			-	5.484	5.484	-
Ammortamento macchine elettroniche	4.846	3.777	1.069	3.517	2.423	1.094	1.953	1.654	299
Ammortamento mobili e arredi	17.336	17.329	7	3.254	3.772	- 518	778	773	5
Ammortamento autoveicoli			-			-			
Ammortamento altre dotazioni	2.909	2.366	543	174	405	- 231	162	161	1
Ammort. immobiliz. materiali	27.614	26.271	1.343	8.431	8.353	78	9.212	8.308	904
Prodotti farmaceutici	148.350	136.227	12.123	191.686	162.100	29.586			54
Cancelleria	110	330	- 220	110	330	- 220	54		54
Rimanenze iniziali	148.460	136.557	11.903	191.796	162.430	29.366	54	-	4.600
Accanton. per cause in corso	9.200		9.200	9.200		9.200	4.600		4.600
Accantonamento TFR	15.955	16.953	- 998	14.227	16.262	- 2.035	4.543	5.581	- 1.038
Totale costi	1.986.371	1.891.033	95.338	2.088.179	2.054.093	34.086	486.678	497.818	- 11.140

RICAVI

Vendite in contanti	1.313.183	1.235.679	77.504	1.170.029	1.061.807	108.222	402.145	419.291	- 17.146
Vendite al S.S.N.	375.997	377.141	- 1.144	624.012	622.949	1.063	23.781	27.953	- 4.172
Vendite all' A.S.L.	83.525	68.118	15.407	125.273	153.204	- 27.931			
Vendite al Comune			-	1.691	358	1.333			
Passaggi interni		15	- 15	598	1.299	- 701			
Vendite a diversi	16.314	21.444	- 5.130	18.701	17.124	1.577	4.237	11.296	- 7.059
Rimborso ASL - DPC	17.316	13.212	4.104	20.961	19.022	1.939	940	663	287
Ricavi tipici	1.806.335	1.715.609	90.726	1.961.265	1.875.763	85.502	431.103	459.193	- 28.090
Rettifiche acquisto merci		105	- 105	23	580	- 557		195	- 195
Sconti su acquisti			-			-			
Ribassi e abbuoni attivi		341	- 341	7.213	2.835	4.378		71	- 71
Merce in omaggio su acquisti			-			-			
Rettifiche su acquisti	-	446	- 446	7.236	3.415	3.821	-	266	- 266
Proventi bilance pesapersone			-	75	75	-		10	- 10
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	877	1.727	- 850	879	2.454	- 1.575			
Rimborsi diversi	383	372	11	384	373	11			
Rimborso telefono personale			-			-		25	- 25
Contributi in conto esercizio	2.430	1.083	1.347	2.430	2.558	- 128	1.215	3.228	- 2.013
Proventi diversi	3.690	3.182	508	3.768	5.385	- 1.617	1.215	3.263	- 2.048
Interessi attivi bancari	100	64	36	100	64	36	51	33	18

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013
COMPARATO FARMACIE ULTRANNUALE

	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza	2013	2012	differenza
Interessi attivi diversi	1.927		1.927	1.934		1.934	632		632
Interessi attivi	2.027	64	1.963	2.034	64	1.970	683	33	650
Sopravv. attive e insuss. passive	812	25.438	- 24.626	6.091	41.356	- 35.265	3	10.608	- 10.605
Plusvalenze			-			-			-
Proventi straordinari	812	25.438	- 24.626	6.091	41.356	- 35.265	3	10.608	- 10.605
Prodotti farmaceutici	141.284	148.350	- 7.066	193.399	191.686	1.713			-
Cancelleria	25	110	- 85	25	110	- 85	12	55	- 43
Rimanenze finali	141.309	148.460	- 7.151	193.424	191.796	1.628	12	55	- 43
Totale ricavi	1.954.173	1.893.199	60.974	2.173.818	2.117.779	56.039	433.016	473.418	- 40.402

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013
COMPARATO SPIAGGE ULTRANNUALE**

COSTI

	Levante			Ponente			Libera		
	2013	2012	differ.	2013	2012	differ.	2013	2012	differ.
Stipendi personale dipendente	5.982	56.591	- 50.609	5.983	67.118	- 61.135			
Oneri sociali INPS	894	14.512	- 13.618	894	17.101	- 16.207			
Oneri sociali INAIL	1.637	1.398	239	1.637	1.399	238			
Oneri sociali INPDAP	957	1.510	- 553	957	1.509	- 552			
TFR erogato nell'anno		2.697	- 2.697		3.358	- 3.358			
Altri costi di personale		-	-		-	-			
Costi del personale	9.470	76.708	- 67.238	9.471	90.485	- 81.014			
Controlli sanitari personale dipendente	10	267	- 257	10	268	- 258			
Indumenti di lavoro	210	592	- 382		554	- 554			
Oneri addestramento e formazione	179	494	- 315	179	291	- 112			
Rimborso spese a dipendenti	34	34	-	34	34	-			
Oneri accessori person. dip.	433	1.353	- 920	223	1.113	- 890			
Compensi a collaboratori	1.034	1.034	-	1.034	1.034	-			
Oneri sociali I.N.P.S. collaboratori	132	120	12	132	120	12			
Costo collaboratori	1.166	1.154	12	1.166	1.154	12			
Affitti	1.873	1.553	320	1.874	1.553	321			
Godimento beni terzi	1.873	1.553	320	1.874	1.553	321			
Contributi ed elargizioni	49	43	6	49	42	7			
Stampati e cancelleria	441	207	234	429	207	222			
Bolli e valori bollati	40	18	22	39	18	21			
Libri e giornali	44	43	1	44	44	-			
Contributi associativi	85	85	-	85	85	-			
Spese varie indeducibili	10	19	- 9	10	19	- 9			
Materiale sanitario di consumo	392	69	323	392	113	279			
Altri costi di gestione	1.061	484	577	1.048	528	520			
Consulenze legali	211	6.936	- 6.725	211	7.660	- 7.449			
Consulenze tributarie	84	120	- 36	84	121	- 37			
Consulenze amministrative	782	1.515	- 733	783	1.767	- 984			
Consulenze tecniche	2.087	2.534	- 447	2.086	2.534	- 448			
Funzionam. centro elettronico	922	614	308	921	614	307			
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	369	290	79	368	291	77			
Spese postali	87	49	38	87	49	38			
Assicurazioni	1.722	399	1.323	1.722	399	1.323			
Spese accessorie di vendita		3	-		6	-			
Oneri accessori d'acquisto		160	- 51	110	160	- 50			
Pubblicità	109	480	- 66	545	484	61			
Spese bancarie	546	54	40	15	55	- 40			
Spese di rappresentanza	14	564	- 488	3.997	2.112	1.885			
Manutenzioni varie	1.052	22	687	430	22	408			
Manutenzione macchine elettroniche	709	642	- 208	513	2.088	- 1.575			
Acquisto materiale di consumo per manut.	434	27	18	5	58	- 53			
Manutenzioni varie indeducibili	45	2	13	15	2	13			
Spese per utenze idriche	15	240	- 795	1.449	809	640			
Spese per energia elettrica	1.035	122	9	113	122	- 9			
Spese telefoniche	113	106	- 49	57	107	- 50			
Telefonia mobile	57	227	- 1.812	698	292	698			
Spese per riscaldamento	1.812	61	15	47	62	- 15			
Spese per pulizie	753	480	- 480	753	480	- 480			
Materiale di consumo pulizie	46	60	- 52	9	59	- 50			
Spese per vigilanza	8	3	102	105	4	101			
Spese gestione sito Web	105	2.618	- 6.577	9.195	3.210	5.985			
Spese di trasporto	9.195	97.500	- 97.500	97.500	97.500	- 97.500			
Prestazioni di lavoro esterno	97.500								
Serv. assistenza balneaz. spiagge attrezz.									
Spese per spiaggia libera									
Spese per servizi	119.812	18.328	101.484	121.818	23.567	98.251	60.573	68.390	7.817
							60.573	69.778	9.205
Indennità di carica Amministratori	3.173	3.174	- 1	3.174	3.174	-			
Emolumenti collegio sindacale	1.160	1.395	- 235	1.159	1.395	- 236			
Contributi INPS amministratori	409	369	40	410	370	40			
Organi sociali	4.742	4.938	- 196	4.743	4.939	- 196			
I.R.E.S.	696	2.396	- 1.700	696	2.396	- 1.700			
I.R.A.P.	696	2.396	- 1.700	696	2.396	- 1.700			
Imposte indeducibili									
Tassa smalt. rifiuti	176	156	20	176	155	21			
Imposta di registro	701	273	428	701	273	428			
Tasse concessioni varie	97	86	11	96	87	9			
Tassa vidimazione libri	18	18	-	19	19	-			

CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2013

COMPARATO SPIAGGE ULTRANNUALE

	Levante			Ponente			Libera		
	2013	2012	differ.	2013	2012	differ.	2013	2012	differ.
Tributi diversi deducibili	15	142	- 127	15	263	- 248	-	-	-
Imposte e tasse deducibili	1.007	675	332	1.007	797	210	-	-	-
Interessi passivi bancari	12	20	8	12	20	8	-	-	-
Oneri finanziari verso banche	12	20	8	12	20	8	-	-	-
Interessi passivi su altri debiti	2	2	2	2	2	2	-	-	-
Oneri finanziari diversi	2	2	2	2	2	2	-	-	-
Sopravv. pass. e insuss. attive	126	126	126	126	126	126	-	-	-
Altre perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese e perdite diverse	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposte relative ad esercizi precedenti	109	8	8	109	8	8	-	-	-
Ammende e multe	109	109	109	109	109	109	-	-	-
Altri oneri straordinari	109	8	101	109	8	101	-	-	-
Ammortamento spese di impianto	89	87	2	88	88	-	-	-	-
Ammortam. spese manutenz.straordinaria	17	17	-	17	17	-	-	-	-
Ammortam. immob. immateriali	106	104	2	105	105	-	-	-	-
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	75	74	1	74	75	1	-	-	-
Ammortamento impianti	1.282	879	403	1.282	879	403	-	-	-
Ammortamento macchine elettroniche	154	148	6	62	57	5	-	-	-
Ammortamento mobili e arredi	1.223	1.223	-	2.891	2.852	39	189	189	189
Ammortamento altre dotazioni	2.734	2.324	410	4.309	3.863	446	189	189	189
Gestione colonia estiva	1.867	1.867	1.867	1.866	1.866	1.866	-	-	-
Cancelleria	58	171	- 113	57	172	- 115	-	-	-
Rimanenze iniziali	58	171	- 113	57	172	- 115	-	-	-
Accantonamento TFR	480	977	- 497	481	978	- 497	-	-	-
Accantonamento fondo rischi	15.000	-	15.000	15.000	-	15.000	-	-	-
Totale costi	145.628	126.319	19.309	148.987	146.804	2.183	60.573	69.967	- 9.394

RICAVI

Incasso contanti	144.735	118.029	26.706	148.094	118.030	30.064	60.573	68.390	- 7.817
Compenso gestione stabilimenti balneari	144.735	118.029	26.706	148.094	118.030	30.064	60.573	68.390	- 7.817
Compenso gestione spiaggia libera	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi tipici	826	826	826	827	827	827	-	-	-
Rettifiche acquisto materiale di manutenz.	53	33	20	53	34	19	-	-	-
Ribassi e abbuoni attivi	53	33	20	53	34	19	-	-	-
Rettifiche su acquisti	826	826	826	827	827	827	-	-	-
Rimborsi diversi	826	826	826	827	827	827	-	-	-
Contributi in conto esercizio	826	186	186	827	186	186	-	-	-
Proventi diversi	826	186	640	827	186	641	-	-	-
Interessi attivi bancari	53	33	20	53	34	19	-	-	-
Interessi attivi diversi	53	33	20	53	34	19	-	-	-
Proventi finanziari	826	186	640	827	186	641	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri proventi straordinari	26.185	26.185	26.185	26.185	26.185	26.185	-	-	-
Sopravv. attive e insuss. pass.	14	57	-	13	57	-	-	-	-
Cancelleria	14	57	-	13	57	-	-	-	-
Rimanenze finali	14	57	-	13	57	-	-	-	-
Totale ricavi	145.628	144.490	28.527	148.987	144.492	35.263	60.573	68.390	- 15.634

Relazione degli Amministratori Bilancio al 31/12/2013

L'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta un utile netto d'esercizio pari a € 3.315.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

La Vostra società, come ben sapete, opera nella gestione della farmacie comunali come unica attività avente i caratteri di servizio pubblico e svolge le seguenti attività strumentali:

- attività amministrative e supporto alla gestione dei parcheggi a pagamento mediante apparecchi automatici;
- attività amministrative e supporto alla gestione delle spiagge comunali, libere ed attrezzate;
- attività amministrative e supporto alla gestione e realizzazione della rete internet senza fili;
- attività amministrative e supporto alla gestione tributi comunali minori (COSAP, imposta di pubblicità, diritti pubbliche affissioni, tarsu giornaliera, canone lampade votive, implementazione SIT).

Ai sensi dell'art. 2428, comma 5, del Codice Civile, si segnala che l'attività viene svolta nelle sedi sotto indicate:

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.

Di seguito il prospetto delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

	Anno in corso	Variazioni	riclassifiche	Anno precedente
partecipazioni in	0	0	0	
imprese controllate	0	0	0	
imprese collegate	0	0	0	
imprese controllanti	0	0	0	
altre imprese	0	0	0	
Crediti	105.461	5.435	3.347	96.679
verso imprese controllate	0	0	0	
verso imprese collegate	0	0	0	
verso Enti pubblici controllanti	0	0	-96.679	96.679
verso altri	105.461	5.435	100.026	0
altri titoli	0	0	0	0
azioni proprie (valore nominale)	0	0	0	0
TOTALE	105.461	5.435	3.347	96.679

Non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, tali da pregiudicare sensibilmente metamorfosi aziendali per il biennio successivo.

STRATEGIA SOCIALE DELLA SOCIETA'

La società come soggetto giuridico interamente partecipato da un ente pubblico persegue una Mission che deve essere considerata e valutata integrandola con quella dell'Ente di riferimento.

Pertanto lo stesso Ente che ne indirizza il portafoglio delle attività, pur nell'autonomia gestionale-operativa ed organizzativa del management che guida la società, persegue tramite essa delle politiche sociali e quindi di servizi che oltrepassano il mero risultato economico-finanziario della stessa.

Seppur orientata al raggiungimento di un equilibrio economico a valere nel tempo non devono sottovalutare (anche se probabilmente spesso non percepite) le azioni sociali che attengono al ruolo che essa riveste.

Pertanto per meglio comprenderne le linee operative attuate abbiamo inserito questo paragrafo che non rientra nella classica previsione del presente documento, ma atterrebbe ad altri strumenti comunicativi al momento non implementati.

GLI STAKEHOLDERS

Il management ha maturato la convinzione di una particolare attenzione diretta e mediata dall'Ente di riferimento ai propri stakeholders.

In particolare per quanto attiene alle relazioni dirette sono particolarmente importanti quelle con il Comune di Forte dei Marmi, i dipendenti (che hanno un ruolo fondamentale per il raggiungimento dei risultati economico-finanziari, ma anche sociali), i fornitori, i cittadini, gli operatori economici, le associazioni presenti sul territorio e gli istituti finanziari con cui abbiamo rapporti.

Da questo punto di vista, non solo per le motivazioni giuridiche, sono stati adottati i regolamenti sulla trasparenza ed anticorruzione che porteranno la società a "comunicare" ai propri stakeholders le informazioni rilevanti della propria gestione.

LA CREAZIONE DI VALORE AGGIUNTO "NON APPARENTE"

La mera lettura dei risultati economico-finanziari è sterile e non rende conto di ciò che l'azienda persegue come Mission di supporto all'Ente di riferimento, e quindi non include il valore aggiunto sociale creato.

Spesso questo elemento non traspare e non è perfettamente percepito dagli stakeholders di riferimento che pure quotidianamente ne traggono beneficio.

Prescindendo dalle politiche del lavoro (in senso ampio ovvero il lavoro sia direttamente che indirettamente creato) attuate (seppur nell'incertezza contrattuale che nostro malgrado ha caratterizzato il nostro settore nell'esercizio passato), la società ha creato valore aggiunto (non risultante dal conto economico) solo parzialmente quantificato economicamente (si veda ad es. gli sconti praticati sui farmaci).

Dei servizi sotto identificati, come detto, solo per alcuni siamo in grado di quantificarne economicamente il valore: per esempio sappiamo che gli sconti praticati sui farmaci impattano negativamente sul conto economico (o per meglio dire hanno creato un valore a favore dei cittadini) per €194.000 circa, mentre la fornitura gratuita di farmaci ammonta a circa €7.500; per gli altri servizi risulta difficile quantificarne il valore creato.

Ad esempio non siamo in grado di quantificare economicamente il valore dei permessi rilasciati ai residenti per i parcheggi oppure quanti residenti hanno potuto usufruire del servizio presso le spiagge attrezzate gestite tramite la società a tariffe preferenziali.

Si riporta una piccola tabella riepilogativa di quanto detto in questo breve paragrafo:

ASA	Valore aggiunto creato	Stakeholders
Farmacie	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Sconti diretti sui Farmaci ✓ Fornitura gratuita di farmaci per famiglie bisognose ✓ Assistenza agli utenti e servizi qualificati e professionali ✓ Tessere di fidelizzazione 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Comune di Forte dei Marmi ✓ Cittadini ✓ Dipendenti ✓ Fornitori ✓ Istituti Finanziari
Parcheggi	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Esenzioni parziali/integrali per i residenti ✓ Servizi professionali di assistenza all'utente ✓ Esenzioni dal pagamento in periodi particolari e/o in presenza di manifestazioni particolari 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Cittadini ✓ Categorie economiche ✓ Dipendenti
Spiagge	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Tariffe agevolate per i residenti nel Comune ed in quelli limitrofi ✓ Assistenza professionale e sicurezza per gli utenti ✓ Creazione di occupazione anche indiretta presso i soggetti incaricati della gestione 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Cittadini ✓ Dipendenti ✓ Fornitori ✓ Istituti Finanziari
Altri Servizi	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Creazioni di data base informativo sul territorio ✓ Equità sociale ✓ Assistenza professionale agli utenti 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Comune di Forte dei Marmi ✓ Cittadini ✓ Dipendenti ✓ Fornitori ✓ Categorie economiche

ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

FARMACIE

Analizzando a livello nazionale il settore della distribuzione al dettaglio dei prodotti farmaceutici si conferma, come per gli ultimi anni, la sussistenza di fattori che ne influenzano negativamente l'andamento.

La crisi economica generalizzata che ha avuto il suo picco negli anni precedenti continua a rallentare il trend dei consumi di prodotti farmaceutici e soprattutto dei prodotti da banco e di prodotti non medici, come la cosmetica, che assicurano margini più elevati e che costituivano un tradizionale driver di fatturato.

Un ostacolo ai consumi viene pure dalla normativa nazionale e regionale che ha introdotto tickets e quote di compartecipazione a carico del cittadino che hanno visto un incremento di circa il 29% rispetto all'anno precedente.

Altre normative varate negli anni precedenti con l'obiettivo di conseguire il contenimento della spesa farmaceutica pubblica e di condizionare le dinamiche della concorrenza a favore del cittadino stanno esplicando i propri effetti di contrazione del fatturato medio delle farmacie. Ci si riferisce, in particolare, al Decreto Legge 1/2012 (Legge 27/2012), c.d. Decreto Cresci Italia con cui sono state apportate significative

trasformazioni che interessano le farmacie con riferimento alla Pianta Organica in quanto si prevede una farmacia ogni 3.300 abitanti, ai turni, agli orari e agli sconti, alle modalità di assegnazione e aperture di sedi farmaceutiche, alla titolarità, gestione ereditaria e assunzione del personale in farmacia. Inoltre, il Decreto prevede la vendita di tutti i farmaci veterinari, anche quelli con obbligo di prescrizione, in parafarmacia e corner della GDO ed estende a questi esercizi la possibilità di allestire preparazioni galeniche.

Per valutare la situazione generale del mercato del farmaco non va dimenticato l'inasprimento delle politiche di contenimento della spesa pubblica e di riduzione del debito, da qui l'attenzione al contenimento della spesa farmaceutica a carico del SSN che resta alta anche nel 2013 con trend simili a quelli del 2012, con riflessi anche sui dati delle vendite valorizzate in prezzi al pubblico. E' sempre maggiore la propensione da parte del SSN ad optare per forme di distribuzione alternativa attraverso le farmacie ospedaliere o attraverso la distribuzione per conto contribuendo a sottrarre al fatturato delle farmacie territoriali l'importante business dei farmaci innovativi e di quelli ad alto costo.

I farmaci dispensati dalle farmacie territoriali a carico del SSN hanno prezzi sempre più bassi a causa del ricorso obbligato a prodotti equivalenti con brevetto scaduto e ciò, congiuntamente all'aumento anno su anno delle ricette evase, si traduce in: aumento del carico di lavoro e quindi del costo di manodopera; riduzione del valore medio delle ricette; riduzione dei margini economici.

ATTIVITA' STRUMENTALE PER IL COMUNE DI FORTE DEI MARMI

Il mercato in questi settori di attività, data la loro natura di attività strumentali operate in convenzione esclusiva a favore dell'Ente proprietario, è influenzato limitatamente da fattori esterni.

Per quanto riguarda il settore dei parcheggi che costituisce l'unica attività per cui i compensi di questa Azienda sono direttamente proporzionali agli introiti del Comune, decisivo è stato l'andamento negativo delle condizioni meteorologiche da cui è dipesa la scarsa consistenza degli afflussi di visitatori nei fine settimana e nei periodi festivi.

Inoltre, sia il settore dei parcheggi che tutte le altre attività strumentali, risentono delle norme restrittive in materia debito pubblico, spending review e contenimento delle spese di lavoro subordinato per cui risulta difficile operare con dotazioni organiche ottimali e comunque spesso si opta per soluzioni organizzative che risultano più onerose in termini economici.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELLA SOCIETÀ

L'esercizio 2013 si è chiuso con un utile netto di € 3.315 con una diminuzione di € 71.597 rispetto al precedente. Questo decremento è da imputare principalmente agli ingenti proventi iscritti nell'area straordinaria del bilancio 2012, totalmente assenti nel bilancio 2013. Se si considera l'utile operativo, che indica il risultato al netto delle aree straordinarie, finanziarie e fiscali, si registra un incremento di € 28.496 sul 2012.

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

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato secondo il criterio del "costo del venduto" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

	2013	%	2012	differenza
RICAVI NETTI	5.144.727	100%	5.233.092	-88.365
MEDICINALI RESI A S.S.INDE	1.756	0,03%	4.181	-2.425
COSTO DEL VENDUTO	2.945.620	57,26%	2.850.678	94.942
MARGINE (UTILE) LORDO	2.200.863	42,78%	2.386.595	-185.732
COSTO DEL PERSONALE A REA COMMERCIALE	763.435	14,84%	1.052.342	-288.907
AMMORTAMENTI A REA COMMERCIALE	72.154	1,40%	77.270	-5.116
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	28.495	0,55%	6.762	21.733
ALTRI COSTI A REA COMMERCIALE	852.596	16,57%	768.080	84.516
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	541.173	10,52%	495.665	45.508
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	171.535	3,33%	160.404	11.131
ORGANI SOCIALI	77.810	15,1%	81.022	-3.212
COLLABORATORI	13.538	0,26%	13.393	145
ALTRI COSTI DI GESTIONE	171.937	3,34%	160.266	11.671
AMMORTAMENTI	9.548	0,19%	8.367	1.181
ACCANTONAMENTI	23.000	0,45%	30.000	-7.000
PROVENTI DIVERSI	0	0,00%	3.096	-3.096
UTILE OPERATIVO	73.805	14,3%	45.309	28.496
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	-23.762	-0,46%	4.813	-28.575
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	3.788	0,07%	-3.124	6.912
UTILE ORDINARIO	53.831	1,05%	46.998	6.833
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	-11.322	-0,22%	121.318	-132.640
UTILE ANTE IMPOSTE	42.509	0,83%	168.316	-125.807
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	39.194	0,76%	93.404	-54.210
UTILE NETTO	3.315	0,06%	74.912	-71.597

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di redditività

	2013	2012
ROE (redditività capitale proprio)	0,45%	10,22%
ROI (redditività operativa capitale investito)	2,86%	1,79%
ROS (redditività delle vendite)	1,43%	0,87%
ROD (costo medio dei debiti)	0,136%	0,204%
Effetto leva finanziaria (tasso di rischio)	2,43	2,55
MOL su vendite	0,03	0,03
incidenza oneri finanziari su fatturato	0,05%	0,07%

Il R.O.E come detto precedentemente è stato influenzato dai proventi straordinari che non si sono, ovviamente, ripetuti nel 2013.

Il R.O.I. è calcolato estrapolando i dati da: stato patrimoniale riclassificato col criterio finanziario; conto economico riclassificato a costo del venduto e ricavi.

Settore farmacie

Il più importante settore aziendale ha chiuso esercizio con una perdita di € 23.982 con un peggioramento di € 70.083 rispetto al 2012. Il risultato netto è stato condizionato negativamente dalla gestione straordinaria. Se si esamina invece il risultato operativo si registra un lieve incremento nonostante che il 2013 veda imputato un accantonamento a fondo rischi di € 23.000. Il margine lordo che ha avuto un incremento del 4,82% attestandosi al 28,21% sui ricavi netti, dimostra un miglioramento nell'attività di approvvigionamento delle merci, pur rimanendo distante dagli indicatori di settore. A questo proposito vanno ricordati alcuni dati determinati dalle politiche commerciali ad esclusiva finalità sociale adottate dall'Azienda in accordo con l'Amministrazione Comunale: Il valore dello sconto del 10% su tutti i medicinali di classe A e C pagati dal cliente praticato in base al D.L. 24.01.2012, è stato di € 194.000; 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 stato di € 7.500; il valore degli sconti, sempre a favore dei cittadini, relativi all'iniziativa di "fidelity card" è stato di € 33.500.

Il valore delle vendite in contanti ha avuto un incremento maggiore al 6% rispetto l'esercizio precedente,

	FARMACIE		%2013/2012	% 2013
	2013	2012		
RICAVI NETTI	4.100.871	3.950.291	3,81%	100%
MEDICINALI RESI ASS.INDE	1.756	4.181	-58,00%	0,04%
COSTO DEL VENDUTO	2.945.620	2.850.679	3,33%	71,83%
MARGINE (UTILE) LORDO	1.157.007	1.103.793	4,82%	28,21%
COSTO DEL PERSONALE A REA COMMERCIALE	577.326	574.679	0,46%	14,08%
AMMORTAMENTI A REA COMMERCIALE	53.344	51.385	3,81%	1,30%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	6.842	6.761	1,20%	0,17%
ALTRI COSTI A REA COMMERCIALE	345.783	324.576	6,53%	8,43%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	187.396	159.914	17,19%	4,57%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	73.434	66.375	10,64%	1,79%
ORGANI SOCIALI	22.775	23.715	-3,96%	0,56%
COLLABORATORI	5.603	5.542	1,10%	0,14%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	35.409	38.408	-7,81%	0,86%
AMMORTAMENTI	2.794	2.449	14,09%	0,07%
ACCANTONAMENTI	23.000	0	100,00%	0,56%
PROVENTI DIVERSI	0	906	-100,00%	0,00%
UTILE OPERATIVO	24.381	24.331	0,21%	0,59%
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	-23.762	4.813	-593,70%	-0,58%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	2.337	-3.404	168,65%	0,06%
UTILE ORDINARIO	2.956	25.740	-88,52%	0,07%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	-11.185	66.771	-116,75%	-0,27%
UTILE ANTE IMPOSTE	-8.229	92.511	-108,90%	-0,20%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	15.753	46.410	-66,06%	0,38%
UTILE NETTO	-23.982	46.101	-152,02%	-0,58%

mentre il fatturato per assistenza convenzionata verso il SSN ha rispettato il trend decrescente degli anni precedenti confermando così, unitamente all'aumento delle ricette evase, il continuo abbassamento del valore medio delle stesse.

Settore parcheggi

Il risultato netto è stato di € 54.690 con un incremento del 30,86% rispetto al 2012. I ricavi, che com'è noto si determinano in percentuale sugli introiti del Comune, hanno avuto una flessione del 9% rispetto al 2012. 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.

Si è cercato quindi di intervenire sulla gestione operativa razionalizzando le forze della struttura aziendale in funzione della suddetta riduzione di fatturato e ciò ha permesso di limitare i danni.

	PARCHEGGI		%2013/2012	% 2013
	2013	2012		
RICAVI NETTI	428.996	471.662	-9,05%	100%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	108.401	96.781	12,01%	25,27%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	6.179	16.922	-63,49%	1,44%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	20.000	0	100,00%	4,66%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	136.070	155.795	-12,66%	31,72%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	198.346	202.165	-1,89%	46,23%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	61.127	66.375	-7,91%	14,25%
ORGANI SOCIALI	22.775	23.715	-3,96%	5,31%
COLLABORATORI	5.603	5.542	1,10%	1,31%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	31.704	31.317	1,24%	7,39%
AMMORTAMENTI	2.795	2.449	14,13%	0,65%
PROVENTI DIVERSI	0	906		0,00%
UTILE OPERATIVO	74.342	73.673	0,91%	17,33%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	685	125	448,00%	0,16%
UTILE ORDINARIO	75.027	73.798	1,67%	17,49%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	-140	2.483	-105,64%	-0,03%
UTILE ANTE IMPOSTE	74.887	76.281	-1,83%	17,46%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	20.197	34.489	-41,44%	4,71%
UTILE NETTO	54.690	41.792	30,86%	12,75%

Settore spiagge

L'Azienda presta attività amministrative e supporto a favore del Comune di Forte dei Marmi nella gestione del servizio, attività per la quale è previsto un compenso a totale copertura dei costi effettivamente sostenuti generando un risultato economico in pareggio.

Le norme restrittive in materia di spese di personale alle quali l'azienda, al pari degli Enti locali, è sottoposta hanno determinato la necessità di affidare in appalto il servizio di sorveglianza degli stabilimenti balneari attrezzati e della spiaggia dei bambini. Questo ha determinato un aumento dei costi di gestione e, di conseguenza, del compenso dovuto dall'Ente proprietario.

	SPIAGGE		%2013/2012	% 2013
	2013	2012		
RICAVI NETTI	353.402	529.116	-33,21%	100%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	3.310	312.519	-98,94%	0,94%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	6.090	5.566	9,41%	1,72%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	1.653	1	165200,00%	0,47%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	298.156	168.763	76,67%	84,37%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	47.499	42.269	12,37%	13,44%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	17.248	27.654	-37,63%	4,88%
ORGANI SOCIALI	9.485	9.877	-3,97%	2,68%
COLLABORATORI	2.332	2.309	1,00%	0,66%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	15.956	13.558	17,69%	4,51%
AMMORTAMENTI	1.164	1.020	14,12%	0,33%
ACCANTONAMENTI	0	30.000	-100,00%	0,00%
PROVENTI DIVERSI	0	378	-100,00%	0,00%
UTILE OPERATIVO	1.314	-41.771	103,15%	0,37%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	77	29	165,52%	0,02%
UTILE ORDINARIO	1.391	-41.742	103,33%	0,39%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	1	52.103	-100,00%	0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	1.392	10.361	-86,57%	0,39%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.392	10.361	-86,57%	0,39%
UTILE NETTO	0	0	0,00%	0,00%

Accesso ad internet senza fili

Continua anche nel 2013 l'evoluzione della rete internet per utenti fissi ed in mobilità secondo standard innovativi. E' stato attivato un nuovo apparato trasmittente in posizione collinare che ha permesso di raggiungere con un segnale internet potente alcune zone di Forte dei Marmi che ne erano escluse per la presenza di ostacoli materiali. E' stato realizzato un collegamento mediante fibra ottica che ha permesso, sostituendo un preesistente collegamento radio, di: a) garantire l'accesso alle reti con la più elevata banda minima garantita disponibile; b) consentire al Comune l'accesso alla RTRT (Rete telematica Regione Toscana). Le attività descritte hanno incontrato un gradimento senza precedenti presso l'utenza fissa, come dimostra la pressoché completa utilizzazione degli indirizzi IP pubblici richiesti inizialmente al fornitore del servizio, e presso quella mobile dove si registra un trend in continua ascesa dei collegamenti nelle aree WI-FI.

Anche in questo come del resto nella prevalenza degli altri settori in cui opera l'azienda si evidenzia l'intervento a favore della cittadinanza di Forte dei Marmi che, salvo un iniziale contributo, può usufruire gratuitamente del servizio di connessione.

	WI - FI		%2013/2012	% 2013
	2013	2012		
RICAVI NETTI	59.405	48.882	21,53%	100%
MARGINE (UTILE) LORDO	59.405	48.882		100,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	1.703	949	79,45%	2,87%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	974	2.665	-63,45%	1,64%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	56.728	45.268	25,32%	95,49%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	56.728	45.268	25,32%	95,49%
UTILE ORDINARIO	0	0		0,00%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	0	0		0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	0	0		0,00%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0	0		0,00%
UTILE NETTO	0	0		0,00%

Tributi locali minori

Questa settore ha chiuso anche il secondo bilancio in perdita. La convenzione di servizio 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 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.

	TRIBUTI		%2013/2012	% 2013
	2013	2012		
RICAVI NETTI	202.053	233.141	-13,33%	100%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	74.398	68.363	8,83%	36,82%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	4.838	2.448	97,63%	2,39%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	71.613	116.281	-38,41%	35,44%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	51.204	46.049	11,19%	25,34%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	19.726	0	100,00%	9,76%
ORGANI SOCIALI	22.775	23.715	-3,96%	11,27%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	32.140	31.715	1,34%	15,91%
AMMORTAMENTI	2.795	2.449	14,13%	1,38%
PROVENTI DIVERSI	0	906	-100,00%	0,00%
UTILE OPERATIVO	-26.232	-10.924	-140,13%	
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	689	126	446,83%	0,34%
UTILE ORDINARIO	-25.543	-10.798	-136,55%	-12,64%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	2	-39	105,13%	0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	-25.541	-10.837	-135,68%	-12,64%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.852	2.144	-13,62%	0,92%
UTILE NETTO	-27.393	-12.981	-111,02%	-13,56%

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio "finanziario" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniale finanziario

ATTIVO	2013	%	2012	%
attivit� fisses	960.477	38,79%	902.623	33,64%
Immobilizzazioni immateriali	84.810	3,43%	37.796	1,41%
Immobilizzazioni materiali	605.974	24,47%	549.512	20,48%
Immobilizzazioni finanziarie	269.693	10,89%	315.315	11,75%
attivit� correnti	1.515.420	61,21%	1.780.941	66,36%
Realizzabilit� (rimanenze)	334.896	13,53%	340.973	12,71%
Liquidit� differite	899.777	36,34%	1.208.240	45,02%
Liquidit� immediate	280.747	11,34%	231.728	8,64%
Capitale investito (impieghi)	2.475.897	100%	2.683.564	100%
PASSIVO	2013	%	2012	%
Patrimonio netto	721.542	29,14%	755.683	28,16%
Passivit� fisses (medio e lungo t.)	738.572	29,83%	688.275	25,65%
Passivit� correnti	1.015.783	41,03%	1.239.606	46,19%
Fonti del capitale investito	2.475.897	100%	2.683.564	100%

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Indici di solidità patrimoniale

	2013	2012
Margine di struttura	-238.935,00	-146.940,00
Grado di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	1,52	1,60
Grado di copertura delle immobilizzazioni con cap. proprio	0,75	0,84
Grado di indipendenza da terzi	0,41	0,39

Principali dati finanziari

Rendiconto finanziario

	2013	2012
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	136.021	156.063
RISULTATO D'ESERCIZIO	3.315	74.912
AMMORTAMENTI	- 7.079	88.698
ACCANTONAMENTI	69.664	80.170
FLUSSO CCN DA GESTIONE CORRENTE	65.900	243.780
VARIAZIONE CREDITI	- 331.051	211.826
VARIAZIONE RIMANENZE	- 6.077	39.829
VARIAZIONE RATEI E RISC. ATTIVI	- 19.654	- 29.586
VARIAZIONE RATEI E RISC. PASSIVI	-	6.859
VARIAZIONE DEBITI V/ FORNITORI	- 119.769	103.177
VARIAZIONE DEBITI DIVERSI A BREVE	- 4.967	68.594
FLUSSO DI CASSA DA GESTIONE CORRENTE	297.946	186.623
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	37.273	75.718
BENI IMMATERIALI E COSTI PLURIENNALI	59.124	7.286
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	- 96.397	- 83.004
VARIAZIONE DEBITI FINANZ. M/L TERMINE	- 19.367	- 93.661
DISTRIBUZIONE UTILI A COMUNE	37.456	30.000
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	- 56.823	- 123.661
FLUSSO DI CASSA NETTO COMPLESSIVO	144.726	- 20.042
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	280.747	136.021

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

Indici di liquidità

	2013	2012
Margine di tesoreria	164.741,00	200.362,00
Capitale circolante netto	499.637,00	541.335,00
Indice di disponibilita' (liquidita' secondaria)	1,49	1,44
Indice di liquidita' (liquidita' primaria)	1,16	1,16
Indice di rotazione del magazzino (giorni per recupero mezzi finanz.)	41,81	40,87
Indice di rotazione crediti (gg per incasso crediti v/clienti)	56,94	62,93
Indice di rotazione Capitale Circolante Lordo in gg	101,11	101,67
Indice di rotazione Attivita' Totali in gg	158,01	156,65
Indice di rotazione debiti v/fornitori (gg medi di pag. fornitori)	66,73	68,10

Informazioni attinenti all'ambiente

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Informazioni attinenti al personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, mentre risultano in essere al momento cause di precedenti esercizi.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti significativi, salvo l'acquisto di apparecchiature hardware e software da utilizzare per l'attività di rilevamento territoriale per l'attività accertativa del settore tributi. Di seguito si espone una tabella riassuntiva del valore degli investimenti:

Farmacie	€ 37.465
Spiagge	€ 1.552
Parcheggi	€ 413
Tributi	€ 100.394

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Questi 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 attrezzati 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);
- 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.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non possiede azioni proprie e/o azioni (o quote) di società controllanti.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART.2428, COMMA 3, NUMERO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice Civile non vengono fornite informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto non rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi dell'esercizio successivo al 31/12/2013, non si sono verificati fatti significativi da segnalare nella presente relazione.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto concerne il settore farmacie ed il settore parcheggi, il cui fatturato dipende dalle consuete variabili che ne influenzano il mercato, l'andamento dei primi mesi del 2014 confrontato con l'anno precedente risulta essere statico anche se va precisato che i mesi che possono fare la differenza sono quelli di primavera, estate e di fine anno.

Per gli altri settori sarà fondamentale, in fase di un'auspicabile revisione dei contratti di servizio, una corretta pianificazione economico finanziaria delle attività svolte dall'azienda e da quelle che potrebbero essere richieste dall'Ente proprietario in un futuro prossimo.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

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

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

- a riserva legale € 3.315.