

FARMACIA COMUNALE DI VILLAFRANCA PADOVANA S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	35010 VILLAFRANCA PADOVANA (PD) PIAZZA MARCONI, 6
Codice Fiscale	03853390288
Numero Rea	PD 342422
P.I.	03853390288
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA
Appartenenza a un gruppo	no

Protocollo 0007958 del 21-06-2019

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.281	5.235
II - Immobilizzazioni materiali	32.304	40.259
III - Immobilizzazioni finanziarie	51.761	51.761
Totale immobilizzazioni (B)	88.346	97.255
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	270.755	302.369
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.968	109.897
imposte anticipate	11.553	5.644
Totale crediti	103.521	115.541
IV - Disponibilità liquide	153.913	226.910
Totale attivo circolante (C)	528.189	644.820
D) Ratei e risconti	4.329	3.862
Totale attivo	620.864	745.937
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	65.862 ⁽¹⁾	64.490
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(24.802)	1.371
Totale patrimonio netto	161.060	185.861
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.871	76.287
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.748	481.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	538	497
Totale debiti	372.286	482.353
E) Ratei e risconti	1.647	1.436
Totale passivo	620.864	745.937

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	65.862	64.490

Protocollo 0007958 del 21-06-2019

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.839.705	2.048.999
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	789	1.515
altri	4.356	2.884
Totale altri ricavi e proventi	5.145	4.399
Totale valore della produzione	1.844.850	2.053.398
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.290.360	1.472.691
7) per servizi	115.272	110.389
8) per godimento di beni di terzi	234.140	255.347
9) per il personale		
a) salari e stipendi	138.149	197.578
b) oneri sociali	38.202	48.674
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.819	12.055
c) trattamento di fine rapporto	11.819	12.055
Totale costi per il personale	188.170	258.307
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.910	8.134
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	955	552
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.955	7.582
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.795	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.705	8.134
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.615	(57.293)
14) oneri diversi di gestione	4.005	6.112
Totale costi della produzione	1.876.267	2.053.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(31.417)	(289)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	708	2.259
Totale proventi diversi dai precedenti	708	2.259
Totale altri proventi finanziari	708	2.259
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	707	2.259
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(30.710)	1.970
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	5.739
imposte differite e anticipate	(5.908)	(5.140)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(5.908)	599
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(24.802)	1.371

Protocollo 0007958 del 21-06-2019

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 24.802.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha in gestione la seconda sede farmaceutica di Villafranca Padovana (Pd), ubicata in via Ponterotto n. 50 e da luglio 2015 gestisce anche il dispensario provvisorio di Ronchi di Campanile- fraz. Villafranca Padovana (Pd) - sito in via Ronchi n. 22/c.

In particolare svolge l'attività di vendita al dettaglio di medicinali e specialità ad uso umano, articoli di profumeria e cosmesi, prodotti omeopatici ed erboristici ed articoli sanitari in genere. Viene svolta anche l'attività di produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici ed il noleggio di apparecchi sanitari, nonché l'effettuazione di analisi non mediche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2018 la Farmacia ha dovuto affrontare la concorrenza a regime delle tre nuove Farmacie limitrofe che insistono sullo stesso bacino di utenza, di cui due aperte il 1° agosto 2017 e una terza il 28 agosto 2017.

Per questa ragione i ricavi e il margine di contribuzione sono diminuiti del 7,4% rispetto all'anno 2017, mentre le ricette del 9,2%.

Il canone di concessione ha continuato ad essere determinato sui ricavi dell'anno precedente, come da contratto, incidendo in modo significativo sul risultato della Società.

La Farmacia ha continuato nelle azioni dirette a fidelizzare la clientela e a far comprendere che la farmacia comunale è un servizio di cui fruire, un servizio dei cui positivi risultati si giova poi tutta la comunità. Le azioni principali sono state: - promozioni su farmaci di prima necessità nei periodi invernali, - sostegno ai nuovi nati, - misurazione gratuita del colesterolo e della glicemia in particolari momenti dell'anno, - partecipazione attiva in occasione delle "giornate della salute", - orario continuato presso la sede di Ponterotto.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Impianti specifici d'allarme: 25%
- Attrezzatura varia e minuta: 15%
- Mobili e Arredi: 12%
- Macchine elettroniche ed elettriche: 20%

L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella Tabella allegata al Dm 31.12.1988 (aggiornato con Dm 17.11.1992) i quali sono stati ritenuti rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

L'ottenimento di eventuali contributi in conto impianti è iscritto nella voce risconti passivi. I contributi vengono fatti partecipare alla determinazione del risultato economico proporzionalmente all'ammortamento dei beni a cui gli stessi si riferiscono.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime e le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il "metodo del dettaglio". Tenuto conto che tale metodo si avvale dei prezzi di vendita più recenti, il valore così determinato costituisce un valore FIFO, la cui adozione è prevista dal punto 10 dell'art. 2426 del codice civile e dall'art. 92 del Dpr 22 dicembre 1986, n. 917.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio
- le imposte anticipate sulla perdita fiscale riportabile a nuovo e recuperabile con ragionevole certezza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.258	205.062	51.761	264.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.023	164.803		166.826
Valore di bilancio	5.235	40.259	51.761	97.255
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	955	7.955		8.910
Totale variazioni	(954)	(7.955)	-	(8.909)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.258	205.061	51.761	264.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.977	172.757		175.734
Valore di bilancio	4.281	32.304	51.761	88.346

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.281	5.235	(954)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.010	3.930	1.318	7.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.437	-	586	2.023
Valore di bilancio	573	3.930	732	5.235
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.930	(3.930)	1	1
Ammortamento dell'esercizio	735	-	220	955
Totale variazioni	3.195	(3.930)	(219)	(954)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.940	-	1.318	7.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.172	-	805	2.977
Valore di bilancio	3.768	-	513	4.281

La voce “concessione, licenze, marchi e diritti simili” è costituita da licenze software e dal costo sostenuto per la realizzazione del sito internet.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
32.304	40.259	(7.955)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.313	15.264	180.485	205.062
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.078	12.114	143.611	164.803
Valore di bilancio	235	3.150	36.874	40.259
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	235	995	6.725	7.955
Totale variazioni	(235)	(995)	(6.725)	(7.955)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.313	15.263	180.485	205.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.313	13.108	150.336	172.757
Valore di bilancio	-	2.155	30.149	32.304

Sono mobili, arredi, macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio. Nel corso del 2018 è stato acquistato solo un contanete iscritto tra i beni inferiori ad Euro 516,46 a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
51.761	51.761	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	50.000	50.000	50.000	50.000
Crediti immobilizzati verso altri	1.761	1.761	1.761	1.761
Totale crediti immobilizzati	51.761	51.761	51.761	51.761

Nella voce “crediti immobilizzati verso imprese controllanti” è iscritto il deposito cauzionale attivo di euro 50.000, prestato a favore del socio Comune di Villafranca Padovana a garanzia del contratto di concessione della gestione del servizio farmaceutico, stipulato il 19 aprile 2016 e che scadrà il 31 dicembre 2030.

La voce “crediti immobilizzati verso altri” accoglie invece altri depositi cauzionali.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	50.000	1.761	51.761
Totale	50.000	1.761	51.761

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
270.755	302.369	(31.614)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	302.369	(31.614)	270.755
Totale rimanenze	302.369	(31.614)	270.755

Trattasi di farmaci OTP, SOP e quant'altro destinato alla rivendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
103.521	115.541	(12.020)

Variazioni e scadenza 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	72.694	(9.992)	62.702	62.702
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.428	(6.613)	21.815	21.815
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.644	5.909	11.553	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.775	(1.325)	7.450	7.450

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	115.541	(12.020)	103.521	91.967

Nei "crediti verso clienti" sono iscritti principalmente i crediti verso l'ULSS: euro 20.297 per fatture ancora da incassare e euro 39.331 per il corrispettivo SSN del mese di dicembre 2018.

I "crediti tributari" comprendono il credito Ires 2018 di euro 19.273, il credito Irap 2018 di euro 611, il credito Iva 2018 di euro 1.699 ed i crediti per ritenute d'acconto di euro 232.

Nei "crediti per imposte anticipate" sono iscritte per euro 11.552 le imposte anticipate Ires su costi deducibili in esercizi successivi e sulla perdita fiscale riportabile a nuovo e recuperabile con ragionevole certezza.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	62.702	62.702
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.815	21.815
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.553	11.553
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.450	7.450
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	103.520	103.521

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		141	141
Utilizzo nell'eserc. per arrotond.		1	1
Accantonamento esercizio	3.795		3.795
Saldo al 31/12/2018	3.795	140	3.935

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
153.913	226.910	(72.997)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	218.667	(70.289)	148.378
Denaro e altri valori in cassa	8.243	(2.708)	5.535
Totale disponibilità liquide	226.910	(72.997)	153.913

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.329	3.862	467

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.862	467	4.329
Totale ratei e risconti attivi	3.862	467	4.329

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
161.060	185.861	(24.801)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	64.490	1.372	-		65.862
Totale altre riserve	64.490	1.372	-		65.862
Utile (perdita) dell'esercizio	1.371	(24.802)	1.371	(24.802)	(24.802)
Totale patrimonio netto	185.861	(23.430)	1.371	(24.802)	161.060

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	100.000
Riserva legale	20.000	A,B	20.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	65.862	A,B,C,D	65.862
Totale altre riserve	65.862		65.862
Totale	185.862		185.862
Quota non distribuibile			120.000
Residua quota distribuibile			65.862

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
85.871	76.287	9.584

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	76.287
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.819
Utilizzo nell'esercizio	2.235
Totale variazioni	9.584
Valore di fine esercizio	85.871

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
372.286	482.353	(110.067)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	4.440	(2.106)	2.334	2.334	-
Debiti verso fornitori	372.001	(58.180)	313.821	313.821	-
Debiti tributari	19.844	(11.637)	8.207	8.207	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.737	(448)	11.289	11.289	-
Altri debiti	74.332	(37.696)	36.636	36.098	538
Totale debiti	482.353	(110.067)	372.286	371.749	538

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "debiti tributari" sono iscritti i debiti per ritenute da lavoro autonomo e lavoro dipendente per euro 8.207.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti principalmente i debiti verso il personale dipendente per ferie e permessi non goduti, premi e mensilità maturate. Tra i debiti esigibile oltre l'esercizio sono stati iscritti i debiti verso i clienti per il deposito cauzionale fidelity card.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	372.286	372.286

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	2.334	2.334
Debiti verso fornitori	313.821	313.821
Debiti tributari	8.207	8.207
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.289	11.289
Altri debiti	36.636	36.636
Totale debiti	372.286	372.286

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.647	1.436	211

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	818	(188)	630
Risconti passivi	618	398	1.016
Totale ratei e risconti passivi	1.436	211	1.647

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.844.850	2.053.398	(208.548)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.839.705	2.048.999	(209.294)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.145	4.399	746
Totale	1.844.850	2.053.398	(208.548)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.813.353
Prestazioni di servizi	26.352
Totale	1.839.705

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.839.705
Totale	1.839.705

I ricavi sono tutti realizzati dalla gestione del servizio farmaceutico nei confronti del pubblico presso la sede operativa di via Ponterotto n. 50 – Villafranca Padovana (Pd) e presso il Dispensario farmaceutico provvisorio di Ronchi di Campanile – via Ronchi n. 22/c – fraz. di Villafranca Padovana (Pd).

Tra gli “altri ricavi e proventi” sono iscritti principalmente l'indennità di residenza farmacie rurali per l'anno 2018 e la quota di euro 195 di competenza dell'esercizio del contributo ottenuto dalla Proloco di Villafranca Padovana e dalla Cassa Peota per l'acquisto di n. 1 defibrillatore.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.876.267	2.053.687	(177.420)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.290.360	1.472.691	(182.331)
Servizi	115.272	110.389	4.883
Godimento di beni di terzi	234.140	255.347	(21.207)
Salari e stipendi	138.149	197.578	(59.429)
Oneri sociali	38.202	48.674	(10.472)
Trattamento di fine rapporto	11.819	12.055	(236)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	955	552	403
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.955	7.582	373
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.795		3.795
Variazione rimanenze materie prime	31.615	(57.293)	88.908
Oneri diversi di gestione	4.005	6.112	(2.107)
Totale	1.876.267	2.053.687	(177.420)

La voce "godimento beni di terzi" comprende i canoni di locazione dell'immobile di Ponterotto (euro 28.200), i canoni di locazione di Ronchi (euro 6.000), il canone di concessione della gestione del servizio farmaceutico di cui è titolare il Comune di Villafranca Padovana (euro 194.780) e i canoni di utilizzo licenze software e noleggi vari (euro 5.160).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
707	2.259	(1.552)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	708	2.259	(1.551)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)		(1)
Totale	707	2.259	(1.552)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					708	708
Totale					708	708

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(5.908)	599	(6.507)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:		5.739	(5.739)
IRES		5.127	(5.127)
IRAP		613	(613)
Imposte differite (anticipate):	(5.908)	(5.140)	(768)
IRES	(6.688)	(5.140)	(1.548)
IRAP	780		780
Totale	(5.908)	599	(6.507)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	8.986

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.912
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.912

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha corrisposto nel corso del 2018 al socio Comune di Villafranca Padovana un canone per la concessione della gestione del servizio farmaceutico di euro 194.780 al netto di Iva, in ottemperanza al contratto concessorio stipulato in data 19 aprile 2016 con il socio stesso, titolare della licenza del servizio.

La società ha inoltre un deposito cauzionale di Euro 50.000 a garanzia del citato contratto di concessione, a favore del Comune di Villafranca Padovana.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Villafranca Padovana.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente pubblico che detiene il 55% del capitale sociale ed esercita la direzione ed il coordinamento della Società.

Si fa presente peraltro che il COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA dall'esercizio 2016 è tenuto a redigere entro il 30 settembre di ciascuna annualità il Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	23.473.609	23.239.055
C) Attivo circolante	3.417.721	3.591.554
D) Ratei e risconti attivi	-	893
Totale attivo	26.891.330	26.831.502
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.924.715	3.924.715
Riserve	14.012.836	13.846.949
Utile (perdita) dell'esercizio	556.010	(28.144)
Totale patrimonio netto	18.493.561	17.743.520
B) Fondi per rischi e oneri	11.878	916.793
D) Debiti	1.551.889	1.835.248
E) Ratei e risconti passivi	6.834.002	6.335.941
Totale passivo	26.891.330	26.831.502

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	5.009.503	3.922.396
B) Costi della produzione	4.320.259	3.912.506
C) Proventi e oneri finanziari	(16.138)	34.800
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(32.533)	18.926
Imposte sul reddito dell'esercizio	84.563	91.760
Utile (perdita) dell'esercizio	556.010	(28.144)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi invito ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2018 negli schemi proposti e di coprire la perdita di esercizio di euro 24.801,78 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Ilaria Imboccioli