

**STATO PATRIMONIALE
e
CONTO ECONOMICO
2012**

A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l.

Sede Legale VIA FORO BOARIO N. 55/57 - 44122 FERRARA - FE
 Iscritta al Registro Imprese di FERRARA – C.F. e n. iscrizione 01372010387
 Iscritta al R.E.A. di FERRARA al n. 115891
 Capitale Sociale Euro 500.000,00 interamente versato
 P.IVA n. 01372010387

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Bilancio al 31/12/2012**Stato patrimoniale attivo**

B) Immobilizzazioni	31/12/2011	Parziali 2012	31/12/2012
<i>I. Immateriali</i>			
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	7.502		5.156
7) Altre	104.636		52.839
	112.138		57.995
<i>II. Materiali</i>			
1) Terreni e fabbricati	4.156.742		4.033.389
2) Impianti e macchinario	185.909		182.849
3) Attrezzature industriali e commerciali	205.004		173.543
4) Altri beni	323.580		291.167
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	33.032		632.451
	4.904.267		5.313.399
<i>III. Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0		0
b) imprese collegate			
d) altre imprese	0		0
	0		0
3) Altri titoli	0		0
-	0		0
Totale immobilizzazioni	5.016.405		5.371.394
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci	1.218.680		1.528.755
5) Acconti			
	1.218.680		1.528.755

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	543.514		441.351
	543.514		441.351
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	21.503	34.159	
- oltre 12 mesi		149.086	
	21.503		183.245
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	16.664		47.513
- oltre 12 mesi	0		0
	16.664		47.513
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	145.156		102.967
	145.156		102.967
	726.837		775.076

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

6) Altri titoli	134.289		0
	134.289		0

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	395.941		208.500
	395.941		208.500

Totale attivo circolante	2.475.747		2.512.331
---------------------------------	------------------	--	------------------

D) Ratei e risconti	31/12/2011	Parziali 2012	31/12/2012
----------------------------	-------------------	----------------------	-------------------

- disaggio su prestiti			
- vari	13.981		30.452
	13.981		30.452

Totale attivo	7.506.133		7.914.177
----------------------	------------------	--	------------------

Stato patrimoniale passivo

A) Patrimonio netto	31/12/2011	Parziali 2012	31/12/2012
----------------------------	-------------------	----------------------	-------------------

I. Capitale	144.221		500.000
-------------	---------	--	---------

IV. Riserva legale	240.138		0
--------------------	---------	--	---

VII. Altre riserve

13) Riserva rischi su partecipazioni	4.197		
14) Riserva rinnovo impianti	38.144		
15) Riserva migl. sviluppo azienda	45.281		
16) Riserva da trasformazione			11.981
	87.622		11.981

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX. Utile d'esercizio	128.383		220.069
-----------------------	---------	--	---------

Totale patrimonio netto	600.364		732.050
--------------------------------	----------------	--	----------------

B)	Fondi per rischi e oneri	31/12/2011	Parziali 2012	31/12/2012
2)	Fondi per imposte, anche differite	0		0
3)	Altri	53.776		148.635
Totale fondi per rischi e oneri		53.776		148.635
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.189.553		1.172.101
D)	Debiti	31/12/2011	Parziali 2012	31/12/2012
4)	Debiti verso banche			
	- entro 12 mesi	92.807	97.504	
	- oltre 12 mesi	773.169	675.666	
		865.976		773.170
7)	Debiti verso fornitori			
	- entro 12 mesi	3.521.930		3.456.285
		3.521.930		3.456.285
12)	Debiti tributari			
	- entro 12 mesi	182.632		107.793
		182.632		107.793
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
	- entro 12 mesi	193.759		189.758
		193.759		189.758
14)	Altri debiti			
	- entro 12 mesi	884.234	1.014.735	
	- oltre 12 mesi	0	300.000	
		884.234		1.314.735
Totale debiti		5.648.531		5.841.741
E)	Ratei e risconti	31/12/2011		31/12/2012
	- vari	13.909		19.650
		13.909		19.650
Totale passivo		7.506.133		7.914.177
Conti d'ordine		31/12/2011	Parziali 2012	31/12/2012
	1) altri conti d'ordine	1.528.626		1.494.957
Totale conti d'ordine		1.528.626		1.494.957

Conto economico			
	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.571.520	18.274.247	17.167.329
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	173.150	186.009	196.539
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
	173.150	186.009	196.539
Totale valore della produzione	18.744.670	18.460.256	17.363.868
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.518.893	12.016.283	11.520.747
7) Per servizi	841.572	799.419	787.813
8) Per godimento di beni di terzi			
a) canone esercizio farmacie	637.346	627.722	589.664
b) affitti e condominiali	114.157	103.974	105.188
	751.503	731.696	694.852
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.658.814	2.686.706	2.608.123
b) Oneri sociali	898.489	923.755	858.595
c) Trattamento di fine rapporto	248.937	255.722	241.384
e) Altri costi	106.398	115.573	145.474
	3.912.638	3.981.756	3.853.576
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle mobilizzazioni immateriali	60.280	60.287	55.103
b) Ammortamento delle mobilizzazioni materiali	266.541	270.494	258.742
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.456	2.764	2.236
	329.277	333.545	316.081
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8.127	59.653	-310.075
12) Accantonamento per rischi	7.000	10.000	5.000
13) Altri accantonamenti	33.861	36.776	126.635
14) Oneri diversi di gestione	97.498	88.473	99.226
Totale costi della produzione	18.484.115	18.057.601	17.093.855
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	260.555	402.655	270.013

C) Proventi e oneri finanziari	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012
15) Proventi da partecipazioni:			
16) Altri proventi finanziari:			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	4.838	7.478	2.582
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	1.842	3.229	3.548
	6.680	10.707	6.130
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	(52.845)	(49.057)	(41.314)
	(52.845)	(49.057)	(41.314)
Totale proventi e oneri finanziari	(46.165)	(38.350)	(35.184)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	3.287	0	0
	3.287	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	(3.287)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- varie	2.936	257	151.965
	2.936	257	151.965
21) Oneri:			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	4.907	3.668	10.345
	4.907	3.668	10.345
Totale delle partite straordinarie	(1.971)	(3.411)	141.620
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	209.132	360.894	376.449
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	174.613	237.547	187.230
b) Imposte differite (anticipate)	5.155	(5.036)	(30.850)
	179.768	232.511	156.380
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	29.364	128.383	220.069

A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l.

Sede Legale VIA FORO BOARIO N. 55/57 - 44122 FERRARA - FE
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA – C.F. e n. iscrizione 01372010387

Iscritta al R.E.A. di FERRARA al n. 115891

Capitale Sociale Euro 500.000,00 interamente versato

P.IVA n. 01372010387

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2012.

Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR e dal O.I.C.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

In data 6 giugno 2012, con atto Notaio Bissi n. 60944 rep.18116, l'azienda speciale A.F.M. Farmacie Comunali è stata trasformata in società a responsabilità limitata come deliberato dal Consiglio Comunale in data 7 maggio 2012 prot. Gen. 24681/2012 verbale n. 12 progr. n. 45 ai sensi dell'art. 115 D.Lgs. n. 267/2000.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'Art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

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.

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	PERIODO	Aliq. %
Dotaz.tecn.beni immateriali	5 anni quote costanti	20%
Spese manutenzione beni di terzi	Quote costanti in base al contratto	
Software	5 anni quote costanti	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni quote costanti	20%

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:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Macchine ordinarie ufficio	12%
Attrezzature	12%
Attrezzature specifiche	10%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio l'ammortamento è stato effettuato utilizzando le suddette aliquote ridotte alla metà.

Rimanenze magazzino

Il valore delle scorte di magazzino, rappresentate dalle rimanenze esistenti al 31/12/12 presso le singole farmacie e presso il centro aerosolterapia è stato valutato come negli esercizi precedenti al prezzo dell'ultimo acquisto effettuato (FIFO).

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.

Depositi bancari e postali

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Patrimonio Netto

E' costituito dalle seguenti voci a seguito di trasformazione in società a responsabilità limitata:

- Capitale sociale
- Riserva da trasformazione

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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 fino al 31/12/2006 a favore dei dipendenti, valutato 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.

L'accantonamento 2012 riguarda solamente la rivalutazione del T.F.R. maturato al 31/12/2006.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

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;

Si evidenzia che nel 2007 l'azienda ha deciso di aderire alla possibilità prevista dal comma 48 art.1 della L.244/2007 relativa al riallineamento dei valori contabili.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
112.138	57.995	-54.143

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Licenze software	7.502	960	0	3.306	5.156
Spese manut. Straord. Su beni di terzi	46.739	0	0	33.246	13.493
Altri costi pluriennali	57.897	0	0	18.551	39.346
	112.138	960	0	55.103	57.995

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.904.267	5.313.399	409.132

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	4.737.570
Ammortamenti esercizi precedenti	(580.828)
Saldo al 31/12/2011	4.156.742
Acquisizione dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Ammortamenti dell'esercizio	(123.353)
Saldo al 31/12/2012	4.033.389

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2007 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinentziali.

Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati.

A partire dall'esercizio 2008 non si è più proceduto conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	585.283
Ammortamenti esercizi precedenti	(399.374)
Saldo al 31/12/2011	185.909
Acquisizione dell'esercizio	28.239
Cessioni e dismissioni	(260)
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Ammortamenti dell'esercizio	(31.039)
Saldo al 31/12/2012	182.849

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	693.138
Ammortamenti esercizi precedenti	(488.134)
Saldo al 31/12/2011	205.004
Acquisizione dell'esercizio	900
Ammortamenti dell'esercizio	(32.361)
Saldo al 31/12/2012	173.543

Altri beni

- Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.251.453
Ammortamenti esercizi precedenti	(973.637)
Saldo al 31/12/2011	277.816
Acquisizione dell'esercizio	7.089
Ammortamenti dell'esercizio	(53.721)
Saldo al 31/12/2012	231.184

- Macchine per ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	12.768
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.768)
Saldo al 31/12/2011	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2012	0

- Elaboratori – Macchine e attrezzature Elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	303.342
Ammortamenti esercizi precedenti	(265.618)
Saldo al 31/12/2011	37.724
Acquisizione dell'esercizio	32.487
Ammortamenti dell'esercizio	(16.169)
Saldo al 31/12/2012	54.042

- Autoveicoli

Descrizione	Importo
Costo storico	59.855
Ammortamenti esercizi precedenti	(51.815)
Saldo al 31/12/2011	8.040
Ammortamenti dell'esercizio	(2.099)
Saldo al 31/12/2012	5.941

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	33.032
Acquisizione dell'esercizio	599.419
Saldo al 31/12/2012	632.451

La voce “immobilizzazioni in corso e acconti” è riferita principalmente all’acquisto dei locali della ex scuola elementare “Quacchio” dal Comune di Ferrara in data 6 dicembre 2012 per € 534.000 di cui è stato versato, contestualmente all’acquisto, il primo acconto di € 150.000.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.218.680	1.528.755	310.075

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
726.837	775.076	48.239

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	441.351			441.351
Per crediti tributari	34.159	149.086		183.245
Per imposte anticipate	47.513			47.513
Verso altri	102.967			102.967
	625.990	149.086		775.076

I **crediti verso clienti** al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clienti diversi	228.450
Cliente USL di Ferrara	220.637
Fondo svalutazione crediti	7.736
	441.351

I **crediti tributari** al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IRES 2012	3.430
Credito IRAP 2012	13.811
Rimborso IRES (deduz. IRAP su personale) 2007-2011	149.086
Rimborso 10% IRAP	16.918
	183.245

La voce crediti tributari comprende:

- credito IRES derivante dalla somma algebrica dei seguenti importi: debito per IRES 2012 per € 68.905; acconti versati nel corso dell'esercizio per € 71.805; ritenute d'acconto subite per € 530;
- credito IRAP derivante dalla somma algebrica dei seguenti importi: debito per IRAP 2012 per € 118.325; acconti versati nel corso dell'esercizio per € 132.136;
- rimborso IRES spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità dell'IRAP afferente il costo del lavoro per gli esercizi compresi tra il 2007 e il 2011 a seguito di istanza di rimborso in data 21.2.2013 ai sensi dell'art. 2 d.l. n. 201/2011 (c.d. decreto Monti);
- valore residuo del credito relativo alla domanda di rimborso 10% IRAP riferita agli esercizi 2004-2007, di cui nell'esercizio 2012 è stata incassata la quota relativa all'anno 2007.

I **crediti per imposte anticipate** per € 47.513 sono relativi a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I **crediti verso altri**, al 31/12/2012, pari a Euro 102.967 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	300
Credito Assicurazione INA/TFR	18.473
Incassi contanti 30/12/2012 e 31/12/2012	77.227
Credito INPDAP	892
Crediti diversi	6.075
	102.967

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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	Totale
Saldo al 30/12/2011	5.650	5.650
Utilizzo nell'esercizio	150	150
Accantonamento esercizio	2.236	2.236
Saldo al 31/12/2012	7.736	7.736

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Titoli di Stato	134.289	0
	134.289	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
395.941	208.500	-187.441

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
13.981	30.452	16.471

Ratei attivi

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

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Importo
Ratei attivi	24

Risconti attivi

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

Non sussistono, al 31/12/2012, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
abbonamenti, riviste e giornali	873
manutenzioni e riparazioni	14.459
Inserzioni pubblicitarie	8.035
assicurazioni	165
telefoniche	2.020
canone sistemi allarme	1.309
consulenze	3.567
Totale	30.428

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
600.364	732.050	131.686

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	144.221	355.779		500.000
Riserva legale	240.138	20.000	260.138	0
13) Riserva rischi su partecipazioni	4.197		4.197	0
14) Riserva rinnovo impianti	38.144	10.000	48.144	0
15) Riserva migl. sviluppo azienda	45.281	10.000	55.281	0
16) Riserva da trasformazione		11.981		11.981
Utile (perdita) dell'esercizio	128.383	220.069	128.383	220.069
	600.364	627.829	496.143	732.050

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Ris. Rischi su partecip.	Riserva rinn. impianti	Ris. Migl. Svil. Az.	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Al 1/1/2011	144.221	235.138	4.197	35.643	42.780	0	29.364	491.343
Destinaz. del risultato dell'esercizio 2010								
- attribuzione al Comune di Ferrara							-19.364	
- altre destinazioni		5.000		2.500	2.500		-10.000	
Altre variazioni								
Risultato dell'esercizio corrente							128.383	
Al 1/1/2012	144.221	240.138	4.197	38.144	45.281	0	128.383	600.364
Destinaz. del risultato dell'esercizio 2011								
- attribuzione al Comune di Ferrara							-88.383	
- altre destinazioni		20.000		10.000	10.000		-40.000	
Altre variazioni da delibera trasformazione	355.779	-260.138	-4.197	-48.144	-55.281	11.981		
Risultato dell'esercizio corrente							220.069	
Al 31/12/2012	500.000	0	0	0	0	11.981	220.069	732.050

Come da atto di trasformazione indicato nell'introduzione della presente nota integrativa, il patrimonio netto dell'Azienda Speciale composto da: fondo di dotazione € 144.221, riserve € 327.760 e utile di esercizio 2011 non distribuito € 40.000, per complessivi € 511.981, è stato imputato a capitale sociale per € 500.000 e a riserva da trasformazione per € 11.981.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota non disponibile (**)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	500.000	B				
Riserva legale	0	B				
Altre riserve	11.981	A, B, C		11.981		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
53.776	148.635	94.859

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo spese future	36.776	126.635	36.776	126.635
F.do rischi per cause legali	17.000	5.000		22.000
	53.776	131.635	36.776	148.635

Il fondo spese future è riferito agli oneri sociali relativi al premio produttività 2012 da erogare nel 2013 per € 45.817, e ai costi relativi all'una tantum per vacanza contrattuale del C.C.N.L. scaduto in data 31.12.2010, per € 80.818.

Il fondo rischi per cause legali è relativo all'accantonamento prudenziale per cause in corso.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.189.553	1.172.101	-17.452

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	1.189.553	34.601	52.053	1.172.101

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'azienda al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'accantonamento 2012 è composto dalla sola rivalutazione del fondo TFR maturato al 31/12/2006.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D14 dello Stato Patrimoniale fra gli altri debiti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.648.531	5.841.741	193.210

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	97.504	441.966	233.700	773.170
Debiti verso fornitori	3.456.285			3.456.285
Debiti tributari	107.793			107.793
Debiti verso istituti di previdenza	189.758			189.758
Altri debiti	1.014.735	300.000		1.314.735
	4.866.075	741.966	233.700	5.841.741

4. Debiti verso banche

Sono rappresentati da debiti verso istituti di credito relativi all'accensione nell'esercizio 2008 di un mutuo Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisto dal Comune di Ferrara dell'immobile relativo alla farmacia Porta Mare con scadenza nell'esercizio 2018 e, all'accensione nell'esercizio 2010 di un mutuo Cassa di Risparmio di Ferrara S.p.A. per l'acquisto dell'immobile relativo alla farmacia n. 4 Arianuova con scadenza nell'esercizio 2025.

7. Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Per fatture pervenute	3.478.727	3.409.450
Per fatture e note di credito da ricevere	43.203	46.836
	3.521.930	3.456.286

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si rileva che i debiti verso fornitori derivano principalmente da rapporti ordinari di fornitura dei farmaci.

12. Debiti tributari

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
I.r.p.e.f. c/lavoro dipendente e autonomo	106.899	99.999
Debito IVA	15.627	7.794
IRES	50.369	0
IRAP	9.737	0
	182.632	107.793

Il saldo delle imposte sui redditi al 31.12.2012 è rilevato alla voce "crediti tributari" in quanto l'ammontare degli acconti versati nell'esercizio 2012 è superiore all'imposta di competenza.

13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Debiti vs/Inps Inpdap e Inail	187.557	182.247
Contr.fondi pensione	2.463	3.256
Previdai e FASI	3.739	4.255
	193.759	189.758

14. Altri debiti

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Debiti vs/Comune di Ferrara	630.811	1.062.047
Debiti verso personale	246.134	227.670
Debiti diversi	7.289	25.018
	884.234	1.314.735

I debiti nei confronti del Comune di Ferrara sono composti dal canone esercizio farmacie 2012 per € 589.664, dal debito residuo relativo all'acquisto dell'Immobile ex scuola elementare Quacchio per € 384.000 e a quote di utili pregressi per € 88.383 da versare entro l'esercizio.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
13.909	19.650	5.741

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

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Raggruppano polizze fideiussorie come da seguente elenco:

Descrizione	31/12/2012
COFACE Assicurazioni S.p.A, Ag. Brescia, n.1848909 C.E.F. Brescia S.c.a.r.l.	1.272.200
S2C S.p.A. assicurazioni n. 01.00000107 So.Farma. Morra S.p.A.	67.000
Banca Popolare dell'Emilia Romagna n.12/352350 AFM S.p.a.	33.500
Coface Assicurazioni S.p.A. n. 1977956 Ravenna Farmacie S.r.l.	33.500
Coface Assicurazioni S.p.A. n. 1968179 Unico La Farmacia dei farmacisti S.p.A.	88.757
	1.494.957

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
18.460.256	17.363.868	-1.096.388

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Vendite dirette	9.740.627	9.455.689
Tickets	643.390	574.883
Corrispettivi da S.S.N.	7.633.831	6.891.898
Vendite ad Enti Pubblici	125.335	134.976
Ricavi Aerosol	131.064	109.883
Totale	18.274.247	17.167.329

I valori indicati sono al netto degli sconti di legge e per iniziative aziendali. Si rileva in particolare che la voce "Corrispettivi da S.S.N." valutata al netto degli sconti, ha fortemente risentito dell'incremento degli sconti di legge sui farmaci dispensati dal S.S.N. introdotti dal D.L. 95/2012. Ciò ha comportato per l'azienda una ulteriore riduzione del valore medio ricetta che nel corso dell'anno 2012 è passato da € 17,01 a € 15,75.

5. Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Contributi in conto esercizio	692	2.835
Corrispettivi di prestazioni a terzi	32.790	33.508
Ricavi e proventi vari imponibili	65.680	82.318
Rimborsi da Assinde	8.541	8.617
Proventi diversi	31.920	25.095
Fitti attivi	46.386	44.166
Totale	186.009	196.539

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
18.057.601	17.093.855	-963.746

6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Acquisti beni per la produzione	11.980.368	11.491.741
Materiali di consumo	5.545	1.051
Carburanti autovetture	2.754	2.885
Cancelleria varia	27.616	25.070
Totale	12.016.283	11.520.747

7. Costi per servizi

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Assicurazioni	39.589	40.246
Assistenza tecnica	36.770	33.958
Vigilanza	12.123	11.961
Telefoniche e cellulari	22.675	22.950
Pulizie locali	78.291	77.885
Spese distruzione farmaci	3.935	4.092
Manutenzioni e riparazioni	77.091	71.908
Lavoro a progetto	0	11.961
Spese pedaggi autostradali	424	434
Prestazioni di terzi	45.891	59.823
Lavoro interinale	25.235	23.549
Compensi amministratori	90.323	67.985
Compensi sindaci	19.368	21.076
Contributo Enpaf	82.785	74.722
Iniziative pubblicitarie	41.400	40.464
Energia elettrica, acqua, gas, TIA	110.815	122.756
Iniziative sociali	18.942	16.212
Direzione e prestazioni specialistiche centro aerosolterapia	47.009	37.700
Prestazioni occasionali	3.611	3.865
Varie amministrative	6.954	10.876
Mensa	23.949	25.749
Lavanderia indumenti da lavoro	5.630	5.613
Istruzione e addestramento personale	6.609	2.028
Totale	799.419	787.813

8. Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Spese condominiali	8.053	7.326
Affitti passivi	95.921	97.862
Canone esercizio farmacie	627.722	589.664
Totale	731.696	694.852

Si precisa, anche ai sensi degli obblighi di comunicazione delle operazioni con parti correlate ai sensi del D.Lgs. 173 del 3/11/2008, che A.F.M. versa al Comune di Ferrara, in base al Contratto di Servizio vigente, un canone annuale per il diritto alla gestione delle farmacie pari al 3,5% del fatturato netto di farmacia.

Tale canone è stato introdotto con delibera del Consiglio Comunale ed è operativo a partire dall'anno 2005.

9. Costi per il personale

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Salari e stipendi	2.686.706	2.608.123
Oneri sociali	923.755	858.595
Trattamento di fine rapporto	255.722	241.384
Altri costi	115.573	145.474
Totale	3.981.756	3.853.576

Tabella numerica del personale (media annuale)

INQUADRAMENTI	AREA	C.C.N.L.	31/12/2011 media annua	31/12/2012 media annua
DIRETTORE AZIENDA	direzione	dirigenti	1	1
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	direzione	dirigenti	1	1
Q2	quadri	dipendenti	12	12
Q3 Farmacie	quadri	dipendenti	3,94	3,74
Q3 Amministrativi	quadri	dipendenti	0,83	0,68
A/1 Responsabili amministrativi	Alta prof.tà	Alta prof.tà	1	1
Farmacisti Collaboratori	Alta prof.tà	Alta prof.tà	40,49	41,85
Specializzati farmacia	Alta prof.tà	Alta prof.tà	1	0
A/2 Amministrativi	Alta prof.tà	Alta prof.tà	2,5	2
Specializzati Farmacia	Alta prof.tà	Alta prof.tà	3,79	5,29
B/1 Amministrativi	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	1,87	1,93
Specializzati Farmacia	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	6	2,66
C/1 Commessi	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	1,46	1,40
Totali			76,88	74,55

A seguito della riforma della previdenza complementare attuata con il decreto legislativo n. 252/2005 e L.296/2006, si evidenzia che i dipendenti A.F.M. hanno effettuato, nei tempi stabiliti dalla norma, le seguenti scelte:

Tempo INDETERMINATO al 31/12/2012:

Azienda - Fondo TESORERIA I.N.P.S.	n. 56
Fondo di categoria con versamento del 2%	n. 5
Fondo di categoria con versamento del 100%	n. 3
Fondi Aperti	<u>n. 2</u>
TOTALE TEMPO INDETERMINATO	n. 66

Tempo DETERMINATO: il personale assunto a tempo determinato ha optato per lasciare il T.F.R. in Azienda.

10. Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.287	55.103
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	270.494	258.742
	330.781	313.845
Fondo rischi perdite su crediti	2.764	2.236
	333.545	316.081

13. Altri accantonamenti

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Accantonamento oneri sociali su premio produttività	36.776	45.817
Accantonamento una tantum vacanza contrattuale	0	80.818
	36.776	126.635

14. Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Tasse e costi esercizio autovetture	1.398	2.097
Libri e pubblicazioni	4.426	4.466
Contributi associativi	10.052	8.844
Altre imposte e tasse	59.948	66.781
Spese varie	10.198	10.797
Erogazioni liberali	2.398	6.200
Sanzioni tributarie	53	41
Totale	88.473	99.226

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
-38.350	-35.184	3.166

16. Altri proventi finanziari

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	7.478	2.582
Proventi diversi dai precedenti	3.229	3.548
	10.707	6.130

17. Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Interessi su capitale di dotazione	3.089	0
Interessi di rateizzazione imposte	140	0
Interessi su mutui	45.828	41.314
	49.057	41.314

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
-3.411	141.620	145.031

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Sopravvenienze attive	257	151.965
Totale proventi	257	151.965
Sopravvenienze passive	-3.668	-10.345
Totale oneri	-3.668	-10.345
	-3.411	141.620

Nella voce “sopravvenienze attive” è stato iscritto il provento derivante dal rimborso IRES spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità dell’IRAP afferente il costo del lavoro per gli esercizi compresi tra il 2007 e il 2011 pari a € 149.046,85 ai sensi del ai sensi dell’art. 2 d.l. n. 201/2011 (c.d. decreto Monti);

Imposte sul reddito d’esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
232.511	156.380	-76.131

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Imposte correnti:	237.547	187.230
IRES	105.412	68.905
IRAP	132.135	118.325
Imposte sostitutive		
Imposte differite/anticipate	-5.036	-30.850
IRES	-4.658	-30.655
IRAP	-378	-195
	232.511	156.380

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	376.449	
Onere fiscale teorico (%)	27,5%	103.524
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	150.658	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(39.185)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(237.357)	
Imponibile fiscale	250.565	
Imposte correnti sul reddito dell’esercizio		68.905

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	270.013	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	2.758.954	
Ricavi imponibili/non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	3.028.967	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	118.130
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	5.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Imponibile Irap	3.033.967	
IRAP corrente per l'esercizio		118.325

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.C. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote effettive dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2011		esercizio 31/12/2012	
	Differenze temporanee	Effetto fiscale	Differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Fondi per rischi ed oneri	36.776	10.114	126.635	34.824
Contributi non pagati	2.671	734	2.000	550
Imposte non pagate	1.738	478	19.022	5.231
Acc.to causa legale	17.000	5.338	22.000	6.908
Totale credito per imposte anticipate		16.664		47.513
Imposte differite:				
Totale fondo imposte differite				

Composizione rettifiche/accantonamenti tributari

Non risultano iscritti in bilancio rettifiche di valore o accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Numero e valore azioni della società

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni e la società non può emettere prestiti obbligazionari.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Situazione e movimentazioni delle azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 C.C., si precisa che trattasi di Azienda Speciale ed il fondo di dotazione non è formato da azioni.

Situazione e movimentazioni azioni o quote della controllante

Ai sensi dell'art. 2435bis e art. 2428 3° e 4° comma del C.C., si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote della società controllante.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato. Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Con atto del 12/10/2012 del Notaio Dott. Marco Bissi Rep.61134/18265 il Comune di Ferrara ha conferito l'80% della partecipazione in A.F.M. Farmacie Comunali Ferrara S.r.l. del valore nominale di euro 400.000 alla propria società unipersonale Holding Ferrara Servizi S.r.l.; pertanto la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli Amministratori e dei Sindaci, anche incaricati della revisione legale dei conti, della società Holding Ferrara Servizi S.r.l. sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art. 2429, c. 3 del Codice Civile

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		29.143	83.333
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		95.988	103.992
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		125.131	187.325
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		4.341.980	4.455.744
2) Impianti e macchinario		42.167	46.815
4) Altri beni materiali		6.465	12.030
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.390.612	4.514.589
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		86.960.208	85.992.264
a) Partecipazioni in imprese controllate	38.278.027		37.310.292
b) Partecipazioni in imprese collegate	34.604		34.395
d) Partecipazioni in altre imprese	48.647.577		48.647.577
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		86.960.208	85.992.264
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		91.475.951	90.694.178

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
2) Crediti verso imprese controllate		649.431	261.421
esigibili entro l'esercizio successivo	649.431		261.421
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) Crediti verso controllanti		31.216	14.333
esigibili entro l'esercizio successivo	31.216		14.333
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		2.829	222.653
esigibili entro l'esercizio successivo	2.829		222.653
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		304	41
esigibili entro l'esercizio successivo	304		41
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		1.000	43.773
esigibili entro l'esercizio successivo	990		43.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	10		10
TOTALE CREDITI		684.780	542.221
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		523.419	94.305
3) Denaro e valori in cassa		578	45
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		523.997	94.350
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.208.777	636.571
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		1.307	1.289
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		1.307	1.289
TOTALE ATTIVO		92.686.035	91.332.038

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		82.893.800	82.893.800
IV - Riserva legale		236.036	136.292
VII - Altre riserve, distintamente indicate		1.358.005	722.865
Riserva non distrib. e da rivalutazione partecipazioni	18.000		309.030
Riserva per differenza da arrotond. all'unità di Euro			(1)
Varie altre riserve	1.340.005		413.836
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		2.234.679	1.994.884
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		86.722.520	85.747.841
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Fondo per imposte, anche differite		18.989	11.694
3) Altri fondi		967	132
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		19.956	11.826
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		29.719	24.234
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche		4.100.157	4.240.929
esigibili entro l'esercizio successivo	148.838		140.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.951.319		4.100.157
7) Debiti verso fornitori		93.897	75.121
esigibili entro l'esercizio successivo	93.897		75.121
esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate		1.624.994	352.626
esigibili entro l'esercizio successivo	1.624.994		352.626
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		74.593	43.707
esigibili entro l'esercizio successivo	74.593		43.707
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		8.392	22.622
esigibili entro l'esercizio successivo	8.392		22.622
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		11.763	813.132
esigibili entro l'esercizio successivo	11.763		813.132
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		5.913.796	5.548.137
E) RATEI E RISCOINTI			
Ratei e risconti passivi		44	
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		44	
TOTALE PASSIVO		92.686.035	91.332.038

Conti d'ordine

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
Garanzie reali prestate a imprese controllate		258.089	377.791

Conto Economico

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		444.400	442.000
5) Altri ricavi e proventi		343.347	184.452
Ricavi e proventi diversi	343.347		184.452
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		787.747	626.452
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.167	646
7) Costi per servizi		910.541	554.432
8) Costi per godimento di beni di terzi		2.668	1.852
9) Costi per il personale		83.222	260.184
a) Salari e stipendi	59.266		181.068
b) Oneri sociali	18.295		67.577
c) Trattamento di fine rapporto	5.661		11.434

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
e) Altri costi			105
10) Ammortamenti e svalutazioni		182.371	183.133
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.195		62.195
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.176		120.938
13) Altri accantonamenti		967	132
14) Oneri diversi di gestione		21.333	22.075
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.202.269	1.022.454
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(414.522)	(396.002)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		2.143.161	1.905.032
in altre imprese	2.143.161		1.905.032
16) Altri proventi finanziari		18.065	6.582
d) Proventi diversi dai precedenti	18.065		6.582
da altre imprese	18.065		6.582
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(241.731)	(246.464)
verso altri	(241.731)		(246.464)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		1.919.495	1.665.150
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni		998.461	785.042
a) di partecipazioni		998.461	785.042
19) Svalutazioni		(390.721)	(191.932)
a) di partecipazioni		(390.721)	(191.932)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)		607.740	593.110
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari			3
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			3
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)			3
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		2.112.713	1.862.261
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(121.966)	(132.623)
Imposte differite sul reddito d'esercizio	7.295		4.347
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(129.261)		(136.970)
23) Utile (perdita) dell'esercizio		2.234.679	1.994.884

Considerazioni finali

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.

L'Amministratore Unico
Sergio Caselli