Azienda Speciale Territoriale

Sede Legale: c/o Comune di Palombara Sabina
Via Piave, 35 – 00018 Palombara Sabina (RM)
Sede amm.va: Piazza Giuseppe Mazzini, 7
Tel. 0774 637267 - C.F. e P.IVA: 11745161007
info@astsabina.it–www.astsabina.it

PROT. N. 14/2020

COMUNE DI PALOMBARA SABINA
ARRIVATO IL
06 APR 2020
PROT. N. 9603

Palombara Sabina, 06 Aprile 2020

Al **Sindaco**
Avv. Alessandro Palombi

e p.c. Al **Segretario Generale**
Dott. Luigino Lorenzini

Comune di Palombara Sabina

Oggetto: Oggetto: Bilancio consuntivo al 31 Dicembre 2019

Si comunica che nella seduta del 30 Marzo 2020 il Consiglio di Amministrazione di questa Azienda Speciale ha approvato il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, pertanto si allega alla presente, la sotto elencata documentazione:

a) Verbale di approvazione del Consiglio di Amministrazione;
b) Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione;
c) Relazione sulla gestione redatta dal Direttore Generale;
d) Relazione del Revisore dei Conti;
e) Bilancio di esercizio comprendente:
   d.1) Stato Patrimoniale;
   d.2) Conto economico;
   d.3) Nota Integrativa;

Distinti saluti.

Il Presidente del CdA
(Marcello Martini)

COMUNE DI PALOMBARA SABINA
ARRIVATO IL
06 APR 2020
PROT. N. 3603

Azienda Speciale Territoriale
Sede Legale: c/o Comune di Palombara Sabina
Via Piave, 35 – 00018 Palombara Sabina (RM)
C.F. e P.IVA: 11745161007

Verbale del Consiglio di Amministrazione

L'anno duemilaventi, il giorno 30 del mese di Marzo alle ore 18:00 presso la sede di Piazza G. Mazzini n. 7, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Territoriale per discutere e deliberare sul seguente O.d.G.:

1) Approvazione del Bilancio consuntivo al 31 Dicembre 2019, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, dalla relazione del Direttore Generale, dalla relazione del Consiglio di Amministrazione, dalla relazione del Revisore dei Conti;
2) Varie ed eventuali.

Sono presenti a mezzo telefono sigg.:

Marcello Martini	Presidente
Alberto Verzulli	Vice Presidente
Marta Margottini	Consigliere
Marco Donati	Consigliere

Assente giustificata il consigliere Gloria Lelli.
E' presente il Direttore Generale Dr. Nelido Vallocchia sul luogo ove è stata convocata la riunione del CdA ed il Revisore dei Conti Dott.ssa Annamaria Vallati a mezzo telefono.
Assume la Presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione sig. Marcello Martini, il quale constatato e fatto constatare la validità della seduta a norma di statuto e di legge convocata, la dichiara aperta e valida a deliberare e chiama a fungere da segretario il Dr. Nelido Vallocchia.
La seduta si tiene con modalità di collegamento da remoto per mezzo del telefono a causa dell'emergenza del Coronavirus. Difatti i consigli di amministrazione possono tenersi mediante mezzi di comunicazione con riferimento a tutti i partecipanti alla riunione, compreso il Presidente, a condizione che nel luogo in cui è stato convocato il consiglio di amministrazione sia presente il segretario. Ciò è quanto emerge dalla lettura della recente massima n. 187 del Consiglio Notarile di Milano emanata in data 11 Marzo 2020 in relazione al contenuto del DPCM 08.03.2020, secondo cui, per far fronte all'emergenza Covid-19 *"sono adottate, in tutti i casi possibili, nello svolgimento di riunioni, modalità di collegamento da remoto"*. Il DPCM 08.03.2020 fa riferimento alle prime zone rosse che poi, con successivi decreti, hanno ricompreso tutto il territorio nazionale.
Sul primo punto all'o.d.g. prende la parola il Presidente il quale invita il Direttore Generale a leggere il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e la sua relazione allegata al bilancio.
Il Presidente a sua volta legge ed illustra la relazione predisposta dal Consiglio di Amministrazione.
I consiglieri prendono atto di quanto illustrato dal Direttore Generale e dal Presidente e chiedono agli stessi delucidazioni e chiarimenti su alcune poste di bilancio esposto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile.
Prende poi la parola il Revisore dei Conti Dott.ssa Annamaria Vallati, la quale espone la sua relazione sul bilancio chiuso al 31/12/2019 non avendo nulla da osservare.
Dopo ampia discussione ed aver risposto ai chiarimenti richiesti sui vari argomenti trattati, il Presidente procede alla votazione del punto posto all'ordine del giorno.
Il Consiglio di Amministrazione, con il parere favorevole del Revisore dei Conti, all'unanimità, anche attraverso la conferma di mail inoltrate all'Azienda,

delibera

a) di approvare e sottoporre al Comune di Palombara Sabina il Bilancio dell'Azienda Speciale Territoriale, chiuso al 31 dicembre 2019, redatto in forma abbreviata, composto dallo stato

patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, dalla relazione di gestione del Direttore Generale, dalla relazione di gestione del Consiglio di Amministrazione, dalla relazione del Revisore dei Conti, che chiude con un utile di esercizio di Euro 2.270,00, al netto delle imposte di competenza dell'esercizio, da destinare interamente al fondo di riserva straordinaria.

Sul secondo punto all'o.d.g. non essendovi altro su cui deliberare e nessun altro avendo chiesto la parola, la seduta è sciolta alle ore 18:40.

Del che è verbale.

Il Presidente

Il Segretario

Registro delle Imprese di Roma 11745161007
Rea di Roma 1325092

A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE
Ente strumentale del Comune di Palombara Sabina (Roma)
Sede in via Piave n° 35 - 00018 Palombara Sabina (Roma)
Codice fiscale e partita iva 11745161007

COMUNE DI PALOMBARA SABINA
ARRIVATO IL
06 APR 2020
PROT. N. 3403

Bilancio al 31 dicembre 2019

RELAZIONE SULLA GESTIONE

redatta dal Consiglio di Amministrazione

(importi in euro)

Signori Consiglieri,

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 chiude con un utile di euro 2.270 ed è relativo all'ottavo anno di attività.
Si riprende e si conferma quanto esposto dal Direttore Generale in relazione al riepilogo delle formalità.

Sede dell'attività
L'Azienda Speciale Territoriale svolge la sua attività a Palombara Sabina, località Stazzano, in via Colle Stretto n. 4 nella gestione della Farmacia comunale e sede amministrativa in Piazza G. Mazzini n.7.

Andamento della gestione
Nel corso del 2019 L'Azienda Speciale Territoriale ha continuato l'esercizio diretto della farmacia comunale San Giovanni Battista in località Stazzano per garantire principalmente alla cittadinanza il servizio di farmacia e non per scopo di lucro.
Nel corso del 2019 L'Azienda Speciale Territoriale ha gestito la farmacia comunale San Giovanni Battista per l'intero anno e dalla gestione 2019 risulta che la farmacia è autosufficiente e fa fronte a tutti gli impegni assunti con i ricavi conseguiti.
L'azienda Speciale ha incrementato notevolmente nell'esercizio 2019 le attività socialmente utili, vedi il Prontofarmaco, sostenendo costi concordati anche con il Comune di Palombara, collegate direttamente e indirettamente all'attività principale dell'esercizio diretto della farmacia.
L'Azienda Speciale Territoriale è dotata di una sede amministrativa ed operativa per migliorare la presenza sul territorio ed il contatto con i cittadini e promuovere le proprie attività, con particolare riferimento allo sviluppo delle attività socialmente utili.
L'azienda Speciale ha, inoltre, aperto verso la fine del mese di maggio 2019 la seconda farmacia comunale in località Marzolano con mezzi propri ed accedendo a n. 03 leasing dei quali il più impegnativo risulta essere quello con la DLL Lease di Milano per la ristrutturazione dell'immobile datoci in locazione e per la fornitura degli arredi.

Andamento del mercato
Nella tabella che segue sono indicati i principali dati economici dell'esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

	31/12/2019
Valore della produzione	1.222.493
Risultato operativo	23.232
Risultato prima delle imposte	8.169

Principali dati economici
Il conto economico riclassificato dell'azienda è il seguente:

	31/12/2019
Ricavi	1.195.162
Costi esterni	933.532
Variazione rimanenze	+69.573
Valore Aggiunto	**331.203**
Costo del lavoro	296.704
Margine Operativo Lordo	**34.499**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	11.267
Risultato Operativo	**23.232**
Proventi diversi	
Proventi e oneri finanziari	-15.063
Risultato Ordinario	**8.169**
Componenti straordinarie nette	
Risultato prima delle imposte	**8.169**
Imposte sul reddito	5.899
Risultato netto	**2.270**

Principali dati patrimoniali
Lo stato patrimoniale riclassificato dell'azienda è il seguente:

	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette	42.889
Immobilizzazioni materiali nette	54.809
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	0
Capitale immobilizzato	**97.698**
Rimanenze di magazzino	163.339
Crediti verso Clienti	102.121
Altri crediti	27.437
Disponibilità liquide	110.495
Ratei e risconti attivi	22.721
Attività d'esercizio a breve termine	**426.113**
Debiti verso fornitori	313.076
Acconti	0
Debiti tributari e previdenziali	64.418
Altri debiti	26.765
Ratei e risconti passivi	19
Passività d'esercizio a breve termine	**404.278**
Capitale d'esercizio netto	**119.533**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.548
Fondo rischi ed oneri	11.944
Altre passività a medio e lungo termine	0
Passività a medio lungo termine	**52.492**
Capitale investito	**67.041**
Patrimonio netto	67.041

Posizione finanziaria netta a breve termine	0
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**0**

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti relativi all'apertura della seconda farmacia comunale in località Marzolano.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Obiettivi e evoluzione prevedibile della gestione

Anche l'ottavo esercizio chiude in utile. Si prevede di mantenere efficiente il servizio di farmacia alla cittadinanza con particolare attenzione al contenimento dei costi, della gestione degli ordini dei prodotti farmaceutici e del personale con l'obiettivo di mantenere in utile il risultato dell'esercizio corrente e degli esercizi futuri.

Signori Consiglieri,
il Bilancio al 31 dicembre 2019 chiude con un utile di euro 2.270, dopo l'accantonamento delle imposte d'esercizio, che proponiamo di destinare al fondo di riserva straordinaria nella misura del 100%.

Palombara Sabina, 30 Marzo 2020

AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE
Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione

(Marcello Martini)

Registro delle Imprese di Roma 11745161007
Rea di Roma 1325092

A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE
Ente strumentale del Comune di Palombara Sabina (Roma)
Sede in via Piave n° 35 - 00018 Palombara Sabina (Roma)
Codice fiscale e partita iva 11745161007

Bilancio al 31 dicembre 2019

COMUNE DI PALOMBARA SABINA
ARRIVATO IL
06 APR 2020
PROT. N. 9403

RELAZIONE SULLA GESTIONE

redatta dal Direttore Generale

(importi in euro)

Signori Consiglieri,

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 chiude con un utile di euro 2.270 ed e' relativo all'ottavo anno di attività.
Si riepilogano di seguito, per promemoria, le formalità salienti dell'Azienda Speciale Territoriale.
L'attività è iniziata sostanzialmente nel mese di giugno 2012.
Lo statuto dell'azienda Speciale Territoriale è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 55 del 30.11.2011 e la sua costituzione è stata formalizzata con contratto rep. 82 del 30.12.2011 a rogito del Segretario Generale del Comune di Palombara Sabina.
Attualmente il Sindaco pro-tempore del Comune di Palombara Sabina è l'Avv. Alessandro Palombi e il Segretario Generale del Comune di Palombara Sabina è il Dott. Luigino Lorenzini.
L'Azienda Speciale Territoriale e' stata costituita ai sensi dell'art. 114 del D.l. 267/2000 e dell'art. 9 della legge 475/1968 come ente strumentale del Comune di Palombara Sabina per l'esercizio dei servizi ad essa affidati ed è dotata di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale.
L'Azienda Speciale Territoriale ha per oggetto l'esercizio diretto delle farmacie di cui il Comune è titolare.
Con successive deliberazioni di Consiglio Comunale n. 20 del 23.03.2012, n. 28 del 28.03.2017 e n. 28 del 05/06/2018, sono state apportate modifiche allo statuto dell'Azienda Speciale Territoriale.
L'attuale Sindaco ha provveduto alla nomina del nuovo Presidente dell'Azienda Speciale e del nuovo Consiglio d'Amministrazione con proprio decreto n. 23 del Registro Generale in data 06/07/2016 e successivo decreto n. 17 dell' 08/03/2017.
Con deliberazione di Consiglio di Amministrazione del 01/09/2016 è stato nominato il Direttore Generale dell'Azienda Speciale Territoriale.
Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 24/11/2016 è stato rinnovato il contratto di servizio tra il Comune di Palombara Sabina e l'Azienda Speciale Territoriale per il periodo 01/01/2017 – 31/12/2019 per la gestione della Farmacia comunale di Stazzano e successivamente con delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 12/11/2019 è stato ulteriormente rinnovato il contratto di servizio delle farmacie comunali ovvero quella della frazione di Stazzano e la nuova in località Marzolano, sino al 31/12/2034.

Sede dell'attività

L'Azienda Speciale Territoriale svolge le sue attività di Farmacia a Palombara Sabina, località Stazzano, in via Colle Stretto n. 4 ed in località Marzolano, Strada Provinciale Pascolare n. 213. L'attività amministrativa viene svolta in Piazza G. Mazzini n. 7 sempre in Palombara Sabina.

Andamento della gestione

Nel corso del 2019 L'Azienda Speciale Territoriale ha gestito l'esercizio diretto delle farmacie comunali San Giovanni Battista nella frazione di Stazzano per l'intero anno e quella in località Marzolano dal 27/05/2019.
Alla fine del 2019 risulta che, nel loro complesso, i ricavi conseguiti riescono a coprire tutti i costi della gestione che si chiude con un risultato utile, che rappresenta l'autonomia gestionale in particolar modo della farmacia comunale San Giovanni Battista.

Le rimanenze rispetto alla gestione precedente, subiscono un aumento di circa il 75% ed ammontano a euro 163.339 (valore al costo di acquisto) al 31.12.2019.
I criteri di valutazione delle poste di bilancio sono stati illustrati nella nota integrativa al bilancio al 31.12.2019.
L'azienda Speciale ha incrementato notevolmente nell'esercizio 2019 le attività socialmente utili, sostenendo costi concordati anche con il Comune di Palombara, collegate direttamente e indirettamente all'attività principale dell'esercizio diretto della farmacia quali ad esempio il servizio del *Prontofarmaco* ovvero della consegna gratuita dei farmaci a domicilio. Vengono serviti attualmente circa n. 200 utenti.
Altro servizio svolto, di notevole interesse sociale, è quello relativo al Centro Orientamento per i Diritti delle Donne (Centro antiviolenza) che si svolge presso la Casa della Salute di Palombara Sabina, ex Ospedale SS. Salvatore nonché quello dei servizi amministrativi presso l'assessorato alle Politiche Sociali.
Sono state altresì finanziate associazioni culturali e socio-assistenziali.
L'Azienda Speciale Territoriale è dotata di una sede amministrativa ed operativa per migliorare la presenza sul territorio e il contatto con i cittadini e promuovere le proprie attività, con particolare riferimento allo sviluppo delle attività socialmente utili.

Andamento del mercato
Nella tabella che segue sono indicati i principali dati economici dell'esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

	31/12/2019
Valore della produzione	1.222.493
Risultato operativo	23.232
Risultato prima delle imposte	8.169

Principali dati economici
Il conto economico riclassificato dell'azienda è il seguente:

	31/12/2019
Ricavi	1.195.162
Costi esterni	933.532
Variazione rimanenze	+69.573
Valore Aggiunto	**331.203**
Costo del lavoro	296.704
Margine Operativo Lordo	**34.499**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	11.267
Risultato Operativo	**23.232**
Proventi diversi	
Proventi e oneri finanziari	-15.063
Risultato Ordinario	**8.169**
Componenti straordinarie nette	
Risultato prima delle imposte	**8.169**
Imposte sul reddito	5.899
Risultato netto	**2.270**

Principali dati patrimoniali
Lo stato patrimoniale riclassificato dell'azienda è il seguente:

	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette	42.889
Immobilizzazioni materiali nette	54.809

Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	0
Capitale immobilizzato	**97.698**
Rimanenze di magazzino	163.339
Crediti verso Clienti	102.121
Altri crediti	27.437
Disponibilità liquide	110.495
Ratei e risconti attivi	22.721
Attività d'esercizio a breve termine	**426.113**
Debiti verso fornitori	313.076
Acconti	0
Debiti tributari e previdenziali	64.418
Altri debiti	26.765
Ratei e risconti passivi	19
Passività d'esercizio a breve termine	**404.278**
Capitale d'esercizio netto	**119.533**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.548
Fondo rischi ed oneri	11.944
Altre passività a medio e lungo termine	0
Passività a medio lungo termine	**52.492**
Capitale investito	**67.041**
Patrimonio netto	67.041
Posizione finanziaria netta a breve termine	0
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**0**

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati nuovi investimenti relativi all'apertura della seconda farmacia comunale in località Marzolano.

Personale

Il personale occupato nelle due farmacie al 31.12.2019, ammonta a sette unità di cui cinque a tempo pieno indeterminato, due a tempo parziale, di cui una a tempo indeterminato ed una a tempo determinato.
La sede amministrativa dell'Azienda, viene occupata da n. 02 unità amministrative a tempo parziale ed indeterminato.
L'Azienda speciale ha provveduto al ricalcolo e all'adeguamento del fondo Tfr, nel corso del 2019, come richiesto dall'ente previdenziale di riferimento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio 2019, ottenuto il Nulla Osta del Comune di Palombara Sabina, abbiamo proceduto a formalizzare attraverso un bando pubblico, l'affitto della seconda farmacia comunale in località Marzolano.
E' tutt'ora in corso la consegna gratuita dei farmaci a domicilio per gli over 65, per le persone disabili e svantaggiate.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede di continuare a gestire il servizio di farmacia alla cittadinanza con particolare attenzione al contenimento dei costi, soprattutto nella gestione degli ordini dei prodotti farmaceutici per mantenere in utile

il risultato dell'esercizio corrente e quello degli esercizi futuri.

Signori Consiglieri,
il Bilancio al 31 dicembre 2019 chiude con un utile di euro 2.270, dopo l'accantonamento delle imposte d'esercizio, che proponiamo di destinare al fondo di riserva straordinaria nella misura del 100%.

Palombara Sabina, 30 Marzo 2020

AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE
Il Direttore Generale

(Dott. Nelido Vallocchia)

A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE
Ente strumentale del Comune di Palombara Sabina (Rm)
Sede Via Piave n.35 00018 Palombara Sabina (Rm)
Reg. Imprese di Roma 11745161007
Rea di Roma 1325092

COMUNE DI PALOMBARA SABINA
ARRIVATO IL
06 APR 2020
PROT. N. 9403

RELAZIONE DEL REVISORE
AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

Parte Prima
Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs. n. 39/2010

a) La sottoscritta ha svolto la revisione contabile dell'allegato Bilancio d'esercizio dell'AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE costituito dallo Stato Patrimoniale chiuso al 31.12.2019, dal conto economico e dalla nota integrativa. La responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio, che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete al Consiglio di Amministrazione dell'AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE. E' responsabilità della sottoscritta esprimere un giudizio sul Bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. La revisione contabile è stata condotta secondo i vigenti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai suddetti principi la revisione è stata svolta al fine di acquisire elementi necessari per accertare che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in coerenza con le dimensioni e l'organizzazione dell'azienda in base al giudizio professionale del revisore. Esso è consistito nell' esame a campione degli elementi probativi a supporto delle informazioni contenute nel Bilancio e nella valutazione dell'adeguatezza e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. A giudizio della sottoscritta, il Bilancio d'esercizio nel suo complesso è conforme alle norme che disciplinano i criteri di redazione e pertanto fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 l'attività della sottoscritta si è ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co.2, c.c. e più precisamente:
    - Sui risultati dell'esercizio sociale;
    - Sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
    - Sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio.
2. In particolare:
    - ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
    - ho acquisito informazioni dal Presidente del C.d.A. sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo per loro dimensioni e/o caratteristiche;
    - mi sono confrontata con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale;

3. Gli amministratori, nella nota integrativa cui si rinvia, indicano e illustrano le principali operazioni anche con riguardo alle loro caratteristiche e ai loro effetti economici.
4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Revisore denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.
5. Al Revisore non sono pervenuti esposti.
6. Ho esaminato il Bilancio d'esercizio che rappresenta correttamente la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Azienda Speciale al 31.12.2019.
7. Gli amministratori, nella redazione del Bilancio d' esercizio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
8. Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato positivo di € 2.270,40 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€	523.811
Passività	€	456.770
Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	€	64.771
Utile (perdita) dell'esercizio	€	2.270

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (Ricavi non finanziari)	€	1.222.493
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	1.199.261
Differenza	€	23.232
Proventi e oneri finanziari	€	- 15.063
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
Proventi e oneri straordinari	€	0
Risultato prima delle imposte	€	8.169
Imposte sul reddito	€	5.899
Utile (perdita) dell'esercizio	€	2.270

9. La sottoscritta rileva che lo Statuto dell'AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE prevede il 31 Marzo dell'anno successivo quale termine per la presentazione del bilancio d'esercizio della gestione conclusa il 31 dicembre di ogni anno.

Giudizio sull'approvazione del Bilancio

In considerazione di quanto evidenziato e tenuto conto delle informazioni ricevute dalla società, il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo di esercizio chiuso al 31/12/2019.
Non sussistono osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato di esercizio.

Palombara Sabina 26 Marzo 2020.

Il Revisore
Dott.ssa Annamaria Vallati

COMUNE DI PALOMBARA SABINA
ARRIVATO IL
06 APR 2020
PROT. N. 3403

A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIAVE 35 - PALOMBARA SABINA (RM)
Codice Fiscale	11745161007
Numero Rea	RM 1325092
P.I.	11745161007
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.889	34.193
II - Immobilizzazioni materiali	54.809	17.254
Totale immobilizzazioni (B)	97.698	51.447
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	163.339	93.766
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.558	84.618
Totale crediti	129.558	84.618
IV - Disponibilità liquide	110.495	96.159
Totale attivo circolante (C)	403.392	274.543
D) Ratei e risconti	22.721	10.792
Totale attivo	523.811	336.782
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	4.523	4.523
VI - Altre riserve	23.170	20.083
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	27.078	27.078
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.270	3.087
Totale patrimonio netto	67.041	64.771
B) Fondi per rischi e oneri	11.944	29.266
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.548	59.479
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.259	178.266
Totale debiti	404.259	178.266
E) Ratei e risconti	19	5.000
Totale passivo	523.811	336.782

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.195.162	954.151
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.331	3.789
Totale altri ricavi e proventi	27.331	3.789
Totale valore della produzione	1.222.493	957.940
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	745.466	553.613
7) per servizi	156.365	130.695
8) per godimento di beni di terzi	43.096	15.193
9) per il personale		
a) salari e stipendi	219.192	149.449
b) oneri sociali	63.645	41.884
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.867	10.089
c) trattamento di fine rapporto	13.867	10.089
Totale costi per il personale	296.704	201.422
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.267	4.563
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.419	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.848	4.563
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.267	4.563
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(69.573)	(10.380)
14) oneri diversi di gestione	15.936	51.235
Totale costi della produzione	1.199.261	946.341
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.232	11.599
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.063	5.167
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.063	5.167
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.063)	(5.167)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.169	6.432
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.899	3.345
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.899	3.345
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.270	3.087

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.270	3.087
Imposte sul reddito	5.899	3.345
Interessi passivi/(attivi)	15.063	5.167
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	23.232	11.599
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.867	10.089
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.267	4.563
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	25.134	14.652
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	48.366	26.251
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(69.573)	(10.380)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(58.741)	(747)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	159.967	(41.458)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.929)	(10.745)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.981)	5.000
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	73.399	20.568
Totale variazioni del capitale circolante netto	88.142	(37.762)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	136.508	(11.511)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.063)	(5.167)
(Imposte sul reddito pagate)	529	(574)
(Utilizzo dei fondi)	(50.120)	(127)
Totale altre rettifiche	(64.654)	(5.868)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	71.854	(17.379)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(45.403)	(750)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.115)	(34.193)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(57.518)	(34.943)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	14.336	(52.323)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	84.757	137.441
Danaro e valori in cassa	11.402	11.041
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	96.159	148.482
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	100.219	84.757
Danaro e valori in cassa	10.276	11.402
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	110.495	96.159

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78 /660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.
Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.
In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.
Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.
Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro.
Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell' operazione o del contratto, anziché alla forma. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Attività svolte
La società ha come oggetto l'attività di distribuzione intermedia di prodotti farmaceutici, parafarmaceutici, presidi medici e di ogni altro prodotto di cui è consentita la vendita in farmacia.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell' operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:
- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.
I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e sono esposte al lorod al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:
- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita per i costi di impianto e di ampliamento in anni 5 (cinque).

Immobilizzazioni materiali
Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ecc).
Le spese incrementative sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Crediti
I crediti sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo e secondo il procedimento analitico previsto dai principi contabili.

Rimanenze di magazzino
Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato.
Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali.

Disponibilità liquide
Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi
I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.
Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri
Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.
La voce accoglie l'accantonamento dell'indennità di trattamento di fine mandato.

Fondo TFR
Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.
Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti
I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi
I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari
I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Imposte sul reddito
Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate dalle imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP.

Deroghe
Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.
La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.
L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	34.193	34.068	68.261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.814	16.814
Valore di bilancio	34.193	17.254	51.447
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.115	45.483	57.598
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	80	80
Ammortamento dell'esercizio	3.419	7.848	11.267
Totale variazioni	8.696	37.555	46.251
Valore di fine esercizio			
Costo	46.308	78.445	124.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.419	23.636	27.055
Valore di bilancio	42.889	54.809	97.698

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.193	34.193
Valore di bilancio	34.193	34.193
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	12.115	12.115
Ammortamento dell'esercizio	3.419	3.419
Totale variazioni	8.696	8.696
Valore di fine esercizio		
Costo	46.308	46.308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.419	3.419
Valore di bilancio	42.889	42.889

L'importo di ***"costi di impianto e ampliamento"*** si riferisce alla capitalizzazione dei costi di rifacimento e adattamento dei beni di terzi ritenuti di utilità pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.776	30.292	34.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.133	15.681	16.814
Valore di bilancio	2.643	14.611	17.254
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	19.252	26.231	45.483
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	80	80
Ammortamento dell'esercizio	2.010	5.838	7.848
Totale variazioni	17.242	20.313	37.555
Valore di fine esercizio			
Costo	23.028	55.417	78.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.143	20.493	23.636
Valore di bilancio	19.885	34.924	54.809

Di seguito si riepilogano le specifiche dei costi storici con indicazione delle variazioni avvenute nell'esercizio:
- macchinari, impianti e attrezzature €. 23.028 con un incremento di €. 19.252;
- insegna attività €. 11.320 interamente acquisita nell'esercizio;
- macchine di ufficio elettromecc. €. 18.921 con un decremento di €. 80;
- computer e software €. 4.452 interamente acquisiti nell'esercizio;

- mobili e attrezzature ordinarie di ufficio €. 7.761;
- mobili, arredi e stigliature €. 12.963 con un incremento di €. 10.183.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere il seguente contratto di locazione finanziaria:

- Locazione Finanziaria n. 4157746:

Concedente: DLL - De Lage Landen International B.V.
Fornitori: Fastpharma S.r.l e Michedil Ristrutturazioni di Michele Russo
Oggetto della locazione: Fornitura di arredi - Opere edili e impianti
Valore della locazione: €. 202.045,00
Durata della locazione: 84 mesi (27.05.2019 - 27.04.2026)
Costo del finanziamento: €. 233.334,59
Maxi canone: no
Canoni mensili: €. 2.728,06 * 84
Valore residuo di riscatto: 2.020,45
Valore dei canoni a scadere al 31.12.2019: €. 210.062

La società ha inoltre in essere i seguenti contratti di locazione operativa di beni mobili:

- Locazione operativa n. 100807/8334:

Concedente: BCC LEASE Spa
Fornitore: Callegari Srl
Beni oggetto del contratto:
- n. 1 strumento per analisi del sangue compreso di accessori
- n. 1 strumento per l'analisi dell'urina compreso di accessori

Durata e importo: 36 rate mensili per €. 183,46

- Locazione operativa n. A1B10597:

Concedente: BNP PARIBAS LEASE GROUP Spa
Fornitore: Aliseo Soluzioni Srl
Bene oggetto del contratto: multifunzione SHARP MXC301W - PNY326 -PNQ701
Durata e importo: 36 rate mensili per €. 141,38

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	93.766	69.573	163.339
Totale rimanenze	93.766	69.573	163.339

Sono costituite dai prodotti "merci" esistenti nel magazzino alla chiusura dell'esercizio valutati al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	43.380	58.741	102.121	102.121
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.196	(10.556)	4.640	4.640
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.042	(3.245)	22.797	22.797
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	84.618	44.940	129.558	129.558

Si evidenzia che la voce ***"Crediti Tributari"*** è rappresentata dai crediti verso l'erario per imposte dirette (Ires €. 2.007 - Irap €. 1.755) e per eccedenze di ritenute versate per €. 878.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Area nazionale	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	102.121	102.121
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.640	4.640
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.797	22.797
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	129.558	129.558

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	102.121
Totale calcolato	102.121

I crediti vs. clienti esigibili a breve sono rappresentati dalla somma dei crediti verso i clienti documentati dalle fatture emesse.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali in denaro	900
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	3.186
Altro ...	18.711
Totale calcolato	22.797

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	84.757	15.462	100.219
Denaro e altri valori in cassa	11.402	(1.126)	10.276
Totale disponibilità liquide	96.159	14.336	110.495

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10.792	6.473	17.265
Risconti attivi	-	5.456	5.456
Totale ratei e risconti attivi	10.792	11.929	22.721

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	17.265
Totale calcolato	17.265

In ottemperanza ai principi di prudenza, veridicità e correttezza nella voce sono stati inscritti ratei attivi al fine di accertare i valori di competenza dell'esercizio per i ricavi delle vendite e delle prestazioni che avranno la loro manifestazione numeraria nel corso del prossimo esercizio.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	5.456
Totale calcolato	5.456

In ottemperanza ai principi di prudenza, veridicità e correttezza nella voce sono stati inscritti risconti attivi al fine di rinviare al futuro i valori non di competenza dell'esercizio relativi ai canoni di leasing.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonchè il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	4.523	-	-		4.523
Altre riserve					
Riserva straordinaria	20.083	3.087	-		23.170
Totale altre riserve	20.083	3.087	-		23.170
Utili (perdite) portati a nuovo	27.078	-	-		27.078
Utile (perdita) dell'esercizio	3.087	-	3.087	2.270	2.270
Totale patrimonio netto	64.771	3.087	3.087	2.270	67.041

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	
Riserva legale	4.523	AB
Altre riserve		
Riserva straordinaria	23.170	ABC
Totale altre riserve	23.170	
Utili portati a nuovo	27.078	ABC
Totale	64.771	

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

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.266	25.000	29.266
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	7.678	-	7.678
Utilizzo nell'esercizio	-	25.000	25.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	7.678	(25.000)	(17.322)
Valore di fine esercizio	11.944	-	11.944

Si evidenzia che l'importo di €. 11.944 rappresenta l'accantonamento per l'indennità di fine mandato del Direttore Generale in carica Dottor Nelido Vallocchia.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	59.479
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.588
Utilizzo nell'esercizio	29.519
Totale variazioni	(18.931)
Valore di fine esercizio	40.548

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	153.109	159.967	313.076	313.076
Debiti tributari	10.362	39.166	49.528	49.528
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.516	4.374	14.890	14.890
Altri debiti	4.279	22.486	26.765	26.765
Totale debiti	178.266	225.993	404.259	404.259

I debiti tutti esigibili a breve sono costituiti tra l'altro:

Debiti tributari: vs. l'Erario per imposte dirette ed indirette €. 38.598 e per ritenute di acconto €. 10.930;

Debiti vs. istituti di previdenza e assistenza: per complessivi €. 14.890 così suddivisi:

- verso Inpdap €. 12.320

- verso Inps €. 2.073
- verso Inail €. 497

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	313.076
Totale calcolato	313.076

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.
Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	21.039
Debiti per cauzioni ricevute a garanzia	5.726
Totale calcolato	26.765

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	Area nazionale	Totale
Debiti verso fornitori	313.076	313.076
Debiti tributari	49.528	49.528
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.890	14.890
Altri debiti	26.765	26.765
Debiti	404.259	404.259

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.000	(4.981)	19
Totale ratei e risconti passivi	5.000	(4.981)	19

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	19
Totale calcolato	19

In ottemperanza ai principi di prudenza, veridicità e correttezza nella voce sono stati inscritti ratei passivi al fine di accertare nel presente esercizio i valori di competenza relativamente agli oneri bancari maturati alla data del 31.12.2019.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi vendita merci	768.156
Ricavi per DCR Regione Lazio	347.632
Ricavi per DPC Regione Lazio	37.998
Ricavi per CUP Regione Lazio	249
Ricavi prestazioni di servizi	38.908
Ricevi servizi sanitari	2.219
Totale	1.195.162

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	954.151	1.195.162	241.011
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	3.789	27.331	23.542
Totale calcolato	957.940	1.222.493	264.553

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	553.613	745.466	191.853
Per servizi	130.695	156.365	25.670
Per godimento di beni di terzi	15.193	43.096	27.903
Per il personale	201.422	296.704	95.282
Ammortamenti e svalutazioni	4.563	11.267	6.704

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-10.380	-69.573	-59.193
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	51.235	15.936	-35.299
Totale calcolato	946.341	1.199.261	252.920

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Prodotti finiti c/acquisti	542.546	733.792	191.246
Manodopera e servizi di terzi	11.067	11.674	607
Totale calcolato	553.613	745.466	191.853

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Trasporti e spedizioni	-	3.080	3.080
Energia elettrica	3.751	8.251	4.500
Spese telefoniche	3.920	6.290	2.370
Spese legali e altre consulenze professionali	75.023	89.515	14.492
Consulenze amministrative	6.541	6.864	323
Elaborazione paghe	4.316	7.852	3.536
Gettoni presenza membri C.d.A	2.290	2.505	215
Compensi membri commiss.concorsi-bandi	4.200	314	-3.886
Oneri sociali C.d.A.-membri commissioni	845	460	-385
Pubblicità e promozione	1.983	4.077	2.094
Spese di rappresentanza	935	2.075	1.140
Manutenzione e riparazione su beni propri	565	713	148
Manutenzioni e riparazioni da contratto	3.159	2.790	-369
Spese per servizi bancari	666	4.093	3.427
Amministrative-varie-minute	818	3.619	2.801
Cancelleria-minuteria di consumo	1.338	4.959	3.621
Indumenti da lavoro	-	1.020	1.020
Libri-Pubblicaz-Corsi	-	400	400
Spese di vigilanza esterna	3.605	-	-3.605
Spese per pulizia	16.740	7.488	-9.252
Totale calcolato	130.695	156.365	25.670

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Locazione locali farmacia	9.793	16.286	6.493
Locazione locali sede amministrativa	5.400	5.350	-50
Canoni leasing DLL International	-	14.637	14.637
Canoni locaz.operat.BNP Paribas	-	1.406	1.406
Canoni locaz.operat.BCC Lease	-	1.288	1.288
Canoni di noleggio	-	4.129	4.129
Totale calcolato	15.193	43.096	27.903

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Stipendi	149.449	219.192	69.743
Contributi INPS	6.698	36.758	30.060
Contributi INAIL	1.537	1.853	316
Contributi INPDAP	33.649	25.034	-8.615
Accantonamento fondo TFR	10.089	13.867	3.778
Totale calcolato	201.422	296.704	95.282

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	-	3.419	3.419
Ammortamento impianti e macchinari	566	2.010	1.444
Ammortamento altri beni materiali	3.997	5.838	1.841
Totale calcolato	4.563	11.267	6.704

Gli ammortamenti sono stati calcolati in conformità all'art. 2426 c.c. e nei limiti delle aliquote ordinarie previste dalle norme fiscali vigenti, rispondenti tuttavia al deperimento ed alle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle rimanenze di materie prime.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Rimanenze iniziali	83.386	93.766	10.380
(Rimanenze finali)	-93.766	-163.339	-69.573
Totale calcolato	-10.380	-69.573	-59.193

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Tassa raccolta rifiuti	388	2.314	1.926
Altre imposte e tasse deducibili	352	-	-352
Diritto annuale CCIAA	256	289	33
Diritto annuale vidimaz.libri sociali	406	422	16
Contributi ad associazioni culturali	31.555	5.305	-26.250
Contributi e quote associative	16.684	1.587	-15.097
Assicuraz.rischi e incendio locali	929	3.151	2.222
Costi indeducibili	665	2.868	2.203
Totale calcolato	51.235	15.936	-35.299

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	15.063
Totale	15.063

Gli oneri finanziari sono costituiti da:
- interessi passivi verso fornitori per €. 8.446;
- interessi passivi su canoni di leasing per €. 6.617.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.
Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
IRES	1.891	2.602	711
IRAP	1.454	3.297	1.843
Totale calcolato	3.345	5.899	2.554

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 2.270 che l'organo amministrativo propone di destinare interamente a ***"Riserva Straordinaria"***.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Palombara Sabina, lì 30/03/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Marcello Martini)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MARIO DI CAIRANO iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di DI TIVOLI al numero AA0216, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.