

“CHIETI SOLIDALE” S.r.l.
Società in house providing – Socio Unico Comune di Chieti
Sede in Via Giuseppe Maria Mazzetti 18 – 66100 CHIETI
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei, se esistenti, ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- l'azienda ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio d'esercizio, non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti

ATTIVITA' SVOLTA

L'Azienda, nell'esercizio 2020, ha svolto le seguenti attività:

a. Commerciale con la gestione delle Farmacie Comunali del Comune di Chieti:

Sede Farmaceutica n. 1 - Via G. C. Spatocco 18/20 - Chieti
Sede Farmaceutica n. 2 – Via Casoli 10 – Chieti Scalo
Sede Farmaceutica n. 3 – P.le Tricalle 14 – Chieti

b. Sociale con la gestione per conto del Comune di Chieti dei servizi:

Trasporto alunni Disabili
Assistenza Specialistica Scolastica
Assistenza Domiciliare Integrata
Assistenza Domiciliare ai Minori
Centro Diurno Disabili
Assistenza Domiciliare Minori Progetti Personalizzati
Assistenza Domiciliare Anziani
Assistenza Domiciliare Disabili
Servizio Pre-Post scuola
Servizi integrativi con piano per la non autosufficienza
Accoglienza Residenziale Disabili
Centro Servizi Immigrati
Campus Estivo
Servizio Centri Aggregativi
Servizio Integrazione Sociale
Ludoteche e attività complementari
Centro Diurno Polifunzionale
Segretariato Sociale
Servizio Centro Famiglia
Servizio Informagiovani
Punto Unico Accesso
Home Care Premium
Servizi Disabili Sensoriali L.R. 32/97
Trasporto disabili Comune Pianella
Segretariato Sociale e Servizio Professionale Comune Casalincontrada
Servizi Assistenziali Comune Casalincontrada
Servizio Lg. 32/97 Comune di Casalincontrada
Unità Valutazione Multidisciplinare
Trasporto sociale
Invecchiamento attivo in rete
Servizi Scolastici Comune Casalincontrada
REI – Fondo Lotta Povertà
Servizio educativo domiciliare Comune Falconara
Inclusive Care-Comune di Francavilla al Mare
Programma Biblioteca del Bonincontro

c. Amministrativa, gestionale, contabile dei seguenti servizi:

Gestione farmacie
Gestione Servizi Socio-Assistenziali Educativi sopra indicati.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 Marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo, ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Quantunque possa sembra un controsenso, anche se la farmacia è stata uno dei baluardi durante la pandemia da Covid-19 restando sempre aperta, il mercato italiano dei prodotti venduti in farmacia continua a perdere fatturato.

Da una analisi effettuata dall'IQIVA, una società di servizi per l'healthcare, per esempio, si riscontra un brusco calo del numero medio di scontrini emessi rispetto al 2019. A marzo 2020, all'inizio della pandemia, sono stati emessi l'8% di scontrini in meno rispetto allo stesso mese del 2019, mentre, sia ad aprile che a maggio, la contrazione è stata addirittura del 20%.

La società IQIVA inoltre evidenzia che le vendite serali e notturne sono crollate soprattutto durante la prima fase della pandemia. Infatti, nel periodo marzo-maggio 2020, le transazioni effettuate in farmacia dalle ore 21 alle ore 5 sono calate del 62% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente e del 36% nella fascia oraria dalle 18 alle 20.

Tra i grandi capoluoghi italiani, Milano ha subito le conseguenze più forti del calo della circolazione, con un forte impatto sull'affluenza nelle farmacie della città: -15% nel 2020 rispetto al 2019. Le farmacie di Roma e Napoli, invece, hanno registrato un'affluenza minore del 10% rispetto al 2019.

Alla luce delle evidenze sopra esposte la società Chieti Solidale si attesta con una diminuzione di fatturato di solo 1,8% rispetto all'anno 2019 e pari ad euro 47.180, ben tenendo presente che l'emergenza legata al Covid-19 ha avuto anche un forte impatto sugli acquisti di prodotti da farmacia online; infatti molti consumatori hanno preferito fare gli acquisti sul web.

Secondo i dati di IQVIA, in Italia c'è un trend di crescita delle vendite online a doppia cifra. Infatti, mentre nel 2019 il valore dell'e-commerce farmacia in Italia è stato di circa 234 milioni di euro, nel 2020 c'è stata un'accelerazione del 66% arrivando a fatturare 389 milioni

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- informare i dipendenti circa i comportamenti da seguire al fine di prevenire il contagio e la diffusione del virus;
- sono stati resi disponibili i dispositivi di protezione individuale;
- sono stati limitati e regolamentati gli accessi nei locali aziendali;
- sono stati sanificati gli ambienti di lavoro;
- sono state adottate tutte le misure funzionali a garantire la distanza interpersonale consigliata.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali.

Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Per quanto concerne l'anno 2020, l'Ente Comune di Chieti con delibera di G.C. n.823/2019 ha confermato il Piano sociale distrettuale di cui alla delibera di C.C. n. 315/2017, disponendo la proroga dei servizi del piano sociale negli importi già definiti dalla delibera di C.C. n. 384/2018. L'ente proprietario con proprie

determinazioni dirigenziali di settore ha provveduto, per l'anno 2020, all'affidamento alla società Chieti Solidale dei servizi del prorogato Piano Sociale Distrettuale n. 8 Chieti/Casalincontrada.

Altresì la Società ha partecipato al bando come fornitore al servizio Inclusive Care Francavilla al Mare nell'ambito del progetto P.O. F.S.E. 2014-2020 INCLUSIVE CARE INTERVENTO N.23 ABRUZZO CARE FAMILY.

LA SOSPENSIONE DEGLI AMMORTAMENTI (articolo 60 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104)

La Società si è avvalsa della facoltà della norma per ridurre l'effetto economico negativo dovuta dall'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19" decidendo di non effettuare il 50% degli ammortamenti civilistici di tutte le immobilizzazioni iscritte in bilancio mentre dal punto di vista fiscale si effettuerà una ripresa in diminuzione dell'altro 50% portando, quindi, l'ammortamento fiscale al 100% della quota annuale.

Si è provveduto altresì, a tal riguardo, ad effettuare l'accantonamento ad un fondo di riserva indisponibile il valore del 50% dell'ammortamento non effettuato ai fini civilistici.

RIVALUTAZIONE DEI BENI D'IMPRESA (art. 110 D.L. 104/2020)

La Società, in riferimento a quanto disposto dall'art. 110 del D.L. 104/2020 ha affidato l'incarico alla D.ssa BARILE Francesca di effettuare la "Rivalutazione dei beni d'Impresa" la quale ha adottato il regime di rivalutazione agevolato previsto principi dal D.L. 104/2020 (cd. Decreto Agosto).

Nello specifico, il comma 1 dell'art. 110 ha previsto che "I soggetti indicati nell'articolo 73, comma 1, lettere a) e b), del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, che non adottano i principi contabili internazionali nella redazione del bilancio, possono, anche in deroga all'articolo 2426 del codice civile e ad ogni altra disposizione di legge vigente in materia, rivalutare i beni d'impresa e le partecipazioni di cui alla sezione II del capo I della legge 21 novembre 2000, n. 342, ad esclusione degli immobili alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività di impresa, risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019".

la rivalutazione, per scelta aziendale, è stata effettuata solo ai fini civilistici, con conseguente rafforzamento patrimoniale ovvero con l'iscrizione in bilancio di un'apposita riserva di rivalutazione a patrimonio netto destinata ad accogliere i valori di rivalutazione attribuiti.

La rivalutazione è stata compiuta "singolarmente" sui beni rappresentati dalle immobilizzazioni materiali ed immateriali che figurano nel libro dei beni ammortizzabili alla data del 31.12.2019, acquistati a partire dall'anno 2000 e con un costo d'acquisto pari o superiore ad euro 516,45

Sono stati inclusi le immobilizzazioni immateriali costituenti diritti giuridicamente tutelati, quali le licenze ma sono state escluse le spese di sviluppo, di impianto e di ampliamento.

Nella stima del valore della rivalutazione è stato rispettato il limite massimo di rivalutazione previsto dalla norma all'art. 11, comma 2, L. 342/2000 secondo cui la stima deve rappresentare il valore economico del cespite e non può *"in nessun caso superare i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di utilizzazione nell'impresa (valutazione interna), nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri (valutazione esterna)"*. Pertanto, il limite massimo di rivalutazione è stato il maggiore tra i due dei suddetti importi.

Svalutazione crediti

Si è provveduto nell'anno 2020 ad effettuare una svalutazione dei crediti in portafoglio ai sensi dell'art. 106 TUIR che si basa, come noto, su di un sistema forfetario: è consentita per ogni esercizio la deducibilità massima pari allo 0,5% del valore nominale o di acquisizione dei crediti iscritti in bilancio, fino a quando l'ammontare complessivo di svalutazioni e accantonamenti non ha raggiunto il 5% degli stessi.

Qualora l'accantonamento al fondo svalutazione crediti dovesse superare uno di tali limiti, l'eccedenza sarebbe fiscalmente indeducibile e, pertanto, si originerebbe una variazione in aumento in dichiarazione dei redditi. Il **fondo**, di conseguenza, potrebbe essere idealmente distinto in **due componenti**:

- **una parte fiscalmente non rilevante** (fondo dedotto), pari alla somma degli accantonamenti che rientrano nei limiti previsti dall'art. 106;

- **una parte fiscalmente rilevante** (fondo non dedotto), pari alla differenza tra gli accantonamenti imputati a Conto Economico in applicazione dei principi contabili e delle regole e gli accantonamenti deducibili ai sensi del TUIR.

Per questo esercizio il valore del credito verso clienti preso a riferimento è stato di euro 2.759.373 il cui 0,5% è stato quantificato in euro 13.796, fiscalmente deducibile, che è stato accantonato nell'apposito Fondo Svalutazione crediti

Capitalizzazione spese sostenute per la formazione del personale dipendente

La società ha sostenuto nell'anno 2020 spese per la formazione del personale dipendente che ha reputato patrimonializzare in quanto la durata della validità della formazione, prima dell'ulteriore aggiornamento formativo, è pari a un triennio; pertanto qui di seguito è evidenziato il valore della capitalizzazione pari a euro 20.115 e, di contro, la quota ammortizzabile nell'anno pari a euro 6.705:

DESCRIZIONE IMMOBILIZZAZIONE	VALORE	AMM.TO 2020
FORM.PERS.TRASP.DA AMMORTIZZARE	898	299
FORMAZ.PERS.ASSIST.SPEC.DA AMMOR	6.581	2.194
FORMAZ.PERS.ASSIST.ADI.DA AMMOR	674	225
FORMAZ.PERS.ASSIST.ADA.DA AMMOR	1.676	559
FORMAZ.PERS.ASSIST.ADH.DA AMMOR	1.734	578
FORMAZ.PERS.ASSIST.ADM.DA AMMOR	577	192
FORMAZ.PERS.PRE POST DA AMMOR	1.142	381
FORMAZ.PERS.IMMIGRATI DA AMMOR	171	57
FORMAZ.PERS.INFORMAGIOV DA AMMOR	278	93
FORMAZ.PERS.SEGR.SOC. DA AMMOR	273	91
FORMAZ.PERS.MURETTO DA AMMOR	171	57
FORMAZ.PERS.INTEGR.SOC. DA AMMOR	292	97
FORMAZ.PERS.RAG. 2000 DA AMMOR	850	283
FORMAZ.PERS.AMM.VO DA AMMOR	1.196	399
FORMAZ.PERS.LUDOTECA DA AMMOR	161	54
FORMAZ.PERS.A.D.D.M. DA AMMOR	128	43
FORMAZ.PERS.ASSOFARM. DA AMMOR	3.312	1.104
TOTALI	20.115	6.705

Capitalizzazione spese sostenute per “Progetto di consulenza innovazione Tecnologica”

Si è provveduto alla patrimonializzazione dei costi sostenuti per il progetto di aggiornamento della infrastruttura informatica di Chieti Solidale” a seguito di contratto stipulato con la società INFOTEAM e finalizzato anche ad ottenere il beneficio delle agevolazioni di cui al Decreto Ministeriale del 7 maggio 2019 identificato con “Progetto ID DOMANDA VIM-01_0005543

L'importo è quantificato in euro 27.500 il cui ammortamento sarà imputato in cinque quote annuali costanti di euro 5.500 cadauna con decorrenza anno 2020 con imputazione della quota ammortizzabile direttamente al valore dell'immobilizzazione

DESCRIZIONE IMMOBILIZZAZIONE	VALORE iniziale	amm.to 2020	VALORE RESIDUO AL 31/12/2020
CONSUL INNOVAZ idVIM DA AMM.RE	27.500	5.500	22.000

Manutenzioni e riparazioni

Relativamente alle spese sostenute nell'anno 2020 per le manutenzioni e riparazioni dei beni materiali ammortizzabili iscritti nel libro cespiti si è optato per l'iscrizione nell'attivo del bilancio per poi poter effettuare le quote annuali di ammortamento, anche non trattandosi dell'eccedenza del 5% del valore lordo dei beni ammortizzabili quale risulta all'inizio dell'esercizio dal registro dei beni ammortizzabili. Non sono stati ricompresi invece, i beni che sono assistiti da un canone di manutenzione periodica imputata espressamente nell'anno 2020.

Si è provveduto a ripartire i suddetti costi a gruppi omogenei in base alle unità operative in cui i cespiti sono stati destinati e ad effettuare il relativo ammortamento per l'anno 2020:

DESCRIZIONE IMMOBILIZZAZIONE	VALORE	AMM.TO 2020
MANUT E RIP DA AMM.RE 2020 F1	3.363	336
MANUT E RIP DA AMM.RE 2020 F2	2.286	229
MANUT E RIP DA AMM.RE 2020 F3	2.285	229

MANUT E RIP DA AMM.RE 2020	1.000	50
MANUT E RIP DA AMMRE 2020 SERV S	456	46
TOTALI	9.391	889

Prospettiva della continuità aziendale

Per quando concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura di bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

ALTRE INFORMAZIONI – Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote prudenzialmente applicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio mentre sono state ammortizzate con una quota annuale pari al 50% ai sensi articolo 60 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104.

I costi di impianto, ampliamento, sviluppo e l'avviamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote prudenzialmente applicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio mentre sono state ammortizzate con una quota annuale pari al 50% ai sensi articolo 60 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104..

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti. Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del presunto valore di realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, inoltre gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il metodo al Dettaglio.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti per operazioni finanziarie comprendono sia i crediti verso le banche cedenti titoli per operazioni di pronti contro termine, sia i crediti verso istituzioni finanziarie per polizze di credito commerciale; tali crediti corrispondono ai prezzi pagati per dette operazioni.

L'eventuale quota interessi inclusa nel valore nominale dei crediti finanziari non maturata a fine anno viene differita agli esercizi futuri.

Gli interessi relativi a tali operazioni finanziarie, maturati nel corso dell'esercizio e non ancora liquidati, sono stati contabilizzati tra i ratei attivi.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato; tale opzione è stata adottata per i debiti a breve termine.

I costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere finanziamenti, quali, ad esempio, le spese di istruttoria, l'imposta sostitutiva su finanziamenti a medio termine, gli oneri di perizia dell'immobile, le commissioni dovute a intermediari finanziari ed eventuali altri costi di transazione iniziali sono rilevati tra i risconti attivi.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi. Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sarebbero esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi. Ad oggi la Società non si è avvalsa dei suddetti strumenti.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;

i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;

i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri: all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione.

i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite non sono state rilevate per mancanza delle differenze temporanee tassabili.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

In merito alla riserva di rivalutazione L. 342/2000 iscritta nel Patrimonio Netto - in sospensione d'imposta -, si ritiene che la distribuzione sia differita a un tempo indefinito; non sono state pertanto iscritte le relative imposte differite, ai sensi del P.C. n. 25 OIC.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.096.167	524.116	1.620.283
Danaro ed altri valori in cassa	22.157	-2.560	19.597
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	68.812	-68.384	428
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.187.136	453.172	1.640.308
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.043	-211	832
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	1.043	-211	832
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.186.093	453.383	1.639.476
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.186.093	453.383	1.639.476

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.376.059		6.497.916	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.598.420	48,79	3.160.186	48,63
Costi per servizi e godimento beni di terzi	364.438	4,94	509.550	7,84
VALORE AGGIUNTO	3.413.201	46,27	2.828.180	43,52
Ricavi della gestione accessoria	68.707	0,93	94.206	1,45
Costo del lavoro	3.460.718	46,92	2.759.645	42,47
Altri costi operativi	36.896	0,50	30.974	0,48
MARGINE OPERATIVO LORDO	-15.706	-0,21	131.767	2,03
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	47.230	0,64	89.985	0,62
RISULTATO OPERATIVO	-62.936	-0,85	41.782	1,41
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-13.796	-0,19	-699	-0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-76.732	-1,04	41.083	1,40
Imposte sul reddito	38.633	0,52	38.959	0,60
Utile (perdita) dell'esercizio	-115.365	-1,56	2.124	0,80

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non si rilevano crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	5.856	2.449		8.305
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	62.123	34.388		96.511
Arrotondamento				
Totale	67.979	36.837		104.816

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 104.816 (Euro 67.979 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	0	30.538	0	0	145.645	176.183
Rivalutazioni	0	0	100	0	0	0	100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	20.684	0	0	78.022	98.706
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	9.954	0	0	67.623	77.577
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	51.506	51.506
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.649	0	0	22.618	24.267
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(1.649)	0	0	28.888	27.239
Valore di fine esercizio							
Costo	0	0	30.538	0	0	197.151	227.689
Rivalutazioni	0	0	100	0	0	0	100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	22.333	0	0	100.640	122.973
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	8.305	0	0	96.511	104.816

Nel corso dell'anno vi sono state nuove acquisizioni per euro 51.506, iscritte col consenso del Collegio Sindacale.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 8.305 (Euro 5.856 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi al Software applicativo.

Questa categoria di beni immateriali è ammortizzata a quote costanti in un periodo di 5 anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 96.511 (Euro 62.123 alla fine dell'esercizio precedente)

L'iscrizione è stata concordata con il Collegio Sindacale

Si evidenzia la rivalutazione dei beni immateriali per euro 100

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	67.210	167.632	2.812	232.030
Impianti e macchinario	7.253	11.100	984	17.369
Attrezzature industriali e commerciali	6.372		759	5.613
Altri beni	30.441	65.560	11.161	84.840
Totali	111.276	244.292	15.716	339.852

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 339.852 (Euro 111.276 alla fine dell'esercizio precedente).

Si evidenzia la rivalutazione dei beni materiali per un totale di euro 193.132

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	187.503	111.785	59.108	344.942	0	703.338
Rivalutazioni	167.632	11.100	0	14.400	0	193.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.293	104.532	52.736	314.501	0	592.062
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	234.842	18.353	6.372	44.841	0	304.408
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	51.160	0	51.160
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.812	984	759	11.161	0	15.716
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(2.812)	(984)	(759)	39.999	0	35.444
Valore di fine esercizio						
Costo	187.503	111.785	59.108	396.102	0	754.498
Rivalutazioni	167.632	11.100	0	14.400	0	193.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.105	105.516	53.495	325.662	0	607.778
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	232.030	17.369	5.613	84.840	0	339.852

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 232.030 (Euro 67.210 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a immobili delle sedi Farmaceutiche.

il decremento è dovuto a quota di ammortamento mentre l'incremento dalla rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi dell' art. 110 D.L. 104/2020 pari ad euro 167.632

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 17.369 (Euro 7.253 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a insegne e impianti di allarme. Si evidenzia l'incremento dovuto dalla rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi dell' art. 110 D.L. 104/2020 pari ad euro 11.100

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 5.613 (Euro 6.372 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzature varie delle sedi Farmaceutiche.

Altri beni

Ammontano a Euro 84.840 (Euro 30.441 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a Mobili e arredi, Hardware e Automezzi. Si evidenzia l'incremento dovuto dalla rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi dell' art. 110 D.L. 104/2020 pari ad euro 14.400

Rivalutazione Dei Beni D'impresa (Art. 110 D.L. 104/2020)

In riferimento alla rivalutazione dei beni D'Impresa secondo, quanto disposto dall'art. 110 del D.L. 104/2020, qui di seguito si evidenziano i valori di stima quantificati dalla D.ssa BARILE Francesca nella sua perizia:

Cespiti	Descrizione	Anno acquisto	Percentuale ammortamento	Importo acquisto	Oneri diversi	Totale da ammortizzare	Ammortamento precedente	Ammortamento annuale	Residuo ammortizzabile	Valore Rivalutato
4	INFISSI NUOVI x FARM. 2	2002	3	3.990,00	0	3.990,00	1.975,05	119,7	1.895,25	1.895,25
6	PORTA BLINDATA ANTIPANICO RETRO FARMACIA	2011	3	1.850,00	0	1.850,00	416,25	55,5	1.378,25	1.375,25
40	N. 2 MOTORI X SERRANDE F2	2000	0	542,28	0	542,28	542,28	0	0	50,00
30	IMPIANTO IDRICO/ELETTTRICO/CONDIZ. SEDE 1	2000	0	17.784,19	0	17.784,19	17.784,19	0	0	3.500,00
41	IMPIANTO ELETTTR. NUOVA SEDE AMM.VA	2002	0	3.719,21	0	3.719,21	3.719,21	0	0	500,00
14	IMPIANTO ELETTTRICO F2	2002	0	6.060,06	0	6.060,06	6.060,06	0	0	750,00
17	IMPIANTO CONDIZ. ARIA CALDO/FREDDO F2	2002	0	15.675,00	0	15.675,00	15.675,00	0	0	2.000,00
42	INSEGNA F1 EMME NEON	2004	0	1.846,16	0	1.846,16	1.846,16	0	0	200,00
43	INSEGNA F2 EMME NEON	2004	0	1.846,16	0	1.846,16	1.846,16	0	0	200,00
45	AUTOMATISMO SERRANDE F1 - DUE C	2004	0	700	0	700	700	0	0	50,00
46	AUTOMATISMO SERRANDE F2 - DUE C	2004	0	1.006,00	0	1.006,00	1.006,00	0	0	100,00
48	MOTORE IRREVERS. +ELETTROFRENO DI BLOCCO	2004	0	1.483,92	0	1.483,92	1.483,92	0	0	50,00
50	INSEGNE F1 VARIAZ SCRITTA IN "FARM COMUN	2019	3,75	624,8	0	624,8	0	23,43	601,37	601,37
51	INSEGNA F2 VARIAZ NOME IN FARM COMUNALI	2019	3,75	854	0	854	0	32,03	821,97	821,97
13	FRIGORIFERO F1 MOD.450/2 TEMPERAT.	2000	0	1.936,71	0	1.936,71	1.936,71	0	0	200,00
14	FRIGORIFERO F2 MEDIKA MOD.450/2 TEMPER	2000	0	1.936,71	0	1.936,71	1.936,71	0	0	200,00
15	CONDIZ. SIMAT POMPA DI CALORE F2	2000	0	1.699,14	0	1.699,14	1.699,14	0	0	100,00
41	MISURATORE PRESSIONE PIXEL x F2	2001	0	2.788,87	0	2.788,87	2.788,87	0	0	200,00
42	BILANCIA DI PRECISIONE da laboratorio F1	2004	0	1.500,00	0	1.500,00	1.500,00	0	0	100,00
55	REFLOTON POSTAZ. F1 - pag.9	2007	0	2.500,00	0	2.500,00	2.500,00	0	0	100,00
56	DISTRIB PROFILATTICI 14 CANALI	2007	0	4.500,00	0	4.500,00	4.500,00	0	0	500,00
77	DISTRIBUTORE PRESERVATIVI VENDING 14 CAN	2010	0	5.500,00	0	5.500,00	5.500,00	0	0	1.000,00
59	CONDIZ F1 FUJITSU ARHC54LCTU	2012	2,5	4.300,00	0	4.300,00	4.192,50	107,5	0	200,00
79	F1 MISURATORE PRESS EASY +TAV+SEDA	2015	15	1.900,00	0	1.900,00	997,5	285	617,5	617,50
81	DISTRIB PROFIL 18 CANALI F2	2018	15	4.110,00	0	4.110,00	308,25	616,5	3.185,25	3.185,25
10	ARREDAMENTO SEDE FARM. N. 1	2000	0	78.023,21	0	78.023,21	78.023,21	0	0	5.000,00
29	ARREDAM. NUOVA SEDE AMM.VA	2002	0	16.505,94	0	16.505,94	16.505,94	0	0	1.500,00
31	ARREDAMENTO ILLUMINOTECNICA F2	2002	0	6.721,57	0	6.721,57	6.721,57	0	0	1.000,00
30	ARREDAMENTO SEDE FARM.2	2002	0	36.607,00	0	36.607,00	36.607,00	0	0	2.000,00
32	ARREDAMENTO F2- CASSETTIERA+PANNINELLATURA	2002	0	1.613,93	0	1.613,93	1.613,93	0	0	100,00
33	PORTA BATTENTE+SCRIVANIA TIT. CON CASSET	2003	0	2.370,00	0	2.370,00	2.370,00	0	0	200,00
36	n.2 Tende a pacchetto +2 binari Farm.2	2011	0	983,33	0	983,33	983,33	0	0	200,00
39	F2 TENDE DA SOLE	2016	15	970	0	970	363,75	145,5	460,75	460,75
40	F1 TENDE DA SOLE	2016	15	800	0	800	300	120	380	380,00
2	IMPIANTO TELECAMERE F1 F2 F3	2011	0	5.785,12	0	5.785,12	5.785,12	0	0	1.000,00
3	F2 IMPIANTO N.3 TELECAMERE BulletAHD+1	2019	15	1.300,00	0	1.300,00	0	195	1.105,00	1.105,00
7	MOBILI AMM.NE NUOVA SEDE-SIST.UFFICIO	2002	0	6.358,61	0	6.358,61	6.358,61	0	0	300,00
9	MOBILI SALA C.d.A. INGRESSO (caldaia)	2008	0	2.265,00	0	2.265,00	2.265,00	0	0	200,00
10	ARMAD A 4 COPPIE DI ANTE+LIBRER A GIORNO	2008	0	2.083,33	0	2.083,33	2.083,33	0	0	800,00
38	MISURATORE STILO SONAR x F1	2000	0	2.582,28	0	2.582,28	2.582,28	0	0	200,00
24	N.2 ELETTROCARDIOGRAFI x F1 e F2	2001	0	2.582,28	0	2.582,28	2.582,28	0	0	200,00
43	PC HEWLETT PACKARD+MONITOR PHILIPS 17"	2002	0	1.306,64	0	1.306,64	1.306,64	0	0	200,00
44	N. 3 MONITOR LCD 15" 5010	2002	0	1.245,00	0	1.245,00	1.245,00	0	0	200,00
48	FOTOCOPIATRICE F1	2003	0	870	0	870	870	0	0	100,00
49	DISPLAY LUMINOSO SCORR FARM. 1- DUE C-	2005	0	660	0	660	660	0	0	50,00
51	DISPLAY LUMINOSO SCORREVOLE FARM.2	2005	0	660	0	660	660	0	0	50,00
52	PC HP DC5100 MT P4-505 40GB 256MB XP-PRO	2006	0	620	0	620	620	0	0	100,00
53	PC HP DC5100 MT P4-505 40GB 256MB XP-PRO	2006	0	620	0	620	620	0	0	100,00
55	FOTOCOPIATRICE AMM.NE PAG 14	2008	0	956	0	956	956	0	0	200,00
83	GRUPPO DI CONTIN X TELECAMERE IN FARMACI	2011	0	595,05	0	595,05	595,05	0	0	100,00
84	PC SERVER DELL AMM.NE	2013	0	990	0	990	990	0	0	300,00
85	F1 SERVER IBM UC X3100M4 2X4GBRAM	2014	10	1.165,00	0	1.165,00	1.048,50	116,5	0	100,00
86	F2 SERVER IBM UC X3100M4	2014	10	1.165,00	0	1.165,00	1.048,50	116,5	0	100,00
98	P.2080 F1704*16/10/19 E.SERVIZI SPA 1430	2019	10	3.385,00	0	3.385,00	0	338,5	3.046,50	3.046,50
2	LIC. D'USO SOFTWARE "AUTOFARM" F2	2000	0	516,46	0	516,46	516,46	0	0	50,00

1	LIC.D'USO SOFTWARE" AUTOFARM" F1 AUTODIAL	2000	0	516,46	0	516,46	516,46	0	0	50,00
8	MISURATORE FISCALE TOP6000 SN RV30201363	2006	0	650	0	650	650	0	0	50,00
9	UNDERWOOD MOD.NETTUNA 500 SNLM78605075	2006	0	550	0	550	550	0	0	50,00
35	P.1082 FT.241*18/6/19 REG CASSA F1	2019	12,5	749	0	749	0	93,63	655,37	655,37
38	P.1134/B FT.259*25/6/19 REG CASSA F2	2019	12,5	749	0	749	0	93,63	655,37	655,37
39	P.1134/B FT.259*25/6/19 REG CASSA F2	2019	12,5	749	0	749	0	93,63	655,37	655,37
40	P.1135 FT.266*28/6/19 REG CASSA F1	2019	12,5	749	0	749	0	93,63	655,37	655,37
1	P.212SI FT.44*3/7/09 FRIGO MAX (375)	2009	0	2.800,00	560	3.360,00	3.360,00	0	0	500,00
26	COMBO GIUNGLA 6*4*3,5+MOTORE AD KM 1,5	2009	0	2.604,00	520,8	3.124,80	3.124,80	0	0	500,00
4	PC FUJITSU SIEMEN ESPRIMO P2520 CELERON	2008	0	570	114	684	684	0	0	100,00
17	P.225/SI F.501*30/9/16	2016	20	1.220,00	268,4	1.488,40	744,2	297,68	446,52	446,52
1	BUS OPEL MOVANO MOD.05 2.3 BITURBO	2017	25	48.300,00	10.450,37	58.750,37	22.031,39	14.687,59	22.031,39	22.031,39
2	Licenza d'uso SICARE (software.Serv.Soc)	2016	20	12.000,00	2.640,00	14.640,00	5.856,00	2.928,00	5.856,00	5.856,00
TOTALE VALORE RIVALUTAZIONE									44.447,23	70.044

Riepilogo:

- valore di rivalutazione dei beni mobili pari a complessivi euro 25.600;
- valore di rivalutazione dell'immobile 1 euro 95.944;
- valore di rivalutazione dell'immobile 2 euro 71.688.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	68.812	128	68.512	428
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	68.812	128	68.512	428

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

L'importo residuo di euro 428 è dovuto dalla smobilizzazione del credito esistente verso l'INA Assitalia per la polizza di capitalizzazione del T.F.R. di n. 1 dipendente inquadrato nel contratto ASSOFARM il quale ha cessato la prestazione lavorativa presso la Società e per il valore dei depositi cauzionali incrementati da euro 300 ad euro 428

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	68.812	(68.384)	428	428	0	0
Totale crediti immobilizzati	68.812	(68.384)	428	428	0	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	428	428
Totale	0	0	0	0	428	428

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si da atto che non vi sono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	506.096	(12.562)	493.534
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	506.096	(12.562)	493.534

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	4.673.304	(1.478.354)	3.194.950	3.194.950	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.629	0	4.629	4.629	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.867	(27.431)	31.436	31.436	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	428	0	428	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.619	(20.194)	49.425	49.425	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.806.419	(1.525.551)	3.280.868	3.280.437	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.194.950	3.194.950
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.629	4.629
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.436	31.436
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	428	428
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.425	49.425
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.280.868	3.280.868

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti Vs Clienti entro es. succ.	4.458.234	2.759.373	(1.698.861)
Crediti Vs Cl ft da emett;n.c. da emett; svalutazione crediti	215.070	435.577	220.507
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	4.673.304	3.194.950	(1.478.354)

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti Vs Comune di Chieti	4.629	4.629	
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	4.629	4.629	

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	35.399	(16.692)	18.707
Crediti IRAP	23.468	(10.739)	12.729
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari			
Arrotondamento			
Totali	58.867	(27.431)	31.436

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	69.619	49.425	(20.194)
Crediti verso dipendenti	874		(874)
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere	26.592		(26.592)
- Crediti Vs INAIL	2.152	1.845	(307)
- Crediti per contributi concessi	40.001	40.000	(1)
CRED.V/ERARxIMPOSTA SOST.TFR		361	361
Crediti vari		7.219	7.219
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	69.619	49.425	(20.194)

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.096.167	524.116	1.620.283
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	22.157	(2.560)	19.597
Totale disponibilità liquide	1.118.324	521.556	1.639.880

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0		0
Risconti attivi	2.362	10.884	13.246
Totale ratei e risconti attivi	2.362	10.884	13.246

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.763.909 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile)

	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	67.139							67.139
Riserva da sovrapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	7.111			193.233				200.344
Riserva legale	462.193				-155.351			306.842
Riserve statutarie	572.388			39.985				612.373
Altre riserve								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	1.575.087							1.575.087
Totale altre riserve	1.575.087							1.575.087
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	-115.365							
Utile (perdita) dell'esercizio							2.124	2.124
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	2.568.553			233.218	-155.351		2.124	2.763.909

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo sviluppo progetti sociali	370.961
Fondo servizi socio-sanitari assistenziali educativi	1.204.126
Altre riserve	(1)
Totale	1.575.087

FONDO SVILUPPO PROGETTI SOCIALI” (già FONDO DI SOLIDARIETA’)

Tale Fondo, è stato istituito con delibera del Consiglio Comunale n. 68 del 30/06/1997, relativa all'approvazione del Bilancio d'Esercizio 1996 dell'Azienda. Con tale delibera il Consiglio Comunale ha rideterminato la proposta di destinazione dell'utile del C.d.A. dell'Azienda, destinando nel già “Fondo di Solidarietà”, il suddetto importo con l'impegno di ripartirlo, con apposita delibera, entro il 31/10/1997.

Con delibera n. 17 del 15/03/2005 di approvazione del Bilancio di Esercizio 2004, il C.d.A. dell'Azienda, sulla base dell'oggetto, scopo e finalità dello statuto aziendale, ha ritenuto destinare l'importo del fondo, pari a € 41.317, immobilizzato sin dall'anno 1997, per la realizzazione di iniziative destinate all'educazione socio-sanitaria.

Pertanto, con la medesima delibera il “Fondo di solidarietà”, al fine di una chiara lettura delle voci di bilancio, è stato rinominato in “Fondo Sviluppo progetti sociali”.

Nell'esercizio 2020, il saldo del fondo pari ad € 370.961, non è stato interessato da alcuna variazione.

FONDO SERVIZI SOCIO-SANITARI/ASSISTENZIALI/EDUCATIVI

Tale Fondo, è stato istituito a seguito dell'autorizzazione, dettata dalla delibera del Consiglio

Comunale n.266 del 05/09/2006, sopra riportata, all'impiego delle Riserve accantonate per almeno 800.000 euro.

Il CdA, unitamente al Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda, ha ritenuto pertanto istituire il presente Fondo trasferendo dal Fondo Rinnovo Impianti e dal Fondo Sviluppo Investimenti l'importo di 400.000 euro per ciascun Fondo.

Al 31/12/2020 il Fondo, pari ad € 1.204.126, non risulta aver avuto variazioni

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna “Origine / natura”: C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	67.139	C	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0		
Riserve di rivalutazione	200.344	C	A,B,C	200.344	0	0
Riserva legale	306.842	U	B		115.366	0
Riserve statutarie	612.373	U	A,B,E	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	0	0			0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0			0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0			0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0			0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0			0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0			0
Versamenti in conto capitale	0	0	0			0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0			0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0			0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0			0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0			0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0			0
Varie altre riserve	1.575.087	U	A,B,C	1.575.087	0	0
Totale altre riserve	1.575.087			1.575.087		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0		
Utili portati a nuovo	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0		
Totale	2.761.785			1.775.431	115.366	
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				1.775.431		

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	Quota disponibile
Fondo sviluppo progetti sociali	370.961	U	A,B,C	370.961
Fondo servizi socio-sanitari -assistenziali educativi	1.204.126	U	A,B,C	1.204.126
Altre riserve	(1)	-		
Totale	1.575.087			

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	11.524	0		11.524
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	160.170	160.170
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	11.524	0	160.170	171.694

Si è provveduto all'accantonamento al fondo imposte differite la somma di euro 11.524 per la sospensione degli ammortamenti.

La somma, invece, di euro 160.170 è stata accantonata per:

-contenziosi in corso con i dipendenti e le relative spese legali, per euro 110.170

-in via prudenziale per futuri contenziosi di natura fiscale, di lavoro e legali, nonché per il mancato riconoscimento da parte dell'Ente della scontistica relativa alle farmacie, per euro 50.000

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo Rischi Contenzioso	0	(110.170)	(110.170)
- Fondi rischi contenzioso	0	(90.683)	(90.683)
- Fondi rischi spese legali contenzioso	0	(19.487)	(19.487)
- Fondi rischi futuri	0	(50.000)	(50.000)
Totali	0	(160.170)	(160.170)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.701.184
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	170.737
Utilizzo nell'esercizio	(204.077)
Altre variazioni	0

Totale variazioni	(33.340)
Valore di fine esercizio	1.667.844

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0		0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0		0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0		0	0
Debiti verso banche	1.043	(211)	832	832	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0		0	0	0	0
Acconti	221	(221)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.542.974	(604.868)	938.106	938.106	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0		0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0		0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0		0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0		0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0		0	0	0	0
Debiti tributari	67.134	(51.926)	15.208	15.208	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.241	(39.059)	55.182	55.182	0	0
Altri debiti	640.140	(413.214)	226.926	226.926	0	0
Totale debiti	2.345.753	(1.109.499)	1.236.254	1.236.254	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	1.043	832	(211)
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	1.043	832	(211)
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.043	832	(211)

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	221	0	(221)
Anticipi da clienti	221	0	(221)
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	221	0	(221)

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.542.974	938.106	(604.868)
Fornitori entro esercizio:	1.306.553	841.113	(465.440)
- altri	1.306.553	841.113	(465.440)
Fatture da ricevere entro esercizio:	236.421	96.993	(139.428)
- altri	236.421	96.993	(139.428)
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	1.542.974	938.106	(604.868)

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Imposte e tributi comunali	240	(240)	
IVA ad esigibilità differita		5.675	5.675
Erario c.to IVA	47.374	(39.926)	7.448
Erario c.to ritenute dipendenti	19.520	(19.520)	
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori			
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro		2.085	2.085
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	67.134	(51.926)	15.208

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	64.438	28.578	(35.860)
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.804	26.604	(3.200)
Arrotondamento	-1	0	1
Totale debiti previd. e assicurativi	94.241	55.182	(39.059)

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	640.140	226.926	(413.214)
Debiti verso dipendenti/assimilati	362.898	175.516	(187.382)
Debiti verso amministratori e sindaci	1.784	6.897	5.113
Debiti verso soci	205.942		(205.942)
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	23.710		(23.710)
Altri debiti:			
- altri	45.806	44.513	(1.293)
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	640.140	226.926	(413.214)

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
Debiti verso banche	832	832
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Acconti	-	-
Debiti verso fornitori	938.106	938.106
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	-
Debiti verso imprese controllanti	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
Debiti tributari	15.208	15.208
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.182	55.182
Altri debiti	226.926	226.926
Debiti	1.236.254	1.236.254

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti assistiti da garanzie reali	totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					832	832
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					938.106	938.106
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					15.208	15.208
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					55.182	55.182
Altri debiti					226.926	226.926
Totale debiti					1.236.254	1.236.254

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si da atto che non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile) si da atto che non sono stati erogati.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.913	(1.368)	25.545
Risconti passivi	39.293	(31.915)	7.378
Totale ratei e risconti passivi	66.206	(33.283)	32.923

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	39.293	7.378	(31.915)
- su canoni di locazione			
- su contributo Voucher Manager	38.689	6.812	(31.877)
- agevolazione art.8 L.388/2000	604	566	(38)
- altri			
Ratei passivi:	26.913	25.545	
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	26.913	25.545	
Totali	66.206	25.545	

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.376.059	6.497.916	(878.143)	(11,91)
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		(12.562)	(12.562)	
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	68.707	94.206	25.499	37,11
Totali	7.444.766	6.579.560	(865.206)	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	4.237.716
Prestazioni di servizi	2.260.200
Totale	6.497.916

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.497.916
Totale	6.497.916

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione"

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.652.748	3.147.624	(505.124)	(13,83)
Per servizi	317.100	464.016	146.916	46,33
Per godimento di beni di terzi	47.338	45.534	(1.804)	(3,81)
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.583.350	2.043.012	(540.338)	(2,92)
b) oneri sociali	696.934	549.065	(147.869)	(21,22)
c) trattamento di fine rapporto	179.034	167.568	(11.466)	(6,40)
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.400	0	(1.400)	(100,00)
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	21.976	24.268	2.292	10,43
b) immobilizzazioni materiali	25.254	15.717	(9.537)	(37,76)
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-54.328	0	54.328	
Accantonamento per rischi	0	50.000	50.000	100,0
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	36.896	30.974	(5.922)	(16,05)
Arrotondamento				
Totali	7.507.702	6.537.778	(969.924)	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	6
Altri	708
Totale	714

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					15	15
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					15	15

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

A seguito di ricorsi presentati dal personale dipendente in servizio e non, notificati negli anni dal 2018 al 2020, la Chieti Solidale optava, anche a seguito di eventi analoghi avvenuti negli anni precedenti, ad addivenire a transazioni extragiudiziali finalizzate alla cessazione del contenzioso giudiziale intentato dal personale di cui sopra. La somma concordata a titolo transattivo si è stata quantificata in euro 97.015 da erogare con rimesse rateali

Qui di seguito i nominativi e gli importi singoli:

Dipendente	Somma erogata lorda
B.S.	11.500,00
D.N.M.	1.000,00
D.V.S.	8.300,00
L.R.S.	11.081,28
M.F.	10.322,00
M.F.	6.300,00
M.S.	13.512,00
S.A.	35.000,00

Sono state, altresì, quantificate le spese legali per i contenzioni di cui sopra pari ad euro 19.487

Dipendente	spese legali
B.S.	2.787
D.V.S.	5.336
L.R.S.	2.206
M.F.	2.268
M.S.	2.678
S.A.	4.212

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	18.496			27.435
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				11.524
Imposte anticipate	20.137			
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	38.633			38.959

Le imposte correnti per 10.740 riguardano l'IRAP e per 16.695 riguardano l'IRES che hanno portato ad un carico di imposte pari a € 27.435; .Le imposte differite sono così divise: IRES euro 9.597 e IRAP euro 1.927 per un totale di euro 11.524

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte. Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni d'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Emolumenti amministratori non corrisposti	1.784		-1.784			
Accantonamento a Fondo Rischi Contenzioso						
Totale differenze temporanee deducibili	1.784		-1.784			
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	428				428	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Totale differenze temporanee imponibili			39.985	39.985	39.985	39.985
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	4,82
Debiti per imposte differite			9.596	1.927	9.596	1.927
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	428		9.596	-428	9.596	1.927
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	428		9.596	-428	9.596	1.927
- imputate a Conto economico						
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate	137.247					

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	428	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(55.972)	(11.202)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(55.544)	(11.202)

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

UTILE ANTE IMPOSTE	41.083
--------------------	--------

VAR. AUMENTO:

ALTRE SPESE IND.LI	99
MANCATI AFFIDAMENTI FUTURI	50.000
SPESE TEL. CELLULARI	14.498
PENALITA' E MULTE	1.445
IMPOSTA IMU	3.704
SOP.PASSIVE	8.192
TOT. VARIAZ. AUMENTO	77.937

VAR. DIMINUIZIONE:

cod 81 amnto sospeso	39.985
QUOTA DED. SPESE CEL.	7.249
QUOTA IMU DED.LE	2.222
TOT. VARIAZ. DIMINUIZIONE	49.456

REDDITO IMPONIBILE	69.564
--------------------	--------

IMPOSTA IRES 2020	16.695
-------------------	--------

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico, entrambi al lordo del credito d'imposta ex L.190/2014

IMPONIBILE	2.801.428
------------	-----------

VAR. AUMENTO:

Svalutazione e perdite su crediti	13.796
MANCATI AFFIDAMENTI FUTURI	50.000
IMPOSTA IMU	3.704
COMPENSI PER PRESTAZ. OCCASIONALI	125
COMPENSI COLLAB/COORD-CONTIN.	871
ONERI BANCARI	3.391
ALTRE SPESE INDEDUCIBILI	99
SPESE TELEFONICHE- cellulare	7.249
SPESE SERVIZIO INTERINALE	17.911
PENALITA' E MULTE	1.445
ARROTOND. PASSIVO	147
ABBUONO PASSIVO	227
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	8.192
TOT. VARIAZ. AUMENTO	107.156

VAR. DIMINUIZIONE:

Deduzioni art. 11 c.1 l. a D.Lgd n.446	1.712.391
Deduzione del costo res. Dipend.	973.373
TOT. VARIAZ. DIMINUIZIONE	2.685.764

REDDITO IMPONIBILE	222.820
--------------------	---------

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente relativa all'anno 2020.

Numero medio	
Dirigenti	0
Quadri	4
Impiegati	11
Operai	78
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	93

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	83.805	20.958
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	183.118
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

L'importo è rappresentativo degli sconti effettuati all'utenza a carico dell'Azienda, giusta delibera consiliare n.105/96.

L'importo degli sconti a carico dell'Azienda risultano in diminuzione, rispetto all'esercizio 2019, per €49.736.

L'Azienda conferma le proprie finalità socio-sanitarie distribuendo alla cittadinanza prodotti parafarmaceutici e di prima infanzia a prezzi calmierati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Copertura della perdita d'esercizio 2019

A seguito di verbale di approvazione del bilancio al 31/12/2019 avvenuto in data 18/10/2020 l'assemblea dei Soci ha deliberato di destinare la perdita di esercizio 2019, pari ad euro 115.365 , al fondo di riserva :

	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo di riserva	462.192	(115.365)	346.827

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione dell'utile d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 52.124 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	2.124
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30, 60 o 90 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura a seguito di accordi convenuti con i fornitori stessi. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Chieti, 24/09/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

SPINOZZI SONIA

La sottoscritta SPINOZZI SONIA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.