

INFORMAZIONI SOCIETARIE

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO



D422V3

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	PONTECAGNANO FAIANO (SA) VIA M.ALFANI SNC CAP 84098
Indirizzo PEC	asfarmaciapontecagnanofaiano@pec.it
Numero REA	SA - 409760
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	04975210651
Forma giuridica	azienda speciale di cui al dlgs 267/2000

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2018
FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

v.2.9.5

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PONTECAGNANO FAIANO
Codice Fiscale	04975210651
Numero Rea	SALERNO 409760
P.I.	04975210651
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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 PONTECAGNANO FAIANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.813	23.647
II - Immobilizzazioni materiali	60.209	49.725
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	83.022	73.372
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	156.343	123.147
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.674	49.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.997	2.997
Totale crediti	52.671	52.661
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	14.430	12.362
Totale attivo circolante (C)	223.444	188.170
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	306.466	261.542
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(79.843)	(83.237)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.574	3.394
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	21.730	20.157
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.844	20.650
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.000	198.032
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.892	22.703
Totale debiti	257.892	220.735
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	306.466	261.542

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	634.498	624.506
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.782	2.276
Totale altri ricavi e proventi	5.782	2.276
Totale valore della produzione	640.280	626.782
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	481.091	390.435
7) per servizi	30.362	44.386
8) per godimento di beni di terzi	18.280	30.625
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.931	84.624
b) oneri sociali	22.507	10.669
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.960	6.550
c) trattamento di fine rapporto	6.195	5.705
e) altri costi	765	845
Totale costi per il personale	128.398	101.843
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.611	7.334
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.965	6.144
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	646	1.190
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.611	7.334
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.196)	34.912
14) oneri diversi di gestione	4.694	4.291
Totale costi della produzione	633.240	613.826
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.040	12.956
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	2
Totale proventi diversi dai precedenti	5	2
Totale altri proventi finanziari	5	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.921	6.773
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.921	6.773
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.916)	(6.771)
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)	4.124	6.185
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.550	2.791
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.550	2.791
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.574	3.394

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

v.2.9.5

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato non sono presenti nel bilancio della società.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €83.022 (€73.372 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	23.647	49.725	0	73.372
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.725	11.130	-	12.855
Ammortamento dell'esercizio	2.965	646		3.611
Altre variazioni	406	0	-	406
Totale variazioni	(834)	10.484	-	9.650
Valore di fine esercizio				
Costo	22.813	63.075	-	85.888
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.866		2.866
Valore di bilancio	22.813	60.209	0	83.022

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

Non sono presenti in bilancio

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Non sono presenti in bilancio

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.859	758	42.617	42.617	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.805	(748)	7.057	7.057	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.997	0	2.997	0	2.997	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	52.661	10	52.671	49.674	2.997	0

In relazione alla composizione dei crediti on scadenza oltre i 12 mesi si specifica che trattasi di depositi cauzionali

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Vengono di seguito riportati gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

Non sono presenti in bilancio.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state effettuate svalutazioni

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0
Reddito netto	0	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

v.2.9.5

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni

Immobilizzazioni immateriali:

Immobilizzazioni materiali:

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €21.730 (€20.157 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	1	0		(1)
Totale altre riserve	0	0	0	0	1	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(83.237)	0	3.394	0	0	0		(79.843)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.394	0	(3.394)	0	0	0	1.574	1.574
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	20.157	0	0	0	1	0	1.574	21.730

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
POSTA CONTABILE	(1)
Totale	(1)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1	0	0	1
Totale altre riserve	-1	0	0	1
Utili (perdite) portati a nuovo	-85.436	0	2.199	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.199	0	-2.199	0
Totale Patrimonio netto	16.762	0	0	1

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		0
Totale altre riserve	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-83.237
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.394	3.394
Totale Patrimonio netto	0	0	3.394	20.157

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	CAPITALE PRORPIO	NESSUNA	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	POSTA CONTABILE	NESSUNA	0	0	0
Totale altre riserve	(1)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	99.999			0	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
POSTA CONTABILE	(1)	ARR.TO CONTABILE	NESSUNA
Totale	(1)		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono presenti in bilancio tali riserve

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti in bilancio tali riserve

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: i debiti oltre i 12 mesi sono rappresentati esclusivamente da finanziamenti ottenuti da istituti di credito

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	42.248	(23.368)	18.880	5.988	12.892	0
Debiti verso fornitori	125.615	32.249	157.864	157.864	0	0
Debiti tributari	24.536	40.547	65.083	65.083	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.802	1.677	4.479	4.479	0	0
Altri debiti	25.534	(13.948)	11.586	11.586	0	0
Totale debiti	220.735	37.157	257.892	245.000	12.892	0

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

v.2.9.5

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	257.892	257.892

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Non sono presenti in bilancio

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Non sono presenti in bilancio

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	937	0	0	0	
IRAP	1.613	0	0	0	
Totale	2.550	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile: risultano in forza lavoratori subordinati il cui costo complessivo è rappresentato nella voce B9 per Euro 128.398,00, la stessa voce, nell'esercizio precedente era pari a 101.843,00 Euro. Al riguardo si specifica che nel 2018 la voce B9, diversamente dagli anni precedenti, è comprensiva del costo degli organi sociali inquadrati come collaboratori iscritti nella gestione separata INPS. Inoltre, è comprensiva del costo per le tirocinanti Farmaciste che si sono alternate nel corso dell'anno nonché del costo di una sostituzione temporanea avutasi nel corso dei mesi di luglio ed agosto, con scorrimento graduatorie, al fine di consentire alle dipendenti in pianta organica di usufruire delle ferie arretrate maturate.

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

Compensi agli organi sociali

I compensi da elargire agli amministratori ed ai sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile: I compensi da elargire ai Consiglieri di amministrazione, al Direttore Generale e al Revisore Unico sono iscritti in bilancio nella voce B9 riferiti ai collaboratori iscritti nella gestione separata INPS, ai lavoratori dipendenti in pianta organica per il Direttore generale. Nella voce B7 vi sono i costi per i servizi resi dai professionisti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: non sono presenti in bilancio

Impegni

non sono presenti in bilancio

Garanzie

non sono presenti in bilancio

Passività potenziali

non sono presenti in bilancio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile: non sono presenti in bilancio

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile: non sono presenti in bilancio

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: non sono presenti in bilancio

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: non vi sono fatti di rilievo da esporre

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinqies e 22 sexies del codice civile: non sono presenti in bilancio

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: non sono presenti in bilancio

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte dell'ente comunale di cui è azienda speciale.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona: non sono presenti in bilancio

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

Non ricorre la fattispecie

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile; il risultato d'esercizio sarà utilizzato interamente per ripianare le perdite degli esercizi precedenti

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti di cui al comma 3-bis.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

v.2.9.5

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

FALACE ROSARIA

RAGOSA GERARDO

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

v.2.9.5

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

“Il sottoscritto Dott. Luca Pignataro, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Nocera Inferiore al n 367/A, 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”.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651



COMUNE DI PONTECAGNANO FAIANO
PROVINCIA DI SALERNO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N° 20 del 10/04/2019

**OGGETTO: AZIENDA SPECIALE "FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO" -
APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2018 E PIANO ECONOMICO
PLURIENNALE 2019-2021**

L'anno 10/04/2019, addì dieci del mese di Aprile alle ore 17:15, nella Scuola Media "Daniele Zoccola", previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita sotto la presidenza del Presidente del Consiglio Dario Vaccaro il Consiglio Comunale.

Partecipa all'adunanza con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione (art. 97 T.U. 267/2000) il Segretario Comunale Dott. Gelormini Domenico.

Intervengono i Signori:

	Nome			Nome	
1	FUSCO FRANCESCO	SI	10	CITRO ADOLFO	SI
2	SICA GERARDA	SI	11	LEMBO ROSA	NO
3	CASTELLUCCIO BENIAMINO	SI	12	VACCARO DARIO	SI
4	MAISTO ALESSANDRO	SI	13	MANGINO ISABELLA	SI
5	FERRO GIOVANNI FRANCESCO	SI	14	SILVESTRI RAFFAELE	SI
6	NAPPO GAETANO	SI	15	LANZARA GIUSEPPE	SI
7	GIGLIO ARTURO	SI	16	PASTORE FRANCESCO	SI
8	SICA ERNESTO	NO	17	MAZZA ANGELO	SI
9	AVALLONE ANTONIO	SI			

PRESENTI: 15

ASSENTI: 2

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio Comunale a trattare l'argomento.

Sono altresì presenti i seguenti componenti della Giunta Comunale: Triggiano A - Sica R. - Spina R. - Manzo P.,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

Richiamato il Titolo IV "*Gestione Economico-Finanziaria*" dello statuto dell'Azienda Speciale "Farmacia Pontecagnano Faiano" che prevede in capo all'ente strumentale i principi fondamentali di carattere finanziario cui deve essere informata l'attività gestionale, in particolare l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi;

Dato atto che:

- con delibera del Consiglio Comunale n.16 del 29/07/2015 si provvedeva ad approvare il bilancio consuntivo dell'Azienda Speciale Farmacia per gli esercizi 2013 e 2014, nonché il piano economico previsionale 2015/2017;
- con delibera del Consiglio Comunale n.23 del 31/05/2016 si provvedeva ad approvare il bilancio consuntivo dell'Azienda Speciale Farmacia per l'esercizio 2015, nonché il piano economico previsionale 2016/2018;
- con delibera del Consiglio Comunale n.24 del 02/08/2017 si provvedeva ad approvare il bilancio consuntivo dell'Azienda Speciale Farmacia per l'esercizio 2016, nonché il piano economico previsionale 2017/2019;
- con delibera del Consiglio Comunale n.22 del 31/07/2018 si provvedeva ad approvare il bilancio consuntivo dell'Azienda Speciale Farmacia per l'esercizio 2017, nonché il piano economico previsionale 2018/2020;

Vista la delibera di G.C. n.48 del 25/03/2019 avente ad oggetto "*Azienda speciale Farmacia Pontecagnano Faiano – Approvazione Bilancio consuntivo 2018 e Piano economico pluriennale 2019/2021 – Proposta al Consiglio Comunale*";

Visto il verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'azienda speciale del 27/02/2019 inerente l'approvazione del bilancio di esercizio consuntivo 2018 e il piano economico pluriennale 2019/2021, allegati al presente provvedimento;

Dato atto che la documentazione contabile comprende:

- verbale del Consiglio di amministrazione;
- relazione del Direttore Generale sulla gestione;
- stato patrimoniale e conto economico esercizio 2018;
- nota integrativa al bilancio;
- piano economico pluriennale 2019/2021;
- relazione del revisore unico;

Visto il successivo verbale del Consiglio di Amministrazione dell'azienda speciale del 30/03/2019 avente ad oggetto "*Integrazione e rettifica meramente descrittiva alla Nota integrativa allegata al Bilancio anno 2018 approvato nella seduta del 27 febbraio 2019*" nel quale si precisa di aver apportato rettifiche ed integrazioni descrittive alla nota integrativa allegata al bilancio 2018 della Farmacia, in particolare nella sezione dedicata al Conto Economico, introducendo il dettaglio delle voci riferite al costo del personale, precisando che lo stesso è comprensivo del costo degli organi sociali inquadrati come collaboratori iscritti nella gestione separata INPS.;

Viste le seguenti risultanze contabili economiche complessive consuntive dell'esercizio 2018, in raffronto con quelle dell'esercizio 2017:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

Dato atto che il patrimonio netto dell'esercizio 2018 è così composto:

- capitale di dotazione iniziale pari ad € 100.000,00
- riserve € -1,00
- perdite esercizi precedenti portate a nuovo pari ad € 79.843,00
- utile dell'esercizio 2018 pari ad € 1.574,00;
- Totale Patrimonio Netto 2018 pari ad € 21.730,00;

Ritenuto procedere all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2018 e del piano economico previsionale pluriennale per il periodo 2019/2021 dell'Azienda Speciale "Farmacia Pontecagnano Faiano", dando atto che il risultato economico dell'esercizio 2018 chiude in utile per € 1.574,00;

Ritenuto stabilire l'utilizzo dell'utile di esercizio 2018 per la parziale copertura delle perdite pregresse;

Ritenuto richiamare sempre l'attenzione degli Organi aziendali, amministrativi e gestionali dell'Azienda Speciale al costante rispetto dei principi normativi di efficacia, efficienza ed economicità, e in particolare al rispetto dell'obbligo dell'equilibrio economico da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, stante l'obbligo statutario e i principi contabili normativi, strutturando ed implementando azioni che, pur assicurando il servizio al cittadino, siano tese ad efficientare e razionalizzare le spese, ottimizzando i ricavi, con miglioramenti costanti del risultato operativo;

Acquisito l'allegato parere favorevole espresso sulla regolarità tecnico-contabile della proposta, ex art.49 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i., reso dal Responsabile del Settore Finanziario e Gestione Entrate dott.ssa Manuela Sacco;

Verificato che non sussiste obbligo di astensione per il Responsabile di cui all'art.49 del D.Lgs.n.267/2000, nel caso di specie, e che lo stesso non si trova in posizione di conflitto d'interesse ai sensi del vigente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione;

Il Presidente pone a votazione l'argomento;

Presenti e votanti n. 15 compreso il Sindaco

Con voti favorevoli n. 11 e contrari n. 4 (Pastore, Ferro F.G., Mangino e Mazza), espressi per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2018 dell'Azienda Speciale "Farmacia Pontecagnano Faiano" dando atto che il risultato economico dell'esercizio 2018 chiude con un utile di € 1.574,00 che si stabilisce sia utilizzato a parziale copertura delle perdite pregresse;
- 2) approvare il piano economico previsionale pluriennale per il periodo 2019/2021, con stima di risultati economici previsionali in utile nel triennio;
- 3) richiamare l'attenzione degli Organi aziendali, amministrativi e gestionali dell'Azienda Speciale al costante rispetto dei principi normativi di efficacia, efficienza ed economicità, e in particolare al rispetto dell'obbligo dell'equilibrio economico da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, stante l'obbligo statutario e i principi contabili normativi, strutturando ed implementando azioni che, pur assicurando il servizio al cittadino, siano tese ad efficientare e razionalizzare le spese, ottimizzando i ricavi, con miglioramenti costanti del risultato operativo;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

“Il sottoscritto Dott. Luca Pignataro, iscritto all'ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Nocera Inferiore al n 367//A, 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”

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

Nicola Pepe

Dottore commercialista - Revisore contabile

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO - Azienda Speciale

Sede in Pontecagnano Faiano, Via M. Alfani
Fondo di dotazione di euro 100.000
Registro Imprese di Salerno e Codice fiscale
04975210651

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

Al socio unico

COMUNE DI PONTECAGNANO FAIANO

Il sottoscritto Dr. Nicola Pepe, nominato Revisore Unico con atto del 26.10.2011, in ossequio all'incarico ricevuto e nel rispetto della previsione statutaria (art. 16 dello Statuto) ha provveduto all'esame delle risultanze del bilancio alla data del 31.12.2018.

La responsabilità della redazione del Bilancio e della relazione sulla gestione compete agli Amministratori dell'azienda. È del sottoscritto revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione

Via Arnedi, 23 84012 Anagni (SA)

Tel. 081 5132858 Cell. 3392519870 Fax 0815133414

e-mail: pepericola@gmail.com - pepericola@legalmail.it

Codice fiscale: PPENCL60D11A294Y - Partita IVA: 03054510650

Iscritto al n° 223/A dell'Albo dell'Ordine dei Dottori commercialisti e dei revisori contabili di Napoli - Iscritto al n° 188684 del Registro dei Revisori Contabili (D.Lgs. 308/02 e dal DPR 474/02) con D.M. 25.11.1998

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

FARMACIA PONTECAGNANO FAIANO
Codice fiscale: 04975210651

Nicola Pepe

Dottore commercialista - Revisore contabile

dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Non rientrando nei propri compiti i commenti ai risultati gestionali dell'esercizio, il sottoscritto Revisore può certificare che:

- i risultati esposti corrispondono ai dati della contabilità aziendale;
- la contabilità aziendale è tenuta in modo chiaro e coerente alla realtà gestionale;
- l'azienda non ha derogato ad alcuna norma civilistica vigente.

A giudizio del sottoscritto, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Azienda, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Angri, 27 febbraio 2019

Il revisore unico

Dottor Nicola Pepe



Via Arnedi, 23 84012 Angri (SA)

Tel. 081 5132858 Cell. 3392519870 Fax 0815133414

e-mail: pepenicola@gmail.com - pepenicola@legalmail.it

Codice fiscale: PPENCL60011A294Y - Partita IVA: 03084510650

Iscritto al n° 223/A dell'Albo dell'Ordine dei Dottori commercialisti e dei revisori contabili di Nocera Inferiore
Iscritto al n° 100989 del registro dei Revisori Contabili (D.Lgs. 16/92 e del DPR 47/82) con D.M. 25/11/1990