

FARMACIA COMUNALE E SERVIZI DI MONTANO LUCINO S.R.L. CON SOCIO UNICO

Sede legale: VIA VARESINA 38/A - MONTANO LUCINO (CO)

Iscritta al Registro Imprese di COMO

C.F. e numero iscrizione 03000010136

Iscritta al R.E.A. di COMO n. 290292

Capitale Sociale sottoscritto € 1.105.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03000010136

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Montano Lucino

Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2015 in forma abbreviata

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci,

la Società commercializza al dettaglio prodotti farmaceutici.

Farmacia Comunale e Servizi S.r.l. appartiene al Comune di Montano Lucino in quanto socio unico ed è soggetta ad attività di direzione e coordinamento a norma di legge.

Oltre all'attività di commercio al dettaglio di medicinali sono proseguite le locazioni all'Amministrazione Comunale di Montano Lucino sia dell'immobile di Via degli Alpini, per uso biblioteca comunale, che di una porzione dell'immobile della sede sociale, con destinazione ambulatori, magazzino e archivio comunale.

L'esercizio si è chiuso con un utile di € 53.197.

Le perdite presenti a bilancio, originate in esercizi precedenti, non sono rilevanti ai sensi degli artt. 2482-bis o 2482-ter del Codice Civile.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere risultano dalle scritture contabili del periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di costruzione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della costruzione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione. In particolare, il valore dell'immobile di via Varesina 38/A è comprensivo degli oneri finanziari sostenuti in dipendenza del mutuo ipotecario acceso per il finanziamento delle opere di edificazione, per la parte sostenuta fino all'entrata in funzione.

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

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al lordo con rettifica di quanto accantonato per i fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre spese pluriennali	10 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Non sono state effettuate variazioni ai piani di ammortamento applicati nel precedente esercizio.

Si evidenzia che sulle immobilizzazioni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Avviamento

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo dello Stato Patrimoniale in sede di costituzione della società e viene ammortizzato in un periodo di anni 18, superiore a quello fissato dall' art 2426, comma 1 , n.6.

L' Organo Amministrativo ha ritenuto di confermare che il periodo adeguato di utilizzazione dell'avviamento sia pari a 18 anni in relazione alla tipologia di attività svolta, e al progressivo aumento dei ricavi registrato nel corso degli ultimi esercizi.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Non esistono poste relative a svalutazioni di detti beni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote
Fabbricati strumentali	3%
Impianti elettrici	15%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Nell'esercizio non si sono verificate dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.), che avrebbero comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati negli esercizi precedenti. Si conferma che per la categoria dei fabbricati strumentali il piano di ammortamento è previsto in 33 anni.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Fabbricati Strumentali

Con particolare riferimento agli immobili di proprietà della società, costituiti dall'immobile destinato alla Biblioteca Civica dato in locazione al comune di Montano Lucino e all'immobile destinato alla sede della Farmacia, in considerazione della particolare destinazione degli stessi e delle tipologie e dell'anno di costruzione, si ritiene che la durata prevista per l'utilizzo di questi beni sia individuabile in un periodo di circa 33 anni.

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono eventualmente comprese in questa categoria attività finanziarie esclusivamente destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione sarebbe effettuata in base al principio del costo d'acquisto, comprensivo dei costi accessori e di altri direttamente attribuibili.

Attivo circolante

Rimanenze

Il criterio di valutazione del magazzino, applicato alle merci acquistate e destinate alla rivendita, è quello del valore di mercato (prezzo al pubblico al netto dell'Iva), adottato in considerazione della specificità dei prodotti trattati e della regolamentazione legislativa del mercato di riferimento.

In particolare si sottolinea che i prodotti commercializzati vengono remunerati al prezzo più basso con riferimento al prezzo dei prodotti mutuabili, sia generici che specialità, come determinato dall'ASL.

Tali prezzi sono immodificabili nel tempo se non su specifica indicazione dell'ASL stessa.

La metodologia di valutazione adottata è giustificata anche, sotto l'aspetto temporale, dall'elevata rotazione delle giacenze.

La valorizzazione così effettuata permette un'evidenziazione contabile della realtà sostanziale conforme ai principi generali della chiarezza, correttezza e veridicità espressi dall'art. 2423 2° comma del C.C..

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Non si è proceduto ad accantonamenti per svalutazione crediti in quanto trattasi di crediti certi ed esigibili verso Enti Pubblici.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 9.114 originate dalle perdite di esercizi precedenti, riportabili senza limite temporale; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

Nell'importo sopra indicato sono comprese le quote di imposte anticipate calcolate a seguito della presentazione dell'istanza di rimborso Ires per indeducibilità Irap degli esercizi 2007-2011.

La contabilizzazione delle suddette imposte attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili, così come già avvenuto negli esercizi precedenti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto di eventuali acconti erogati, così come di quote utilizzate in caso di cessazione di rapporti di lavoro se intervenute nel corso dell'esercizio, e rappresenta il debito nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Ricavi / Costi

I ricavi sono indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita delle merci e delle prestazioni di servizi.

I ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I costi sono imputati in bilancio secondo criteri analoghi a quelli di riconoscimento dei ricavi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- * il costo storico;
- * le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- * le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- * le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- * la consistenza finale dell'immobilizzazione

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 52.896, le immobilizzazioni immateriali nette ammontano ad € 468.166.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.067.547; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 132.874.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano presupposti per operare riduzioni dei valori delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>RIMANENZE</i>									
	Rimanenze di merci	208.356	197.754	-	-	208.356	197.754	(10.602)	(5)
	Totale	208.356	197.754	-	-	208.356	197.754	(10.602)	

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>									
*	Fatture da emettere a clienti terzi	47.980	56.572	0	0	47.980	56.572	8.592	18
*	Clienti terzi Italia	3.942	108.901	0	0	103.165	9.678	5.736	+100
*	Crediti vari v/terzi	0	0	0	0	0	0	-	-
	Fornitori c/anticipi	3.778	0	0	0	0	3.778	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
**	Erario c/imp.sost.Tfr	6	0	0	0	6	0	(6)	(100)
**	Erario c/IVA	0	221	0	0	0	221	221	+100
**	Erario c/IRAP	7.295	7.823	0	7.295	0	7.823	528	7
**	Erario c/rit.int.attivi	665	597	0	665	0	597	(68)	(10)
**	Crediti IRES per imposte anticipate	31.308	0	0	0	22.194	9.114	(22.194)	(71)
**	Erario c/credito bonus fiscale dipendenti	0	3.290	0	0	1.125	2.165	2.165	+100
	Crediti Setefi Pos	166	270.133	0	0	269.889	410	244	+100
	Depositi cauz.fornitori	187	0	0	0	0	187	-	-
	Crediti v/Inps	502	0	0	0	502	0	(502)	8100
	Totale	95.829	447.537	0	7.960	444.861	90.545	(5.284)	

* I crediti commerciali sommano complessivamente € 66.250 e comprendono i crediti verso clienti e le "fatture da emettere a clienti terzi" verso l'A.S.L. di Como.

** I crediti tributari sommano complessivamente € 19.920 e si riferiscono ai crediti per Iva, al bonus fiscale dipendenti, all'imposta sostitutiva su rivalutazione di quote Tfr, agli acconti versati a titolo di Irapp, alle ritenute subite su interessi attivi di c/c ed alle imposte anticipate sulle perdite fiscali riportabili senza limiti temporali.

Attività finanziaria diverse dalle immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI</i>									
*	Fondi comuni di investimento	60.000	0	0	0	0	60.000	-	-
o	Depositi bancari per liquidità	70.000	70.000	0	0	70.000	70.000	-	-
	Totale	130.000	70.000	0	0	70.000	130.000	-	

* Sono relativi ad impieghi a breve termine (non oltre 12 mesi) effettuati per ottenere una migliore remunerazione per le giacenze di liquidità bancarie in eccedenza rispetto agli impegni correnti.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
*	Banche c/c	162.582	2.272.882	0	0	2.191.769	243.695	81.113	50
	Cassa contanti	1.486	610.988	0	0	608.236	4.238	2.752	+100
	Totale	164.068	2.883.870	0	0	2.800.005	247.933	83.865	

* L'importo è relativo alla disponibilità immediata sul conto corrente bancario accesso presso la Banca Popolare di Sondrio, aggiornato con le competenze di fine anno.

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
*	Ratei attivi	2.681	1.536	0	0	1.370	2.847	166	+
**	Risconti attivi	4.674	5.238	0	0	4.674	5.238	564	12
Totale		7.355	6.774	0	0	6.044	8.085	730	

* Farmaci (scaduti/danneggiati) consegnati all'Assinde per il rimborso (€ 2.847).

** Assicurazioni (€ 5.092), canoni servizi web (€ 86); spese telefoniche (€ 60).

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.105.000	0	0	0	0	1.105.000	0	-
Totale		1.105.000	0	0	0	0	1.105.000	0	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo	-139.977	0	21.686	0	0	-118.291	21.686	15
Totale		-139.977	0	21.686	0	0	-118.291	21.686	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile dell'esercizio	21.686	53.197	0	21.686	0	53.197	31.511	+100
Totale		21.686	53.197	0	21.686	0	53.197	31.511	

Il patrimonio netto con la rilevazione dell'utile d'esercizio 2015 ammonta a € 1.039.906.

Il capitale sociale appartiene interamente al Comune di Montano Lucino.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	69.274	10.486	1.997	77.763
Totale		69.274	10.486	1.997	77.763

Il suddetto debito copre i diritti del personale maturati a tutto il 31 dicembre 2015 in conformità alle norme di legge (art. 2120 Codice Civile).

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DEBITI</i>									
	Mutui ipotecari bancari	736.181	0	0	0	43.571	692.610	(43.571)	(5)
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	20.779	17.753	0	0	20.779	17.753	(3.026)	(15)
	Fornitori terzi Italia	183.517	1.200.394	0	0	1.192.634	191.277	7.760	4
	Iva corrispettivi da incassare art.6 c.5	154	0	0	0	0	154	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	2.056	159.085	0	0	161.141	0	(2.056)	(100)
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	4.291	30.539	0	0	30.606	4.224	(67)	(2)
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	0	181	0	0	143	38	38	+100
	Erario c/rit.Imp.Reg.	386	1.846	0	0	2.110	122	(264)	(68)
	Erario c/rit.Imp.Com.	64	485	0	0	535	14	(50)	(100)
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	120	1.984	0	0	1.987	117	(3)	(2)
	Erario c/IRAP	8.145	5.352	0	0	8.810	4.687	(3.458)	(42)
	INPS dipendenti	3.571	22.986	0	0	24.975	1.582	(1.999)	(56)
	INPS collaboratori	198	2.544	0	0	2.530	212	14	7
	Debiti v/Inpdap	7.618	33.481	0	0	35.586	5.513	(2.105)	(28)
	Debiti v/dipendenti	5.559	122.552	0	0	128.111	0	(5.559)	(100)
	Anticipo da ASL	25.517	26.038	0	0	25.517	26.038	521	2
	Altri debiti gestione dipendenti	125	750	0	0	740	135	10	8
	Debiti diversi verso terzi	0	0	0	0	0	0	-	-
	Totale	998.281	1.625.970	0	0	1.679.775	944.476	(53.805)	

I debiti sono composti per il 98% dal debito verso la Banca Popolare di Sondrio per il mutuo ipotecario acceso originariamente per un importo di € 900.000 ed ora pari a € 692.610 come residuo in linea capitale, nonché i debiti verso fornitori/Asl pari a € 235.068 riferiti alle obbligazioni commerciali già assunte.

Il conto anticipi da ASL si riferisce all'acconto ricevuto su distinte ricettario anno 2015.

Gli altri valori si riferiscono:

- ai debiti per ritenute per l'attività di sostituto d'imposta riferita alle ritenute effettuate nei confronti del personale dipendente, assimilato e verso lavoratori autonomi;
- al debito verso l'Erario per Irapp;
- ai debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali e sindacali dovuti per i contributi obbligatori maturati a fronte delle competenze di fine anno e degli oneri differiti;
- ai debiti per ritenute verso sindacati;
- ai debiti verso i dipendenti per la mensilità di dicembre;
- a debiti residuali verso terzi.

Si precisa che i debiti verso l'Erario e verso gli istituti previdenziali ed assistenziali si riferiscono ad obbligazioni maturate, ma per le quali non sono ancora scaduti i termini di pagamento.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	20.906	15.011	-	-	20.906	15.011	(5.895)	(28)
	Totale	20.906	15.011	-	-	20.906	15.011	(5.895)	

I ratei passivi sono relativi a costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria avverrà nell'esercizio successivo. Nel dettaglio, si tratta di valori per interessi passivi sul mutuo ipotecario (€ 2.360), per competenze maturate a favore dei dipendenti (€ 10.896) oltre ai relativi oneri previdenziali e assicurativi (€ 1.755).

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.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	90.545	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	90.545	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	944.476	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	296.536	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	192.000	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	455.940	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Notaio	Repertorio	Data	Importo	Scadenza	Garante
Mutuo Fondiario Ipotecario Banca Pop. Sondrio	Caspani M.	55451/21398	27/04/2009	900.000	31/01/2020	** Ipoteca 1° grado
Totale				900.000		

** del valore di € 1.530.000 sull' immobile Biblioteca e sul Diritto di Superficie di 40 anni del terreno sul quale è costruita la nuova Farmacia – Rimborso mutuo in n. 73 rate trimestrali a partire dal 31 gennaio 2011.

A garanzia del pagamento del debito contratto per il Mutuo Fondiario con la Banca Popolare di Sondrio è attiva anche una garanzia fideiussoria solidale rilasciata dall'Amministrazione Comunale di Montano Lucino, in favore dello stesso istituto bancario, pari al capitale erogato oltre interessi, spese ed ogni altro onere accessorio eventualmente dovuto dalla società. La garanzia fideiussoria è stata concessa dall'Amministrazione Comunale con Deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 13 marzo 2009.

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.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	1.105.000					
			Capitale		-	-	1.105.000
	<i>Totale</i>				-	-	1.105.000
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo	-118.291					
			Capitale		-	-	-118.291
	<i>Totale</i>				-	-	-118.291
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio	53.197					
			Capitale	A - B	53.197		53.197
	<i>Totale</i>				53.197		53.197

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				-	-	1.039.906
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci							

Movimenti del Patrimonio Netto

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto in oggetto, si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegatoiii8iu

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.440.164	100,00 %	1.353.463	100,00 %	86.701	6,41
- Consumi di materie prime	984.337	68,33 %	914.295	67,55 %	70.042	7,66
- Spese generali	88.017	6,11 %	87.366	6,45 %	1.207	0,75
VALORE AGGIUNTO	367.810	25,54 %	351.802	25,99 %	16.008	4,55
- Altri ricavi	23.938	1,66 %	25.455	1,88 %	(1.517)	(5,96)
- Costo del personale	186.680	12,96 %	210.361	15,54 %	(23.681)	(11,26)
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	157.192	10,91 %	115.986	8,57 %	41.206	35,53
- Ammortamenti e svalutazioni	82.355	5,72 %	80.975	5,98 %	1.380	1,70
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	74.837	5,20 %	35.011	2,59 %	39.826	+100
+ Altri ricavi e proventi	23.938	1,66 %	25.455	1,88 %	(1.517)	(5,96)
- Oneri diversi di gestione	6.828	0,47 %	6.155	0,45 %	673	10,93
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	91.947	6,38 %	54.311	4,01 %	37.636	69,30
+ Proventi finanziari	2.335	0,16 %	2.514	0,18 %	(179)	(7,12)
+ Utili e perdite su cambi	0	-	0	-	-	-
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	94.282	6,55%	56.825	4,20%	37.457	(65,92)
+ Oneri finanziari	(14.449)	(1,00) %	(15.340)	(1,13) %	891	581
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	79.833	5,54 %	41.485	3,06 %	38.348	92,44
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-	0	-	-	-

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Proventi e oneri straordinari	245	0,02 %	-1.686	0,12 %	1.931	+100
REDDITO ANTE IMPOSTE	80.078	5,56 %	39.799	2,94 %	40.279	+100
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(26.881)	(1,87) %	(18.113)	(1,34) %	(8.768)	(48,41)
REDDITO NETTO	53.197	3,69 %	21.686	1,60 %	31.511	+100

Commento al conto economico

Nel prospetto sopra riportato sono evidenziati i valori di sintesi del Conto Economico al fine di meglio presentare i vari risultati intermedi della gestione reddituale.

Come si evince dal prospetto e come indicato anche nelle premesse iniziali della presente Nota Integrativa, la Società nell'esercizio 2015 ha conseguito un utile di € 53.197.

I dati evidenziano la conferma di un ulteriore miglioramento dei valori economici già evidenziati nei precedenti esercizi.

Il margine operativo lordo è pari a € 157.192, migliorando il risultato dell'anno 2013.

La ripartizione dei ricavi non viene evidenziata in quanto non significativa.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione aumenta di € 86.701 pari a oltre il 6% rispetto al precedente esercizio.

Anche per l'esercizio 2015 lo svolgimento dell'attività presso la sede di Via Varesina permette alla società di incassare dal Comune di Montano Lucino il canone di locazione specifico per i locali ad uso ambulatorio, pari a € 12.750 annui.

COSTI DELLA PRODUZIONE

La maggior parte delle voci di costo hanno carattere di costo diretto e tendono quindi a variare in relazione all'andamento del fatturato.

Le voci più importanti dei costi di produzione sono rappresentate dai costi per l'acquisto di medicinali destinati alla rivendita, oltre a materiali di consumo, pari a € 973.735, dalle spese per il personale di € 186.680 e dalle spese generali di € 88.017.

Tra queste ultime, le voci più rappresentative sono date dai costi per utenze (€ 12.710), da spese amministrative di gestione dei rapporti farmacia -Asl (€ 8.028), dalle spese per la tenuta della contabilità e paghe (€ 7.187), da premi assicurativi (€ 5.702). I costi per gli emolumenti agli organi sociali sono complessivamente pari a € 20.346, invariati rispetto al precedente esercizio.

Le quote di ammortamento rilevate per l'esercizio 2015 ammontano a complessivi € 82.355, di cui € 52.896 per valori immateriali. Gli ammortamenti dei beni materiali (€ 29.459) sono inferiori di € 504 rispetto al bilancio dell'esercizio precedente a seguito di minori valori riferiti ai beni mobili.

Le giacenze di prodotti sono diminuite rispetto al 31 dicembre 2014 di € 10.602 (-5%).

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 6.828 e riguardano voci residuali di costo. Non presentano particolari variazioni rispetto al 2014.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria ha prodotto oneri per € 14.449. Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati a valori dell'attivo. I valori imputati a bilancio sono relative al rimborso del mutuo ipotecario acceso con la Banca Popolare di Sondrio nel 2009.

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria è formata da valori diversi non particolarmente rilevanti.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Non sono presenti valori di questa tipologia nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente così come gli importi rilevati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Fiscalità differita IRES

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Compensi amministratori deliberati ma non corrisposti (IRES)	-	-	-	-
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	-	-	-	-
<i>Totale imposte anticipate</i>	-	-	-	-
Imposte differite				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
Imposte anticipate su perdite				
- dell'esercizio	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	-	41.276	-	31.308
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	-	31.308	-	9.114
Effetto netto sul risultato d'esercizio	-	(9.968)	-	(22.194)
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate				
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle				

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
imposte differite				

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	80.078	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	22.021	
Saldo valori contabili IRAP		278.627
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		10.866
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	3.358	15.402
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	2.729	0
Totale imponibile	80.707	294.029
Utilizzo perdite esercizi precedenti	80.707	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		173.849
Totale imponibile fiscale	0	120.180
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	4.687
Aliquota effettiva (%)	-	1,68

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio annuale dei dipendenti considerando la media giornaliera nonché il numero dei presenti a fine esercizio, ripartiti per categoria

Dipendenti	Media 2015	Media 2014	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
Quadri	1	1	1	1
Impiegati	5	4	4	5
Totale	6	5	5	6

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e la Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto.

Si fa presente che al Collegio Sindacale è stata altresì attribuita la funzione di controllo legale dei conti.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	10.800
Sindaci, compreso il controllo legale dei conti:	9.546

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 del Codice Civile.

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427 n. 19 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

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

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 eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato. Trattasi dei contratti di locazione in corso con il socio unico Comune di Montano Lucino per i locali ad uso Biblioteca Comunale con un canone annuo di € 10.200 e durata sino al 30 aprile 2021 e per i locali ad uso Ambulatorio con un canone annuo di € 12.750 e durata sino al 28 febbraio 2017.

Si segnala la garanzia fideiussoria solidale rilasciata dal socio unico Comune di Montano Lucino a garanzia del Mutuo Fondiario Banca Popolare di Sondrio di € 900.000. Tale garanzia è stata formalizzata con Deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 13 marzo 2009.

Beni di terzi presso l'impresa

Risultano beni ricevuti in comodato gratuito dal Comune di Montano Lucino, nel corso dell'esercizio 2011, per arredi e attrezzature utilizzate come dotazione della nuova sede della farmacia per complessivi € 76.724.

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 alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.6 e 2428 c.2 n°3 e 4 del Codice Civile

Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che stante la natura della società controllata al 100% dal Comune di Montano Lucino la norma di legge non è applicabile.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene al Comune di Montano Lucino in quanto socio unico ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento a norma di legge.

Sedi secondarie

La società non possiede sedi secondarie.

Privacy

La società ha posto in essere tutti gli adempimenti previsti dal D.Lgs. 30/12/2003 n. 196.

Evoluzione della gestione e fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il bilancio tiene conto dei fatti avvenuti a tutto il 28/02/2016.

L'andamento delle vendite del 1° bimestre 2016 conferma i valori realizzati nel corso dell'esercizio 2015.

Le prospettive per l'esercizio 2016 si confermano positive.

Sarà mantenuto un attento e costante controllo dei costi al fine di migliorare ulteriormente la redditività.

Considerazioni finali

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di € 53.197 a parziale copertura delle perdite dei precedenti esercizi e Vi conferma che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Siete invitati pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31 dicembre 2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Marina Bellegotti, Amministratore Unico

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz. Eliminaz.	Rivalut. Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>													
	Spese societarie	11.000	-	-	11.000	-	-	-	-	-	-	11.000	-
	Software di proprieta' capitalizzato	4.074	-	-	4.074	-	-	-	-	-	-	4.074	-
	Avviamento	900.000	-	-	900.000	-	-	-	-	-	-	900.000	-
*	Altre spese pluriennali	18.366	-	-	18.366	11.092	-	-	-	-	-	29.458	-
Totale		933.440	-	-	933.440	11.092	-	-	-	-	-	944.532	-
<i>Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>													
	F.do amm.to spese societarie	-	-	-	-11.000	-	-	-	-	-	-	-11.000	-
	F.do amm.to avviamento	-	-	-	-399.600	-	-	-	-	-	-49.950	-449.550	-
	F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	-	-	-	-4.074	-	-	-	-	-	-	-4.074	-
	F.do amm.to altre spese	-	-	-	-8.796	-	-	-	-	-	-2.946	-11.742	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz. Eliminiz.	Rivalut. Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	pluriennali												
Totale		-	-	-	-423.470	-	-	-	-	-	-52.896	-476.366	-

* La voce altre spese pluriennali di € 29.458 si riferisce alle spese accessorie di erogazione del mutuo ipotecario di € 900.000 ed agli oneri pluriennali sostenuti per l'attivazione e la manutenzione della nuova sede della farmacia.

RIEPILOGO

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz. Eliminiz.	Rivalutaz. Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Immobilizzazioni immateriali lorde	933.440	-	-	933.440	11.092	-	-	-	-	-	944.532	-
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-423.470	-	-	-	-	-	-52.896	-476.366	-
Totale	933.440	-	-	509.970	11.092	-	-	-	-	-52.896	468.166	-

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz. Eliminiz.	Rivalut. Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>													
	Fabbricato nuova farmacia	757.230	-	-	757.230	0	-	-	-	-	-	757.230	-
	Fabbricato biblioteca	257.899	-	-	257.899	0	-	-	-	-	-	257.899	-
	Impianti elettrici	5.086	-	-	5.086	4.400	-	-	-	-	-	9.486	-
	Impianti generici	12.712	-	-	12.712	0	-	-	-	-	-	12.712	-
	Attrezzatura varia e minuta	116	-	-	116	0	-	-	-	-	-	116	-
	Mobili e arredi	19.855	-	-	19.855	0	-	-	-	-	-	19.855	-
	Macchine ufficio elettroniche	10.108	-	-	10.108	140	-	-	-	-	-	10.248	-
	Altri beni materiali	0	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0	-
	Arrotondamento	1	-	-	1	0	-	-	-	-	-	1	-
Totale		1.063.007	-	-	1.063.007	4.540	-	-	-	-	-	1.067.547	-
<i>Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali</i>													
	F.do amm.to fabbricati strumentali	-	-	-	-74.005	-	-	-	-	-	-24.663	-98.668	-
	F.do amm.to impianti	-	-	-	-5.204	-	-	-	-	-	-2.699	-7.903	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz. Eliminaz.	Rivalut. Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	generici												
	F.do amm.to attrezzatura varia e minuta	-	-	-	-116	-	-	-	-	-	-	-116	-
	F.do amm.to mobili e arredi	-	-	-	-17.022	-	-	-	-	-	-791	-17.813	-
	F.do amm.to macchine ufficio elettr.	-	-	-	-7.068	-	-	-	-	-	-1.306	-8.374	-
	F.do amm.to altri beni materiali	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0	0	-
Totale		-	-	-	-103.415	-	-	-	-	-	-29.459	-132.874	-

RIEPILOGO

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz. Eliminaz.	Rivalutaz. Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Immobilizzazioni materiali lorde	1.063.007	-	-	1.063.007	4.540	-	-	-	-	-	1.067.547	-
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-	-	-103.415	-	-	-	-	-	-29.459	-132.874	-
Totale	1.063.007	-	-	959.592	4.540	-	-	-	-	-29.459	934.673	-

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz. Eliminaz.	Rivalut. Svaluta.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>													
	Depositi cauzionali per utenze	0	-	-	0	-	-	0	-	-	-	0	-
Totale		0	-	-	0	-	-	0	-	-	-	0	-

Allegato: Movimenti del Patrimonio Netto

Descrizione/Origine	Saldo iniziale anno (2013)	Copertura perdite Anno (2013)	Copertura perdite Anno (2014)	Copertura perdite Anno (2015)	Operazioni sul capitale Anno (2013)	Operazioni sul capitale Anno (2014)	Operazioni sul capitale Anno (2015)	Distribuzione ai soci Anno (2013)	Distribuzione ai soci Anno (2014)	Distribuzione ai soci Anno (2015)	Altre variazioni Anno (2013)	Altre variazioni Anno (2014)	Altre variazioni Anno (2015)	Saldo finale Anno (2015)
Capitale	1.105.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1.105.000
Varie altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-167.605	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.832	25.795	21.686	-118.291
Utile (perdita) dell'esercizio	1.832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.795	21.686	53.197	53.197