

## AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI

Sede in VIA AURELIA SUD 278 - 55049 VIAREGGIO (LU)

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2003

#### Premessa

##### Attività svolte

La nostra Azienda opera nel settore:

- A. Commerciale con la gestione delle Farmacie Comunali del Comune di Viareggio:**  
Farmacia Comunale Centro - Via Mazzini n.14 - **Aperta 24 ore su 24**  
Farmacia Comunale Marco Polo - Via M. Polo n. 32  
Farmacia Comunale Torre del Lago - Via Marconi n. 242  
Farmacia Comunale Darsena - Via Coppino n. 205  
Farmacia Comunale Migliarina - Via Ciabattini n. 99  
Farmacia Comunale Ex Aviazione - Via F. Filzi n. 124
- B. Sociale con la gestione per conto del Comune di Viareggio del Servizio di Assistenza Domiciliare agli Anziani, la gestione del Trasporto di portatori di handicap ed Educativa Territoriale, quest'ultima dal mese di ottobre del corrente anno.**
- C. Ristorazione con la gestione del servizio di Refezione Scolastica per il Comune di Viareggio.**

#### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

#### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2003 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

## Immobilizzazioni

### *Immateriali*

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%.

### *Materiali*

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

Si ricorda che dal 01.01.96 abbiamo operato la nuova classificazione dei cespiti in base al D.M. 29.10.74 gruppo XXIII "Attività non precedentemente Specificate - specie 2° Altre Attività", applicando le aliquote di ammortamento corrispondenti. I Cespiti in essere al 31.12.95 sono stati mantenuti con la precedente classificazione ed aliquote.

I Cespiti relativi al Servizio di Refezione Scolastica sono iscritti in Bilancio in forma separata e classificati nel libro dei cespiti secondo D.M. citato.

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

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

- **terreni e fabbricati: 1,5%**
- **impianti e macchinari:**
  - impianti generici 20 % (classificazione fino al 31.12.95)
  - macchine elettroniche 25% (classificazione fino al 31.12.95)
  - macchine ufficio elettroniche 20% (classificazione dal 01.01.96)
  - impianti d'allarme 30% (classificazione dal 01.01.96)
  - impianti speciali di comunicazione 25% (classificazione dal 01.01.96)
- **attrezzature commerciali:**
  - mobili ed attrezzature varie 15% (Classificazione fino al 31.12.95)
  - mobili, arredi ed attrezzature di farmacia 15% (Class.ne fino al 31.12.95)
  - macchinari, apparecchi ed attrezzature 15% (Class.ne dal 01.01.96)
  - arredamento farmacie 15% (Class.ne dal 01.01.96)
- **altri beni:**
  - macchine ufficio elettriche 18% (Class.ne fino al 31.12.95)
  - mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12% (Class.ne dal 01.01.96)
  - automezzi 20% (Class.ne fino al 31.12.95)
- **Beni Strumentali Servizio Refezione Scolastica:**
  - Attrezzature 25%
  - Macchine ufficio elettroniche 20%
  - Automezzi 20%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

## Crediti

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

## Debiti

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

fatturazione.

### Ratei e risconti

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

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

### Rimanenze magazzino

La valorizzazione dei prodotti medicinali presenti in Azienda al 31.12.2003 è stata effettuata con il sistema del prezzo di vendita, invariato rispetto agli anni precedenti, come sotto specificato.

- Ogni singolo prodotto caricato da ogni farmacia e deposito centrale è stato valorizzato al prezzo di vendita. Tale operazione è riscontrabile dalle singole bolle di accompagnamento alle quali è allegata la nota di carico emessa dalla singola unità operativa sottoscritta dal responsabile del punto vendita.

- Riepilogo analitico di ogni singola fattura dal quale risulta il relativo costo della merce caricata ed il corrispondente valore a prezzo di vendita, come specificato nel punto precedente. Rapportando i singoli dati di ogni fattura si ottiene la percentuale di ricarico e di sconto. Raggruppando temporalmente i dati, seguendo un criterio di competenza, si ottengono dei riepiloghi mensili ed annuali per ogni singolo punto vendita e magazzino dai quali risulta la percentuale media di sconto ottenuta sugli acquisti, nonché la percentuale di ricarico.

- Rilevazione degli aumenti e diminuzione del prezzo di vendita determinato ad ogni aggiornamento della banca dati CODIFA. Dette variazioni vanno a variare in forma riepilogativa il totale del carico di ogni singolo punto vendita.

- Al fine degli scarichi dei prodotti vengono considerate le vendite e le altre movimentazioni (resi, prodotti deteriorati, consumi ecc.) valorizzati al prezzo vendita.

Quanto sopra specificato schematicamente risulta:

RI = Rimanenze Iniziali al Valore di Vendita

A = Acquisti di prodotti +/- Rettifiche di carico

V = Vendite

R.F.= Rimanenze Finali

$$R.I + A - V = R.F.$$

La valorizzazione al costo, iscritta in bilancio, viene così determinata:

- indicazione dei totali per singolo raggruppamento merceologico al netto dell'IVA media, rilevata dalla ventilazione annuale che quest'anno è stata 11.46%, rilevati dalle stampe di valorizzazione delle giacenze di ogni singolo punto vendita e magazzino elaborati alla data del 31.12.2003.

- applicazione della percentuale media di sconto che per l'anno 2002 è stata del 33,57% come risulta dettagliata nella specifica della voce "Acquisti merci" del conto economico.

Il valore delle rimanenze, come sopra determinato, viene confrontato con la stampa analitica dell'inventario di ogni singolo punto vendita e magazzino elaborata alla data del 31.12.2003.

A questo proposito si fa presente che nel corso del 2002 e precisamente dal mese di settembre sono stati effettuati dei controlli fisici, fra la giacenza presente nel computer e quella sugli scaffali, di tutti i prodotti presenti in farmacia. Durante le rilevazioni sono stati rilevati degli scostamenti in +/- procedendo di conseguenza alle relative rettifiche usando le causali eliminazioni(-)/correzioni(+), determinando così la reale esistenza presente in farmacia. Si fa presente le percentuali di scostamento rilevate in ogni singolo punto vendita rientrano tutte nella norma.

Alle rilevazioni fisiche più significative ha partecipato la Società di Certificazione Bompani Audit.

Il valore delle rimanenze finali ottenuto come sopra descritto è poi rettificato dall'apposito "fondo deterioramento merci", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

### Titoli

I titoli immobilizzati, relativi ad una gestione patrimoniale di fondi comuni d'investimento destinata a rimanere nel portafoglio dell'Azienda per un periodo medio lungo, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore come descritto nel paragrafo relativo alle "Immobilizzazioni Finanziarie".

### **Partecipazioni**

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

### **Fondo TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- non abbiamo effettuato alcuna rilevazione a debito o credito per imposte differite o anticipate in quanto il trattamento fiscale delle poste di bilancio non ha fatto emergere problematiche in merito;

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	48	51	-3
Operai			
Altri	94	73	21
	<b>144</b>	<b>126</b>	<b>18</b>

La media anno nei settori è stata:

Settore Farmacia e Servizi Sociali:

Farmacisti 24,18, Commessi 11,36, Magazzino 2,5 e Amministrazione 6,12.

Settore Mensa:

Sporzionatori 84,12, Autisti 9,65 e Amministrativi 3

Il contratti nazionali di lavoro applicati sono:

- per il settore Farmacie quello specifico delle Aziende Speciali Farmaceutiche
- per il settore Refezione Scolastica quello del Commercio e Turismo settore Enti Pubblici.
- per il settore Servizi Sociali quello dei dipendenti Cooperative sociali UNEBA

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito delle delibere della assemblea straordinaria del { }.

## B) Immobilizzazioni

### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
7.153	15.171	(8.018)

### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2002	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2003
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	14.359	820		8.026	7.153
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	812			812	
Arrotondamento			1	(1)	
	<b>15.171</b>	<b>820</b>	<b>1</b>	<b>8.837</b>	<b>7.153</b>

L'incremento di 820 euro riguarda i costi il completamento della procedura di gestione del protocollo aziendale.

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalut.ni	Svalut.ni	Valore netto
Impianto ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	14.359				14.359
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	812				812
Arrotondamento					
	<b>15.171</b>				<b>15.171</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
4.098.819	4.350.909	(252.090)

**Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo
Costo storico	4.114.127
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(294.664)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2002</b>	<b>3.819.463</b>
Acquisizione dell'esercizio	25.000
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(61.328)
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>3.783.135</b>

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano:

- per 1.000 Euro adeguamento montapersona Sede;
- per 24.000 Euro realizzazione manufatto presso centro di Cottura per magazzino attrezzature e materiale di consumo mensa.

**Impianti e macchinario**

Descrizione	Importo
Costo storico	285.391
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(220.221)

Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2002</b>	<b>65.170</b>
Acquisizione dell'esercizio	7.897
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	1.116
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(28.569)
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>45.614</b>

Gli incrementi riguardano:

- rinnovo dei fax nelle farmacie Marco Polo, Torre del Lago e Magazzino per Euro 1.170;
  - l'installazione di una stazione prezzi nella sala vendita della Farmacia Campo d'Aviazione per Euro 1.300;
  - la sostituzione del PC della Direzione per Euro 1.510;
  - l'adeguamento di alcuni PC e server per Euro 960;
  - l'installazione presso la Farmacia Centro di una stazione antitaccheggio per Euro 4.072.
- Le dismissioni sono conseguenti ai sopra citati interventi di rinnovamento.

#### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.262.869
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(832.944)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2002</b>	<b>429.925</b>
Acquisizione dell'esercizio	7.639
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	3.214
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(187.916)
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>252.862</b>

Le acquisizioni riguardano:

- acquisto ed adeguamento misura-pressione della Farmacia Campo d'Aviazione e Farmacia Centro per 3.200 Euro;
- arredo centro educativa territoriale per 4.439 Euro.

#### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	104.578
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(68.227)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2002</b>	<b>36.351</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(19.143)
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>17.208</b>

La categoria "Altri Beni" riguarda, per gli importi più significativi, gli automezzi destinati alla mensa per il trasporto dei pasti alle scuole e l'autovettura destinata al settore dei Servizi Sociali.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
777.291	777.291	

#### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2002	Incremento	Decremento	31/12/2003
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	27			27
Arrotondamento				
	<b>27</b>			<b>27</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	2.609,39
partecipazione pharimmagine	2.582,28
partecipazione consorzio conai	27,11
<b>(Fondo svalutazione altre imprese)</b>	2.582,28

#### Altri titoli

Descrizione	31/12/2002	Incrementi	Decrementi	31/12/2003
Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia	2.579			2.579
Altri	774.685			774.685
(F.do svalutazione titoli immob.ti)				
Arrotondamento				
	<b>777.264</b>			<b>777.264</b>

Le immobilizzazioni finanziarie, come risulta dalla tabella di cui sopra, hanno avuto un incremento nell'esercizio di Euro 2.579 relativo all'acquisto di quote di un fondo monetario Bipielle a garanzia della concessione edilizia rilasciata dal Comune di Camaiore per la costruzione di un piccolo manufatto presso l'Immobile del Centro di Cottura adibito a cabina elettrica.

Il restante importo di Euro 774.685 è relativo all'investimento finanziario di medio e lungo periodo effettuato dall'Azienda nel corso dell'anno 1999 e confermato nel corso dell'anno 2000 in una gestione patrimoniale di Fondi Comuni di Investimento gestita dal gruppo Finanza & Futuro, oggi DWS. L'investimento ha subito un'oscillazione in diminuzione pari a circa il 30% se si considera l'investimento dal settembre del 2000, mentre se si valuta l'investimento dalla data iniziale cioè giugno 1999 la diminuzione risulterebbe di circa il 21%, questo perché nell'agosto dell'anno 2000 si è proceduto allo smobilizzo ed all'immediato investimento con il solo fine di realizzare le plusvalenze per Euro 65.000. L'attuale oscillazione in diminuzione, dovuta ad una straordinaria situazione del mercato



finanziario internazionale, non può essere considerata come perdita durevole di valore, per cui si riconferma che l'investimento è una immobilizzazione finanziaria di lungo periodo, attualmente attestato su una linea conservativa con un trend di rendimento annuo ad oggi di circa il 5%.

Pertanto si è ritenuto procedere, come sancito dagli attuali principi contabili, a valutare l'immobilizzo con i soliti criteri dell'anno precedente descritti nella prima parte della presente Nota integrativa.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
1.302.338	1.151.420	150.918

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31.12.2003 pari a Euro 32.297,11, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al (x-1)	18.693,19
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	16.833,90
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	30.437,82
Saldo f.do obsolescenza magazzino al (31.12.2003)	32.297,11

La movimentazione dell'esercizio riguarda l'effettiva eliminazione dal magazzino dei prodotti da distruggere come risulta dalla documentazione dettagliata allegata al registro di carico e scarico dei rifiuti speciali tenuto ai sensi di legge.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
1.269.119	1.218.423	50.696

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.180.378			1.180.378
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	33.194			33.194
Verso altri	22.878	32.669		55.547
Arrotondamento				
	<b>1.236.450</b>	<b>32.669</b>		<b>1.269.119</b>

Il Dettaglio dei Crediti iscritti in bilancio risulta:

Descrizione	Importi
ENTI MUTUALISTICI	406.383,06
CLIENTI C/FATTURE	252.386,85
CLIENTI C/CORR.VI NON PAGATI	6.043,91
CLIENTI MENSA	418.167,08
CLIENTI C/LOCAZIONI	4.533,24
UTENTI SERVIZIO MENSA	96.411,37
<b>TOTALE</b>	<b>1.183.925,51</b>

CLIENTI MENSA C/DILAZIONI	1.702,59
CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE	1.553,35
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-26.802,99
<b>TOTALE</b>	<b>1.180.379,00</b>
CREDITI CEDUTI A.S. 1999/2000	2.768,73
CREDITI CEDUTI A.S. 2000/2001	10.135,12
CREDITI CEDUTI A.S. 2001/2002	9.103,15
CREDITI CEDUTI A.S. 2002/2003	11.187,09
<b>TOTALE</b>	<b>33.194,09</b>
FORNITORI C/N.C. DA INCASSARE	5.658,24
N.C.H. DIV. NIELSEN C/CREDITO	925,43
ERARIO C/BONUS ART.7 L.388/00	2.215,00
IVA CREDITO FINE ANNO	14.032,44
ANTICIPO TASSAZIONE T.F.R.	(*) 29.862,16
CONSORZIO BONIFICA C/CAUZIONI	(*) 210,24
ENEL C/CAUZIONI	(*) 2.596,48
<b>TOTALE</b>	<b>55.545,00</b>

Di cui quelli contrassegnati con (\*) sono classificati con esigibilità oltre i 12 mesi.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 71 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2002		21.634	21.634
Utilizzo nell'esercizio		759	759
Accantonamento		5.928	5.928
<b>Saldo al 31/12/2003</b>		<b>26.803</b>	<b>26.803</b>

Il Fondo nel corso dell'esercizio è stato utilizzato per Euro 759,00 relativamente a crediti inesigibili del servizio mensa dell'anno 1999/2000 come da atto deliberativo adottato.

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
943.219	1.650.327	(707.108)

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002
Depositi bancari e postali	880.140	1.600.216
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	63.079	50.111
Arrotondamento		
	<b>943.219</b>	<b>1.650.327</b>

Il Dettaglio risulta:

Descrizione	Importi
CONTI CORRENTI BANCARI	815.682,26
C/C POST. 11675543	107,72
DISPOSIZIONI RID CLIENTI MENSA	64.350,08
<b>TOTALE</b>	<b>880.139,00</b>

FONDI CASSA FARMACIE	7.100,00
FONDO CASSA ECONOMALE	22,43
FONDO CASSA MENSA	2.059,64
INCASSA DA ACCREDIATRE SU C/C	53.896,98
<b>TOTALE</b>	<b>63.079,00</b>

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

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
19.577	14.663	4.914

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2003, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Bolli Automezzi	200
Fitti Passivi	2.066
Canoni di Manutenzione	992
Abbonamento quotidiani e aggiornamenti	802
Canoni bolltette Telecom.	1.176
Spazi pubblicitari per cartelli segnaletici	1.500
Canone noleggio auto	484
Premi assicurativi	4.227
Quote condominiali	433
Noleggio Bombole Ossigeno (pluriennale)	6.992
Aggiornamento software antivirus (pluriennale)	560
Spese postali	145
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>19.577</b>

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
2.183.292	2.110.497	72.795

Descrizione	31/12/2002	Incrementi	Decrementi	31/12/2003
Capitale	1.754.611			1.754.611
Riserva da sovrapprezzo az.				

Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	112.018	991		113.009
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Riserve statutarie	224.035	1.984		226.019
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	19.834	89.654	19.834	89.654
	<b>2.110.497</b>	<b>92.629</b>	<b>19.834</b>	<b>2.183.292</b>

Gli incrementi riguardano le quote di accantonamento statutarie relative all'utile dell'anno precedente ed all'utile d'esercizio netto dell'anno in corso, mentre l'importo del decremento risulta l'utile d'esercizio dell'anno precedente debitamente ripartito per il 15% ad incremento del capitale netto e per l'85% distribuito al Comune di Viareggio.

## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
48.857	15.947	32.910

Descrizione	31/12/2002	Incrementi	Decrementi	31/12/2003
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte				
Altri	15.947	34.195	1.285	48.857
Arrotondamento				
	<b>15.947</b>	<b>34.195</b>	<b>1.285</b>	<b>48.857</b>

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Il Fondo nel corso dell'esercizio ha subito un decremento di Euro 1.285 relativo ai costi sostenuti per la causa legale della farmacia 24 ore su 24.

L'incremento di Euro 34.195 riguardano i futuri adeguamento contrattuali relativi al rinnovo del CCNL del settore Farmacia scaduto il 31/12/2002 in corso di rinnovo.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
991.359	940.277	51.082

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	127.986
Decremento per utilizzo dell'esercizio	76.904
	<b>51.082</b>

L'accantonamento TFR è stato eseguito in base alla normativa vigente e risulta di seguito specificato:

Settore Farmacia al netto dell'imposta sostitutiva:

- Direzione	11.505
- Farmacia	82.933
- Magazzino	6.240
- Amministrazione	9.137

TOTALE 109.815

Utilizzo del fondo nel corso dell'anno:	
- Pensionamento Pardini Giovanni	34.014
- Anticipo 70% Giovannardi G.	39.314
- Liquidazione Barluzzi S.	1.280
<b>TOTALE</b>	<b>74.608</b>

Settore Mensa al netto dell'imposta sostitutiva:	
- Direzione	4.137
- Farmacia	11.091
- Magazzino	1.602
- Amministrazione	1.340
<b>TOTALE</b>	<b>18.171</b>

Utilizzo del fondo nel corso dell'anno:	
- Liquidazione Addette Mensa	2.296

<b>TOTALE ACCANTONAMENTO</b>	<b>127.986</b>
<b>TOTALE UTILIZZO</b>	<b>76.904</b>

<b>INCREMENTO FONDO TFR 2003</b>	<b>51.082</b>
----------------------------------	---------------

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2003 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

#### D) Debiti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
5.190.240	6.107.998	(917.758)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso banche	166.098	1.509.256		1.675.354
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	201.065			201.065
Debiti verso fornitori	2.569.931			2.569.931
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	32.310	316.849		349.159
Debiti tributari	95.145			95.145
Debiti verso istituti di previdenza	96.738			96.738
Altri debiti	202.848			202.848
Arrotondamento				
	<b>3.364.135</b>	<b>1.826.105</b>		<b>5.190.240</b>

#### DETTAGLIO CONTO DEBITI

PARTITE DA ADDEBITARE SU C/C/BANCARI	16.097,00
MUTUI BANCARI IN SCADENZA	150.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>166.097,00</b>
 MUTUO C.R.L.	 163.051,59

MUTUO CREDIOP - SEDE	194.572,18
MUTUO CREDIOP - FARMACIA N.6	196.578,34
MUTUO C.R.F. CENTRO COTTURA	1.105.053,70
TOTALE	1.659.255,82

di cui in scadenza il prossimo anno 150.000 Euro

AZIENDA USL 12 C/ANTICIPI	201.065,31
---------------------------	------------

Debiti V/ Fornitori:

GROSSISTI	678.528,71
DIRETTI DI MEDICINALI	1.165.997,30
ATTREZZ.RE E MANUT.NI	38.105,61
SERVIZI	500.118,40
MATERIALE DI CONSUMO	19.696,23
TOTALE	2.402.446,32

Fatture da ricevere fra le quali le più significative riguardano:

FATT. DA RICEVERE DR. MATTEUCCI	5.976,29
FATT. DA RICEVERE BOMPANI AUDIT	7.746,85
FATT. DA RICEVERE P.I. BELLI M	7.900,92
FATT. DA RICEVERE ROSI L.	21.289,82
FATT. DA RICEVERE POSTEL S.P.A	1.465,55
FATT. DA RICEVERE STUDIO LUCARINI	10.545,55
FATT. DA RIC. COOP. DI VITTORIO	90.344,38
FATT. DA RICEV. MISERICORDIA TDL	2.057,95
FATT. DA RIC. MISERICORDIA VG	2.628,31
FATT. DA RICEVERE REVISORI	8.066,41
ALTRE FATTURE	9.552,00
TOTALE	167.484,19

Debiti V/Comune di Viareggio:

COMUNE C/INTERESSI CAP.LE DOT.NE	32.310,44
COMUNE C/UTILI	316.849,00

l'importo del Comune con Utili è stato classificato con esigibilità oltre i 12 mesi.

Debiti Tributari:

ERARIO C/IRPEG	7.914,05
ERARIO C/IRAP	4.662,27
IVA C/CORRISPETTIVI SOSPESI	21.240,53
ERARIO C/IRPEF LAVORATORI DIPEND	57.700,69
ERARIO C/IRPEF T.F.R	71,38
ERARIO C/IRPEF LAVOR.RI AUTONOMI	1.549,20
ERARIO C/IRPEF C.D.A.	1.799,80
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	206,59
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	95.145,00

Debiti Istituti Previdenziali:

INPS C/CONTRIBUTI	15.776,00
CPDEL C/CONTRIBUTI	78.830,34
INAIL C/CONTRIBUTI	536,27
ONAOI C/CONTRIBUTI	348,92
INPS C/CONTR. AMMINISTRATORI	1.246,46
TOTALE	96.737,99

Debiti V/altri:

COMMISSIONE AMM.CE C/COMPENSI	1.723,00
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	50.628,28
DIPENDENTI C/CONTRIBUTI CGIL	551,13
DIPENDENTI C/CONTRIBUTI CISL	79,54
DIP.TI C/CONTR. CPDEL RICONG.NI	384,82

DIPENDENTI C/SOVVENZIONI CPDEL	712,54
DIPENDENTI C/CONTRIB. PREVINDAI	2.148,04
DIPENDENTI C/CONT. PREVIAMBIENTE	126,92
DIP. C/QUOTA TFR PREVIAMBIENTE	176,24
DIP. C/QUOTA TFR PREVINDAI	1.068,36
DIPENDENTI C/CONTRIBUTI UIL	7,88
DIPENDENTI PER RATEO PASSIVO FERIE	95.181,59
DIPENDENTI PER RATEO PASSIVO PROD.TA'	45.186,65
INA ASSITALIA C/ PREMI ASSIC.VI	511,81
DEBITI VARI	2.814,72
DEBITO V/CLIENTI C/BONIFICI	530,46
DEBITI V/CLIENTI C/CONGUAGL.	52,00
CLIENTI MENSA DA RIMBORSARE	53,31
PARTITE DA ADD.RE C/CLIENTI	910,43
TOTALE	202.848,00

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2003, pari a Euro 1.675.354, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
3.768	3.485	283

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2003, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Contributi su ricette SSN del mese di dicembre 2003	3.768
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>3.768</b>

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
13.403.302	13.098.826	304.476

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.322.210	12.952.830	369.380
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immob.ni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	81.092	145.996	(64.904)
	<b>13.403.302</b>	<b>13.098.826</b>	<b>304.476</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni	Var.ni %
Vendite settore Farmacia	12.155.085	11.728.878	426.206	3,63%
Vendite settore Mensa	1.065.342	1.044.855	20.487	1,96%
Vendite accessori				
Prestazioni per servizi sociali	101.783	179.097	(77.314)	-43,17%
Fitti attivi	10.433	12.395	(1.962)	-15,83%
Provvigioni attive				
Altre	70.659	133.601	(62.942)	-47,11%
	<b>13.403.302</b>	<b>13.098.826</b>	<b>304.476</b>	<b>2,32%</b>

### Dettagli Vendite Settore Farmacia

Farmacia	Ricette	Contanti	Fatture	Totale	%
Centro	1.110.537	3.175.132	187.924	4.473.594	21,89%
M.Polo	768.115	1.109.474	83.042	1.960.631	9,59%
Torre del Lago	811.363	1.045.653	85.578	1.942.595	9,50%
Darsena	239.459	445.224	49.620	734.303	3,59%
Migliarina	570.408	712.947	51.480	1.334.836	6,53%
Campo Aviaz.	646.015	1.006.150	56.962	1.709.126	8,36%
	4.145.897	7.494.580	514.607	12.155.085	100
	34,11%	61,66%	4,23%	100,00%	

Farmacia	2003	+/- 02-03	2002	+/-01-02	2001
Centro	4.473.594	3,31%	4.330.069	0,17%	4.322.660
M.Polo	1.960.631	2,50%	1.912.777	-1,87%	1.949.190
Torre del Lago	1.942.595	2,35%	1.898.012	2,17%	1.857.720
Darsena	734.303	4,69%	701.410	-1,90%	715.026
Migliarina	1.334.836	5,44%	1.265.970	2,45%	1.235.651
Campo Aviaz.	1.709.126	5,46%	1.620.640	1,13%	1.602.505
	12.155.085	3,63%	11.728.878	0,39%	11.682.751

### Dettaglio Settore Refezione Scolastica

Descrizione	2003	2002	Variazione	Var.ne %
FATTURATO UTENTI	624.414	649.631	-25.217	-3,88%
FATTURATO COMUNE DI VIAREGGIO	383.282	311.957	74.733	24,22%
FATTURATO PRIVATI	57.646	83.266	-29.028	-33,49%



TOTALE FATTURATO	1.065.342	1.044.854	20.488	1,96%
------------------	-----------	-----------	--------	-------

Il Fatturato utenti riguarda le fatture emesse ai genitori degli alunni iscritti al servizio di refezione scolastica. Il Fatturato Comune è relativo alle quote a carico del Comune di Viareggio stabilite nel contratto di servizio che dal 1999 prevede:

- il costo pasto totale stabilito in Euro 3,60 più IVA 4% pari a Euro 3,74;
- quota a carico Utente stabilito in Euro 2,99 più IVA 4% pari a Euro 3,10;
- quota a carico Utente con tariffa ridotta Euro 1,75 più IVA 4% pari a Euro 1,81;

a seguito del costo pasto e della quota utente come sopra stabilito al Comune di Viareggio viene fatturato ogni mese:

- quota di Euro 0,62 più IVA 4% pari a Euro 0,64 ad integrazione dei pasti fatturati agli utenti che pagano il pasto con tariffa intera;
- quota di Euro 1,86 più IVA 4% pari a Euro 1,93 ad integrazione dei pasti fatturati agli utenti che pagano il pasto con tariffa ridotta;
- quota intera di Euro 3,60 più IVA 4% pari a Euro 3,74 per i pasti consumati dagli utenti che usufruiscono dell'esenzione totale.

Inoltre dal mese di settembre 2002 a seguito del servizio di sporzionamento effettuato dall'Azienda presso le scuole materne viene fatturato al Comune di Viareggio per ogni pasto fornito in tali scuole una quota aggiuntiva pari a Euro 1,37 più IVA 4% pari a Euro 1,42.

Infine nel fatturato Comune di Viareggio sono compresi i pasti consumati dagli adulti (docenti e non docenti) fatturati a Euro 3,60 più IVA 4% pari a Euro 3,74.

In base a quanto sopra il dettaglio del fatturato comune risulta:

<b>Dettaglio Fatturato Comune di Viareggio – refezione scolastica</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>
Integrazione utenti soggetti a tariffa Intera	127.845,24	132.580,00
Integrazione utenti soggetti a tariffa ridotta	16.514,94	21.444,00
Utenti che usufruiscono di esenzione	34.200,00	39.082,00
Adulti scuole	73.908,00	67.781,00
Adulti nidi	11.955,60	10.620,00
Servizio Sporzionamento Materne	110.880,95	37.042,00
<b>Totale</b>	<b>375.304,73</b>	<b>308.549,00</b>
Altro per conguagli e servizi vari	7.977,25	3.408

<b>REFEZIONE SCOLASTICA</b>	<b>PASTI 2003</b>	<b>PASTI 2002</b>	<b>+/-</b>	<b>+/- %</b>
Pubbliche	85.588	82.356	3.232	3,92%
Private	7.125	9.728	-2.603	-26,76%
<b>Materne</b>	<b>92.713</b>	<b>92.084</b>	<b>629</b>	<b>0,68%</b>
Pubbliche	151.457	155.356	-3.899	-2,51%
Private	5.600	9.484	-3.884	-40,95%
<b>Elementari</b>	<b>157.057</b>	<b>164.840</b>	<b>-7.783</b>	<b>-4,72%</b>
Pubbliche	8.076	16.740	-8.664	-51,76%
Private	3.141	3.663	-522	-14,25%
<b>Medie</b>	<b>11.217</b>	<b>20.403</b>	<b>-9.186</b>	<b>-45,02%</b>
<b>nido/adulti</b>	<b>3.321</b>	<b>2.950</b>	<b>371</b>	<b>12,58%</b>
<b>Pubbliche</b>	<b>248.442</b>	<b>257.402</b>	<b>-8.960</b>	<b>-3,48%</b>
<b>Private</b>	<b>15.866</b>	<b>22.875</b>	<b>-7.009</b>	<b>-30,64%</b>
<b>Totale Pasti Scuola</b>	<b>264.308</b>	<b>280.277</b>	<b>-15.969</b>	<b>-5,70%</b>
<b>Altri Pasti</b>	<b>1.670</b>	<b>2.339</b>		
<b>Totale Pasti</b>	<b>265.978</b>	<b>282.616</b>		

### Dettaglio Fatturato Servizi Sociali

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>	<b>+/-</b>
Convenzione ASL 12	74.726,78	72.386,76	2.340,02
Progetto ASL 12 "Filo d'Arianna"	6.602,26	5.069,64	1.532,62
Comune di Viareggio - Assistenza Domiciliare -	18.903,08	73.000,00	-54.096,92

Comune di Viareggio - Educativa Territoriale -	0,00	27.096,92	-27.096,92
Altri Servizi	1.551,07	1.543,56	7,51
	101.783,19	179.096,88	-77.313,69

**Dettaglio Altri Ricavi**

Descrizione Voci	2003	2002	2001
Recupero spese varie	2.635	4.258	2.074
Contributi su convenzione	0	1.290	0
Contributi su appalto pasti	42.817	41.317	1.604
Recupero spese fatt.ne mensa	4.559	4.664	37.095
Recupero spese gestione centro cottura	1.712	37.429	2.425
Proventi per rilevazione dati IMS	3.760	2.259	3.048
Rimborsi indennizzi ed infortuni	3.583	10.252	17.781
Rimborsi Ass.Inde (Netti)	10.521	32.104	230
Plusvalenze Ordinarie	1.073	28	0
	<b>70.660</b>	<b>133.601</b>	<b>64.257</b>

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
13.131.048	12.815.348	315.700

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.323.782	8.958.686	365.096
Servizi	1.053.539	1.024.782	28.757
Godimento di beni di terzi	28.884	31.621	(2.737)
Salari e stipendi	1.703.542	1.632.047	71.495
Oneri sociali	578.605	557.783	20.822
Trattamento di fine rapporto	148.004	149.127	(1.123)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	9.276	7.761	1.515
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.837	12.478	(3.641)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	296.956	305.656	(8.700)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.928	5.589	339
Variazione rimanenze materie prime	(181.355)	(13.070)	(168.285)
Accantonamento per rischi		3.600	(3.600)
Altri accantonamenti	30.438	18.394	12.044
Oneri diversi di gestione	124.612	120.894	3.718
	<b>13.131.048</b>	<b>12.815.348</b>	<b>315.700</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Descrizione	Importo	Farmacia	Mensa	Servizi Sociali
ACQUISTI DA GROSSISTA	3.518.728,80	3.518.728,80		
ACQUISTI DIRETTI	5.043.099,50	5.043.099,50		
<b>ACQUISTI MEDICINALI</b>	<b>8.561.828,30</b>	<b>8.561.828,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CANCELLERIA E MATERIALE UFFICIO	14.257,68	14.257,68		
CARTA E STAMPATI TIPOGRAFICI	3.653,33	3.653,33		

ACQUISTO LIBRI	180,00	180,00		
ACQUISTO PUBBLIC.NI X FARMACIA	160,00	160,00		
ACQUISTO PRODOTTI SOFTWARE	1.031,02	1.031,02		
STAMPATI TIPOGRAFICI MENSA	913,90		913,90	
<b>ACQUISTI CANCELLERIA</b>	<b>20.195,93</b>	<b>19.282,03</b>	<b>913,90</b>	<b>0,00</b>
CARBURANTE FURGONE	3.950,13		3.950,13	
CARBURANTE AUTOVETTURA	609,06			609,06
<b>ACQUISTO CARBURANTE</b>	<b>4.559,19</b>	<b>0,00</b>	<b>3.950,13</b>	<b>609,06</b>
SPESE INCASSO SU FATT.MEDICINALI	4,50	4,50		
SPESE INCASSO SU ALTRE FATT.	29,82	29,82		
SPESE TRASPORTO ACQ. MED.LI/OSS.	2.002,92	2.002,92		
SPESE TRASPORTO ACQUISTI VARI	124,73	124,73		
<b>SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI</b>	<b>2.161,97</b>	<b>2.161,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ACQ.ACQUE MINERALI SERV. MENSA	16.730,11		16.730,11	
ACQUISTO PASTI SERVIZIO MENSA	626.515,83		626.515,83	
ACQ. ALIMENTI ACCESSORI PUBBLICO	2.425,43		2.425,43	
ACQUISTO PASTI SCUOLE PRIVATE	39.662,98		39.662,98	
ACQ. ALIMENTI ACCESSORI PRIVATE	262,33		262,33	
ACQUISTO PASTI ALTRI SOGGETTI	4.824,95		4.824,95	
ACQUISTO PASTI SERV. SOCIALI	1.010,67			1.010,67
<b>ACQUISTO PASTI</b>	<b>691.432,30</b>	<b>0,00</b>	<b>690.421,63</b>	<b>1.010,67</b>
ATTREZZATURE < 1000000 MENSA	3.940,94		3.940,94	
MATERIALI CONSUMO SERV.MENSA	8.090,08		8.090,08	
MATERIALE PULIZIE SERV.MENSA	9.283,28		9.283,28	
ACQUISTO BADGE PRENOT.ME PASTI	2.760,46		2.760,46	
ACQ. VESTIARIO FARMACIE E MAGAZ.	2.393,03	2.393,03		
VESTIARIO PERS. SPORZIONAMENTO	224,93		224,93	
MATERIALE DI CONSUMO VARIO	1.010,30	1.010,30		
ATTREZZ. VARIE E MINUTE < 1 ML	6.130,74	6.130,74		
ACQUISTI SACCHETTI FARMACIE	10.218,52	10.218,52		
ALTRI ACQUISTI VARI	521,56	521,56		
<b>ACQUISTI VARI</b>	<b>44.573,84</b>	<b>20.274,15</b>	<b>24.299,69</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ACQUISTI</b>	<b>9.324.751,53</b>	<b>8.603.546,45</b>	<b>719.585,35</b>	<b>1.619,73</b>
ABBUONI ED ARROTOND.TI ATTIVI	-525,31	-525,31		
PREMI E SCONTI SU ACQUISTI	-444,20	-444,20		
<b>SCONTI E ABBUONI</b>	<b>-969,51</b>	<b>-969,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ACQUISTI NETTI</b>	<b>9.323.782,02</b>	<b>8.602.576,94</b>	<b>719.585,35</b>	<b>1.619,73</b>

In rapporto all'anno precedente risulta:

DESCRIZIONE	IMPORTO	FARMACIA	MENSA	SERVIZI SOC
<b>ACQUISTI MEDICINALI</b>				
2002	8.149.986,79	8.149.986,79	0,00	0,00
2003	8.561.828,30	8.561.828,30	0,00	0,00
<b>VARIAZIONE</b>	<b>411.841,51</b>	<b>411.841,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAZIONE %</b>	<b>5,05%</b>	<b>5,05%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>ACQUISTI CANCELLERIA</b>				
2002	34.978,65	21.211,54	13.767,11	0,00
2003	20.195,93	19.282,03	913,90	0,00
<b>VARIAZIONE</b>	<b>-14.782,72</b>	<b>-1.929,51</b>	<b>-12.853,21</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAZIONE %</b>	<b>-42,26%</b>	<b>-9,10%</b>	<b>-93,36%</b>	<b>0,00%</b>
<b>ACQUISTO CARBURANTE</b>				
2002	5.819,47	0,00	4.398,49	1.420,98

	2003	4.559,19	0,00	3.950,13	609,06
	<b>VARIAZIONE</b>	-1.260,28	0,00	-448,36	-811,92
	<b>VARIAZIONE %</b>	-21,66%	0,00%	-10,19%	-57,14%
<b>SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI</b>					
	2002	2.455,47	2.455,47	0,00	0,00
	2003	2.161,97	2.161,97	0,00	0,00
	<b>VARIAZIONE</b>	-293,50	-293,50	0,00	0,00
	<b>VARIAZIONE %</b>	-11,95%	-11,95%	0,00%	0,00%
<b>ACQUISTO PASTI, ACQUE MINERALI ED ACCESSORI</b>					
	2002	726.272,53	0,00	721.390,41	4.882,12
	2003	691.432,30	0,00	690.421,63	1.010,67
	<b>VARIAZIONE</b>	-34.840,23	0,00	-30.968,78	-3.871,45
	<b>VARIAZIONE %</b>	-4,80%	0,00%	-4,29%	-79,30%
<b>ACQUISTI VARI</b>					
	2002	43.879,81	17.600,22	26.279,59	0,00
	2003	44.573,84	20.274,15	24.299,69	0,00
	<b>VARIAZIONE</b>	694,03	2.673,93	-1.979,90	0,00
	<b>VARIAZIONE %</b>	1,58%	15,19%	-7,53%	0,00%
<b>TOTALE ACQUISITI</b>					
	2002	8.963.392,72	8.191.254,02	765.835,60	6.303,10
	2003	9.324.751,53	8.603.546,45	719.585,35	1.619,73
	<b>VARIAZIONE</b>	361.358,81	412.292,43	-46.250,25	-4.683,37
	<b>VARIAZIONE %</b>	4,03%	5,03%	-6,04%	-74,30%
<b>SCONTI E ABBUONI</b>					
	2002	-4.706,37	-4.706,37	0,00	0,00
	2003	-969,51	-969,51	0,00	0,00
	<b>VARIAZIONE</b>	3.736,86	3.736,86	0,00	0,00
	<b>VARIAZIONE %</b>	-79,40%	-79,40%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE ACQUISITI NETTI</b>					
	2002	8.958.686,35	8.186.547,65	765.835,60	6.303,10
	2003	9.323.782,02	8.602.576,94	719.585,35	1.619,73
	<b>VARIAZIONE</b>	365.095,67	416.029,29	-46.250,25	-4.683,37
	<b>VARIAZIONE %</b>	4,08%	5,08%	-6,04%	-74,30%

## Costi per servizi

Dalle risultanze contabili il dettaglio dei costi per servizi risultano:

Descrizione	2003	Farmacia	Mensa	Servizi Soc.
MANUTENZIONE IMMOBILI	62.972	20.201	22.509	20.262
MANUTENZIONE BENI STRUMENTALI	13.933	13.933	0	0
MANUTENZIONE SOFTWARE	14.440	12.412	2.029	0
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	1.891	0	1.833	58
SPESE ENERGIA ELETTRICA	39.819	39.527	292	0
SPESE ACQUA E GAS	2.094	2.284	-190	0
SPESE TELEFONICHE	19.438	12.893	5.894	650
PREMI ASSICURATIVI	11.139	11.139	0	0
LOCAZIONI IMMOB. E SPESE COND.LI	2.482	1.875	391	216
SPESE DI PULIZIA E DISINFEST.NE	34.832	28.665	6.166	0
SPESE RITIRO INCASSI	3.284	3.284	0	0
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	7.744	0	7.408	336
SPESE INFOR.NE,PUBB.TA',RAPP.ZA	27.857	13.027	14.830	0
SPESE AMMINISTRATIVE	20.266	19.258	1.008	0
SPESE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	89.647	89.647	0	0

SPESE CONSIGLIO AMMINISTRAZIONE	76.710	76.710	0	0
SERVIZI VARI E TRASP. MEDICINALI	15.704	15.704	0	0
SPESE SMALT. MEDICINALI SCADUTI	1.098	1.098	0	0
SERVIZI SOCIALI	605.696	0	0	605.696
SPESE AGG.TO PROFESS.LE	0	0	0	0
CORSI AGGIORNAMENTO MENSA	981		981	0
SPESE LAVAGGIO CAMICI FARMACIA	1.512	1.512	0	0
<b>TOTALE SERVIZI</b>	<b>1.053.539</b>	<b>363.170</b>	<b>63.151</b>	<b>627.219</b>
<b>TOTALE COSTO SERVIZI ANNO 2002</b>	<b>1.024.782</b>	<b>368.374</b>	<b>59.587</b>	<b>562.822</b>
<b>VARIAZIONE %</b>	<b>2,81%</b>	<b>-1,41%</b>	<b>5,98%</b>	<b>11,44%</b>

Per quanto riguarda le spese per i servizi sociali il dettaglio contabile risulta:

<b>Servizi Sociali</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
TRASPORTO HANDICAP	106.465	111.840	128.670
ASSISTENZA DOMICILIARE	234.882	276.130	316.797
ASSISTENZA DOMICILIARE PASTI	9.266	8.671	15.305
SOSTEGNO SCOLASTICO	98.078	94.660	91.592
ASSISTENZA DOMICILIARE A.S.L.	71.395	40.481	5.096
EDUCATIVA TERRITORIALE	85.610	27.526	0
<b>TOTALE</b>	<b>605.696</b>	<b>559.308</b>	<b>557.461</b>

Per quanto riguarda le spese per prestazioni professionali il dettaglio contabile risulta:

<b>Compensi Professionali</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
CONSULENZE TECN. PROFESSIONALI	22.530	21.091	21.215
COMPENSI CONSULENTE DEL LAVORO	38.704	31.412	31.772
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	8.066	6.814	9.097
COMPENSI SOCIETA' CERTIFICAZIONE	7.747	7.747	6.714
SPESE LEGALI E NOTARILI	5.750	2.980	3.639
COMPENSI PROFESS.LI CONCORSI	6.850	0	5.255
<b>TOTALE</b>	<b>89.647</b>	<b>70.044</b>	<b>72.437</b>

Nella voce "consulenze tecnico professionali" risulta l'incarico per il l'osservanza della legge 626. I compensi per il consulente del lavoro riguarda la gestione paghe, contributi, ritenute fiscali e pratiche di assunzione/licenziamento, oltre alla compilazione ed invio delle dichiarazioni fiscali.

### Costi per uso beni di terzi

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Descrizione</b>	<b>2003</b>	<b>Farmacia</b>	<b>Mensa</b>	<b>Serv. Sociali</b>
LOCAZIONE IMMOBILE	12.481	0	8.112	4.369
CANONI NOLEGGIO BOMBOLE OSSIGENO	2.276	2.276	0	0
LICENZE D'USO SOFTWARE	4.492	4.492	0	0
CANONI DI NOLEGGIO L/T AUTOMEZZI	5.805	0	0	5.805
Totale	12.572	6.767	0	5.805
MANUT.NI ATTR./ARREDI REFETTORI	1.217	0	1.217	0
MANUTENZIONE IMMOBILI REFETTORI	1.960	0	1.960	0

MANUTENZIONE IMPIANTI REFETTORI	654	0	654	0
Totale	3.831	0	3.831	0
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>28.884</b>	<b>6.767</b>	<b>3.831</b>	<b>10.173</b>
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI ANNO 2002</b>	<b>31.621</b>	<b>7.962</b>	<b>5.822</b>	<b>5.805</b>
<b>VARIAZIONE %</b>	<b>-8,66%</b>	<b>-15,00%</b>	<b>-34,20%</b>	<b>75,26%</b>

Gli interventi di manutenzione su beni di terzi riguardano i refettori delle scuole pubbliche

Descrizione	2003	2002	2001	2000	1999
MANUT.NI ATTR./ARREDI REFETTORI	1.217	1.163	3.056	2.144	2.916
MANUTENZIONE IMMOBILI REFETTORI	1.960	0	108	997	31.753
MANUTENZIONE IMPIANTI REFETTORI	654	4.660	2.891	10.997	33.637
<b>Totale</b>	<b>3.831</b>	<b>5.822</b>	<b>6.055</b>	<b>14.137</b>	<b>68.307</b>

## Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo totale del Personale risulta così dettagliato per singolo settore:

SETTORI	RETRIBUZIONI	ONERI SOCIALI	T.F.R.	ALTRI COSTI	TOTALE
FARMACIA	1.044.848	338.294	92.571	1.559	1.477.273
MAGAZZINO	63.886	20.546	6.450	92	90.975
AMMINIST.NE	108.401	35.990	9.392	214	153.997
DIRIGENTI	185.615	62.550	21.404	1.287	270.856
<b>TOTALE FARMACIA</b>	<b>1.402.751</b>	<b>457.380</b>	<b>129.818</b>	<b>3.151</b>	<b>1.993.100</b>
Sporzionatori	208.410	73.855	15.811	5.460	303.536
Autisti	30.349	10.788	2.364	665	44.166
Direzione	51.921	16.276	4.169	0	72.366
<b>TOTALE MENSA</b>	<b>290.680</b>	<b>100.919</b>	<b>22.344</b>	<b>6.125</b>	<b>420.068</b>
<b>Coordinatore S.S.</b>	<b>18.391</b>	<b>6.520</b>	<b>1.349</b>	<b>0</b>	<b>26.260</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.711.822</b>	<b>564.818</b>	<b>153.511</b>	<b>9.276</b>	<b>2.439.428</b>

Rispetto all'anno precedente il costo del personale risulta:

	13.322.210			12.952.830		
	2003	% sul fatt.to	fatt.to settore	2002	% sul fatt.to	fatt.to settore
<b>Settore Far/Soc:</b>			12.256.868			11.907.975
Farmacia	1.477.273	11,09%	12,05%	1.436.625	11,09%	12,06%
Magazzino	90.975	0,68%	0,74%	87.686	0,68%	0,74%
Amminis.ne	153.997	1,16%	1,26%	161.797	1,25%	1,36%
Servizi Sociali	26.260	0,20%	0,21%	73.216	0,57%	0,61%
	1.748.504	13,12%	14,27%	1.759.324	13,58%	14,77%
<b>Settore mensa:</b>			1.065.342			1.044.855
Sporzionatori	303.536	2,28%	28,49%	218.268	1,69%	20,89%
Autisti	44.166	0,33%	4,15%	42.970	0,33%	4,11%
Amminis.ne	72.366	0,54%	6,79%	79.570	0,61%	7,62%

	420.068	3,15%	39,43%	340.809	2,63%	32,62%
<b>Direzione</b>	270.856	2,03%		246.585	1,90%	
<b>Totale</b>	<b>2.439.428</b>	<b>18,31%</b>		<b>2.346.718</b>	<b>18,12%</b>	

In data 31.12.2003 si è proceduto all'accantonamento delle quote una tantum che verranno liquidate ai dipendenti per il mancato rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro del settore Farmacia.

Il Calcolo è stato effettuato sulla base dell'ipotesi di rinnovo in fase di contrattazione, pertanto si è proceduto all'accantonamento dell'importo di Euro 34.195,39 ed inserito fra i costi del personale così ripartito:

Reparto Farmacia	28.417,93
Reparto Magazzino	1.817,43
Reparto Uffici	3.960,03

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	TOTALE	FARMACIA	MENSA	SERVIZI
QUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILI	61.328	41439,01	19.889	0
QUOTE AMMORTAMENTO MACC/IMPIANTI	28.569	19.439	9.130	0
QUOTE AMMORTAMENTO ATTR/COMMER.LI	187.916	79.681	108.235	0
QUOTE AMMORTAMENTO ALTRI BENI	19.143	139	17.776	1.228
<b>TOTALE</b>	<b>296.956</b>	<b>140.699</b>	<b>155.030</b>	<b>1.228</b>
<b>AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI</b>				
QUOTE AMMORTAMENTO SOFTWARE	8.026	3.987	4.039	0
QUOTE AMMORTAMENTO ALTRI COSTI P.LI	812	0	812	0
<b>TOTALE</b>	<b>8.837</b>	<b>3.987</b>	<b>4.851</b>	<b>0</b>

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Al fondo svalutazione crediti è stata accantonata la quota di competenza dell'anno, pari ad Euro 5.928,14 corrispondente allo 0,50% del valore nominale dei crediti risultanti dal bilancio al 31.12.2003 secondo quanto disposto dall'art.71 del T.U.

Il valore nominale dei crediti è stato così determinato:

06/00/000 Crediti v/clienti e SSN:	Euro	1.183.925,51
08/10/000 Clienti c/contenzioso mensa 2000	Euro	685,59
08/13/000 Clienti c/contenzioso mensa 2003	Euro	1.017,00
		-----
	Euro	1.185.628,10
	X	0,50
	=	5.928,14

L'ammontare dei crediti c/Contenzioso Mensa, relativo all'anno scolastico 1999/2000, è riferito ai debiti che si trovano dall'avvocato per il recupero.

L'ammontare dei crediti c/Contenzioso Mensa relativo all'anno scolastico 2002/2003 pari ad Euro 1.017,00 è rappresentato da quei debiti che non sono stati ceduti al Comune di Viareggio poiché è stata concessa loro una dilazione di pagamento.

Il F/do, a seguito dell'accantonamento risulta pari ad Euro 26.802,99. Tale ammontare è inferiore al 5% del valore nominale dei crediti risultante dal bilancio al 31.12.2003.

### Variazioni delle Rimanenze

Il Dettaglio della voce è il seguente:

<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>1.153.279,68</b>
<b>(Rimanenze finali)</b>	<b>1.334.634,87</b>
<b>VARIAZIONE AL 31.12.2003</b>	<b>181.355,19</b>

<u>ETICO</u>	<u>PARAFAR.CO</u>	<u>ALIMENTI</u>	<u>MEDICAZIONI</u>	<u>GALENICI</u>	<u>INVENTARIO FISICO</u>
1.487.131	534.337	136.616	80.926	4.266	2.243.275,49
11,47%	11,47%	11,47%	11,47%	11,47%	IVA MEDIA 2003
1.334.088	479.348	122.556	72.598	3.827	2.012.416,86
33,68%	33,68%	33,68%	33,68%	33,68%	SCONTO MEDIO 2003
<b>884.767</b>	<b>317.904</b>	<b>81.279</b>	<b>48.147</b>	<b>2.538</b>	<b>1.334.634,86</b>

### Altri accantonamenti

L'importo di Euro 31.998 riguarda l'accantonamento al fondo deterioramento merci come di seguito specificato:

<u>DETTAGLIO FONDO DETER.TO MERCI</u>	<u>MERCE</u>	<u>MERCE</u>
	<u>DISTRUZIONE</u>	<u>ASS.INDE</u>
FARMACIA CENTRO	5.320	6.921
FARMACIA MARCO POLO	3.138	4.948
FARMACIA TORRE DEL LAGO	2.243	3.989
FARMACIA DARSENA	4.028	4.811
FARMACIA MIGLIARINA	3.892	6.052
FARMACIA CAMPO D'AVIAZIONE	6.463	6.147
MAGAZZINO	981	10.026
TOTALI MERCE AL VALORE DI VENDITA	26.065	42.894
TOTALI MERCE AL COSTO	15.529	26.126
TOTALE FONDO DETERIORAMENTO	15.529	16.768
	32.297	
TOTALE DEL FONDO PRIMA DELL'ACCANTONAMENTO	299	
ADEGUAMENTO FONDO AL 31/12/2003	31.998	

### Oneri diversi di gestione

Il Dettaglio della voce di bilancio per l'importo di 124.612 risulta:

<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>+/-</u>
IMPOSTE DI BOLLO	91	114	-23
TASSE PER PUBBLICHE AFFISSIONI	1.847	2.674	-827
ICI	16.153	16.137	16
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVA	516	516	0
TASSE CIRCOLAZIONE	516	369	147



TASSE SUI RIFIUTI	9.536	8.763	773
ALTRE IMPOSTE E TASSE	1.063	2.807	-1.745
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	7.934	7.433	501
ABBONAMENTI QUOTIDIANI E RIVISTE	2.399	1.821	578
SPESE MENSA DIPENDENTI	22.625	19.340	3.285
SANZIONI AMMINISTRATIVE	170	1.165	-995
MINUTE SPESE ED ALTRI COSTI DOCUMENTATI	2.919	2.994	-74
IVA PER PRO-RATA INDETRAIBILE	11.427	11.175	252
EROGAZIONI LIBERALI	4.540	500	4.040
CONTRIBUTI SSN SU RICETTE	42.876	45.087	-2.211
<b>Totale</b>	<b>124.612</b>	<b>120.894</b>	<b>3.718</b>

Tutti i costi sono stati imputati al settore Farmacie, tranne per l'importo irrilevante di Euro 561 di competenza del settore mensa e di Euro 43 dei Servizi sociali.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2003 (42.534)	Saldo al 31/12/2002 (62.097)	Variazioni 19.563
---------------------------------	---------------------------------	----------------------

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	10.879	3.852	7.027
Proventi diversi dai precedenti	25.694	35.597	(9.903)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(79.107)	(101.546)	22.439
	<b>(42.534)</b>	<b>(62.097)</b>	<b>19.563</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Enti di Riferimento	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni			
Interessi su titoli			
Interessi bancari e postali		16.904	16.904
Interessi da clienti			
Interessi su finanziamenti			
Altri proventi		19.669	19.669
Utili su cambi			
Arrotondamento			
		<b>36.573</b>	<b>36.573</b>

Il Dettaglio dei proventi risulta:

INTERESSI C/C BANCARI E POSTALI	16.904
INTERESSI PRONTI CONTRO TERMINE	10.879
RIVALUT.NE CREDITO IMPOSTA TFR	926
SCONTI FINANZIARI SU ACQUISTI	4.649
INDENNITA' DI MORA FATT. MENSA	3.215
<b>TOTALE</b>	<b>36.574</b>

Si evidenzia che la gestione della convenzione di cassa ha dato il seguente risultato:

INTERESSI BANCARI E C/C POSTALE	16904,41
INTERESSI ED ONERI BANCARI	15129,32
<b>SALDO GESTIONE DI TESORERIA</b>	<b>1775,09</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Enti di Riferimento	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni			
Interessi bancari			
Interessi fornitori		1.237	1.237
Interessi medio credito		54.108	54.108
Sconti o oneri finanziari		20.251	20.251
Interessi su finanziamenti	3.511		3.511
Amm.to disaggio emissione obbligazioni			
Altri oneri su operazioni finanziarie			
Perdite su cambi			
Arrotondamento			
	<b>3.511</b>	<b>75.596</b>	<b>79.107</b>

#### DETTAGLIO ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI DA FORNITORI	455
INTERESSI PASSIVI DA ENTI	293
INTERESSI PASSIVI DA ERARIO	303
INTERESSI MORA RITARDATO PAG.TO	186
TOTALE	1.237
INTERESSI MUTUO CRL (F.3)	7.056
INTERESSI MUTUO CREDIOP (SEDE)	8.386
INTERESSI MUTUO CREDIOP (F.6)	6.906
INTERESSI MUTUO CENTRO COTTURA	31.759
TOTALE	54.108
INTERESSI ED ONERI C/C 5278 CRL	4.802
INTERESSI ED ONERI C/C/PT	111
INTERESSI E ONERI C/C 60134 CRL	209
TOTALE	5.122
COMM. E INT. PASSIVI TESORERIA	100
COMM. C/ECON-SPESE-TESORERIA	296
COMMISSIONI POS E CC F1	5.950
COMMISSIONI POS E CC F2	2.109
COMMISSIONI POS E CC F3	1.762
COMMISSIONI POS E CC F4	1.459
COMMISSIONI POS E CC F5	1.504
COMMISSIONI POS E CC F6	1.948
TOTALE	15.129

#### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2003

Saldo al 31/12/2002

Variazioni

#### Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

#### Svalutazioni

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Di partecipazioni			

Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
65.834	9.497	56.337

Descrizione	31/12/2003	Anno precedente	31/12/2002
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Eccedenza Rateo Premio P. 2002	4.704	Premi su fatturato anno 2001	19.665
Eccedenza Irpeg/Irap 2002	11.900	Conteggio IRPEG 2001	3.810
Bonus occupazionale fino al 2002	27.408	Rimborsi canoni telecom	1.239
Bonus occupazionale 2003	26.575	N.C. e storni comp.za 2001	5.263
Integrazione Servizio materne 2002	4.311	Bonus occupazione 2001	7.107
Varie	2.896	Varie	819
<b>Totale proventi</b>	<b>77.794</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>37.903</b>
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
conguagli acqua e gas	(3.910)	Saldo IRAP 2001	291
Errata valutazione fatt. Albacom	(4.310)	Conguaglio Pro-Rata 2001	10.960
Errata valut.fatt. ricevere altri forn.	(2.907)	Quota 2001 PREVINDAI	3.602
		Maggior P. Produttività 2001	5.840
		Fatture e conguagli anno 2001	5.126
Varie	(833)	Varie	(2.587)
<b>Totale oneri</b>	<b>(11.960)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(28.406)</b>
	<b>65.834</b>		<b>9.497</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
205.900	211.044	(5.144)

Imposte	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	205.900	211.044	(5.144)
IRPEG	88.450	96.160	(7.710)
IRAP	117.450	114.884	2.566
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRPEG			
IRAP			
	<b>205.900</b>	<b>211.044</b>	<b>(5.144)</b>

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

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRPEG)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	295.554	
Onere fiscale teorico (%)	34	100.488

<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
bonus occupazionale 2002	(27.408)	
imposta irpeg calcolata in eccedenza	(10.951)	
proventi immobiliari (fitti attivi)	(10.433)	
ici	16.153	
altre imposte	1.063	
Multe e ammende	170	
Erogazioni Liberali	(4.000)	
	(35.406)	
Imponibile fiscale	260.148	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		88.450

Il calcolo eseguito di raccordo è stato eseguito in forma teorica in base alle disposizioni conosciute alla chiusura dell'esercizio. Tale esposizione giustifica l'importo inserito in bilancio quale Imposta IRPEG da pagare per l'esercizio corrente. Il calcolo è stato effettuato con criterio prudenziale.

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.748.047	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi Consiglio di Amministrazione	76.710	
Contributi Inail	(20.365)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Fitti Attivi	(10.433)	
Bonus occupazione più eccedenza Irpeg 2002	(30.429)	
	2.763.530	
Onere fiscale teorico (%)	4,25	117.450
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	2.763.530	
IRAP corrente per l'esercizio		117.450

Il calcolo eseguito di raccordo è stato eseguito in forma teorica in base alle disposizioni conosciute alla chiusura dell'esercizio. Tale esposizione giustifica l'importo inserito in bilancio quale Imposta IRAP da pagare per l'esercizio corrente. Il calcolo è stato effettuato con criterio prudenziale.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che non sono state effettuate rettifiche di valore né accantonamenti in applicazione di norme tributarie.

**Fiscalità differita**

Non si è effettuata nel corso dell'esercizio nessuna contabilizzazione di imposte differite o anticipate in quanto in bilancio non vi sono differenze significative di valore determinati da applicazioni di norme fiscali.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	76.710
Collegio sindacale	8.066

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