

# **BILANCIO CONSUNTIVO**

# **2014**



**Forte dei Marmi**

# AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.

Piazza Marconi 1 - 55042 FORTE DEI MARMI

Capitale sociale € 272.138

## Bilancio Cee - 31/12/2014

Descrizione	2014	2013
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		
A) Crediti v/ Enti pubbl. di riferimento per capitale da versare		
<b>Totale Crediti v/ Enti pubbl. di riferim. per capitale da versare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	42.361	63.513
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	12.250	21.297
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>54.611</b>	<b>84.810</b>
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	288.546	294.031
2) Impianti e macchinario	22.471	31.524
3) Attrezzature industriali e commerciali	181.525	241.710
4) Altri beni	44.235	38.709
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>536.777</b>	<b>605.974</b>
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
2) Crediti	<b>109.014</b>	<b>105.461</b>
a) verso imprese controllate	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
b) verso imprese collegate	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
d) verso altri	<b>109.014</b>	<b>105.461</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	109.014	105.461
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>109.014</b>	<b>105.461</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>700.402</b>	<b>796.245</b>
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	331	213
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	396.039	334.683
5) Acconti	0	0
6) Altre	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>396.370</b>	<b>334.896</b>
II. Crediti		
1) verso clienti	<b>918.673</b>	<b>742.478</b>
- entro 12 mesi	819.215	618.250
- oltre 12 mesi	99.458	124.228
2) verso imprese controllate	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
3) verso imprese collegate	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
4) verso Enti pubblici di riferimento	<b>37.670</b>	<b>72.174</b>
- entro 12 mesi	37.670	36.320
- oltre 12 mesi	0	35.854
5) verso altri	<b>97.042</b>	<b>189.327</b>
- entro 12 mesi	92.869	185.177
- oltre 12 mesi	4.173	4.150
<b>Totale crediti</b>	<b>1.053.385</b>	<b>1.003.979</b>
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
<b>Totale attiv.finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	<b>237.343</b>	<b>257.653</b>
a) Presso il tesoriere	0	0
b) Presso banche	237.343	257.653
c) Presso Poste	0	0

Descrizione	2014	2013
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	30.660	23.094
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>268.003</b>	<b>280.747</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.717.758</b>	<b>1.619.622</b>
D) Ratei e risconti attivi		
1) Ratei attivi	0	0
2) Risconti attivi	44.499	60.030
3) Disaggi su prestiti	0	0
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>44.499</b>	<b>60.030</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.462.659</b>	<b>2.475.897</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		
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	<b>118.980</b>	<b>118.980</b>
1) Fondo rinnovo impianti	118.980	118.980
2) Fondo finanzia. e svalut. investimenti	0	0
3) Altre	0	0
VII. Altre riserve, distintamente indicate:	<b>110.285</b>	<b>106.971</b>
a) Riserva straordinaria (facoltativa)	110.285	106.971
b) Riserva di arrotondamento	0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	7.517	3.315
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>729.058</b>	<b>721.542</b>
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	67.921	53.000
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>67.921</b>	<b>53000</b>
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	557.566	510.280
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>557.566</b>	<b>510.280</b>
D) Debiti		
1) Obbligazioni non convertibili	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
2) Obbligazioni convertibili	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
3) Debiti verso istituti di credito e varie	<b>175.299</b>	<b>290.924</b>
a) Tesoriere	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
b) Banche	<b>175.299</b>	<b>290.924</b>
- entro 12 mesi	119.023	115.632
- oltre 12 mesi	56.276	175.292
c) Poste	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
4) Debiti verso altri finanziatori	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
5) Acconti	<b>42.425</b>	<b>42.449</b>
- entro 12 mesi	42.425	42.449
- oltre 12 mesi	0	0
6) Debiti verso fornitori	<b>554.719</b>	<b>564.925</b>
- entro 12 mesi	554.719	564.925
- oltre 12 mesi	0	0
7) Debiti rappresentati da titoli di credito	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
8) Debiti verso imprese controllate	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
9) Debiti verso imprese collegate	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	<b>103.827</b>	<b>42.833</b>
a) Per quote di utile d'esercizio	<b>0</b>	<b>37.456</b>
- entro 12 mesi	0	37.456
- oltre 12 mesi	0	0
b) Per interessi	<b>0</b>	<b>0</b>
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
c) Altri	<b>103.827</b>	<b>5.377</b>
- entro 12 mesi	103.827	5.377
- oltre 12 mesi	0	0
11) Debiti tributari	<b>108.344</b>	<b>133.696</b>
- entro 12 mesi	108.344	133.696
- oltre 12 mesi	0	0
12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	<b>58392</b>	<b>57874</b>
- entro 12 mesi	58.392	57.874
- oltre 12 mesi	0	0
13) Altri debiti	<b>65.108</b>	<b>58.374</b>

Descrizione	2014	2013
- entro 12 mesi	65.108	58.374
- oltre 12 mesi	0	0
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.108.114</b>	<b>1.191.075</b>
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	0	0
2) Risconti passivi	0	0
3) Aggio su prestiti	0	0
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.462.659</b>	<b>2.475.897</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE		
I. Fidejussioni prestate da terzi a ns. favore	200.000	200.000
<b>TOTALE GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) Valore della produzione		
1) Ricavi	<b>5.059.034</b>	<b>5.144.727</b>
a) Per vendite e prestazioni	5.059.034	5.144.727
b) Da copertura di costi sociali	0	0
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.059.034</b>	<b>5.144.727</b>
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:	<b>23.789</b>	<b>49.055</b>
a) Ricavi e proventi diversi	23.789	42.980
b) Corrispettivi	0	0
c) Contributi in conto esercizio	0	6.075
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>23.789</b>	<b>49.055</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.082.823</b>	<b>5.193.782</b>
B) Costi della produzione		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.068.453	2.954.312
7) Spese per prestazioni di servizi	504.535	750.380
8) Spese per godimento di beni di terzi	194.246	222.460
9) Costi del personale	<b>942.082</b>	<b>928.823</b>
a) Salari, stipendi	671.150	654.598
b) Oneri sociali	218.685	221.625
c) Trattamento Fine Rapporto	52.247	52.600
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	<b>134.063</b>	<b>85.674</b>
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.402	12.111
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.661	73.563
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	-61.475	6.077
12) Accantonamenti per rischi	35.000	23.000
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	193.040	173.013
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.009.944</b>	<b>5.143.739</b>
<b>Differenza tra Valore e Costo della Produzione</b>	<b>72.879</b>	<b>50.043</b>
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
a) In imprese controllate	0	0
b) In imprese collegate	0	0
c) In altre imprese	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) Altri proventi finanziari	<b>5.841</b>	<b>6.295</b>
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
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:	<b>5.841</b>	<b>6.295</b>
1) da imprese controllate	0	0
2) da imprese collegate	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0
4) Altri	5.841	6.295
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>5.841</b>	<b>6.295</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari:	<b>5.754</b>	<b>2.507</b>
1) da imprese controllate	0	0
2) da imprese collegate	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0
4) Altri	5.754	2.507
<b>Totale interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>5.754</b>	<b>2.507</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>87</b>	<b>3.788</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Svalut. di partecipazioni	0	0
b) Svalut. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0

Descrizione	2014	2013
c) Svalut. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) Altre svalutazioni	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi straordinari	<b>6.481</b>	<b>12.596</b>
a) Plusvalenze da alienazioni	0	0
b) Sopravv. attive e insuss. passive	6.481	12.596
c) Quota annua di contributi in c/ capitale	0	0
d) Proventi diversi	0	0
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>6.481</b>	<b>12.596</b>
21) Oneri straordinari	<b>9.815</b>	<b>23.918</b>
a) Minusvalenze da alienazioni	0	0
b) Sopravv. passive e insuss. attive	1.633	0
c) Oneri diversi	0	21.096
d) Imposte relative ad esercizi precedenti	8.182	2.822
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>9.815</b>	<b>23.918</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-3.334</b>	<b>-11.322</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>69.632</b>	<b>42.509</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	62.115	39.194
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>7.517</b>	<b>3.315</b>

**AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.**  
**Società Unipersonale**  
**PIAZZA H. MOORE, 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 31/12/2014

Signori Soci,  
sottopongo alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, 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 € 7.517,00 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, costi di ampliamento e da manutenzione su beni di terzi, sono iscritte al costo storico e ammortizzate sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione, con esposizione al valore netto contabile;

##### **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 possibilità di utilizzazione 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 minore tra costo di acquisto e presumibile valore di realizzo maggiorato degli oneri di diretta e specifica imputazione; il costo d'acquisto e' stato determinato mediante scorporo dal prezzo di vendita delle merci, al netto dell'IVA, di un margine lordo desunto dall'andamento e dai valori di mercato.

#### **Crediti**

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

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Ratei e risconti**

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

#### **Trattamento di fine rapporto subordinato**

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

#### **Debiti**

Sono iscritti al loro valore nominale.

#### **Costi e ricavi**

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

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Le imposte sul reddito dell'esercizio, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni di Legge in vigore. Le imposte correnti IRES sono calcolate applicando l'aliquota ordinaria del 27,5% mentre le imposte correnti IRAP sono calcolate applicando l'aliquota ordinaria del 4,82%.

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

Si precisa che in caso di deroga ai principi suesposti, nel rispetto dell'art. 2423 bis u.c. codice civile, ne verra' specificatamente fatta menzione nel corso della relazione. Le poste del bilancio chiuso al 31/12/2013 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	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

**VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**

Descrizione	Acquis./Capit.	Rivalutazioni	Sval./Ripr. Val.	Ammortam.	Totali parziali
Costi di impianto e ampliamento				21.152	-21.152
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti di brevetto industriali					
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili					
Avviamento					
Immobilizzazioni immater. In corso					
Altre	3.202			12.249	-9.047

(continua)

(segue)

Descrizione	Riporti	Riclassifiche	Alienaz./Radiaz.	Tot. variazioni
Costi di impianto e ampliamento	-21.152			-21.152
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità				
Diritti di brevetto industriali				
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni immater. In corso				
Altre	-9.047			-9.047

**SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO**

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortam.	Valore finale
Costi di impianto e ampliamento	82.481			40.120	42.361
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti di brevetto industriali					
Concessioni, licenze, marchi e dir., simili					
Avviamento					
Immobilizzazioni immater. In corso					
Altre	56.232			43.982	12.250

I costi di impianto e ampliamento di euro 42.361 si riferiscono a: **2.927 euro** per prestazioni professionali e consulenze richieste per l'esecuzione delle modifiche statutarie relative all'oggetto sociale della nuova società strumentale acquisite nel 2012 (al netto del relativo fondo di ammortamento); **39.434 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 (al netto del relativo fondo di ammortamento).

**MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

**SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE**

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					

**VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**

Descrizione	Acquis./Capit.	Rivalutazioni	Sval./Ripr. Val.	Ammortam.	Totali parziali
Terreni e fabbricati				5.485	-5.485
Impianti e macchinario				9.053	-9.053
Attrezzature industriali	12.384			71.849	-59.465
Altri beni	19.080			13.554	5.526
Immobiliz. in corso e acconti					

(continua)

(segue)

Descrizione	Riporti	Riclassifiche	Alienaz./Radiaz.	Tot. variazioni
Terreni e fabbricati	-5.485			-5.485
Impianti e macchinario	-9.053			-9.053
Attrezzature industriali	-59.465		720	-60.185
Altri beni	5.526			5.526
Immobiliz. in corso e acconti				



**SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO**

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortam.	Valore finale
Terreni e fabbricati	417.533			128.987	288.546
Impianti e macchinario	92.869			70.398	22.471
Attrezzature industriali	703.377			521.852	181.525
Altri beni	250.138			205.903	44.235
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
<b>Crediti verso imprese controllate</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso imprese collegate</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso Enti pubblici di riferimento</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso altri</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio	105.461				105.461

**VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**

Descrizione	Erogazioni	Rivalutazioni	Sval./Ripr. Val.	Acc.fondi/Rip.	Totale parziale
<b>Crediti verso imprese controllate</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso imprese collegate</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso Enti pubblici di riferimento</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso altri</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio	3.553				3.553

(segue)

Descrizione	Riporto	Riclassifiche	Rimborsi	Tot. variazioni
<b>Crediti verso imprese controllate</b>				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
<b>Crediti verso imprese collegate</b>				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
<b>Crediti verso Enti pubblici di riferimento</b>				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
<b>Crediti verso altri</b>				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio	3.553			3.553

**SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO**

Descrizione	Imp. nom. Res.	Rivalutazioni	Svalut. in conto	Fondi svalut.	Valore finale
<b>Crediti verso imprese controllate</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso imprese collegate</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso Enti pubblici di riferimento</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio					
<b>Crediti verso altri</b>					
Entro l'esercizio					
Oltre l'esercizio	109.014				109.014

I crediti verso altri iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati dal versamento iniziale e dai rendimenti annui relativi ad una polizza di capitalizzazione a premio unico sottoscritta con la compagnia NATIONALE SUISSE nel 2011, come accantonamento per la copertura di erogazioni di TFR in occasioni di eventuali cessazioni di rapporti di lavoro.

### 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	213	331	118
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Acconti			
Prodotti finiti e merci	334.683	396.039	61.356
Lavori in corso su ordinazione			

Le rimanenze si riferiscono principalmente alle merci presenti presso le farmacie comunali

#### CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

##### SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Voce/Sottovoce	F. sval. Crediti	F. sval. cred. interessi mora	Valore finale
<b>Crediti verso clienti</b>			
Entro l'esercizio			618.250
Oltre l'esercizio			124.228
<b>Crediti verso imprese controllate</b>			
Entro l'esercizio			
Oltre l'esercizio			
<b>Crediti verso imprese collegate</b>			
Entro l'esercizio			
Oltre l'esercizio			
<b>Verso Enti pubblici di riferimento</b>			
Entro l'esercizio			36.320
Oltre l'esercizio			35.854
<b>Crediti verso altri</b>			
Entro l'esercizio			185.177
Oltre l'esercizio			4.150
<b>Verso lo Stato</b>			
<b>Verso la Regione</b>			
<b>Verso altri Enti territoriali</b>			
<b>V/ altri Enti del sett. pubbl. allargato</b>			

##### VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Voce/Sottovoce	Aumenti/Utiliz. Fondi/Diminuz.	Svalutazioni/ Ripristini	Accantonam. Fondi ripristini	Tot. variazioni
<b>Crediti verso clienti</b>				
Entro l'esercizio	200.965			200.965
Oltre l'esercizio	-24.770			-24.770
<b>Crediti verso imprese controllate</b>				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
<b>Crediti verso imprese collegate</b>				
Entro l'esercizio				
Oltre l'esercizio				
<b>Verso Enti pubblici di riferimento</b>				
Entro l'esercizio	1.350			1.350
Oltre l'esercizio	-35.854			-35.854
<b>Crediti verso altri</b>				
Entro l'esercizio	-92.308			-92.308
Oltre l'esercizio	23			23
<b>Verso lo Stato</b>				
<b>Verso la Regione</b>				
<b>Verso altri Enti territoriali</b>				
<b>V/ altri Enti del sett. pubbl. allargato</b>				

##### SITUAZIONE DELL'ESERCIZIO IN CORSO

Voce/Sottovoce	F. sval. Crediti	F. sval. cred. interessi mora	Valore finale
<b>Crediti verso clienti</b>			
Entro l'esercizio			819.215
Oltre l'esercizio			99.458
<b>Crediti verso imprese controllate</b>			
Entro l'esercizio			
Oltre l'esercizio			
<b>Crediti verso imprese collegate</b>			
Entro l'esercizio			
Oltre l'esercizio			
<b>Verso Enti pubblici di riferimento</b>			
Entro l'esercizio			37.670
Oltre l'esercizio			
<b>Crediti verso altri</b>			
Entro l'esercizio			92.869
Oltre l'esercizio			4.173
<b>Verso lo Stato</b>			
<b>Verso la Regione</b>			
<b>Verso altri Enti territoriali</b>			
<b>V/ altri Enti del sett. pubbl. allargato</b>			

I crediti verso clienti sono rappresentati da: crediti commerciali per fatture emesse € 576.469; crediti su vendite per corrispettivi da incassare € 6.402; crediti commerciali per fatture da emettere € 332.668; vendite al dettaglio con pagamento a mezzo POS da incassare € 3.134.

I crediti verso altri sono costituiti da: crediti IRES anni pregressi € 32.940; note di accredito da ricevere per merce resa € 4.659; credito IVA 2014 € 2.599; crediti diversi € 52.671; depositi cauzionali versati € 4.173.

#### 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	257.653	237.343	-20.310
Denaro e valori in cassa	23.094	30.660	7.566
Assegni			

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Ratei attivi			
Risconti attivi	60.030	44.499	-15.531
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	106.971	3.314			110.285
Utile o perdita portati a nuovo					
Utile (perdita) dell'esercizio	3.315	4.202		7.517	7.517

L'utile dell'esercizio 2013 di € 3.315,00 è stato accantonato a fondo di riserva straordinario.

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

descrizione riserva	importo al 31/12/2014	possibili utilizzazioni	disponibilità della riserva	utilizzi 3 esercizi precedenti	
				copertura di perdite	altro
Capitale Sociale	272.138				
<b>Riserve di utili:</b>					
- 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	110.285	aumento di capitale, copertura di perdite, distribuzione a soci	110.285		
<b>Riserve straordinarie:</b>					
- fondo ex art. 55 L. 119/87	-	copertura di perdite.			

Le riserve statutarie si suddividono alla data del 31/12/2014 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 31/12/2014 ammontano ad euro 67.921 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	53.000	20.079	35.000	67.921
totale	53.000	20.079	35.000	67.921

La voce altri fondi pari ad euro 67.921 si riferisce ad accantonamenti relativi a cause legali in corso.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Descrizione	Importo
Valore dell'esercizio precedente	510.280
Variazioni dell'esercizio:	
- accantonamenti a c/economico	
- utilizzi per indennità corrisposte	49.542
- utilizzi per anticipazioni	1.417
- trasferimenti personale	
- imposta sostitutiva 11%	839
Valore dell'esercizio in corso	557.566

#### DEBITI (ESCLUSE OBBLIGAZIONI)

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Debiti verso istituti di credito e vari	290.924	175.299	-115.625
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti	42.449	42.425	-24
Debiti verso fornitori	564.925	554.719	-10.206
Debiti rappres. da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso Enti pubblici di riferimento	42.833	103.827	60.994
Debiti tributari	133.696	108.344	-25.352
Debiti V/istituti previdenziali	57.874	58.392	518
Altri debiti	58.374	65.108	6.734

#### RATEI E RISCONTI 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
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
Crediti verso imprese controllate				
Crediti verso imprese collegate				
Crediti verso Enti pubblici di riferimento				
Crediti verso altri		109.014		109.014
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
Crediti verso clienti	819.215	99.458		918.673
Crediti verso imprese controllate				
Crediti verso imprese collegate				
Verso Enti pubblici di riferimento	37.670			37.670
Crediti verso altri	92.869	4.173		97.042

**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	119.023	56.276		175.299
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 AURORA furgone farmacia 13/07/14 - 12/07/15		488,90
Polizza AURORA Panda parcheggi - 18/02/2014 - 17/02/2015		115,37
Polizza furto UNIPOL parcheggi e uffici - 07/11/2014 - 06/05/2015		208,21
Spese istruttoria mutuo CR PT/Lucchiesa - 02/12/2010 - 02/12/2015		331,02
Contratto assistenza hard. e soFt. 01/05/2014 - 30/04/2015 rilevazione presenze EURESYS		506,30
Spese istruttoria mutuo MPS - 01/08/2013 - 30/06/2018		753,69
Servizi professionali Datamanagement gestione nuovo regolamento COSAP, bonifica archivi COSAP e lampade votive, gestione ingiunzioni di pagamento (fatt. n. 254/2013)		6.738,44
Prodotti software e servizi professionali Datamanagement relativi al protocollo elettronico (fatt. 377 del 31/12/2013 e 224 del 28/07/2014)		10.890,69
Servizi professionali Datamanagement a supporto dell'operazione di rilevamento a mezzo scanner, catalogazione ed implementazione banche dati COSAP, PUBBLICITA', LAMPADE VOTIVE, ECC. (fatt. 146 del 29/05/2014)		13.306,07
Servizi professionali Datamanagement di catalogazione dei dati acquisiti strumentalmente ed implementazione banche dati tributi locali (fatt. n. 319/2013)		2.830,49
Servizi professionali Datamanagement per gestione TARES giornaliera (fatt. n. 317/2013)		2.135,51
Canone di locazione farmacia Vittoria Apuana - 01/03/2014 - 28/02/2015		5.943,01
premio polizza UNIPOL SAI infortunio da rapina farmacisti ASSOFARM n. 101978226 - 12/05/2014 - 11/05/2015		251,59
<b>Totale</b>		<b>44.499,29</b>

**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	5.144.727	5.059.034	-85.693
Variazione delle rimanenze			
Variazioni di lavori in corso su ordinazione			
Increment. di immob. per lav. interni			
Altri ricavi e proventi	49.055	23.789	-25.266

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITÀ**

Categoria	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Vendite in contanti	2.885.356	3.040.168	154.812
Vendite corrispettivi GADGET marchiati		8.392	8.392
Vendite al SSN	1.023.790	1.015.839	-7.951
Vendite alla ASL	208.798	207.668	-1.130
Vendite al Comune	1.691	1.192	-499
Vendite a diversi	39.253	32.249	-7.004
Passaggi interni	598	684	86
Rimborso ASL - DPC	39.218	51.015	11.797
Quota contravvenzioni parcheggi	105.404	71.486	-33.918
Corrispettivo servizio parcheggi	305.308	304.080	-1.228
Altri introiti parcheggi	18.284	18.566	282
Proventi bilance pesapersona	75	40	-35
Proventi distribuzione ossigeno			
Rimborso mensa dipendenti			
Rimborso medicinali scaduti	1.756	1.698	-58
Rimborsi diversi	767	2.987	2.220
Rimborso telefono personale		25	25
Rettifiche acquisto merci	23		-23
Ribassi e abbuoni attivi	7.213	9.952	2.739
Contributi in conto esercizio			
Compenso attività amm.ve e supporto SPIAGGE ATTREZZATE	292.829	110.600	-182.229
Compenso attività amm.ve e supporto SPIAGGE LIBERA	60.573	13.000	-47.573
Compenso attività amm.ve e supporto COLONIE ESTIVE		28.338	28.338
Compenso attività amm.ve e supporto WI-FI	49.200	50.300	1.100
Compenso attiazione e manutenzione rete RTRT		9.000	9.000
Compenso implementazione fibra ottica	10.205		-10.205
Compenso attività amm.ve e supporto TRIBUTI LOCALI	75.059	160.000	84.941
Canone locazione preinsegne direzionali	34.270	32.921	-1.349
Compenso attività del. GM 52/2012 - attività aggiuntive	20.000	340	-19.660
Compenso attività straordinarie ed allarg. Base imponibile	72.724		-72.724

**8) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**
**PROVENTI FINANZIARI**

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Proventi finanziari da titoli		
Proventi diversi	6.295	5.841

**ONERI FINANZIARI**

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Altri oneri finanziari	2.507	5.754

**9) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**
**PROVENTI STRAORDINARI**

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Sopravv. attive e insuss. passive	12.596	6.481
Proventi diversi		

La voce PROVENTI STRAORDINARI è così costituita: euro 3.414,00 rimborso IRES da agenzia entrate per IRAP indeducibile 2004/2005; euro 22,00 arrotondamenti attivi; euro 1.916,00 rimborso tardivo da INAIL infortunio 2013 (nel 2013 era stato trattato come malattia); euro 1.129,00 risarcimento assicurativo per danni agli impianti segnaletici.

**ONERI STRAORDINARI**

Descrizione	Eserc. preced.	Eserc. in corso
Sopravv. passive e insuss. attive		1.633
Oneri diversi	21.096	
Imposte relative eserc. Precedenti	2.822	8.182

**10) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI (compresi lavoratori somministrati)**

Categoria	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	15
Operai	3
<b>totale</b>	<b>24</b>

11) AMMONTARE DEI COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Categoria	importo
Amministratori	58.500
Sindaci	20.246
<b>totale</b>	<b>78.746</b>

12) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha stipulato operazioni di locazioni finanziaria

13) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

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

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

Descrizione	2014
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	
II. Crediti	
1) verso clienti	<b>751.338</b>
- entro 12 mesi	751.338
- oltre 12 mesi	0
4) verso Enti pubblici di riferimento	<b>37.670</b>
- entro 12 mesi	37.670
- oltre 12 mesi	0
5) verso altri	<b>3.000</b>
- entro 12 mesi	0
- oltre 12 mesi	3.000
<b>Totale crediti</b>	<b>792.008</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>792.008</b>
D) Ratei e risconti attivi	
1) Ratei attivi	0
2) Risconti attivi	5.943
3) Disaggi su prestiti	0
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.943</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>797.951</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	557.566
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>557.566</b>
D) Debiti	
10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	<b>103.827</b>
c) Altri	<b>103.827</b>
- entro 12 mesi	103.827
- oltre 12 mesi	0
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>103.827</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>661.393</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	
1) GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE	
I. Fidejussioni prestate da terzi a ns. favore	200.000
<b>TOTALE GARANZIE PRESTATE A NS. FAVORE</b>	<b>200.000</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) Valore della produzione	
1) Ricavi	<b>748.336</b>
a) Per vendite e prestazioni	748.336
b) Da copertura di costi sociali	0
<b>Totale ricavi</b>	<b>748.336</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>748.336</b>
B) Costi della produzione	
8) Spese per godimento di beni di terzi	98.711
14) Oneri diversi di gestione	2.009
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>100.720</b>
<b>Differenza tra Valore e Costo della Produzione</b>	<b>647.616</b>

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 CONTRAVVENZIONI ELEVATE DAGLI AUSILIARI DEL TRAFFICO;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione degli stabilimenti comunali attrezzati, delle spiagge libere comunali e della spiaggia dei bambini 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 10/11/2014 - COMPENSO A COPERTURA PARZIALE DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;
- 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, accesso alla rete telematica della Regione Toscana, 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.



## AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL

2014

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.517	
Imposte sul reddito	62.115	
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-87 0	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>		<b>69.545</b>
Accantonamenti ai fondi	87.247	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	134.063	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		<b>221.310</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>		<b>290.855</b>
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-61.474	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (anche infragruppo)	-161.752	
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (anche infragruppo)	88.244	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	15.531	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0	
Altre variazioni del capitale circolante netto	27.847	
<b>Flussi Finanziari da variazioni del capitale circolante netto</b>		<b>-91.604</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>		<b>199.251</b>
Interessi incassati/(pagati)	87	
(Imposte sul reddito pagate)	-15.801	
Dividendi incassati	0	
(Utilizzo dei fondi)	-25.040	
<b>Flussi Finanziari da Altre rettifiche</b>		<b>-40.754</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>		<b>158.497</b>
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	-31.464	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		<b>-31.464</b>
(Investimenti)	-3.203	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	20.061	
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>16.858</b>
(Investimenti)	-3.553	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>-3.553</b>
(Investimenti)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		<b>0</b>
<b>Acquisizione o cessione di società controllate o rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</b>		<b>0</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>		<b>-18.159</b>
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	
Accensione finanziamenti	0	
Rimborso finanziamenti	-115.625	
<b>Flussi finanziari da Mezzi di Terzi</b>		<b>-115.625</b>
Variazione a pagamento di Capitale e Riserve	-1	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-37.456	
<b>Flussi da finanziari da Mezzi Propri</b>		<b>-37.457</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>		<b>-153.082</b>
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2014	280.747	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-12.744	
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014</b>	<b>268.003</b>	
check quadratura	0	

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, 26/03/2015

## STATO PATRIMONIALE ANALITICO al 31.12.2014

ATTIVITA'	2014	2013
Spese di impianto	23.357	23.357
Spese di ampliamento	59.124	59.124
Spese di manutenzione da ammortizzare	56.232	53.030
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>138.713</b>	<b>135.511</b>
Macchine ordinarie d'ufficio	3.372	3.282
Impianti	92.869	92.869
Immobili	417.533	417.533
Macchine elettroniche	365.989	354.597
Mobili e arredi	334.016	333.834
Autoveicoli	15.938	15.938
Altre dotazioni	234.200	215.120
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.463.917</b>	<b>1.433.173</b>
Titoli	0	0
<b>Titoli dell'attivo circolante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rimanenze farmacia 1	174.363	141.283
Rimanenze farmacia 2	221.676	193.399
Cancelleria	331	213
<b>Rimanenze</b>	<b>396.370</b>	<b>334.895</b>
Cassa contanti	30.660	23.094
Banca c/c 2112 C.R. Pistoia e Lucchesia	143.420	197.623
Banca c/c 173 C.R. Pistoia e Lucchesia (tributi)	14.903	12.630
Banca c/c 162 C.R. Pistoia e Lucchesia	285	880
C.R. Lucca (c/c 181008)	72.162	42.779
M.P: Siena (c/c 1597863)	6.573	3.742
<b>Disponibilita' liquide</b>	<b>266.003</b>	<b>280.748</b>
Crediti v/ clienti	576.469	264.697
Crediti su vendite corrispettivi	6.402	6.305
I.R.E.S a credito	32.940	75.401
I.R.A.P. a credito		12.703
Note di accredito da ricevere	4.659	6.323
I.V.A a credito	2.599	7.403
Crediti diversi	161.685	182.234
INAIL rimborsi da ricevere		6.574
Crediti v/ il Comune entro l'esercizio	37.670	36.320
Crediti v/ il Comune oltre l'esercizio		11.285
Fatture da emettere	233.210	372.437
Fatture da emettere (oltre l'esercizio successivo)	99.458	124.228
Crediti per vendite con POS	3.134	2.760
Depositi cauzionali utenze	1.173	1.150
Depositi cauzionali contratti locazione	3.000	3.000
<b>Crediti</b>	<b>1.162.399</b>	<b>1.112.820</b>
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	44.499	60.030
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>44.499</b>	<b>60.030</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>3.473.901</b>	<b>3.357.177</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
Debiti v/ fornitori	529.842	542.243
Clienti c. anticipi	42.425	42.449
Note di credito da emettere		3.380
Fatture da ricevere per consulenza	15.717	13.592
Fatture da ricevere per altre spese	9.160	9.090
Debiti v/ il Comune	99.940	37.456
Incasso POS per conto Comune (tributi)	3.887	5.377
Debiti diversi	17.493	14.014
Personale c/retribuzioni	45.655	41.776
Verso istituti di previdenza	58.392	57.874
Amministratori c/competenze	1.960	2.584
Mutui (parte rimborsabile entro l'eserc. successivo)	119.023	115.632
Mutui (parte rimborsabile oltre l'eserc. successivo)	56.276	175.292
I.V.A. da versare		97.757
I.V.A. in sospensione	90.344	34.076
IRES a debito	12.236	
IRAP a debito	4.790	
Ritenute da versare	974	1.863
<b>Debiti</b>	<b>1.108.114</b>	<b>1.194.455</b>
<b>Fondo TFR</b>	<b>557.566</b>	<b>510.280</b>
<b>Fondo per rischi ed oneri</b>	<b>67.921</b>	<b>53.000</b>
Fondo ammort. spese di impianto	20.430	18.968
Fondo ammort. costi di ampliamento	19.690	
Fondo ammort. spese manut. straordinarie	43.982	31.733
<b>Fondo ammort. immobil. immateriali</b>	<b>84.102</b>	<b>50.701</b>
Fondo ammortam. macchine ordinarie d'ufficio	2.877	2.852
Fondo ammortamento impianti	70.398	61.345
Fondo ammortam. macchine elettroniche	245.279	196.397
Fondo ammortam. mobili arredi	273.696	250.753
Fondo ammortam. autoveicoli	15.938	15.938
Fondo ammortam. altre dotazioni	189.965	176.412
Fondo ammortam. immobili	128.987	123.502
<b>Fondi di ammortamento</b>	<b>927.140</b>	<b>827.199</b>
Risconti passivi		
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Capitale di dotazione	272.138	272.138
Fondo di riserva	220.138	220.138
Fondo rinnovo impianti	118.980	118.980
Fondo di riserva straordinario	110.285	106.971
Utile d'esercizio	7.517	3.315
<b>Patrimonio netto</b>	<b>729.058</b>	<b>721.542</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>3.473.901</b>	<b>3.357.177</b>
Fidejussioni prestate da terzi a ns. favore	200.000	200.000
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

## CONTO ECONOMICO ANALITICO 31.12.2014

COSTI	2014	2013	%+/-
Acquisto merci da grossisti	2.404.711	2.227.576	7,95
Acquisto merci dall'industria	644.516	708.611 -	9,05
Acquisto merce per DPC - ASL	14.209	10.764	32,00
Oneri accessori d'acquisto	85	96 -	11,46
<b>Acquisto beni per rivendita</b>	<b>3.063.521</b>	<b>2.947.047</b>	<b>3,95</b>
Resi su vendite	463	364	27,20
Ribassi e abbuoni passivi	810	1.273 -	36,37
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.170	11.103	0,60
Ritenute L. 662/96 e 156/04	84.401	85.168 -	0,90
<b>Rettifiche su vendite</b>	<b>96.844</b>	<b>97.908 -</b>	<b>1,09</b>
Stipendi personale dipendente	671.150	654.598	2,53
Oneri sociali INPS	115.931	112.342	3,19
Oneri sociali INAIL	9.443	14.419 -	34,51
Oneri sociali INPDAP	91.912	93.694 -	1,90
TFR erogato nell'anno	2.704	4.278 -	36,79
Altri oneri sociali	1.400	1.170	19,66
<b>Costi del personale</b>	<b>892.540</b>	<b>880.501</b>	<b>1,37</b>
Controlli sanitari personale dipendente	4.269	2.068	106,43
Indumenti di lavoro	3.056	1.607	90,17
Rimborso spese a dipendenti		392 -	100,00
Oneri addestramento e formazione		2.080 -	100,00
<b>Oneri accessori person. dipendente</b>	<b>7.325</b>	<b>6.147</b>	<b>19,16</b>
Compensi a collaboratori	12.000	12.000	-
Oneri sociali INPS collaboratori	844	1.538 -	45,12
<b>Costi collaboratori</b>	<b>12.844</b>	<b>13.538 -</b>	<b>5,13</b>
Affitti	131.055	125.277	4,61
Canone noleggio parcometri	23.603	38.467 -	38,64
Corrispettivo full service parcometri	37.494	52.664 -	28,81
<b>Godimento beni terzi</b>	<b>192.152</b>	<b>216.408 -</b>	<b>11,21</b>
Ammende e multe	10	1.100 -	99,09
Contributi ed elargizioni	10.421	8.110	28,50
Stampati e cancelleria	7.450	10.003 -	25,52
Bolli e valori bollati	591	713 -	17,11
Libri e giornali	762	1.789 -	57,41
Contributi associativi	3.669	3.470	5,73
Materiale sanitario di consumo	375	784 -	52,17
Spese varie indeducibili	40	200 -	80,00
<b>Altri costi di gestione</b>	<b>23.318</b>	<b>26.169 -</b>	<b>10,89</b>
Consulenze legali	10.690	17.395 -	38,55
Consulenze tributarie	1.633	1.374	18,85
Consulenze tecniche	28.714	26.526	8,25
Consulenze amministrative	12.631	20.051 -	37,01
Spese per inventario		3.053 -	100,00
Funzionam. centro elettronico	26.993	19.974	35,14
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	2.094	6.053 -	65,41
Spese postali	16.043	5.561	188,49
Assicurazioni	17.614	17.583	0,18
Assicurazione frecce direzionali	125		100,00
Spese accessorie di vendita	4.884	2.477	97,17
Oneri accessori di acquisto	2	55 -	96,36
Commissioni incasso carte di credito	8.620	8.035	7,28
Spese elaborazione ricette	1.960	1.897	3,32
Spese bancarie	5.857	5.913 -	0,95
Pubblicità	3.231	3.100	4,23
Spese di rappresentanza	236	381 -	38,06
Manutenzione automezzi	875	893 -	2,02
Manutenzione macchine elettroniche	3.232	3.475 -	6,99
Manutenzioni varie	14.296	12.687	12,68
Manutenzione preinsegne direzionali	2.242	1.338	67,56
Manutenzione parcometri	7.035		100,00
Servizio scassetamento e manutenzione parcometri	3.975		100,00
Acquisto materiale di consumo per manutenzioni	4.920	1.544	218,65
Manutenzioni varie indeducibili	229	175	30,86
Spese per utenze idriche	212	1.888 -	88,77
Spese per energia elettrica	23.761	21.169	12,24
Spese per riscaldamento	5.146	6.583 -	21,83
Spese telefoniche	12.073	11.980	0,78
Spese per telefonia mobile	487	783 -	37,80
Spese per trasporto medicinali	329	456 -	27,85
Spese per pulizie	24.221	25.316 -	4,33
Materiale di consumo pulizie	890	863	3,13
Spese di trasporto	615	239	157,32
Spese distruzione medicinali scaduti	940	434	116,59
Materiale consumo affissioni	500		100,00
Spese affissione manifesti	7.757	12.683 -	38,84
Gestione software catasto enti	15.800	12.800	23,44
Supporto rilievi banca dati Tarsu	23.550	20.178	16,71
Servizio bollettazione e imbustazione avvisi	3.780	1.083	249,03
Supporto e tutoraggio banca dati Tarsu		10.000 -	100,00
Carburanti e lubrificanti	239	258 -	7,36
Spese gestione sito Web	461	260	77,31
Accesso ADSL e applicativo Telecom	45.418	56.608 -	19,77
Accesso rete telematica Regione Toscana	9.000		100,00

	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>%+/-</b>
Spese per smaltimento rifiuti speciali	256		100,00
Servizio assistenza balneazione spiagge attrezzate		195.000	100,00
Servizio riscossione spiagge attrezzate	40.502		100,00
Spese per spiaggia libera	13.000	60.573	- 78,54
Prestazioni lavoro esterno	139.531	195.909	- 28,78
<b>Spese per servizi</b>	<b>546.599</b>	<b>794.603</b>	<b>- 31,21</b>
Indennità di carica Amministratori	53.317	52.055	2,42
Emolumenti collegio sindacale	20.246	19.026	6,41
Contributi INPS amministratori	5.183	6.729	- 22,98
<b>Organi sociali</b>	<b>78.746</b>	<b>77.810</b>	<b>1,20</b>
I.R.E.S.	21.554	10.678	101,85
I.R.A.P.	40.561	28.516	42,24
I.M.U.	3.853	3.853	-
<b>Imposte indeducibili</b>	<b>65.968</b>	<b>43.047</b>	<b>53,25</b>
Tassa smalt. rifiuti	9.198	12.664	- 27,37
Imposta di registro	853	2.234	- 61,82
Tasse concessioni varie	1.500	1.579	- 5,00
Vidimazione libri sociali	311	310	0,32
Tributi diversi deducibili	1.666	1.305	27,66
<b>Imposte e tasse deducibili</b>	<b>13.528</b>	<b>18.092</b>	<b>- 25,23</b>
Interessi passivi bancari	27	132	- 79,55
Interessi passivi su mutui	5.727	2.371	141,54
<b>Oneri finanziari verso banche</b>	<b>5.754</b>	<b>2.503</b>	<b>129,88</b>
Interessi passivi v/ Enti previdenziali			
Interessi passivi su altri debiti		4	100,00
Spese di incasso	2	1	100,00
<b>Oneri finanziari diversi</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>- 60,00</b>
<b>Sopravv. passive e insuss. attive</b>	<b>1.633</b>	<b>8.649</b>	<b>- 81,12</b>
Altre perdite		15.269	100,00
<b>Spese e perdite diverse</b>	<b>0</b>	<b>15.269</b>	<b>100,00</b>
Imposte relative ad esercizi precedenti	8.182		100,00
Minusvalenze			
<b>Altri oneri straordinari</b>	<b>8.182</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
Ammortamento spese di impianto	21.152	1.462	100,00
Ammortam. spese manutenz. straordinaria	12.250	10.648	15,05
<b>Ammortam. immobilizz. immateriali</b>	<b>33.402</b>	<b>12.110</b>	<b>175,82</b>
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	- 25	- 18	38,89
Ammortamento impianti	9.053	8.543	5,97
Ammortamento immobili	5.484	5.484	-
Ammortamento macchine elettroniche	49.603	24.739	100,51
Ammortamento mobili e arredi	22.942	22.884	0,25
Ammortamento autoveicoli			
Ammortamento altre dotazioni	13.554	11.894	13,96
<b>Ammortam. immobilizz. materiali</b>	<b>100.661</b>	<b>73.562</b>	<b>36,84</b>
Prodotti farmaceutici	334.683	340.036	- 1,57
Cancelleria	212	937	- 77,37
<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>334.895</b>	<b>340.973</b>	<b>- 1,78</b>
<b>Accantonamento TFR</b>	<b>49.542</b>	<b>48.322</b>	<b>2,52</b>
<b>Accantonamento fondo rischi</b>	<b>35.000</b>	<b>23.000</b>	<b>100,00</b>
Materiale di consumo per manutenzioni	776	651	19,20
Manutenzioni varie	820	212	286,79
Oneri accessori d'acquisto	3		100,00
Stampati e cancelleria		333	100,00
Materiale sanitario di consumo	229		100,00
Telefonia mobile	10		100,00
Prestazioni di lavoro esterno		2.537	100,00
Servizio assistenza balneazione spiaggia dei bambini	26.500		100,00
<b>Costi gestione colonia estiva</b>	<b>28.338</b>	<b>3.733</b>	<b>659,12</b>
<b>Totale costi</b>	<b>5.590.794</b>	<b>5.649.396</b>	<b>- 1,04</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>7.517</b>	<b>3.315</b>	<b>126,76</b>
Totale a pareggio	5.598.311	5.652.711	- 0,96
<b>RICAVI</b>			
Vendite in contanti	3.048.560	2.885.356	5,66
Vendite al S.S.N.	1.015.839	1.023.790	- 0,78
Vendite all' A.S.L.	207.668	208.798	- 0,54
Vendite al Comune	1.192	1.691	- 29,51
Passaggi interni	684	598	14,38
Vendite a diversi	32.249	39.253	- 17,84
Rimborso ASL - DPC	51.015	39.217	30,08
Corrispettivo servizio parcheggi	304.080	305.308	- 0,40
Altri introiti parcheggi	18.566	18.284	1,54
Quota contravvenzioni parcheggi	71.486	105.404	- 32,18
Corrispettivo fisso servizio tributi	160.000	75.059	113,17
Compenso attività delibera G.M. 52/2012	340	20.000	- 98,30
Compenso attività straordinaria tributi		72.724	100,00
Canone locazione preinsegne direzionali	32.921	34.270	- 3,94
Compenso gestione stabilimenti balneari	110.600	292.829	- 62,23
Compenso gestione spiaggia libera	13.000	60.573	- 78,54
Compenso gestione colonia marina	28.338		100,00
Compenso gestione Wi.Fi.	50.300	49.200	2,24
Compenso implementazione fibra ottica	9.000	10.205	- 11,81
<b>Ricavi cessione prodotti</b>	<b>5.155.838</b>	<b>5.242.559</b>	<b>- 1,65</b>

	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>%+/-</b>
Rettifiche acquisto merci		23	100,00
Ribassi e abbuoni attivi	9.952	7.213	37,97
<b>Rettifiche su acquisti</b>	<b>9.952</b>	<b>7.236</b>	<b>37,53</b>
Proventi bilance pesapersone	40	75	46,67
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	1.698	1.756	3,30
Rimborsi diversi	2.987	767	289,44
Rimborso telefono personale	25		100,00
Canone uso attrezzature di proprietà		1.653	100,00
Contributi in conto esercizio		6.075	100,00
<b>Proventi diversi</b>	<b>4.750</b>	<b>10.326</b>	<b>54,00</b>
Interessi attivi bancari	693	861	19,51
Interessi attivi diversi	5.148	5.435	5,28
<b>Interessi attivi</b>	<b>5.841</b>	<b>6.296</b>	<b>7,23</b>
Sopravv. attive e insuss. passive	6.481	12.594	48,54
<b>Proventi straordinari</b>	<b>6.481</b>	<b>12.594</b>	<b>48,54</b>
Plusvalenze		20.000	100,00
<b>Altri proventi straordinari</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>100,00</b>
Prodotti farmaceutici	396.039	334.683	18,33
Rimanenze finali cancelleria	331	213	55,40
<b>Rimanenze finali</b>	<b>396.370</b>	<b>334.896</b>	<b>18,36</b>
Ricavi gestione ambulatori	19.079	18.804	1,46
Sopravvenienze attive			100,00
<b>Ricavi gestione ambulatori</b>	<b>19.079</b>	<b>18.804</b>	<b>1,46</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.598.311</b>	<b>5.652.711</b>	<b>0,96</b>
<b>PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Totale a pareggio	5.598.311	5.652.711	0,96

## CONTO ECONOMICO ANALITICO 31.12.2014

COSTI	2014	2013	%+/-
Acquisto merci da grossisti	2.404.711	2.227.576	7,95
Acquisto merci dall'industria	644.516	708.611 -	9,05
Acquisto merce per DPC - ASL	14.209	10.764	32,00
Oneri accessori d'acquisto	85	96 -	11,46
<b>Acquisto beni per rivendita</b>	<b>3.063.521</b>	<b>2.947.047</b>	<b>3,95</b>
Resi su vendite	463	364	27,20
Ribassi e abbuoni passivi	810	1.273 -	36,37
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.170	11.103	0,60
Ritenute L. 662/96 e 156/04	84.401	85.168 -	0,90
<b>Rettifiche su vendite</b>	<b>96.844</b>	<b>97.908 -</b>	<b>1,09</b>
Stipendi personale dipendente	671.150	654.598	2,53
Oneri sociali INPS	115.931	112.342	3,19
Oneri sociali INAIL	9.443	14.419 -	34,51
Oneri sociali INPDAP	91.912	93.694 -	1,90
TFR erogato nell'anno	2.704	4.278 -	36,79
Altri oneri sociali	1.400	1.170	19,66
<b>Costi del personale</b>	<b>892.540</b>	<b>880.501</b>	<b>1,37</b>
Controlli sanitari personale dipendente	4.269	2.068	106,43
Indumenti di lavoro	3.056	1.607	90,17
Rimborso spese a dipendenti		392 -	100,00
Oneri addestramento e formazione		2.080 -	100,00
<b>Oneri accessori person. dipendente</b>	<b>7.325</b>	<b>6.147</b>	<b>19,16</b>
Compensi a collaboratori	12.000	12.000	-
Oneri sociali INPS collaboratori	844	1.538 -	45,12
<b>Costi collaboratori</b>	<b>12.844</b>	<b>13.538 -</b>	<b>5,13</b>
Affitti	131.055	125.277	4,61
Canone noleggio parcometri	23.603	38.467 -	38,64
Corrispettivo full service parcometri	37.494	52.664 -	28,81
<b>Godimento beni terzi</b>	<b>192.152</b>	<b>216.408 -</b>	<b>11,21</b>
Ammende e multe	10	1.100 -	99,09
Contributi ed elargizioni	10.421	8.110	28,50
Stampati e cancelleria	7.450	10.003 -	25,52
Bolli e valori bollati	591	713 -	17,11
Libri e giornali	762	1.789 -	57,41
Contributi associativi	3.669	3.470	5,73
Materiale sanitario di consumo	375	784 -	52,17
Spese varie indeducibili	40	200 -	80,00
<b>Altri costi di gestione</b>	<b>23.318</b>	<b>26.169 -</b>	<b>10,89</b>
Consulenze legali	10.690	17.395 -	38,55
Consulenze tributarie	1.633	1.374	18,85
Consulenze tecniche	28.714	26.526	8,25
Consulenze amministrative	12.631	20.051 -	37,01
Spese per inventario		3.053 -	100,00
Funzionam. centro elettronico	26.993	19.974	35,14
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	2.094	6.053 -	65,41
Spese postali	16.043	5.561	188,49
Assicurazioni	17.614	17.583	0,18
Assicurazione frecce direzionali	125		100,00
Spese accessorie di vendita	4.884	2.477	97,17
Oneri accessori di acquisto	2	55 -	96,36
Commissioni incasso carte di credito	8.620	8.035	7,28
Spese elaborazione ricette	1.960	1.897	3,32
Spese bancarie	5.857	5.913 -	0,95
Pubblicità	3.231	3.100	4,23
Spese di rappresentanza	236	381 -	38,06
Manutenzione automezzi	875	893 -	2,02
Manutenzione macchine elettroniche	3.232	3.475 -	6,99
Manutenzioni varie	14.296	12.687	12,68
Manutenzione preinsegne direzionali	2.242	1.338	67,56
Manutenzione parcometri	7.035		100,00
Servizio scassetamento e manutenzione parcometri	3.975		100,00
Acquisto materiale di consumo per manutenzioni	4.920	1.544	218,65
Manutenzioni varie indeducibili	229	175	30,86
Spese per utenze idriche	212	1.888 -	88,77
Spese per energia elettrica	23.761	21.169	12,24
Spese per riscaldamento	5.146	6.583 -	21,83
Spese telefoniche	12.073	11.980	0,78
Spese per telefonia mobile	487	783 -	37,80
Spese per trasporto medicinali	329	456 -	27,85
Spese per pulizie	24.221	25.316 -	4,33
Materiale di consumo pulizie	890	863	3,13
Spese di trasporto	615	239	157,32
Spese distruzione medicinali scaduti	940	434	116,59
Materiale consumo affissioni	500		100,00
Spese affissione manifesti	7.757	12.683 -	38,84
Gestione software catasto enti	15.800	12.800	23,44
Supporto rilievi banca dati Tarsu	23.550	20.178	16,71
Servizio bollettazione e imbustazione avvisi	3.780	1.083	249,03
Supporto e tutoraggio banca dati Tarsu		10.000 -	100,00
Carburanti e lubrificanti	239	258 -	7,36
Spese gestione sito Web	461	260	77,31
Accesso ADSL e applicativo Telecom	45.418	56.608 -	19,77
Accesso rete telematica Regione Toscana	9.000		100,00

	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>%+/-</b>
Spese per smaltimento rifiuti speciali	256		100,00
Servizio assistenza balneazione spiagge attrezzate		195.000	100,00
Servizio riscossione spiagge attrezzate	40.502		100,00
Spese per spiaggia libera	13.000	60.573	- 78,54
Prestazioni lavoro esterno	139.531	195.909	- 28,78
<b>Spese per servizi</b>	<b>546.599</b>	<b>794.603</b>	<b>- 31,21</b>
Indennità di carica Amministratori	53.317	52.055	2,42
Emolumenti collegio sindacale	20.246	19.026	6,41
Contributi INPS amministratori	5.183	6.729	- 22,98
<b>Organi sociali</b>	<b>78.746</b>	<b>77.810</b>	<b>1,20</b>
I.R.E.S.	21.554	10.678	101,85
I.R.A.P.	40.561	28.516	42,24
I.M.U.	3.853	3.853	-
<b>Imposte indeducibili</b>	<b>65.968</b>	<b>43.047</b>	<b>53,25</b>
Tassa smalt. rifiuti	9.198	12.664	- 27,37
Imposta di registro	853	2.234	- 61,82
Tasse concessioni varie	1.500	1.579	- 5,00
Vidimazione libri sociali	311	310	0,32
Tributi diversi deducibili	1.666	1.305	27,66
<b>Imposte e tasse deducibili</b>	<b>13.528</b>	<b>18.092</b>	<b>- 25,23</b>
Interessi passivi bancari	27	132	- 79,55
Interessi passivi su mutui	5.727	2.371	141,54
<b>Oneri finanziari verso banche</b>	<b>5.754</b>	<b>2.503</b>	<b>129,88</b>
Interessi passivi v/ Enti previdenziali			
Interessi passivi su altri debiti		4	100,00
Spese di incasso	2	1	100,00
<b>Oneri finanziari diversi</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>- 60,00</b>
<b>Sopravv. passive e insuss. attive</b>	<b>1.633</b>	<b>8.649</b>	<b>- 81,12</b>
Altre perdite		15.269	100,00
<b>Spese e perdite diverse</b>	<b>0</b>	<b>15.269</b>	<b>- 100,00</b>
Imposte relative ad esercizi precedenti	8.182		100,00
Minusvalenze			
<b>Altri oneri straordinari</b>	<b>8.182</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
Ammortamento spese di impianto	21.152	1.462	100,00
Ammortam. spese manutenz. straordinaria	12.250	10.648	15,05
<b>Ammortam. immobilizz. immateriali</b>	<b>33.402</b>	<b>12.110</b>	<b>175,82</b>
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	- 25	- 18	38,89
Ammortamento impianti	9.053	8.543	5,97
Ammortamento immobili	5.484	5.484	-
Ammortamento macchine elettroniche	49.603	24.739	100,51
Ammortamento mobili e arredi	22.942	22.884	0,25
Ammortamento autoveicoli			
Ammortamento altre dotazioni	13.554	11.894	13,96
<b>Ammortam. immobilizz. materiali</b>	<b>100.661</b>	<b>73.562</b>	<b>36,84</b>
Prodotti farmaceutici	334.683	340.036	- 1,57
Cancelleria	212	937	- 77,37
<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>334.895</b>	<b>340.973</b>	<b>- 1,78</b>
<b>Accantonamento TFR</b>	<b>49.542</b>	<b>48.322</b>	<b>2,52</b>
<b>Accantonamento fondo rischi</b>	<b>35.000</b>	<b>23.000</b>	<b>100,00</b>
Materiale di consumo per manutenzioni	776	651	19,20
Manutenzioni varie	820	212	286,79
Oneri accessori d'acquisto	3		100,00
Stampati e cancelleria		333	100,00
Materiale sanitario di consumo	229		100,00
Telefonia mobile	10		100,00
Prestazioni di lavoro esterno		2.537	100,00
Servizio assistenza balneazione spiaggia dei bambini	26.500		100,00
<b>Costi gestione colonia estiva</b>	<b>28.338</b>	<b>3.733</b>	<b>659,12</b>
<b>Totale costi</b>	<b>5.590.794</b>	<b>5.649.396</b>	<b>- 1,04</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>7.517</b>	<b>3.315</b>	<b>126,76</b>
Totale a pareggio	5.598.311	5.652.711	- 0,96
<b>RICAVI</b>			
Vendite in contanti	3.048.560	2.885.356	5,66
Vendite al S.S.N.	1.015.839	1.023.790	- 0,78
Vendite all' A.S.L.	207.668	208.798	- 0,54
Vendite al Comune	1.192	1.691	- 29,51
Passaggi interni	684	598	14,38
Vendite a diversi	32.249	39.253	- 17,84
Rimborso ASL - DPC	51.015	39.217	30,08
Corrispettivo servizio parcheggi	304.080	305.308	- 0,40
Altri introiti parcheggi	18.566	18.284	1,54
Quota contravvenzioni parcheggi	71.486	105.404	- 32,18
Corrispettivo fisso servizio tributi	160.000	75.059	113,17
Compenso attività delibera G.M. 52/2012	340	20.000	- 98,30
Compenso attività straordinaria tributi		72.724	100,00
Canone locazione preinsegne direzionali	32.921	34.270	- 3,94
Compenso gestione stabilimenti balneari	110.600	292.829	- 62,23
Compenso gestione spiaggia libera	13.000	60.573	- 78,54
Compenso gestione colonia marina	28.338		100,00
Compenso gestione Wi.Fi.	50.300	49.200	2,24
Compenso implementazione fibra ottica	9.000	10.205	- 11,81
<b>Ricavi cessione prodotti</b>	<b>5.155.838</b>	<b>5.242.559</b>	<b>- 1,65</b>



	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>%+/-</b>
Rettifiche acquisto merci		23	100,00
Ribassi e abbuoni attivi	9.952	7.213	37,97
<b>Rettifiche su acquisti</b>	<b>9.952</b>	<b>7.236</b>	<b>37,53</b>
Proventi bilance pesapersone	40	75	46,67
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	1.698	1.756	3,30
Rimborsi diversi	2.987	767	289,44
Rimborso telefono personale	25		100,00
Canone uso attrezzature di proprietà		1.653	100,00
Contributi in conto esercizio		6.075	100,00
<b>Proventi diversi</b>	<b>4.750</b>	<b>10.326</b>	<b>54,00</b>
Interessi attivi bancari	693	861	19,51
Interessi attivi diversi	5.148	5.435	5,28
<b>Interessi attivi</b>	<b>5.841</b>	<b>6.296</b>	<b>7,23</b>
Sopravv. attive e insuss. passive	6.481	12.594	48,54
<b>Proventi straordinari</b>	<b>6.481</b>	<b>12.594</b>	<b>48,54</b>
Plusvalenze		20.000	100,00
<b>Altri proventi straordinari</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>100,00</b>
Prodotti farmaceutici	396.039	334.683	18,33
Rimanenze finali cancelleria	331	213	55,40
<b>Rimanenze finali</b>	<b>396.370</b>	<b>334.896</b>	<b>18,36</b>
Ricavi gestione ambulatori	19.079	18.804	1,46
Sopravvenienze attive			100,00
<b>Ricavi gestione ambulatori</b>	<b>19.079</b>	<b>18.804</b>	<b>1,46</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.598.311</b>	<b>5.652.711</b>	<b>0,96</b>
<b>PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Totale a pareggio	5.598.311	5.652.711	0,96

## ELENCO FORNITORI AL 31.12.2014

A. F. M. S.P.A.	9.585,34
A.C.R.A.F. S.P.A.	12.391,55
ABBOTT S.P.A.	2.831,62
ABIOGEN PHARMA S.P.A.	2.355,67
ACQUISTI CARBURANTE TARGA DC 819 GJ	39,00
ACQUISTO CARBURANTE DA MANUTENZIONE	17,00
ALES GROUPE ITALIA S.P.A.	9.397,63
ALFA WASSERMANN S.P.A.	8.587,22
ALLIANCE HEALTCARE ITALIA DISTRIBUZIONE S.P.A.	76.004,12
AMOR S.R.L.	848,69
ARTSANA S.P.A.	8.562,65
ASTRAZENECA S.P.A.	554,25
AVANTGARDE S.P.A.	1.449,61
BARCALI & PURICELLI S.R.L.	88,56
BAYER S.P.A.	19.654,37
BINELLI SERVICE S.N.C.	183,61
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A.	9.296,50
BORDIGNON OFFICE S.R.L.	85,40
BOUTY S.P.A.	237,90
BT ITALIA S.P.A.	520,09
C. S. di Gisinti Paolo	386,50
CABASSI & GIURATI S.P.A.	1.096,51
CAMERA DI COMMERCIO	357,18
CEF COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA S.C.R.L.	39.336,63
CHEFARO PHARMA ITALIA S.R.L.	3.350,72
CODAROSSA SAS	519,35
COOP. ARCOBALENO	4.172,40
COOP. FARM. PISANI	57.560,66
CORMAN S.P.A.	4.392,72
CULLINGAN BW SRL	-32,57
DATA MANAGEMENT - SOLUZIONI IT S.P.A.	3.660,00
DOC GENERICI S.R.L.	1.136,94
DOMPE' S.P.A.	6.012,38
ENEL ENERGIA S.P.A. - società socio unic	284,92
ENTOMOX S.R.L.	158,60
ESSEX ITALIA S.P.A.	2.978,19
FARMATOSCANA SRL	1.116,36
FARMOZAN S.R.L.	12,90
FARVIMA MEDICINALI S.P.A.	19.086,46
FERRING FARMACEUTICI S.P.A.	156,15
FOLINI S.R.L. FERRAMENTA	4,20
FRANCHI FRANCA FIORI E PIANTE	150,00
GAIA S.P.A.	-3.485,00
GALLERIA DELLO SPORT S.R.L.	138,22
GIANFALDONI SANITARI S.R.L.	80,10
GIANNOTTI FILIBERTO S.R.L.	38,07
GLAXOSMITHKLINE CONSUM. HEALTHCARE S.P.A	4.473,58
GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	1.843,53
GR FARMA S.R.L.	1.885,55
GROWUP DI ANDREA BUGLIANI	170,80
HUMANA ITALIA S.P.A.	57,22
I GIORNI DI CARTA S.R.L.	97,28
IL GLOBO SERVICE S.R.L.	823,50
JET SOFT S.R.L. SOCIETA' SOC. UNICO	771,04
JOHNSON & JOHNSON S.P.A.	3.032,61
LA VETERINARIA S.R.L.	6.305,24
MATE ANTINCENDIO S.R.L.	129,20
MECCANOGRAFICA S.R.L.	5.923,95
MP DISTRIBUZIONE S.R.L.	2.208,61
NOVARTIS CONSUMER HEALT S.P.A.	4.587,98
OBIETTIVO LAVORO	4.375,23
OLIVI IRENE	1.428,00
PASSARELLA S.R.L.	120,00

PFIZER ITALIA S.R.L.	11.026,68
PLASMON DIET.ALIM. S.R.L.	77,11
POSTE ITALIANE S.P.A. soc. con socio uni	27,24
PRINT HOUSE S.N.C. DI BACCI & VITIELLO	422,12
QUANTA AGENZIA PER IL LAVORO S.P.A.	25.423,85
RAFFAETA' CARLO	690,52
RECKITT BENCKISER H.I. S.P.A.	2.148,08
REICA GROUP S.R.L.	122,00
RISTORANTE AL BOCCONCINO MADA S.R.L.	150,00
ROCHE DIAGNOSTICS S.P.A.	1.440,21
ROTTAPHARM S.P.A.	2.382,95
SANDOZ S.P.A.	20.350,19
SANOFI S.P.A.	3.839,30
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	4,09
SERENITY SPA	15.885,52
SIAD S.P.A.	3.526,12
SILC S.P.A.	553,45
SISTEMI GESTIONALI S.R.L.	256,20
SIT SPECIALITA IGIENICO T. S.R.L.	972,62
SO.FARMA.MORRA S.P.A.	91.764,74
SOFAR S.P.A.	3.044,59
SUNSTAR ITALIANA SRL UNIPERSONALE	1.296,33
T N T GLOBAL EXPRESS S.P.A.	19,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	-1.557,13
TIM ITALIA S.P.A.	162,42
TIPOGRAFIA MENCARAGLIA MARIO	176,90
VERSILCARTA S.R.L.	915,63
VESIDIA ASSOC. PROMOZIONE SOCIALE	891,21
WELLFOOD S.R.L.	237,37
<b>TOTALE</b>	<b>529.842,00</b>

## ELENCO CLIENTI AL 31.12.2014

ASL 2 LUCCA CELIACHIA	90,00
AZIENDA U.S.L. 1 MASSA E CARRARA	303,95
AZIENDA U.S.L. 12 VIAREGGIO	33.965,74
AZIENDA U.S.L. N. 4 PRATO	156,00
AZIENDA USL N. 10 FIRENZE	102,94
B. & D. SRL	1.889,50
BAGNO FLORA DI LEVANTE DI BERTELLI M.PIA	46,60
CAPPELLANO AMEDEO	31,65
COMUNE DI FORTE DEI MARMI	504.892,69
CROCE VERDE	-51,16
DE FIGUEIREDO LOPES SARA	-13,46
DOC GENERICI S.R.L.	403,20
FODDAI CARLO	2.375,38
FONDAZIONE OPERA S.CAMILLO CASA DI CURA	9.084,41
GRASSI ELIO	44,48
HOTEL DA FILIE' SRL	397,09
HOTEL ELBANO MEUBLE'	200,21
HOTEL RITZ DI BIAGI IRENE E LUCA S.N.C.	5,71
IMMO DUE SRL	794,25
LA GARDENIA SOC. COOP. ONLUS	1.709,43
LA PINETA AL MARE SNC	690,86
LANDI FLAVIO	38,61
LOGOS HOTEL	1.281,61
MIELE MAURO	-13,40
NAUTILUS S.N.C.	1.391,47
PARADISO DELLE BONTA' SRL	408,38
PRINCIPE HOTEL MANAGEMENT	1.539,54
RAFTUR S.R.L.	747,04
RESORT GRAND HOTEL IMPERIALE	80,60

SANDOZ S.P.A.	10.736,00
TARABELLA UGOLINO	1.194,60
UNIONE PROPRIETARI BAGNI F.D.M.	480,00
VERSILIA GOLF CLUB	1.464,71
<b>TOTALE</b>	<b>576.468,63</b>

## ELENCO ALTRI CREDITI AL 31.12.2014

Medicinali resi Assinde	2.454,00
Credito per errore bonifico assegni familiari personale a t. determinato	916,62
Assicurazione Nationale Suisse T.F.R.	109.013,83
Credito Neri Raffaello sentenza Corte d'Appello di Firenze	21.948,55
Credito Agenzia Entrate per ritenute fiscali su pignoramento Bagni e Neri	8.473,96
Premi polizze varie pagate nel 2014 ma di competenza 2015	17.464,13
Assicurazione RC C.d.A.	312,29
Rettifiche accredito ASL ricette dicembre 2014	84,95
Bonifico errato a fornitore	300,00
Rimborso acconto IMU: quota dello Stato	675,00
Credito saldo imposta sostitutiva 11% TFR 2014	41,87
<b>TOTALE</b>	<b>161.685,20</b>

## ELENCO ALTRI DEBITI AL 31.12.2014

Ritenute riscatto CPDEL Scatena Patrizia 2001	1.332,30
Ritenute ricongiunzione CPDEL Marchetti Sonia 2001	184,84
Addebito spese varie 4° trimestre 2014 M.P.Siena	305,20
Contributo Assofarm dicembre 2014	138,00
Conguaglio contributi INPDAP 2004	2.644,10
Conguaglio corrispettivi dicembre 2014 versati in eccesso	19,90
Ritenute L. 662/96 e 156/04 dicembre 2014	7.118,80
Ritenute ENPAF dicembre 2014	930,59
contributo SISTRI anno 2014	600,00
Tassa smaltimento rifiuti 2014 - ultima rata (scadenza 2015)	3.066,00
Ritnute sindacali anno 2014	1.152,75
<b>TOTALE</b>	<b>17.492,48</b>

## CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

<b>COSTI</b>						
	<b>Farmacie</b>	<b>Bagni</b>	<b>Parcheggi</b>	<b>Tributi</b>	<b>Wi. Fi.</b>	<b>TOTALI</b>
Acquisto merci da grossisti	2.404.711					2.404.711
Acquisto merci dall'industria	644.516					644.516
Acquisto merci per DPC-ASL	14.209					14.209
Oneri accessori d'acquisto	85					85
<b>Acquisto beni per rivendita</b>	<b>3.063.521</b>	-	-	-	-	<b>3.063.521</b>
Resi su vendite	463					463
Ribassi e abbuoni passivi	810					810
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.170					11.170
Ritenute L. 662/96 e 156/04	84.401					84.401
<b>Rettifiche su vendite</b>	<b>96.844</b>	-	-	-	-	<b>96.844</b>
Stipendi personale dipendente	460.411	11.550	116.085	83.104		671.150
Oneri sociali INPS	78.686	1.984	19.633	15.628		115.931
Oneri sociali INAIL	5.399	135	2.934	975		9.443
Oneri sociali INPDAP	64.432	1.837	15.244	10.399		91.912
TFR erogato nell'anno			1.548	1.156		2.704
Altri oneri sociali	1.073			327		1.400
Altri costi di personale						-
<b>Costi del personale</b>	<b>610.001</b>	<b>15.506</b>	<b>155.444</b>	<b>111.589</b>	-	<b>892.540</b>
Controlli sanitari personale dipendente	3.256	174	651	188		4.269
Indumenti di lavoro	81		2.975			3.056
Rimborso spese a dipendenti						-
Oneri addestramento e formazione					-	-
<b>Oneri accessori person. dipendente</b>	<b>3.337</b>	<b>174</b>	<b>3.626</b>	<b>188</b>	-	<b>7.325</b>
Compensi a collaboratori	4.966	2.069	4.966			12.001
Oneri sociali INPS collaboratori	349	145	349			843
<b>Costi collaboratori</b>	<b>5.315</b>	<b>2.214</b>	<b>5.315</b>	-	-	<b>12.844</b>
Affitti	108.178	3.943	9.467	9.467		131.055
Canoni noleggio parcometri			23.603			23.603
Corrispettivo full service parcometri			37.494			37.494
<b>Godimento beni terzi</b>	<b>108.178</b>	<b>3.943</b>	<b>70.564</b>	<b>9.467</b>	-	<b>192.152</b>
Ammende e multe	3	1	3	3		10
Contributi ed elargizioni	7.586	489	1.173	1.173		10.421
Stampati e cancelleria	4.495	254	905	1.796		7.450
Bolli e valori bollati	132	57	98	304		591
Libri e giornali	223	93	223	223		762
Contributi associativi	2.538	195	468	468		3.669
Spese varie indeducibili	13	5	11	11		40
Materiale sanitario di consumo		375				375
<b>Altri costi di gestione</b>	<b>14.990</b>	<b>1.469</b>	<b>2.881</b>	<b>3.978</b>	-	<b>23.318</b>
Consulenze legali	630	8.800	630	630		10.690
Consulenze tributarie	478	199	478	478		1.633
Consulenze tecniche	8.993	3.399	8.161	8.161		28.714
Consulenze amministrative	7.209	329	2.724	2.369		12.631
Funzionam. centro elettronico	10.515	1.152	2.767	12.559		26.993
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	613	255	613	613		2.094
Spese postali	211	85	248	15.499		16.043
Assicurazioni	11.381	1.265	3.124	1.844		17.614
Assicurazione frecce direzionali				125		125
Spese accessorie di vendita	4.884					4.884
Oneri accessori di acquisto		2				2
Commissioni incasso c. credito	8.107			513		8.620
Spese bancarie	1.784	1.084	1.196	1.793		5.857
Pubblicità	2.170	183	439	439		3.231
Spese di rappresentanza	69	29	69	69		236
Manutenzione automezzi	60		815			875
Manutenzione macchine elettroniche	2.624	314	82	212		3.232
Manutenzioni varie	6.440	4.098	1.325	533	1.900	14.296
Manutenzione preinsegne direzionali				2.242		2.242
Manutenzione parcometri			7.035			7.035
Acquisto materiale di consumo per manutenzioni	783	2.371	417	1.349		4.920
Manutenzioni varie indeducibili	76	61	65	27		229
Servizio scassettam. e manutenzione parcometri			3.975			3.975
Spese per utenze idriche	62	26	62	62		212
Spese per energia elettrica	19.621	1.264	1.236	1.236	404	23.761
Spese per riscaldamento	2.550	2.596				5.146
Spese telefoniche	10.266	311	748	748		12.073
Spese per telefonia mobile	133	88	133	133		487
Spese elaborazione ricette	1.960					1.960
Spese per trasporto medicinali	329					329
Spese per pulizie	20.830	1.073	1.159	1.159		24.221
Spese di trasporto		600		15		615
Materiale di consumo pulizie	278	188	213	211		890
Spese distruz. medicinali scaduti	940					940
Spese affissione manifesti				7.757		7.757
Materiale consumo affissioni				500		500
Gestione software catasto enti				15.800		15.800
Supporto rilievi banca dati Tarsu				23.550		23.550
Servizio bollettazione e imbustazione avvisi				3.780		3.780
Carburanti e lubrificanti			239			239

## CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi. Fi.	TOTALI
Spese gestione sito Web	135	56	135	135		461
Accesso ADSL e applicativo Telecom					45.418	45.418
Accesso rete telematica Regione Toscana					9.000	9.000
Spese per smaltimento rifiuti speciali	122		79		55	256
Servizio assist. balneazione spiagge attrezzate		40.502				40.502
Spese per spiaggia libera		13.000				13.000
Spese per inventario						-
Prestazioni di lavoro esterno	122.805			16.726		139.531
<b>Spese per servizi</b>	<b>247.058</b>	<b>83.330</b>	<b>38.167</b>	<b>121.267</b>	<b>56.777</b>	<b>546.599</b>
Indennità di carica Amministratori	15.606	6.499	15.606	15.606		53.317
Emolumenti collegio sindacale	5.926	2.468	5.926	5.926		20.246
Contributi INPS amministratori	1.517	632	1.517	1.517		5.183
<b>Organi sociali</b>	<b>23.049</b>	<b>9.599</b>	<b>23.049</b>	<b>23.049</b>	-	<b>78.746</b>
I.R.E.S.	17.829		3.725			21.554
I.R.A.P.	29.957	390	9.713		501	40.561
I.M.U.	3.853					3.853
<b>Imposte indeducibili</b>	<b>51.639</b>	<b>390</b>	<b>13.438</b>	-	<b>501</b>	<b>65.968</b>
Tassa smalt. rifiuti	7.748	250	600	600		9.198
Imposta di registro	669	32	76	76		853
Tasse concessioni varie	439	183	439	439		1.500
Vidimazione libri sociali	91	38	91	91		311
Tributi diversi deducibili	894	115	381	276		1.666
<b>Imposte e tasse deducibili</b>	<b>9.841</b>	<b>618</b>	<b>1.587</b>	<b>1.482</b>	-	<b>13.528</b>
Interessi passivi bancari	8	3	8	8		27
Interessi passivi su mutui	1.700			4.027		5.727
<b>Oneri finanziari verso banche</b>	<b>1.708</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>4.035</b>	-	<b>5.754</b>
Interessi passivi v/ fornitori						-
Interessi passivi v/ Enti previdenziali						-
Interessi passivi su altri debiti						-
Oneri finanziari diversi						-
Spese di incasso	2					2
<b>Oneri finanziari diversi</b>	<b>2</b>	-	-	-	-	<b>2</b>
<b>Sopravv. passive e insuss. attive</b>	<b>1.190</b>	<b>54</b>	<b>306</b>	<b>83</b>	-	<b>1.633</b>
Altre perdite						-
<b>Spese e perdite diverse</b>	-	-	-	-	-	-
Minusvalenze						-
Imposte relative ad esercizi precedenti	4.679	385	2.599	519		8.182
<b>Altri oneri straordinari</b>	<b>4.679</b>	<b>385</b>	<b>2.599</b>	<b>519</b>	-	<b>8.182</b>
Ammortamento spese di impianto	428	178	428	20.118		21.152
Ammortamento spese manutenzione straordinaria	12.054	34	81	81		12.250
<b>Ammortam. immobilizz. immateriali</b>	<b>12.482</b>	<b>212</b>	<b>509</b>	<b>20.199</b>	-	<b>33.402</b>
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	18			7		25
Ammortamento impianti	8.248	139	333	333		9.053
Ammortamento immobili	5.484					5.484
Ammortamento macchine elettroniche	11.354	2.326	12.705	21.660	1.558	49.603
Ammortamento mobili e arredi	21.786	219	302	635		22.942
Ammortamento autoveicoli						-
Ammortamento altre dotazioni	4.788	3.774	121	4.676	195	13.554
<b>Ammortam. immobilizz. materiali</b>	<b>51.678</b>	<b>6.458</b>	<b>13.461</b>	<b>27.311</b>	<b>1.753</b>	<b>100.661</b>
Prodotti farmaceutici	334.683					334.683
Cancelleria	62	26	62	62		212
<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>334.745</b>	<b>26</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	-	<b>334.895</b>
<b>Accantonamento TFR</b>	<b>36.259</b>	<b>939</b>	<b>7.198</b>	<b>5.146</b>	-	<b>49.542</b>
<b>Accantonamento fondo rischi</b>			<b>35.000</b>	-	-	<b>35.000</b>
Materiale di consumo per manutenzione		776				776
Manutenzioni varie		820				820
Oneri accessori d'acquisto		3				3
Materiale sanitario di consumo		229				229
Telefonia mobile		10				10
Servizio assist.balneaz.spiaggia dei bambini		26.500				26.500
<b>Costi gestione colonia estiva</b>	-	<b>28.338</b>	-	-	-	<b>28.338</b>
<b>Totale costi</b>	<b>4.676.516</b>	<b>153.658</b>	<b>373.214</b>	<b>328.375</b>	<b>59.031</b>	<b>5.590.794</b>
<b>UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>117.057</b>	-	<b>23.400</b>	<b>- 133.209</b>	<b>269</b>	<b>7.517</b>
Totale a pareggio	4.793.573	153.658	396.614	195.166	59.300	5.598.311

### RICAVI

Vendite in contanti	3.048.560					3.048.560
Vendite al S.S.N.	1.015.839					1.015.839
Vendite all' A.S.L.	207.668					207.668
Vendite al Comune	1.192					1.192
Passaggi interni	684					684

## CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014 - COMPARAZIONE SETTORI AZIENDALI

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi. Fi.	TOTALI
Vendite a diversi	32.249					32.249
Rimborso ASL - DPC	51.015					51.015
Altri introiti parcheggi			18.566			18.566
Corrispettivo servizio parcheggi			304.080			304.080
Quota contravvenzioni parcheggi			71.486			71.486
Corrispettivo fisso servizio tributi				160.000		160.000
Compenso attività delibera G.M. 52/2012				340		340
Canone locazione preinsegne direzionali				32.921		32.921
Compenso gestione stabilimenti balneari		110.600				110.600
Compenso gestione spiaggia libera		13.000				13.000
Compenso gestione colonia marina		28.338				28.338
Compenso gestione Wi.Fi.					50.300	50.300
Compenso implementazione fibra ottica					9.000	9.000
<b>Ricavi tipici</b>	<b>4.357.207</b>	<b>151.938</b>	<b>394.132</b>	<b>193.261</b>	<b>59.300</b>	<b>5.155.838</b>
Rettifiche acquisto merci						-
Sconti su acquisti						-
Ribassi e abbuoni attivi	9.952					9.952
Merce in omaggio su acquisti						-
<b>Rettifiche su acquisti</b>	<b>9.952</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.952</b>
Proventi bilance pesapersona	40					40
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	1.698					1.698
Rimborsi diversi	2.987					2.987
Rimborso telefono personale	25					25
Canone uso attrezzature di proprietà						-
Contributi in conto esercizio						-
<b>Proventi diversi</b>	<b>4.750</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.750</b>
Interessi attivi bancari	202	85	202	204		693
Interessi attivi diversi	2.811	1.594	267	476		5.148
<b>Interessi attivi</b>	<b>3.013</b>	<b>1.679</b>	<b>469</b>	<b>680</b>	<b>-</b>	<b>5.841</b>
Sopravv. attive e insuss. passive	3.436	1	1.916	1.128		6.481
Risarcimento danni						-
<b>Proventi straordinari</b>	<b>3.436</b>	<b>1</b>	<b>1.916</b>	<b>1.128</b>	<b>-</b>	<b>6.481</b>
Plusvalenze						-
<b>Altri proventi straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Prodotti farmaceutici	396.039					396.039
Cancelleria	97	40	97	97		331
<b>Rimanenze finali</b>	<b>396.136</b>	<b>40</b>	<b>97</b>	<b>97</b>	<b>-</b>	<b>396.370</b>
Ricavi gestione ambulatori	19.079					19.079
Sopravvenienze attive						-
Contributi in conto esercizio						-
<b>Ricavi gestione ambulatori</b>	<b>19.079</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.079</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.793.573</b>	<b>153.658</b>	<b>396.614</b>	<b>195.166</b>	<b>59.300</b>	<b>5.598.311</b>
Totale a pareggio	4.793.573	153.658	396.614	195.166	59.300	5.598.311

### RIEPILOGO

	Farmacie	Bagni	Parcheggi	Tributi	Wi.Fi.	TOTALE
Utile o perdita prima delle imposte	164.843	390	36.838	-133.209	770	69.632
Imposte : Irap	-29.957	-390	-9.713		-501	-40.561
Ires	-17.829		-3.725			-21.554
<b>Utile netto</b>	<b>117.057</b>	<b>0</b>	<b>23.400</b>	<b>-133.209</b>	<b>269</b>	<b>7.517</b>



**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014**  
**- COMPARAZIONE ULTRANNUALE SETTORI AZIENDALI**

**COSTI**

	FARMACIE			BAGNI			PARCHEGGI			TRIBUTI		
	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza
Acquisto merci da grossisti	2.404.711	2.227.576	177.135									
Acquisto merci dall'industria	644.516	708.611	- 64.095									
Acquisto merce DPC - ASL	14.209	10.764	3.445									
Oneri accessori d'acquisto	85	96	- 11									
<b>Acquisto beni per rivendita</b>	<b>3.063.521</b>	<b>2.947.047</b>	116.474	-	-							
Resi su vendite	463	364	99									
Ribassi e abbuoni passivi	810	1.273	- 463									
Ritenute ENPAF e convenzionali	11.170	11.103	67									
Ritenute L. 662/96 e 156/04	84.401	85.168	- 767									
<b> Rettifiche su vendite</b>	<b>96.844</b>	<b>97.908</b>	- 1.064	-	-							
Stipendi personale dipendente	460.411	461.772	- 1.361	11.550	11.962	- 412	116.085	117.679	- 1.594	83.104	63.185	19.919
Oneri sociali INPS	78.686	77.129	1.557	1.984	1.788	196	19.633	20.973	- 1.340	15.628	12.452	3.176
Oneri sociali INAIL	5.399	6.615	- 1.216	135	3.276	- 3.141	2.934	3.624	- 690	975	904	71
Oneri sociali INPDAP	64.432	66.283	- 1.851	1.837	1.915	- 78	15.244	15.130	114	10.399	10.366	33
TFR erogato nell'anno		1.283	- 1.283							1.156		1.156
Altri oneri sociali	1.073	879	194							327	291	36
Altri costi di personale												
<b>Costi del personale</b>	<b>610.001</b>	<b>613.961</b>	- 3.960	<b>15.506</b>	<b>18.941</b>	- 3.435	<b>155.444</b>	<b>160.401</b>	- 4.957	<b>111.589</b>	<b>87.198</b>	24.391
Controlli sanitari personale dipendente	3.256	966	2.290	174	20	154	651	698	- 47	188	384	- 196
Indumenti di lavoro	81	86	- 5		210	- 210	2.975	1.311	1.664			
Oneri addestramento e formazione		861	- 861		358	- 358		861				
Rimborso spese a dipendenti		162	- 162		68	- 68		162				
<b>Oneri accessori person. dip.</b>	<b>3.337</b>	<b>2.075</b>	1.262	<b>174</b>	<b>656</b>	- 482	<b>3.626</b>	<b>3.032</b>	- 594	<b>188</b>	<b>384</b>	- 196
Compensi a collaboratori	4.966	4.966	-	2.069	2.068	1	4.966	4.966	-			
Oneri sociali INPS collaboratori	349	637	- 288	145	264	- 119	349	637	- 288			
<b>Costi collaboratori</b>	<b>5.315</b>	<b>5.603</b>	- 288	<b>2.214</b>	<b>2.332</b>	- 118	<b>5.315</b>	<b>5.603</b>	- 288			
Affitti	108.178	105.940	2.238	3.943	3.747	196	9.467	7.795	1.672	9.467	7.795	1.672
Canoni noleggio parcometri							23.603	38.467	- 14.864			
Corrispettivo full service parcometri							37.494	52.664	- 15.170			
<b>Godimento beni terzi</b>	<b>108.178</b>	<b>105.940</b>	2.238	<b>3.943</b>	<b>3.747</b>	196	<b>70.564</b>	<b>98.926</b>	- 28.362	<b>9.467</b>	<b>7.795</b>	1.672
Ammende e multe	3	294	- 291	1	218		3	294	- 291	3	294	
Contributi ed elargizioni	7.586	7.544	42	489	98	391	1.173	234	939	1.173	234	939
Stampati e cancelleria	4.495	3.533	962	254	870	- 616	905	1.774	- 869	1.796	3.826	- 2.030
Bolli e valori bollati	132	249	- 117	57	79	- 22	98	197	- 99	304	188	116
Libri e giornali	223	1.275	- 1.052	93	88	5	223	213	10	223	213	10
Contributi associativi	2.538	2.480	58	195	170	25	468	410	58	468	410	58
Spese varie indeducibili	13	48	- 35	5	20	- 15	11	84	- 73	11	48	- 37
Materiale sanitario di consumo				375	784	- 409						
<b>Altri costi di gestione</b>	<b>14.990</b>	<b>15.423</b>	- 433	<b>1.469</b>	<b>2.327</b>	- 858	<b>2.881</b>	<b>3.206</b>	- 325	<b>3.978</b>	<b>5.213</b>	- 1.235
Consulenze legali	630	2.294	- 1.664	8.800	422	8.378	630	14.057	- 13.427	630	622	8
Consulenze tributarie	478	402	76	199	168	31	478	402	76	478	402	76
Consulenze tecniche	8.993	7.117	1.876	3.399	4.173	- 774	8.161	7.618	543	8.161	7.618	543
Consulenze amministrative	7.209	11.198	- 3.989	329	1.565	- 1.236	2.724	3.506	- 782	2.369	3.782	- 1.413
Spese per inventario		3.053	- 3.053									
Funzionam. centro elettronico	10.515	10.421	94	1.152	1.843	- 691	2.767	3.100	- 333	12.559	4.610	7.949
Canone noleggio macchina fotocopiatr.	613	1.772	- 1.159	255	737	- 482	613	1.772	- 1.159	613	1.772	- 1.159
Spese postali	211	357	- 146	85	174	- 89	248	372	- 124	15.499	4.658	10.841
Assicurazioni	11.381	9.602	1.779	1.265	3.444	- 2.179	3.124	4.159	- 1.035	1.844	378	1.466
Assicurazione frecce direzionali										125		125
Spese accessorie di vendita	4.884	2.477	2.407									
Oneri accessori di acquisto		55	- 55	2								
Commissioni incasso c. credito	8.107	7.844	263							513	191	322
Spese bancarie	1.784	1.678	106	1.084	1.091	- 7	1.196	1.286	- 90	1.793	1.858	- 65
Pubblicità	2.170	1.827	343	183	219	- 36	439	527	- 88	439	527	- 88
Spese di rappresentanza	69	72	- 3	29	29		69	208	- 139	69	72	- 3
Manutenzione automezzi	60	443	- 383				815	450	365			
Manutenzione macchine elettroniche	2.624	1.858	766	314	1.139	- 825	82	187	- 105	212	291	- 79
Manutenzioni varie	6.440	6.297	143	4.098	5.049	- 951	1.325	769	556	533	107	426
Manutenzione parcometri							7.035					
Manutenzione preinsegne direzionali										2.242	1.338	904
Acquisto materiale consumo per manut.	783	105	678	2.371	947	1.424	417	387	30	1.349	105	1.244
Manutenzioni varie indeducibili	76	29	47	61	50	11	65	67	- 2	27	29	- 2
Servizio scassett. e manut. parcometri							3.975		3.975			
Spese per utenze idriche	62	1.715	- 1.653	26	31	- 5	62	71	- 9	62	71	- 9
Spese per energia elettrica	19.621	15.668	3.953	1.264	2.484	- 1.220	1.236	1.254	- 18	1.236	1.254	- 18
Spese per riscaldamento	2.550	4.073	- 1.523	2.596	2.510	86						
Spese telefoniche	10.266	10.670	- 404	311	226	85	748	542	206	748	542	206
Spese per telefonia mobile	133	223	- 90	88	114	- 26	133	223	- 90	133	223	- 90
Spese elaborazione ricette	1.960	1.897	63									
Spese per trasporto medicinali	329	456	- 127									
Spese per pulizie	20.830	21.238	- 408	1.073	1.506	- 433	1.159	1.358	- 199	1.159	1.214	- 55
Spese di trasporto				600	210	390		10	- 10	15	19	- 4
Materiale di consumo pulizie	278	324	- 46	188	93	95	213	223	- 10	211	223	- 12
Spese distruz. medicinali scaduti	940	434	506									
Spese affissione manifesti										7.757	12.683	- 4.926
Gestione software catasto enti										15.800	12.800	3.000
Materiale consumo affissioni										500		500
Supporto rilievi manca dati Tarsu										23.550	20.178	3.372
Spese bollettazioni e imbustaz. avvisi										3.780	1.083	2.697
Supporto e tutoraggio banca dati Tarsu											10.000	- 10.000
Carburanti e lubrificanti							239	258	- 19			
Spese per vigilanza												
Spese gestione sito Web	135	41	94	56	17	39	135	41	94	135	41	94
Spese per spaltimento rifiuti speciali	122		122				79		79			

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014**  
**- COMPARAZIONE ULTRANNUALE SETTORI AZIENDALI**

	FARMACIE			BAGNI			PARCHEGGI			TRIBUTI		
	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza
Serv. assist. balneaz. spiagge attrezz.				40.502	195.000	- 154.498						
Spese per spiaggia libera				13.000	60.573	- 47.573						
Prestazioni di lavoro esterno					18.389	- 18.389						
<b>Spese per servizi</b>	<b>122.805</b>	<b>156.569</b>	- 33.764	<b>83.330</b>	<b>302.203</b>	- 218.873	<b>38.167</b>	<b>63.798</b>	- 25.631	<b>121.267</b>	<b>88.691</b>	- 16.726
Indennità di carica Amministratori	15.606	15.236	370	6.499	6.347	152	15.606	15.236	370	15.606	15.236	370
Emolumenti collegio sindacale	5.926	5.569	357	2.468	2.319	149	5.926	5.569	357	5.926	5.569	357
Contributi INPS amministratori	1.517	1.970	- 453	632	819	- 187	1.517	1.970	- 453	1.517	1.970	- 453
<b>Organi sociali</b>	<b>23.049</b>	<b>22.775</b>	274	<b>9.599</b>	<b>9.485</b>	114	<b>23.049</b>	<b>22.775</b>	274	<b>23.049</b>	<b>22.775</b>	274
I.R.E.S.	17.829		17.829				3.725	10.678	- 6.953			
I.R.A.P.	29.957	15.753	14.204	390	1.392	- 1.002	9.713	9.519	194		1.852	- 1.852
I.M.U.	3.853	3.853	-									
<b>Imposte indeducibili</b>	<b>51.639</b>	<b>19.606</b>	32.033	<b>390</b>	<b>1.392</b>	- 1.002	<b>13.438</b>	<b>20.197</b>	- 6.759	-	<b>1.852</b>	- 1.852
Tassa smalt. rifiuti	7.748	10.618	- 2.870	250	352	- 102	600	847	- 247	600	847	- 247
Imposta di registro	669	582	87	32	1.402	- 1.370	76	125	- 49	76	125	- 49
Tasse concessioni varie	439	462	- 23	183	193	- 10	439	462	- 23	439	462	- 23
Vidimazione libri sociali	91	91	-	38	37	1	91	91	-	91	91	-
Tributi diversi deducibili	894	850	44	115	30	85	381	106	275	276	319	- 43
<b>Imposte e tasse deducibili</b>	<b>9.841</b>	<b>12.603</b>	- 2.762	<b>618</b>	<b>2.014</b>	- 1.396	<b>1.587</b>	<b>1.631</b>	- 44	<b>1.482</b>	<b>1.844</b>	- 362
Interessi passivi bancari	8	36	- 28	3	24	- 21	8	36	- 28	8	36	- 28
Interessi passivi su mutui	1.700	2.371	- 671							4.027		
<b>Oneri finanz. verso banche</b>	<b>1.708</b>	<b>2.407</b>	- 699	<b>3</b>	<b>24</b>	- 21	<b>8</b>	<b>36</b>	- 28	<b>4.035</b>	<b>36</b>	- 3.999
Interessi passivi v/ fornitori												
Interessi passivi su altri debiti					4	- 4						
Oneri finanziari diversi												
Spese di incasso	2	1	1									
<b>Oneri finanziari diversi</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>		<b>4</b>	<b>- 4</b>						
<b>Sopravv. pass. e insuss. att.</b>	<b>1.190</b>	<b>2.822</b>	- 1.632	<b>54</b>		<b>54</b>	<b>306</b>	<b>5.827</b>	- 5.521	<b>83</b>		<b>83</b>
Altre perdite		15.269	- 15.269									
<b>Spese e perdite diverse</b>	<b>-</b>	<b>15.269</b>	<b>- 15.269</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Imposte relative ad esercizi precedenti	4.679		4.679	385		385	2.599		2.599	519		519
Minusvalenze												
<b>Altri oneri straordinari</b>	<b>4.679</b>	<b>-</b>	<b>4.679</b>	<b>385</b>	<b>-</b>	<b>385</b>	<b>2.599</b>	<b>-</b>	<b>2.599</b>	<b>519</b>	<b>-</b>	<b>519</b>
Ammortamento spese di impianto	428	428	-	178	178	-	428	428	-	20.118	428	19.690
Ammort. spese manutenz. straordinaria	12.054	10.453	1.601	34	33	1	81	81	-	81	81	-
<b>Ammort. immobilizz. immat.</b>	<b>12.482</b>	<b>10.881</b>	<b>1.601</b>	<b>212</b>	<b>211</b>	<b>1</b>	<b>509</b>	<b>509</b>	<b>-</b>	<b>20.199</b>	<b>509</b>	<b>19.690</b>
Ammortamento macchine ordin.d'ufficio	18	18	-							7		7
Ammortamento impianti	8.248	7.676	572	139	149	- 10	333	359	- 26	333	359	- 26
Ammortamento immobili	5.484	5.484	-									
Ammortamento macchine elettroniche	11.354	11.040	314	2.326	2.565	- 239	12.705	7.725	4.980	21.660	1.901	19.759
Ammortamento mobili e arredi	21.786	21.768	18	219	215	4	302	291	11	635	610	25
Ammortamento autoveicoli												
Ammortamento altre dotazioni	4.788	3.244	1.544	3.774	4.114	- 340	1.121	89	32	4.676	4.252	424
<b>Ammortam. immobil. mater.</b>	<b>51.678</b>	<b>49.230</b>	<b>2.448</b>	<b>6.458</b>	<b>7.043</b>	<b>- 585</b>	<b>13.461</b>	<b>8.464</b>	<b>4.997</b>	<b>27.311</b>	<b>7.122</b>	<b>20.189</b>
Prodotti farmaceutici	334.683	340.036	- 5.353									
Cancelleria	62	274	- 212	26	115	- 89	62	274	- 212	62	274	- 212
<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>334.745</b>	<b>340.310</b>	<b>- 5.565</b>	<b>26</b>	<b>115</b>	<b>- 89</b>	<b>62</b>	<b>274</b>	<b>- 212</b>	<b>62</b>	<b>274</b>	<b>- 212</b>
<b>Accantonamento TFR</b>	<b>36.259</b>	<b>34.725</b>	<b>1.534</b>	<b>939</b>	<b>961</b>	<b>- 22</b>	<b>7.198</b>	<b>6.094</b>	<b>1.104</b>	<b>5.146</b>	<b>6.542</b>	<b>- 1.396</b>
<b>Accantonamento fondo rischi</b>		<b>23.000</b>	<b>- 23.000</b>				<b>35.000</b>		<b>35.000</b>			
Materiale di consumo per manutenzione				776	651	125						
Manutenzioni varie				820	212	608						
Oneri accessori d'acquisto				3		3						
Materiale sanitario di consumo				229		229						
Telefonia mobile				10		10						
Serv. assist.balneaz.spiaggia bambini				26.500		26.500						
Stampati e cancelleria					333	333						
Bolli e valori bollati												
Spese amministrative indeducibili												
Spese per pulizie												
Prestazioni di lavoro esterno					2.537	- 2.537						
<b>Costi gestione colonia estiva</b>				<b>28.338</b>	<b>3.733</b>	<b>24.605</b>						
<b>Totale costi</b>	<b>4.676.516</b>	<b>4.603.795</b>	<b>72.721</b>	<b>153.658</b>	<b>355.188</b>	<b>- 201.530</b>	<b>373.214</b>	<b>400.773</b>	<b>- 27.559</b>	<b>328.375</b>	<b>230.235</b>	<b>98.140</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>117.057</b>	<b>-</b>	<b>117.057</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.400</b>	<b>54.692</b>	<b>- 31.292</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**RICAVI**

Vendite in contanti	3.048.560	2.885.356	163.204									
Vendite al S.S.N.	1.015.839	1.023.790	- 7.951									
Vendite all' A.S.L.	207.668	208.798	- 1.130									
Vendite al Comune	1.192	1.691	- 499									
Passaggi interni	684	598	86									
Vendite a diversi	32.249	39.253	- 7.004									
Rimborso DPC - ASL	51.015	39.217	11.798									
Altri introiti parcheggi							18.566	18.284	282			
Corrispettivo servizio parcheggi							304.080	305.308	- 1.228			

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014**  
**- COMPARAZIONE ULTRANNUALE SETTORI AZIENDALI**

	FARMACIE			BAGNI			PARCHEGGI			TRIBUTI		
	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza
Quota contravvenzioni parcheggi							71.486	105.404	- 33.918			
Corrispettivo fisso servizio tributi										160.000	75.059	84.941
Compenso attività delibera G.M. 52/2012										340	20.000	- 19.660
Compenso attività straordinaria tributi											72.724	- 72.724
Corrispettivo suolo pubblico												
Corrispettivo pubblicità e affissioni												
Canone locazione preinsegne direzion.										32.921	34.270	- 1.349
Compenso gestione banca dati Tarsu												
Compenso gestione stabilim. balneari				110.600	292.829	- 182.229						
Compenso gestione spiaggia libera				13.000	60.573	- 47.573						
Compenso gestione colonia marina				28.338		28.338						
Compenso gestione Wi.Fi.												
<b>Ricavi tipici</b>	<b>4.357.207</b>	<b>4.198.703</b>	158.504	<b>151.938</b>	<b>353.402</b>	- 201.464	<b>394.132</b>	<b>428.996</b>	- 34.864	<b>193.261</b>	<b>202.053</b>	- 8.792
Rettifiche acquisto merci		23	- 23									
Sconti su acquisti												
Ribassi e abbuoni attivi	9.952	7.213	2.739									
Merce in omaggio su acquisti												
<b>Rettifiche su acquisti</b>	<b>9.952</b>	<b>7.236</b>	2.716									
Proventi bilance pesapersona	40	75	- 35									
Proventi distribuzione ossigeno												
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	1.698	1.756	- 58									
Rimborsi diversi	2.987	767	2.220									
Rimborso telefono personale	25		25									
Canone uso attrezzature di proprietà					1.653	- 1.653						
Contributi in conto esercizio		6.075										
<b>Proventi diversi</b>	<b>4.750</b>	<b>8.673</b>	- 3.923		<b>1.653</b>	- 1.653						
Interessi attivi bancari	202	251	- 49	85	106	- 21	202	251	- 49	204	253	- 49
Interessi attivi diversi	2.811	4.493	- 1.682	1.594		1.594	267	470	- 203	476	472	4
<b>Interessi attivi</b>	<b>3.013</b>	<b>4.744</b>	- 1.731	<b>1.679</b>	<b>106</b>	- 1.573	<b>469</b>	<b>721</b>	- 252	<b>680</b>	<b>725</b>	- 45
Sopravv. attive e insuss. passive	3.436	6.906	- 3.470	1		1	1.916	5.686	- 3.770	1.128	2	1.126
<b>Proventi straordinari</b>	<b>3.436</b>	<b>6.906</b>	- 3.470	<b>1</b>		<b>1</b>	<b>1.916</b>	<b>5.686</b>	- 3.770	<b>1.128</b>	<b>2</b>	<b>1.126</b>
Plusvalenze								20.000	- 20.000			
<b>Altri proventi straordinari</b>								<b>20.000</b>	- 20.000			
Prodotti farmaceutici	396.039	334.683	61.356									
Cancelleria	97	62	35	40	27	13	97	62	35	97	62	35
<b>Rimanenze finali</b>	<b>396.136</b>	<b>334.745</b>	61.391	<b>40</b>	<b>27</b>	<b>13</b>	<b>97</b>	<b>62</b>	<b>35</b>	<b>97</b>	<b>62</b>	<b>35</b>
Ricavi gestione ambulatori	19.079	18.804	275									
Sopravvenienze attive												
<b>Ricavi gestione ambulatori</b>	<b>19.079</b>	<b>18.804</b>	<b>275</b>									
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.793.573</b>	<b>4.579.811</b>	213.762	<b>153.658</b>	<b>355.188</b>	- 201.530	<b>396.614</b>	<b>455.465</b>	- 58.851	<b>195.166</b>	<b>202.842</b>	- 7.676
<b>PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>-23.984</b>	<b>23.984</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-133.209</b>	<b>-27.393</b>	<b>-105.816</b>

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014**  
**COMPARATO FARMACIE ULTRANNUALE**

**COSTI**

	Farmacia n. 1			Farmacia n. 2			Farmacia n. 3		
	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza
Acquisto merci da grossisti	1.053.287	943.311	109.976	1.118.356	1.081.293	37.063	233.068	202.972	30.096
Acquisto merci dall'industria	296.396	315.388	- 18.992	274.826	303.534	- 28.708	73.294	89.689	- 16.395
Acquisto merce per DPC - ASL	6.077	3.991	2.086	7.853	6.398	1.455	279	375	- 96
Oneri accessori d'acquisto	48	41	7	30	31	- 1	7	24	- 17
<b>Acquisto beni per rivendita</b>	<b>1.355.808</b>	<b>1.262.731</b>	<b>93.077</b>	<b>1.401.065</b>	<b>1.391.256</b>	<b>9.809</b>	<b>306.648</b>	<b>293.060</b>	<b>13.588</b>
Resi su vendite			-		364	- 364			-
Ribassi e abbuoni passivi	553	1.054	- 501	720	219	501			-
Ritenute ENPAF e convenzionli	4.340	4.070	270	6.555	6.769	- 214	275	264	11
Ritenute L. 662/96 e 156/04	32.498	31.407	1.091	49.750	51.640	- 1.890	2.153	2.121	32
Ritenuta 1,4% DL 39/09			-			-			-
<b> Rettifiche su vendite</b>	<b> 37.391</b>	<b> 36.531</b>	<b> 860</b>	<b> 57.025</b>	<b> 58.992</b>	<b> - 1.967</b>	<b> 2.428</b>	<b> 2.385</b>	<b> 43</b>
Stipendi personale dipendente	200.692	211.049	- 10.357	199.657	188.263	11.394	60.062	62.460	- 2.398
Oneri sociali INPS	29.998	34.074	- 4.076	40.127	33.472	6.655	8.561	9.583	- 1.022
Oneri sociali INAIL	2.160	2.646	- 486	2.160	2.646	- 486	1.079	1.323	- 244
Oneri sociali INPDAP	32.942	31.350	1.592	21.034	24.848	- 3.814	10.456	10.085	371
TFR erogato nell'anno		521	- 521		520	- 520		242	- 242
Contributi sanitari fondo EST	441	463	- 22	530	335	195	102	81	21
Altri costi di personale			-			-			-
<b>Costi del personale</b>	<b>266.233</b>	<b>280.103</b>	<b>- 13.870</b>	<b>263.508</b>	<b>250.084</b>	<b>13.424</b>	<b>80.260</b>	<b>83.774</b>	<b>- 3.514</b>
Controlli sanitari personale dipendente	1.496	395	1.101	1.382	397	985	378	174	204
Indumenti di lavoro	81	84	- 3		3	- 3			-
Distacchi sindacali			-			-			-
Rimborso spese a dipendenti		65	- 65		65	- 65		32	- 32
Oneri addestramento e formazione		344	- 344		344	- 344		172	- 172
<b>Oneri accessori person. dip.</b>	<b>1.577</b>	<b>888</b>	<b>689</b>	<b>1.382</b>	<b>809</b>	<b>573</b>	<b>378</b>	<b>378</b>	<b>-</b>
Compensi a collaboratori	1.986	1.986	-	1.986	1.986	-	994	994	-
Oneri sociali INPS collaboratori	140	255	- 115	140	255	- 115	69	127	- 58
<b>Costi collaboratori</b>	<b>2.126</b>	<b>2.241</b>	<b>- 115</b>	<b>2.126</b>	<b>2.241</b>	<b>- 115</b>	<b>1.063</b>	<b>1.121</b>	<b>- 58</b>
Affitti	59.326	50.020	9.306	37.557	28.318	9.239	11.295	6.673	4.622
<b>Godimento beni terzi</b>	<b>59.326</b>	<b>50.020</b>	<b>9.306</b>	<b>37.557</b>	<b>28.318</b>	<b>9.239</b>	<b>11.295</b>	<b>6.673</b>	<b>4.622</b>
Ammende e multe	1	117		1	117		1	60	
Contributi ed elargizioni	2.217	2.272	- 55	4.572	4.821	- 249	797	451	346
Stampati e cancelleria	1.806	1.164	642	1.945	1.315	630	744	820	- 76
Bolli e valori bollati	55	99	- 44	58	97	- 39	19	53	- 34
Libri e giornali	89	510	- 421	89	510	- 421	45	255	- 210
Contributi associativi	1.015	992	23	1.015	992	23	508	496	12
Spese varie ineducabili	5	19	- 14	5	19	- 14	3	10	- 7
<b>Altri costi di gestione</b>	<b>5.188</b>	<b>5.056</b>	<b>132</b>	<b>7.685</b>	<b>7.754</b>	<b>- 69</b>	<b>2.117</b>	<b>2.085</b>	<b>32</b>
Consulenze legali	252	737	- 485	252	737	- 485	126	370	- 244
Consulenze tributarie	191	161	30	191	161	30	96	80	16
Consulenze tecniche	3.681	2.679	1.002	3.681	2.973	708	1.631	1.323	308
Consulenze amministrative	3.234	5.200	- 1.966	3.273	4.731	- 1.458	702	1.267	- 565
Spese per inventario		1.248	- 1.248		1.601	- 1.601		204	- 204
Funzionam. centro elettronico	4.273	4.043	230	4.357	4.336	21	1.885	2.019	- 134
Canone noleggio macchina fotocopiatr.	245	709	- 464	245	709	- 464	123	354	- 231
Spese postali	85	142	- 57	85	137	- 52	41	69	- 28
Assicurazioni	3.727	3.004	723	4.678	3.836	842	2.976	2.654	322
Spese accessorie di vendita	2.154	839	1.315	1.832	1.196	636	898	442	456
Oneri accessori di acquisto		18	- 18		19	- 19		18	- 18
Commissioni incasso c. credito	3.615	3.238	377	2.167	2.352	- 185	2.325	2.254	71
Pubblicità	868	731	137	868	731	137	434	365	69
Spese di rappresentanza	28	29	- 1	28	29	- 1	13	14	- 1
Spese bancarie	921	881	40	541	511	30	322	286	36
Manutenzione automezzi	24	187	- 163	24	187	- 163	12	69	- 57
Manutenzione macchine elettroniche	1.194	438	756	964	861	103	466	455	11
Manutenzioni varie	2.054	586	1.468	2.587	2.437	150	1.799	952	847
Acquisto materiale consumo per manut.	372	42	330	245	42	203	166	21	145
Manutenzioni varie ineducabili	11	11	-	11	11	-	54	7	47
Spese per utenze idriche	25	964	- 939	25	29	- 4	12	722	- 710
Spese per energia elettrica	8.755	6.174	2.581	6.313	3.686	2.627	4.553	2.805	1.748
Spese per riscaldamento	816	532	284	1.424	1.175	249	310	1.269	- 959
Spese telefoniche	3.396	3.444	- 48	4.483	5.078	- 595	2.387	1.857	530
Spese per telefonia mobile	53	89	- 36	53	89	- 36	27	45	- 18
Spese per trasporto medicinali	148	197	- 49	99	99	-	82	160	- 78
Spese per pulizie	9.640	6.523	5.877	7.344	5.640	1.704	3.846	2.175	1.671
Materiale di consumo pulizie	111	89	22	111	89	22	56	45	11
Spese di trasporto			-			-			-
Spese elaborazione ricette	1.045	688	357	873	1.170	- 297	42	39	3
Spese gestione sito Web	54	16	38	54	16	38	27	9	18
Spese distruz. medicinali scaduti	460	211	249	480	223	257			-
Spese per smaltimento rifiuti speciali				122		122			

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014**  
**COMPARATO FARMACIE ULTRANNUALE**

	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza
Prestazioni di lavoro esterno	57.464	64.304	- 6.840	38.781	50.894	- 12.113	26.560	41.371	- 14.811
<b>Spese per servizi</b>	<b>108.896</b>	<b>108.154</b>	<b>742</b>	<b>86.191</b>	<b>95.785</b>	<b>- 9.594</b>	<b>51.971</b>	<b>63.720</b>	<b>- 11.749</b>
Indennità di carica Amministratori	6.244	6.095	149	6.244	6.095	149	3.118	3.046	72
Emolumenti collegio sindacale	2.371	2.228	143	2.371	2.228	143	1.184	1.113	71
Contributi INPS amministratori	607	788	- 181	607	788	- 181	303	394	- 91
<b>Organi sociali</b>	<b>9.222</b>	<b>9.111</b>	<b>111</b>	<b>9.222</b>	<b>9.111</b>	<b>111</b>	<b>4.605</b>	<b>4.553</b>	<b>52</b>
I.R.E.S.	6.043		6.043	11.786		11.786			-
I.R.A.P.	13.246	6.778	6.468	13.615	7.358	6.257	3.096	1.617	1.479
I.M.U.			-			-	3.853	3.853	-
<b>Imposte indeducibili</b>	<b>19.289</b>	<b>6.778</b>	<b>12.511</b>	<b>25.401</b>	<b>7.358</b>	<b>18.043</b>	<b>6.949</b>	<b>5.470</b>	<b>1.479</b>
Tassa smalt. rifiuti	2.890	3.554	- 664	3.282	2.903	379	1.576	1.372	204
Imposta di registro	488	196	292	120	196	- 76	61	98	- 37
Tasse concessioni varie	176	185	- 9	176	185	- 9	87	92	- 5
Vidimazione libri sociali	36	36	-	36	36	-	19	19	-
Tributi diversi deducibili	235	372	- 137	245	233	12	414	245	169
<b>Imposte e tasse deducibili</b>	<b>3.825</b>	<b>4.343</b>	<b>- 518</b>	<b>3.859</b>	<b>3.553</b>	<b>306</b>	<b>2.157</b>	<b>1.826</b>	<b>331</b>
Interessi passivi bancari	3	14	- 11	3	14	- 11	2	8	- 6
Interessi passivi su mutui	1.700	2.371	- 671						
<b>Oneri finanz. verso banche</b>	<b>1.703</b>	<b>2.385</b>	<b>- 682</b>	<b>3</b>	<b>14</b>	<b>- 11</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>- 6</b>
Interessi passivi verso fornitori			-			-			-
Interessi passivi su altri debiti		1	- 1	2		2			-
Spese di incasso			-			-			-
<b>Oneri finanziari diversi</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>- 1</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sopravv. pass. e insuss. att.</b>	<b>559</b>		<b>559</b>	<b>388</b>	<b>2.822</b>	<b>- 2.434</b>	<b>243</b>		<b>243</b>
Altre perdite		6.108	- 6.108		6.108	- 6.108		3.053	- 3.053
Imposte relative ad esercizi precedenti	1.846		1.846	2.002		2.002	831		831
<b>Altri oneri straordinari</b>	<b>1.846</b>	<b>6.108</b>	<b>- 4.262</b>	<b>2.002</b>	<b>6.108</b>	<b>- 4.106</b>	<b>831</b>	<b>3.053</b>	<b>- 2.222</b>
Ammortamento spese di impianto	171	171	-	171	171	-	86	86	-
Ammort.spese manutenz.straordinaria	12.005	10.404	1.601	32	32	-	17	17	-
<b>Ammort. immobil. immater.</b>	<b>12.176</b>	<b>10.575</b>	<b>1.601</b>	<b>203</b>	<b>203</b>	<b>-</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>-</b>
Ammortamento macchine ordin. d'ufficio			-	18	18	-			-
Ammortamento impianti	3.598	2.523	1.075	2.543	1.468	1.075	2.107	835	1.272
Ammortamento immobili			-			-	5.484	5.484	-
Ammortamento macchine elettroniche	5.165	4.846	319	3.714	3.517	197	2.475	1.953	522
Ammortamento mobili e arredi	17.501	17.336	165	3.426	3.254	172	859	778	81
Ammortamento autoveicoli			-			-			-
Ammortamento altre dotazioni	3.115	2.909	206	1.325	174	1.151	348	162	186
<b>Ammort. immobiliz. materiali</b>	<b>29.379</b>	<b>27.614</b>	<b>1.765</b>	<b>11.026</b>	<b>8.431</b>	<b>2.595</b>	<b>11.273</b>	<b>9.212</b>	<b>2.061</b>
Prodotti farmaceutici	141.284	148.350	- 7.066	193.399	191.686	1.713			
Cancelleria	25	110	- 85	25	110	- 85	12	54	- 42
<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>141.309</b>	<b>148.460</b>	<b>- 7.151</b>	<b>193.424</b>	<b>191.796</b>	<b>1.628</b>	<b>12</b>	<b>54</b>	<b>- 42</b>
<b>Accanton. per cause in corso</b>		<b>9.200</b>	<b>- 9.200</b>		<b>9.200</b>	<b>- 9.200</b>		<b>4.600</b>	<b>- 4.600</b>
<b>Accantonamento TFR</b>	<b>15.942</b>	<b>15.955</b>	<b>- 13</b>	<b>15.394</b>	<b>14.227</b>	<b>1.167</b>	<b>4.923</b>	<b>4.543</b>	<b>380</b>
<b>Totale costi</b>	<b>2.071.795</b>	<b>1.986.371</b>	<b>85.424</b>	<b>2.117.463</b>	<b>2.088.179</b>	<b>29.284</b>	<b>487.258</b>	<b>486.678</b>	<b>580</b>

**RICAVI**

Vendite in contanti	1.428.115	1.313.183	114.932	1.199.187	1.170.029	29.158	421.258	402.145	19.113
Vendite al S.S.N.	395.173	375.997	19.176	596.511	624.012	- 27.501	24.155	23.781	374
Vendite all' A.S.L.	69.072	83.525	- 14.453	138.375	125.273	13.102	221		221
Vendite al Comune			-	1.192	1.691	- 499			-
Passaggi interni	464		464	195	598	- 403	25		25
Vendite a diversi	12.235	16.314	- 4.079	16.284	18.701	- 2.417	3.730	4.237	- 507
Rimborso ASL - DPC	21.480	17.316	4.164	28.597	20.961	7.636	938	940	- 2
<b>Ricavi tipici</b>	<b>1.926.539</b>	<b>1.806.335</b>	<b>120.204</b>	<b>1.980.341</b>	<b>1.961.265</b>	<b>19.076</b>	<b>450.327</b>	<b>431.103</b>	<b>19.224</b>
Rettifiche acquisto merci			-		23	- 23			-
Sconti su acquisti			-			-			-
Ribassi e abbuoni attivi	184		184	9.768	7.213	2.555			-
Merce in omaggio su acquisti			-			-			-
<b>Rettifiche su acquisti</b>	<b>184</b>	<b>-</b>	<b>184</b>	<b>9.768</b>	<b>7.236</b>	<b>2.532</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Proventi bilance pesapersona			-	40	75	- 35			-
Rimborso medicinali scaduti ASS.INDE	594	877	- 283	1.104	879	225			-
Rimborsi diversi	2.599	383	2.216	388	384	4			-
Rimborso telefono personale			-			-	25		25
Contributi in conto esercizio		2.430	- 2.430		2.430	- 2.430		1.215	- 1.215
<b>Proventi diversi</b>	<b>3.193</b>	<b>3.690</b>	<b>- 497</b>	<b>1.532</b>	<b>3.768</b>	<b>- 2.236</b>	<b>25</b>	<b>1.215</b>	<b>- 1.190</b>

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014  
COMPARATO FARMACIE ULTRANNUALE**

	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza	2014	2013	differenza
Interessi attivi bancari	81	100	- 19	81	100	- 19	40	51	- 11
Interessi attivi diversi	1.208	1.927	- 719	1.230	1.934	- 704	373	632	- 259
<b>Interessi attivi</b>	<b>1.289</b>	<b>2.027</b>	- 738	<b>1.311</b>	<b>2.034</b>	- 723	<b>413</b>	<b>683</b>	- 270
Sopravv. attive e insuss. passive	1.380	812	568	1.370	6.091	- 4.721	686	3	683
Plusvalenze			-			-			-
<b>Proventi straordinari</b>	<b>1.380</b>	<b>812</b>	568	<b>1.370</b>	<b>6.091</b>	- 4.721	<b>686</b>	<b>3</b>	683
Prodotti farmaceutici	174.363	141.284	33.079	221.676	193.399	28.277			-
Cancelleria	39	25	14	39	25	14	19	12	7
<b>Rimanenze finali</b>	<b>174.402</b>	<b>141.309</b>	<b>33.093</b>	<b>221.715</b>	<b>193.424</b>	<b>28.291</b>	<b>19</b>	<b>12</b>	<b>7</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.106.987</b>	<b>1.954.173</b>	152.814	<b>2.216.037</b>	<b>2.173.818</b>	42.219	<b>451.470</b>	<b>433.016</b>	18.454

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014 - COMPARATO SPIAGGE ULTRANNUALE**

**COSTI**

	Levante			Ponente			Libera		
	2014	2013	differ.	2014	2013	differ.	2014	2013	differ.
Stipendi personale dipendente	5.775	5.982	- 207	5.775	5.983	- 208			-
Oneri sociali INPS	992	894	98	992	894	98			-
Oneri sociali INAIL	68	1.637	- 1.569	67	1.637	- 1.570			-
Oneri sociali INPDAP	918	957	- 39	919	957	- 38			-
TFR erogato nell'anno			-			-			-
Altri costi di personale			-			-			-
<b>Costi del personale</b>	<b>7.753</b>	<b>9.470</b>	- 1.717	<b>7.753</b>	<b>9.471</b>	- 1.718	-	-	-
Controlli sanitari personale dipendente	87	10	77	87	10	77			-
Indumenti di lavoro		210	- 210			-			-
Oneri addestramento e formazione		179	- 179		179	- 179			-
Rimborso spese a dipendenti		34	- 34		34	- 34			-
<b>Oneri accessori person. dip.</b>	<b>87</b>	<b>433</b>	- 346	<b>87</b>	<b>223</b>	- 136	-	-	-
Compensi a collaboratori	1.035	1.034	1	1.034	1.034	-			-
Oneri sociali I.N.P.S. collaboratori	72	132	- 60	73	132	- 59			-
<b>Costo collaboratori</b>	<b>1.107</b>	<b>1.166</b>	- 59	<b>1.107</b>	<b>1.166</b>	- 59	-	-	-
Affitti	1.972	1.873	99	1.971	1.874	97			-
<b>Godimento beni terzi</b>	<b>1.972</b>	<b>1.873</b>	99	<b>1.971</b>	<b>1.874</b>	97	-	-	-
Ammende e multe	1	109	- 108		109	- 109			-
Contributi ed elargizioni	244	49	195	245	49	196			-
Stampati e cancelleria	137	441	- 304	117	429	- 312			-
Bolli e valori bollati	21	40	- 19	36	39	- 3			-
Libri e giornali	46	44	2	46	44	2			-
Contributi associativi	97	85	12	97	85	12			-
Spese varie indeducibili	2	10	- 8	2	10	- 8			-
Materiale sanitario di consumo	189	392	- 203	189	392	- 203			-
<b>Altri costi di gestione</b>	<b>737</b>	<b>1.061</b>	- 324	<b>732</b>	<b>1.048</b>	- 316	-	-	-
Consulenze legali	4.400	211	4.189	4.400	211	4.189			-
Consulenze tributarie	100	84	16	99	84	15			-
Consulenze amministrative	164	782	- 618	165	783	- 618			-
Consulenze tecniche	1.699	2.087	- 388	1.700	2.086	- 386			-
Funzionam. centro elettronico	576	922	- 346	576	921	- 345			-
Canone noleggio macchina fotocopiatrice	127	369	- 242	128	368	- 240			-
Spese postali	43	87	- 44	42	87	- 45			-
Assicurazioni	633	1.722	- 1.089	632	1.722	- 1.090			-
Spese accessorie di vendita			-			-			-
Oneri accessori d'acquisto	1		1	1		1			-
Pubblicità	92	109	- 17	91	110	- 19			-
Spese bancarie	542	546	- 4	542	545	- 3			-
Spese di rappresentanza	15	14	1	14	15	- 1			-
Manutenzioni varie	2.763	1.052	1.711	1.335	3.997	- 2.662			-
Manutenzione macchine elettroniche	157	709	- 552	157	430	- 273			-
Acquisto materiale di consumo per manut.	1.444	434	1.010	927	513	414			-
Manutenzioni varie indeducibili	33	45	- 12	28	5	23			-
Spese per utenze idriche	13	15	- 2	13	15	- 2			-
Spese per energia elettrica	360	1.035	- 675	904	1.449	- 545			-
Spese telefoniche	155	113	42	156	113	43			-
Telefonia mobile	44	57	- 13	44	57	- 13			-
Spese per riscaldamento	1.275	1.812	- 537	1.321	698	- 623			-
Spese per pulizie	570	753	- 183	503	753	- 250			-
Materiale di consumo pulizie	94	46	48	94	47	47			-
Spese per vigilanza			-			-			-
Spese gestione sito Web	28	8	20	28	9	19			-
Spese di trasporto	425	105	320	175	105	70			-
Prestazioni di lavoro esterno		9.195	- 9.195		9.195	- 9.195			-
Serv. assistenza balneaz. spiagge attrezz.		97.500	- 97.500		97.500	- 97.500			-
Serv. riscossione spiagge attrezzate	20.251		20.251	20.251		20.251			-
Spese per spiaggia libera							13.000	68.390	- 55.390
<b>Spese per servizi</b>	<b>36.004</b>	<b>119.812</b>	- 83.808	<b>34.326</b>	<b>121.818</b>	- 87.492	<b>13.000</b>	<b>68.390</b>	- 55.390
Indennità di carica Amministratori	3.250	3.173	77	3.249	3.174	75			-
Emolumenti collegio sindacale	1.234	1.160	74	1.234	1.159	75			-
Contributi INPS amministratori	316	409	- 93	316	410	- 94			-
<b>Organi sociali</b>	<b>4.800</b>	<b>4.742</b>	58	<b>4.799</b>	<b>4.743</b>	56	-	-	-
I.R.E.S.			-			-			-
I.R.A.P.	195	696	- 501	195	696	- 501			-
<b>Imposte indeducibili</b>	<b>195</b>	<b>696</b>	- 501	<b>195</b>	<b>696</b>	- 501	-	-	-
Tassa smalt. rifiuti	125	176	- 51	125	176	- 51			-
Imposta di registro	16	701	- 685	16	701	- 685			-

**CONTO ECONOMICO ANALITICO AL 31.12.2014 - COMPARATO SPIAGGE ULTRANNUALE**

	Levante			Ponente			Libera		
	2014	2013	differ.	2014	2013	differ.	2014	2013	differ.
Tasse concessioni varie	91	97	- 6	92	96	- 4			-
Tassa vidimazione libri	19	18	1	19	19	-			-
Tributi diversi deducibili	58	15	43	57	15	42			-
<b>Imposte e tasse deducibili</b>	<b>309</b>	<b>1.007</b>	- 698	<b>309</b>	<b>1.007</b>	- 698	-	-	-
Interessi passivi bancari	1	12	- 11	2	12	- 10			-
<b>Oneri finanziari verso banche</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	- 11	<b>2</b>	<b>12</b>	- 10	-	-	-
Interessi passivi su altri debiti		2	- 2		2	- 2			-
<b>Oneri finanziari diversi</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	- 2	<b>-</b>	<b>2</b>	- 2			-
<b>Sopravv. pass. e insuss. attive</b>	<b>36</b>		36	<b>18</b>		18			-
Altre perdite			-			-			-
<b>Spese e perdite diverse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	-			-
Imposte relative ad esercizi precedenti	193		193	192		192			-
<b>Altri oneri straordinari</b>	<b>193</b>	<b>-</b>	193	<b>192</b>	<b>-</b>	192	-	-	-
Ammortamento spese di impianto	89	89	-	89	88	1			-
Ammortam. spese manutenz.straordinaria	17	17	-	17	17	-			-
<b>Ammortam. immob. immateriali</b>	<b>106</b>	<b>106</b>	-	<b>106</b>	<b>105</b>	1	-	-	-
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio			-			-			-
Ammortamento impianti	70	75	- 5	69	74	- 5			-
Ammortamento macchine elettroniche	1.163	1.282	- 119	1.163	1.282	- 119			-
Ammortamento mobili e arredi	155	154	1	64	62	2			-
Ammortamento altre dotazioni	1.191	1.223	- 32	2.583	2.891	- 308			-
<b>Ammortam. immob. materiali</b>	<b>2.579</b>	<b>2.734</b>	- 155	<b>3.879</b>	<b>4.309</b>	- 430	-	-	-
<b>Gestione colonia estiva</b>	<b>14.169</b>	<b>1.867</b>	12.302	<b>14.169</b>	<b>1.866</b>	12.303			-
Cancelleria	13	58	- 45	13	57	44			-
<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>13</b>	<b>58</b>	- 45	<b>13</b>	<b>57</b>	44			-
<b>Accantonamento TFR</b>	<b>469</b>	<b>480</b>	- 11	<b>470</b>	<b>481</b>	- 11			-
<b>Accantonamento fondo rischi</b>			-			-			-
<b>Totale costi</b>	<b>70.530</b>	<b>145.628</b>	- 75.098	<b>70.128</b>	<b>148.987</b>	- 78.859	<b>13.000</b>	<b>68.390</b>	- 55.390

**RICAVI**

Compenso gestione stabilimenti balneari	55.500	144.735	- 89.235	55.100	148.094	- 92.994			-
Compenso gestione spiaggia libera							13.000	68.390	- 55.390
<b>Ricavi tipici</b>	<b>55.500</b>	<b>144.735</b>	- 89.235	<b>55.100</b>	<b>148.094</b>	- 92.994	<b>13.000</b>	<b>68.390</b>	- 55.390
Rimborsi diversi		826	- 826		827	- 827			-
Rimborso spese colonia estiva	14.169		14.169	14.169		14.169			-
<b>Proventi diversi</b>	<b>14.169</b>	<b>826</b>	13.343	<b>14.169</b>	<b>827</b>	13.342	-	-	-
Interessi attivi bancari	43	53		42	53	- 11			-
Interessi attivi diversi	797			797					-
<b>Proventi finanziari</b>	<b>840</b>	<b>53</b>	787	<b>839</b>	<b>53</b>	786			-
<b>Sopravv. attive e insuss. pass.</b>	<b>1</b>		1			-			-
Cancelleria	20	14		20	13				-
<b>Rimanenze finali</b>	<b>20</b>	<b>14</b>		<b>20</b>	<b>13</b>		-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>70.530</b>	<b>145.628</b>	- 75.098	<b>70.128</b>	<b>148.987</b>	- 78.859	<b>13.000</b>	<b>68.390</b>	- 55.390



**AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L. unipersonale**  
 Sede in FORTE DEI MARMI – piazza Marconi, 1  
 Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di LUCCA 01588530467  
 N.REA 82486  
 Capitale Sociale Euro 272.138

### **Relazione degli Amministratori Bilancio al 31/12/2014**

L'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un utile netto d'esercizio pari a € 7.517.

### **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, tarsi 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 e amministrativa – Forte dei Marmi, piazza H. Moore n. 1;  
 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
<b>partecipazioni in</b>	0	0	0	
imprese controllate	0	0	0	
imprese collegate	0	0	0	
imprese controllanti	0	0	0	
altre imprese	0	0	0	
<b>Crediti</b>	<b>109.014</b>	<b>3.553</b>	<b>0</b>	<b>105.461</b>
verso imprese controllate	0	0	0	
verso imprese collegate	0	0	0	
verso Enti pubblici controllanti	0	0	0	0
verso altri	109.014	3.553	0	105.461
<b>altri titoli</b>	0	0	0	0
<b>azioni proprie (valore nominale)</b>	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>109.014</b>	<b>3.553</b>	<b>0</b>	<b>105.461</b>

Non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, 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 €165.483 circa, mentre la fornitura gratuita di farmaci ammonta a circa €6.450; 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
<b>Farmacie</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Sconti diretti sui Farmaci</li> <li>✓ Fornitura gratuita di farmaci per famiglie bisognose</li> <li>✓ Assistenza agli utenti e servizi qualificati e professionali</li> <li>✓ Tessere di fidelizzazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Comune di Forte dei Marmi</li> <li>✓ Cittadini</li> <li>✓ Dipendenti</li> <li>✓ Fornitori</li> <li>✓ Istituti Finanziari</li> </ul>
<b>Parcheggi</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Esenzioni parziali/integrali per i residenti</li> <li>✓ Servizi professionali di assistenza all'utente</li> <li>✓ Esenzioni dal pagamento in periodi particolari e/o in presenza di manifestazioni particolari</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Cittadini</li> <li>✓ Categorie economiche</li> <li>✓ Dipendenti</li> </ul>
<b>Spiagge</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Tariffe agevolate per i residenti nel Comune ed in quelli limitrofi</li> <li>✓ Assistenza professionale e sicurezza per gli utenti</li> <li>✓ Creazione di occupazione anche indiretta presso i soggetti incaricati della gestione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Cittadini</li> <li>✓ Dipendenti</li> <li>✓ Fornitori</li> <li>✓ Istituti Finanziari</li> </ul>
<b>Altri Servizi</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Creazioni di data base informativo sul territorio</li> <li>✓ Equità sociale</li> <li>✓ Assistenza professionale agli utenti</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Comune di Forte dei Marmi</li> <li>✓ Cittadini</li> <li>✓ Dipendenti</li> <li>✓ Fornitori</li> <li>✓ Categorie economiche</li> </ul>

## 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 nota come l'andamento della spesa farmaceutica convenzionata netta SSN continua ad essere influenzato dal calo del valore medio netto delle ricette: vengono, cioè, erogati a carico del SSN farmaci di costo sempre più basso. Il prezzo medio dei medicinali prescritti in regime di SSN è diminuito del -23,5% negli ultimi 5 anni. Il calo del valore medio netto delle ricette dipende dalle trattenute imposte alle farmacie, e in particolare dagli sconti per fasce di prezzo e dalla trattenuta dell'1,82% imposta alle farmacie dal 31 luglio 2011 e aumentata al 2,25% da luglio 2012, dal crescente impatto dei medicinali equivalenti a seguito della progressiva scadenza di importanti brevetti e alle misure applicate a livello regionale. Tra queste ultime, si segnalano l'appesantimento del ticket a carico dei cittadini e la distribuzione diretta di medicinali acquistati dalle ASL.

Le farmacie continuano a dare un rilevante contributo al contenimento della spesa - oltre che con la diffusione dei medicinali equivalenti e la fornitura gratuita di tutti i dati sui farmaci SSN - con gli sconti per fasce di prezzo, che hanno prodotto nel periodo gennaio-settembre 2014 un risparmio di oltre 385 milioni di euro, ai quali vanno sommati oltre 52 milioni di euro derivanti dalla quota dello 0,64% di cosiddetto pay-back, posto a carico delle farmacie a partire dal 1° marzo 2007 e sempre prorogato. A tali oneri si è aggiunta, come già detto, la trattenuta dell'1,82% passata al 2,25% dal luglio 2012. Tale trattenuta aggiuntiva ha comportato, per le farmacie un onere quantificabile, nei primi nove mesi del 2014, in oltre 148 milioni di euro. Complessivamente, quindi, il contributo diretto delle farmacie al

contenimento della spesa, nei primi 9 mesi del 2014, è stato di oltre 585 milioni di euro. È bene ricordare che lo sconto a carico delle farmacie ha un carattere progressivo in quanto aumenta all'aumentare del prezzo del farmaco, facendo sì che i margini reali della farmacia siano regressivi rispetto al prezzo.

L'incidenza sulla spesa lorda delle quote di partecipazione a carico dei cittadini è passata dal 12,5% nel 2013 al 13,6% di nel 2014 a seguito degli interventi regionali sui ticket e del pagamento della differenza di prezzo tra medicinale di marca ed equivalente di prezzo più basso. Nelle Regioni con ticket più incisivo le quote di partecipazione hanno un'incidenza sulla spesa lorda tra il 15% e il 16,9%. Più del 63% dei ticket pagati nel 2014 dai cittadini è dovuto alla differenza di prezzo rispetto al farmaco equivalente meno costoso.

Oltre a quanto sopra indicato 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 costituiscono un tradizionale driver di fatturato.

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 2014 con trend simili a quelli del 2013, 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 che dovrebbe incrementare le tipologie fornite (es. pannoloni) nel corso del 2015.

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.

Si segnala che nel corso del 2014 è stata siglato un accordo tra le farmacie comunali della Versilia (escluso Camaiore), finalizzato a uniformare alcune azioni specifiche ed ad incrementare il potere di acquisto nei confronti dei fornitori (case farmaceutiche e grossisti).

## **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 è evidente come questo servizio ha risentito della riduzione del numero dei parcheggi a pagamento nella zona ZTL, oltre che durante alcune manifestazioni.

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 2014 si è chiuso con un utile netto di € 7.517 con un aumento di € 4.202 rispetto al precedente. Se si considera l'utile operativo, che indica il risultato al netto delle aree straordinarie, finanziarie e fiscali, si registra un incremento di € 23.001 sul 2013.

Tale incremento è stato determinato da un modesto miglioramento del fatturato del settore farmacie e da un risparmio dei costi per servizi ottenuto migliorando l'organizzazione dei vari settori aziendali e sottoscrivendo nuovi contratti maggiormente rispondenti alle mutate realtà del mercato.

Un dato importante per la lettura del risultato d'esercizio è rappresentato, anche per l'esercizio 2014, 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. Su quest'ultimo punto si sottolinea che alla stesura della presente relazione, il contratto con un soggetto privato è stato rescisso ed attualmente la sede amministrativa è ubicata presso un immobile di proprietà del Comune di Forte dei Marmi.

### **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):

	2014	%	2013	%	differenza
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>5.059.034</b>	<b>100%</b>	<b>5.144.727</b>	<b>100%</b>	- <b>85.693</b>
<b>MEDICINALI RESI ASS.INDE</b>	<b>1.698</b>	0,03%	<b>1.756</b>	0,03%	- <b>58</b>
<b>COSTO DEL VENDUTO</b>	<b>2.992.542</b>	59,15%	<b>2.945.620</b>	57,26%	<b>46.922</b>
<b>MARGINE (UTILE) LORDO</b>	<b>2.068.190</b>	40,88%	<b>2.200.863</b>	42,78%	- <b>132.673</b>
COSTO DEL PERSONALE A REA COMMERCIALE	821.170	16,23%	763.435	14,84%	<b>57.735</b>
COLLABORATORI A REA COMMERCIALE	0	0,00%	0	0,00%	-
AMMORTAMENTI A REA COMMERCIALE	120.324	2,38%	72.154	1,40%	<b>48.170</b>
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	3.012	0,06%	28.495	0,55%	- <b>25.483</b>
ALTRI COSTI A REA COMMERCIALE	600.084	11,86%	852.596	16,57%	- <b>252.512</b>
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>529.624</b>	10,47%	<b>541.173</b>	10,52%	- <b>11.549</b>
<b>COSTO DEL PERSONALE AMMINISTR.</b>	<b>128.237</b>	2,53%	<b>171.535</b>	3,33%	- <b>43.298</b>
<b>ORGANI SOCIALI</b>	<b>78.746</b>	1,56%	<b>77.810</b>	1,51%	<b>936</b>
<b>COLLABORATORI</b>	<b>12.844</b>	0,25%	<b>13.538</b>	0,26%	- <b>694</b>
<b>ALTRI COSTI DI GESTIONE</b>	<b>168.154</b>	3,32%	<b>171.937</b>	3,34%	- <b>3.783</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>9.837</b>	0,19%	<b>9.548</b>	0,19%	<b>289</b>
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>35.000</b>	0,69%	<b>23.000</b>	0,45%	<b>12.000</b>
<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>0</b>	0,00%	<b>0</b>	0,00%	-
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>96.806</b>	1,91%	<b>73.805</b>	1,43%	<b>23.001</b>
<b>ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI</b>	<b>-23.927</b>	-0,47%	<b>-23.762</b>	-0,46%	- <b>165</b>
<b>PROVENTI / ONERI FINANZIARI</b>	<b>87</b>	0,00%	<b>3.788</b>	0,07%	- <b>3.701</b>
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>72.966</b>	1,44%	<b>53.831</b>	1,05%	<b>19.135</b>
<b>PROVENTI / ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-3.334</b>	-0,07%	<b>-11.322</b>	-0,22%	<b>7.988</b>
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>69.632</b>	1,38%	<b>42.509</b>	0,83%	<b>27.123</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>62.115</b>	1,23%	<b>39.194</b>	0,76%	<b>22.921</b>
<b>UTILE NETTO</b>	<b>7.517</b>	0,15%	<b>3.315</b>	0,06%	<b>4.202</b>

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

	2014	2013
ROE (redditività capitale proprio)	1,04%	0,45%
ROI (redditività operativa capitale investito)	3,92%	2,86%
ROS (redditività delle vendite)	1,91%	1,43%
ROD (costo medio dei debiti)	0,330%	0,136%
Effetto leva finanziaria (tasso di rischio)	2,38	2,43
MOL su vendite	0,05	0,03
incidenza oneri finanziari su fatturato	0,11%	0,05%

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 utile di € 117.057 con un incremento di € 141.039 rispetto al 2013. Risultato molto positivo anche se non si tenesse conto del fatto che nell'esercizio 2014 si è deciso di operare l'accantonamento a fondo rischi imputandolo ad altro comparto aziendale ritenuto maggiormente esposto. Tutti i livelli di risultato economico soprastanti il netto riportano un discreto incremento rispetto al precedente esercizio. Il margine lordo ha avuto un incremento del 9,73% attestandosi al 29,80% sui ricavi netti contro il 28,21% del 2013 (+1,59%). Questo aumento scaturisce da un miglioramento nell'attività di approvvigionamento delle merci, e solo in minima parte (0,58%), dalla politica di razionalizzazione degli sconti sui medicinali con obbligo di prescrizione pagati interamente dal cliente adottata dal maggio 2014. Le politiche commerciali ad esclusiva finalità sociale adottate dall'Azienda in accordo con l'Amministrazione Comunale sono sintetizzabili con i dati seguenti: Il valore dello sconto del su tutti i medicinali di classe A e C pagati dal cliente praticato in base al D.L. 24.01.2012, è stato di € 165.183; 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 € 6.450; il valore degli sconti, sempre a favore dei cittadini, relativi all'iniziativa di "fidelity card" è stato di € 33.900.

	FARMACIE		%2014/2013	% 2014
	2014	2013		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>4.260.403</b>	<b>4.100.871</b>	<b>3,89%</b>	<b>100%</b>
<b>MEDICINALI RESI ASS.INDE</b>	<b>1.698</b>	<b>1.756</b>	<b>-3,30%</b>	0,04%
<b>COSTO DEL VENDUTO</b>	<b>2.992.542</b>	<b>2.945.620</b>	<b>1,59%</b>	70,24%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO</b>	<b>1.269.559</b>	<b>1.157.007</b>	<b>9,73%</b>	29,80%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	577.869	577.326	0,09%	13,56%
COLLABORATORI EREA COMMERCIALE	0	0		0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	57.379	53.344	7,56%	1,35%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	3.012	6.842	-55,98%	0,07%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	307.146	345.783	-11,17%	7,21%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>330.177</b>	<b>187.396</b>	<b>76,19%</b>	7,75%
<b>COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO</b>	<b>71.728</b>	<b>73.434</b>	<b>-2,32%</b>	1,68%
<b>ORGANI SOCIALI</b>	<b>23.049</b>	<b>22.775</b>	<b>1,20%</b>	0,54%
<b>COLLABORATORI</b>	<b>5.315</b>	<b>5.603</b>	<b>-5,14%</b>	0,12%
<b>ALTRI COSTI DI GESTIONE</b>	<b>37.308</b>	<b>35.409</b>	<b>5,36%</b>	0,88%
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2.879</b>	<b>2.794</b>	<b>3,04%</b>	0,07%
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>0</b>	<b>23.000</b>	<b>-100,00%</b>	0,00%
<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		0,00%
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>189.898</b>	<b>24.381</b>	<b>678,88%</b>	4,46%
<b>ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI</b>	<b>-23.927</b>	<b>-23.762</b>	<b>-0,69%</b>	-0,56%
<b>PROVENTI / ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.305</b>	<b>2.337</b>	<b>-44,16%</b>	0,03%
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>167.276</b>	<b>2.956</b>	<b>5558,86%</b>	3,93%
<b>PROVENTI / ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-2.433</b>	<b>-11.185</b>	<b>78,25%</b>	-0,06%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>164.843</b>	<b>-8.229</b>	<b>2103,20%</b>	3,87%
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>47.786</b>	<b>15.753</b>	<b>203,35%</b>	1,12%
<b>UTILE NETTO</b>	<b>117.057</b>	<b>-23.982</b>	<b>588,10%</b>	2,75%

Il valore delle vendite in contanti ha avuto un incremento del 5,66% rispetto l'esercizio precedente, mentre il fatturato per assistenza convenzionata verso il SSN ha registrato un decremento del 0,78%, il fatturato verso la ASL in regime di DPC (distribuzione per conto) è aumentato del 30,08%. Gli scontrini

fiscali per vendite in contanti emessi dalle farmacie son stati +5.551 rispetto al 2013, le ricette spedite al SSN +2.719. Sovrapponendo i dati suestosi si legge che: lo sforzo adoperato dall'Azienda per la fidelizzazione del cliente e attirare clientela in farmacia con iniziative come interventi di promoter cosmetiche, eventi gratuiti tenuti da specialisti in campo nutrizionale, ecc., ha avuto effetti positivi sul fatturato; il volume delle ricette spedite in regime di assistenza integrativa è in aumento ma il valore medio unitario continua a scendere anche a causa dal calo del prezzo dei farmaci branded generato dalla pressione concorrenziale del farmaco generico di prezzo inferiore; le politiche di contenimento della spesa sanitaria continuano a spostare la cessione di farmaci con prezzo elevato verso la distribuzione diretta e per conto da parte del SSN.

### Settore parcheggi

Il risultato netto positivo è stato di € 23.400 con una diminuzione del 57,21% rispetto al 2013. I ricavi, che com'è noto si determinano in percentuale sugli introiti del Comune, hanno avuto una flessione del 8% rispetto al 2013. Il decremento più importante si è avuto nell'entrata commisurata alle contravvenzioni per mancato pagamento del ticket, elemento a cui difficilmente può essere data una spiegazione e quindi, difficilmente prevedibile.

Il risparmio che si è ottenuto sulla rinegoziazione del contratto di manutenzione dei parcometri ha comunque assicurato il margine per un congruo accantonamento a fondo rischi.

	PARCHEGGI		%2014/2013	% 2014
	2014	2013		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>394.132</b>	<b>428.996</b>	<b>-8,13%</b>	<b>100%</b>
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	126.378	108.401	16,58%	32,06%
COLLABORATORI AREA COMMERCIALE	0	0		0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	11.091	6.179	79,50%	2,81%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	0	20.000	-100,00%	0,00%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	82.028	136.070	-39,72%	20,81%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>174.635</b>	<b>198.346</b>	<b>-11,95%</b>	<b>44,31%</b>
<b>COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO</b>	<b>39.890</b>	<b>61.127</b>	<b>-34,74%</b>	<b>10,12%</b>
<b>ORGANI SOCIALI</b>	<b>23.049</b>	<b>22.775</b>	<b>1,20%</b>	<b>5,85%</b>
<b>COLLABORATORI</b>	<b>5.315</b>	<b>5.603</b>	<b>-5,14%</b>	<b>1,35%</b>
<b>ALTRI COSTI DI GESTIONE</b>	<b>31.136</b>	<b>31.704</b>	<b>-1,79%</b>	<b>7,90%</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2.879</b>	<b>2.795</b>	<b>3,01%</b>	<b>0,73%</b>
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,88%</b>
<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>37.366</b>	<b>74.342</b>	<b>-49,74%</b>	<b>9,48%</b>
<b>PROVENTI / ONERI FINANZIARI</b>	<b>461</b>	<b>685</b>	<b>-32,70%</b>	<b>0,12%</b>
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>37.827</b>	<b>75.027</b>	<b>-49,58%</b>	<b>9,60%</b>
<b>PROVENTI / ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-989</b>	<b>-140</b>	<b>-606,43%</b>	<b>-0,25%</b>
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>36.838</b>	<b>74.887</b>	<b>-50,81%</b>	<b>9,35%</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>13.438</b>	<b>20.197</b>	<b>-33,47%</b>	<b>3,41%</b>
<b>UTILE NETTO</b>	<b>23.400</b>	<b>54.690</b>	<b>-57,21%</b>	<b>5,94%</b>



## 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.

I risultati gestionali di questo settore sono dunque poco significativi ma è importante evidenziare, per la lettura dei dati in tabella, che per la stagione 2014 l'Amministrazione comunale ha deciso di gestire il servizio parzialmente in economia, rimanendo di competenza della Azienda le attività relative alla riscossione dei noleggi dei punti ombra degli stabilimenti balneari comunali attrezzati, la sorveglianza "presso la spiaggia dei bambini" e la pulizia ed il mantenimento della spiaggia libera.

	SPIAGGE		%2014/2013	% 2014
	2014	2013		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>123.600</b>	<b>353.402</b>	<b>-65,03%</b>	<b>100%</b>
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	0	3.310	-100,00%	0,00%
COLLABORATORI AREA COMMERCIALE	0	0		0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	5.470	6.090	-10,18%	4,43%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	0	1.653	-100,00%	0,00%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	75.790	298.156	-74,58%	61,32%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>42.340</b>	<b>47.499</b>	<b>-10,86%</b>	<b>34,26%</b>
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	16.619	17.248	-3,65%	13,45%
ORGANI SOCIALI	9.599	9.485	1,20%	7,77%
COLLABORATORI	2.214	2.332	-5,06%	1,79%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	13.556	15.956	-15,04%	10,97%
AMMORTAMENTI	1.200	1.164	3,09%	0,97%
ACCANTONAMENTI	0	0		0,00%
PROVENTI DIVERSI	0	0		0,00%
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>-848</b>	<b>1.314</b>	<b>-164,54%</b>	<b>-0,69%</b>
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	1.676	77	2076,62%	1,36%
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>828</b>	<b>1.391</b>	<b>-40,47%</b>	<b>0,67%</b>
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	-438	1	-43900,00%	-0,35%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>390</b>	<b>1.392</b>	<b>-71,98%</b>	<b>0,32%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	390	1.392	-71,98%	0,32%
<b>UTILE NETTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>

## Accesso ad internet senza fili

Continua anche nel 2014 il miglioramento della rete internet per utenti fissi ed in mobilità secondo standard innovativi. E' stato attivato un nuovo apparato trasmittente in zona collinare della Versilia che ha permesso alla rete esistente di operare in maniera più efficace.

Il servizio continua ad incontrare un crescente gradimento presso l'utenza fissa, come dimostra la 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. Per non avere problemi di impossibilità di evasione di nuove richieste di connessione durante la stagione turistica si è proceduto ad acquisire dal fornitore una quantità adeguata di indirizzi IP supplementari.

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		%2014/2013	% 2014
	2014	2013		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>59.300</b>	<b>59.405</b>	<b>-0,18%</b>	100%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	1.753	1.703	2,94%	2,96%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	2.359	974	142,20%	3,98%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>55.188</b>	<b>56.728</b>	<b>-2,71%</b>	93,07%
<b>ALTRI COSTI DI GESTIONE</b>	<b>54.418</b>	<b>56.728</b>	<b>-4,07%</b>	91,77%
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>770</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	130%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>770</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	130%
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>501</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	0,84%
<b>UTILE NETTO</b>	<b>269</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	0,45%

### Tributi locali minori

Questo settore ha chiuso anche l'esercizio 2014 in perdita. La nuova convenzione sottoscritta nel corso del 2014 ha riconosciuto un consistente aumento del compenso fisso spettante all'Azienda per la copertura dei costi del servizio ma, allo stesso tempo, ha aggiunto alcune attività alle competenze dell'Azienda come bollettazione, solleciti di pagamento relativi alla TARI o la riscossione del canone per occupazione suolo pubblico dei mercati settimanali, attività questa che era svolta dalla Polizia Municipale. Queste nuove esigenze hanno richiesto ulteriori sforzi economici in termini di costi per servizi, inoltre nel 2014 è iniziato l'ammortamento dei costi pluriennali sostenuti nel corso del 2013 per l'attività di rilevazione strumentale territoriale propedeutica all'esecuzione dell'attività accertativa di Cosap e imposta di pubblicità.

	TRIBUTI		%2014/2013	% 2014
	2014	2013		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>193.261</b>	<b>202.053</b>	<b>-4,35%</b>	<b>100%</b>
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	116.923	74.398	57,16%	60,50%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	44.631	4.838	822,51%	23,09%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	104.426	71.613	45,82%	54,03%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>-72.719</b>	<b>51.204</b>	<b>-242,02%</b>	<b>-37,63%</b>
<b>COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO</b>	<b>0</b>	<b>19.726</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>ORGANI SOCIALI</b>	<b>23.049</b>	<b>22.775</b>	<b>120%</b>	<b>11,93%</b>
<b>ALTRI COSTI DI GESTIONE</b>	<b>31.733</b>	<b>32.140</b>	<b>-1,27%</b>	<b>16,42%</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2.879</b>	<b>2.795</b>	<b>3,01%</b>	<b>14,9%</b>
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>-130.380</b>	<b>-26.232</b>	<b>-397,03%</b>	<b>-67,46%</b>
<b>PROVENTI / ONERI FINANZIARI</b>	<b>-3.355</b>	<b>689</b>	<b>-586,94%</b>	<b>-1,74%</b>
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>-133.735</b>	<b>-25.543</b>	<b>-423,57%</b>	<b>-69,20%</b>
<b>PROVENTI / ONERI STRAORDINARI</b>	<b>526</b>	<b>2</b>	<b>26200,00%</b>	<b>0,27%</b>
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>-133.209</b>	<b>-25.541</b>	<b>-421,55%</b>	<b>-68,93%</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>1.852</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>UTILE NETTO</b>	<b>-133.209</b>	<b>-27.393</b>	<b>-386,29%</b>	<b>-68,93%</b>

### 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

<b>ATTIVO</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>
<b>attivit� fisse</b>	<b>804.033</b>	<b>32,65%</b>	<b>960.477</b>	<b>38,79%</b>
Immobilizzazioni immateriali	54.611	2,22%	84.810	3,43%
Immobilizzazioni materiali	536.777	21,80%	605.974	24,47%
Immobilizzazioni finanziarie	212.645	8,63%	269.693	10,89%
<b>attivit� correnti</b>	<b>1.658.626</b>	<b>67,35%</b>	<b>1.515.420</b>	<b>61,21%</b>
Realizzabilit� (rimanenze)	396.370	16,10%	334.896	13,53%
Liquidit� differite	994.253	40,37%	899.777	36,34%
Liquidit� immediate	268.003	10,88%	280.747	11,34%
<b>Capitale investito (impieghi)</b>	<b>2.462.659</b>	<b>100%</b>	<b>2.475.897</b>	<b>100%</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>
Patrimonio netto	729.058	29,60%	721.542	29,14%
Passivit� fisse (medio e lungo t.)	681.763	27,68%	738.572	29,83%
Passivit� correnti	1.051.838	42,71%	1.015.783	41,03%
<b>Fonti del capitale investito</b>	<b>2.462.659</b>	<b>100%</b>	<b>2.475.897</b>	<b>100%</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidit  patrimoniale della societ , ossia la sua capacit  di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidit  patrimoniale della societ , si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalit  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 solidit  patrimoniale

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Margine di struttura	- 74.975,00	- 238.935,00
Grado di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	1,75	1,52
Grado di copertura delle immobilizzazioni con cap. proprio	0,91	0,75
Grado di indipendenza da terzi	0,42	0,41

## Principali dati finanziari

### Rendiconto finanziario

	2014	2013
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>	<b>280.747</b>	<b>136.021</b>
RISULTATO D'ESERCIZIO	7.517	3.315
AMMORTAMENTI	133.342	- 7.079
ACCANTONAMENTI	62.207	69.664
<b>FLUSSO CCN DA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>203.066</b>	<b>65.900</b>
VARIAZIONE CREDITI	49.579	- 331.051
VARIAZIONE RIMANENZE	61.474	- 6.077
VARIAZIONE RATEI E RISC. ATTIVI	- 15.531	- 19.654
VARIAZIONE RATEI E RISC. PASSIVI	-	-
VARIAZIONE DEBITI V/ FORNITORI	- 12.401	- 119.769
VARIAZIONE DEBITI DIVERSI A BREVE	45.076	- 4.967
<b>FLUSSO DI CASSA DA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>140.219</b>	<b>297.946</b>
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	30.744	37.273
BENI IMMATERIALI E COSTI PLURIENNALI	3.202	59.124
DISINVESTIMENTI	-	-
TITOLI DEL CIRCOLANTE	-	-
<b>FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>	<b>- 33.946</b>	<b>- 96.397</b>
VARIAZIONE DEBITI FINANZ. ML TERMINE	- 119.016	- 19.367
CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE	-	-
AUMENTI DI CAPITALE	-	-
RIMBORSO DI FINANZIAMENTI	-	-
utili/PERDITE portati a nuovo		
DISTRIBUZIONE UTILI A COMUNE		37.456
INTERESSI PASSIVI	-	-
<b>FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>- 119.016</b>	<b>- 56.823</b>
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO COMPLESSIVO</b>	<b>- 12.743</b>	<b>144.726</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	<b>268.004</b>	<b>280.747</b>

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

	2014	2013
Margine di tesoreria	210.418,00	164.741,00
Capitale circolante netto	606.788,00	499.637,00
Indice di disponibilita' (liquidita' secondaria)	1,58	1,49
Indice di liquidita' (liquidita' primaria)	1,20	1,16
Indice di rotazione in giorni (giorni per recupero mezzi finanz.)	44,57	41,81
Indice di rotazione crediti gg (gg per incasso crediti v/clienti)	52,59	56,94
Indice di rotazione Capitale Circolante Lordo in gg	100,55	101,11
Indice di rotazione Attivita' Totali in gg	156,65	158,01
Indice di rotazione debiti v/fornitori (gg medi di pag. fornitori)	57,12	66,73

### **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, salva l'acquisizione di apparecchiature hardware, di software ed altri cespiti per l'ordinaria gestione aziendale. Anche se di modesto valore va ricordato il riscatto della proprietà dei 43 parcometri in funzione nel territorio comunale. Di seguito si espone una tabella riassuntiva del valore degli investimenti:

Farmacie	€ 22.262,00
Parcheggi	€ 5.000,00
Internet	€ 500,00
Tributi	€ 3.701,00

### **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 09/11/2014, 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, delle spiagge libere comunali e della "spiaggia dei bambini"; 3) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione e realizzazione di una rete wireless e di accesso ad internet senza fili nel territorio comunale ed accesso alla rete telematica della Regione Toscana (RTRT); 4) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei tributi locali minori (imposta sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni, COSAP, TARI, 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 31/12/2014, 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 2015 confrontato con l'anno precedente evidenzia un incremento del fatturato attorno al 10% per le farmacie ed una situazione sostanzialmente invariata per gli incassi dei parcheggi.

Per gli altri settori sarà fondamentale una razionalizzazione delle risorse di bilancio per organizzare al meglio gli interventi sempre più capillari a supporto delle attività del Comune non perdendo di vista gli obiettivi di contenimento della spesa cui la nostra società è chiamata a perseguire con sempre maggiore rigore.

### **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 € 7.517.