

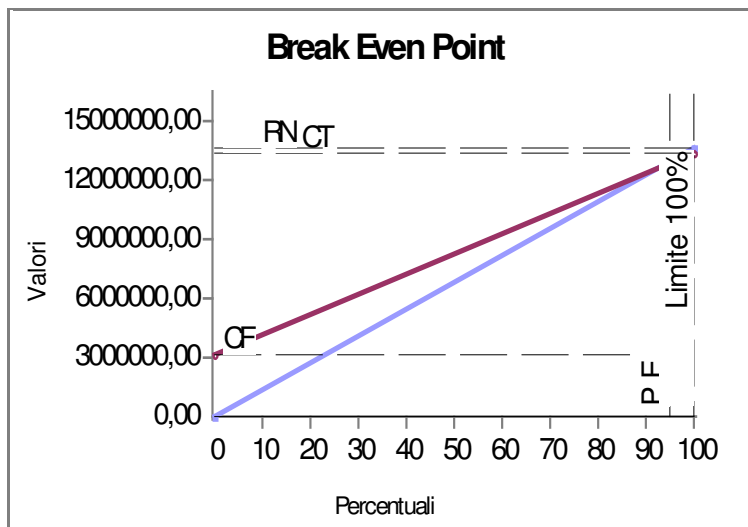
AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI

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

REPORT BILANCIO 2004

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002
Ricavi Netti	13.635.701	13.403.302	13.098.826
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	372.227	496.955	455.616
Reddito operativo (Ebit)	223.767	272.254	283.478
Utile (perdita) d'esercizio	1.574	89.654	19.834
Attività fisse	4.975.220	4.915.932	5.187.339
Patrimonio netto complessivo	2.108.663	2.183.292	2.110.498
Posizione finanziaria netta	(894.890)	(732.135)	(166.526)



Ricavi Netti (RN)	13.635.701
Costi Fissi (CF)	3.202.422
Costi variabili (CV)	10.265.734
Costi Totali (CT)	13.468.156
Punto di equilibrio (PE)	95,03
Ricavi al (PE)	12.957.773

Stato patrimoniale riclassificato

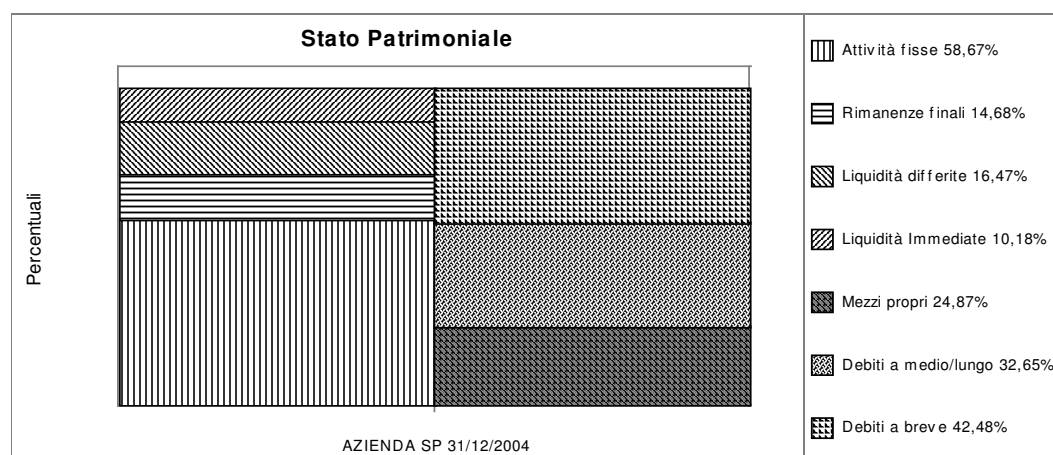
ATTIVO	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002
Attività disponibili	3.504.258	3.501.584	3.990.866
- Liquidità immediate	863.364	943.219	1.650.327
- Liquidità differite	1.396.338	1.256.027	1.189.119
- Rimanenze finali	1.244.556	1.302.338	1.151.420
Attività fisse	4.975.220	4.915.932	5.187.339
- Immobilizzazioni immateriali	3.315	7.153	15.171
- Immobilizzazioni materiali	4.175.234	4.098.819	4.350.909
- Immobilizzazioni finanziarie	796.671	809.960	821.259
Capitale investito	8.479.478	8.417.516	9.178.205
PASSIVO	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002
Debiti a breve	3.601.956	3.367.903	4.143.998
Debiti a medio/lungo	2.768.859	2.866.321	2.923.709
Mezzi propri	2.108.663	2.183.292	2.110.498
Fonti del capitale investito	8.479.478	8.417.516	9.178.205

Commenti strutturali alla situazione patrimoniale

La struttura patrimoniale ha subito una variazione del 0,74 % pari a Euro 61.962 mentre le immobilizzazioni nette subiscono una variazione del 1,21 % pari a Euro 59.288

Il patrimonio netto ha subito una variazione del (3,42) % pari a Euro (74.629).

La situazione attuale viene espressa nel seguente grafico.



Indici finanziari

	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002
Liquidità primaria	0,63	0,65	0,69
Liquidità secondaria	0,97	1,04	0,96
Indebitamento	3,01	2,83	3,34
tasso copertura degli immobilizzi	0,97	1,02	0,97

Commenti all'esercizio chiuso al 31/12/2004**Indice di liquidità primaria 0,63**

La situazione finanziaria della società è abbastanza soddisfacente.

Indice di liquidità secondaria 0,97

Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Indice di indebitamento 3,01

L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Tasso di copertura degli immobilizzi 0,97

Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Indici di rotazione

	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002
Rotazione delle rimanenze	49,20	51,99	46,98
Rotazione dei crediti verso clienti	36,22	33,25	33,04
Rotazione dei crediti verso fornitori	101,11	102,39	132,53

Conto economico a valore aggiunto

	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002
Ricavi netti	13.548.571	13.322.210	12.952.830
Costi esterni	10.588.609	10.385.828	10.150.496
Valore aggiunto	2.959.962	2.936.382	2.802.334
Costo lavoro	2.587.735	2.439.427	2.346.718
Margine operativo lordo	372.227	496.955	455.616
Ammortamenti	235.590	305.793	318.134

Reddito operativo della gestione tipica	136.637	191.162	137.482
Proventi diversi	87.130	81.092	145.996
Reddito operativo	223.767	272.254	283.478
Proventi finanziari	17.000	36.573	39.449
Oneri finanziari	73.222	79.107	101.546
Reddito di competenza	167.545	229.720	221.381
Proventi straordinari e rivalutazioni	22.067	77.794	37.903
Oneri straordinari e svalutazioni	13.767	11.960	28.406
Reddito ante imposte	175.845	295.554	230.878
Imposte	174.271	205.900	211.044
Reddito (perdita) netta	1.574	89.654	19.834

Commenti alla situazione economica

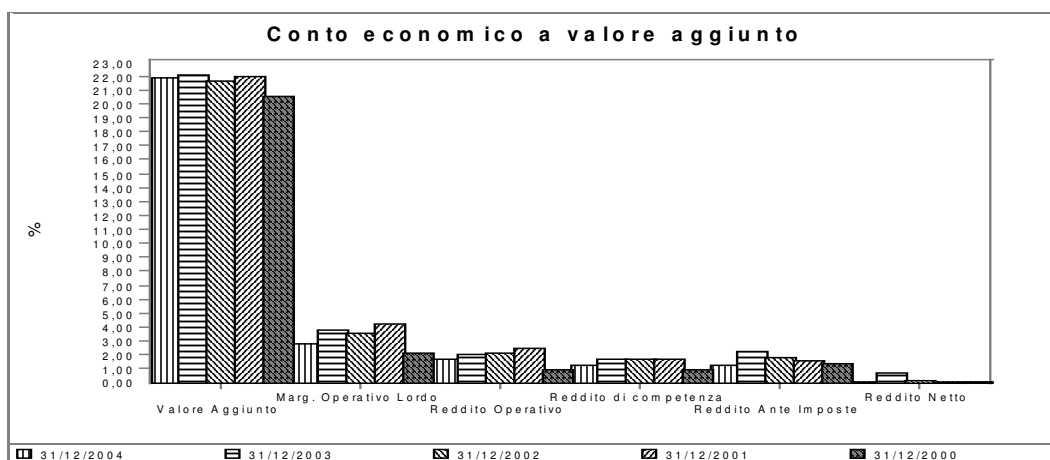
Il fatturato netto ammonta a Euro 13.548.571 e rispecchia la variazione del 1,70 % pari a Euro 226.361.

Le spese del personale passano da Euro 2.439.427 a Euro 2.587.735.

Il fatturato pro capite ammonta a Euro 96.775

Il margine lordo presenta una variazione del (25,10) % pari a Euro (124.728), mentre il reddito operativo, al netto di ammortamenti per Euro 235.590 passa da Euro 191.162 a Euro 136.637

L'utile/perdita passa da Euro 89.654 a Euro 1.574 in variazione del (98,24) % rispetto all'esercizio precedente.



Indici reddituali

	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002
R.O.I	0,03	0,03	0,03
R.O.E	0,00	0,04	0,01
R.O.D	0,03	0,03	0,03

Indici di produttività

	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002
Utile operativo per dipendente Euro	1.598	1.890	2.249
Utile netto per dipendente Euro	11	622	157
Ricavi per dipendente Euro	96.775	92.515	102.800
Numero dipendenti	140	144	126

Informazioni sul capitale sociale

	Capitale dotazione	Riserva legale	Riserva Statutaria	Risultato d'esercizio	Totale
Esercizio precedente	1.754.611	113.009	226.019	89.654	2.183.292
Destinazione utile anno precedente:				-89.654	-89.654
- 85% Comune di Viareggio Euro 76.206					
- 5% riserva legale		4.483			4.483
- 10% Fondo sviluppo investimenti			8.965		8.965
Risultato dell'esercizio corrente				1.574	970
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.754.611	117.492	234.984	1.574	2.108.664

Il capitale di dotazione è così composto.

Capitale di dotazione	Valore storico
Capitale dotazione c/riserve dal 1948 al 1994	695.183
Immobile Farmacia Centro	499.481
Immobile Farmacia Marco Polo	262.984
Immobile Farmacia Darsena	191.089
Immobile Farmacia Migliarina	105.874

Commento all'attività sociale
BILANCIO PER SETTORE
AL 31/12/2004

DENOMINAZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004		
		farmacia	mensa	servizi sociali
<i>COSTI, SPESE E PERDITE</i>				
RIMANENZE INIZIALI DI MAGAZZINO	€ 1.303.920,56	€ 1.303.920,56	€ -	€ -
ACQUISTI PRODOTTI MEDICINALI	€ 8.359.595,35	€ 8.359.595,35	€ -	€ -
ACQ.PASTI E ALIMENTI SERV.MENSA	€ 777.338,69	€ -	€ 777.338,69	€ -
ACQUISTI VARI E SPESE ACCESSORIE	€ 64.161,41	€ 36.945,06	€ 26.450,39	€ 765,96
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.625.207,81	€ 2.154.729,96	€ 441.499,42	€ 28.978,43
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 32.724,60	€ 14.231,02	€ -	€ 18.493,58
MANUT. RIPAR.NI ED ACQUISTI VARI	€ 60.956,16	€ 41.655,25	€ 17.552,84	€ 1.748,07
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 117.315,49	€ 116.294,43	€ 1.021,06	€ -
SPESE DI GESTIONE	€ 1.071.239,99	€ 324.764,05	€ 42.382,13	€ 704.093,81
INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	€ 73.222,46	€ 39.184,09	€ 34.038,37	€ -
QUOTE AMMORTAMENTO	€ 235.589,29	€ 139.028,59	€ 96.560,70	€ -
ONERI STRAORDINARI	€ 61.163,75	€ 61.163,75	€ -	€ -
COSTI DI RETTIFICA RICAVI	€ 6.260,43	€ 6.260,43	€ -	€ -
TOTALE COSTI	€ 14.788.695,99	€ 12.597.772,54	€ 1.436.843,60	€ 754.079,85
<i>RICAVI E PROFITTI</i>				
VENDITE	€ 13.550.767,95	€ 12.163.103,53	€ 1.124.898,02	€ 262.766,40
CONTRIBUTI DA ENTI E VARI	€ 41.772,18	€ -	€ 41.772,18	€ -
PROVENTI FINANZIARI	€ 17.000,29	€ 13.807,95	€ 3.192,34	€ -
PROVENTI PATRIMONIALI	€ 9.399,60	€ 9.399,60	€ -	€ -
RICAVI E RIMBORSI DIVERSI	€ 51.998,83	€ 39.901,90	€ 12.096,93	€ -
PROVENTI STRAORDINARI	€ 22.066,48	€ 22.066,48	€ -	€ -
RIMANENZE FINALI	€ 1.271.535,64	€ 1.271.535,64	€ -	€ -
TOTALE RICAVI	€ 14.964.540,97	€ 13.519.815,10	€ 1.181.959,47	€ 262.766,40
UTILE DI ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	€ 175.844,98	€ 922.042,56	-€ 254.884,13	-€ 491.313,45

ANALISI SETTORE FARMACIA

- Conto economico scalare per singola farmacia con riclassificazione che evidenzia il margine lordo effettivo sulle vendite
- Tabella dati di raffronto con anno precedente

Vendite Contanti (valore rettificato)	7.396.087,28	3.120.935,66	1.067.218,03	1.053.556,82	456.676,79	708.056,69	989.643,29
Vendite Ricette (valore rettificato)	4.507.173,33	1.182.657,21	836.560,68	919.807,06	248.396,88	630.642,20	689.109,30
Vendite C/Fattura (valore rettificato)	841.975,76	274.130,37	145.919,85	145.874,68	76.183,08	99.412,54	100.455,24
- diff.ze incassi ed errori su ricette	-2.454,68	-893,18	-391,43	-403,91	-149,59	-274,56	-342,01
Vendite Nette	12.742.781,69	4.576.830,06	2.049.307,13	2.118.834,65	781.107,16	1.437.836,87	1.778.865,82
	0,00	100,00%	35,92%	16,08%	16,63%	6,13%	11,28%
Rimanenze Iniziali	749.742,70	258.411,12	110.969,66	103.893,73	70.146,87	93.892,43	112.428,89
Rimanenze Iniziali magazzino	554.177,86	176.550,26	94.861,18	96.706,33	37.454,00	68.552,88	80.053,20
Acquisti su Piazza	2.869.431,07	1.206.303,12	399.023,13	434.443,31	160.233,53	282.951,72	386.476,26
Acquisti su Piazza magazzino	528.429,74	168.347,42	90.453,76	92.213,18	35.713,82	65.367,79	76.333,78
Acquisti Fuori Piazza	418.603,54	257.807,64	40.207,32	42.612,14	12.009,84	23.518,41	42.448,19
Acquisti Fuori Piazza Magazzino	4.543.131,00	1.447.352,98	777.668,72	792.795,17	307.046,63	561.994,14	656.273,36
Rimanenze Finali	784.434,90	273.873,42	110.883,32	107.565,07	78.604,22	96.845,41	116.663,46
Rimanenze Finali magazzino	487.100,74	155.180,80	83.379,28	85.001,10	32.920,61	60.255,31	70.363,64
Totale Consumi	8.391.980,27	3.085.718,32	1.318.921,17	1.370.097,70	511.079,86	939.176,65	1.166.986,58
	65,86%	67,42%	64,36%	64,66%	65,43%	65,32%	65,60%
Margine Lordo (1)	4.350.801,42	1.491.111,73	730.385,97	748.736,95	270.027,30	498.660,22	611.879,25
	34,14%	32,58%	35,64%	35,34%	34,57%	34,68%	34,40%
Sconti legge finanziaria 626/96	273.517,00	73.535,00	50.246,00	55.403,00	14.982,00	37.213,00	42.138,00
Sconti su convenzione ASL	263.307,84	59.985,84	54.730,50	57.344,12	17.755,88	36.246,50	37.245,00
Sconti Commerciali	45.308,00	18.417,00	5.179,00	5.074,00	7.295,00	4.177,00	5.166,00
	582.132,84	151.937,84	110.155,50	117.821,12	40.032,88	77.636,50	84.549,00
	4,57%	3,32%	5,38%	5,56%	5,13%	5,40%	4,75%
Marigine Lordo (2)	3.768.668,58	1.339.173,89	620.230,47	630.915,83	229.994,42	421.023,72	527.330,25
	29,57%	29,26%	30,27%	29,78%	29,44%	29,28%	29,64%
Retribuzioni	1.090.692,91	451.547,22	152.502,53	147.190,42	88.054,95	115.984,04	135.413,75
Oneri sociali	381.808,52	158.068,85	53.385,11	51.525,55	30.824,56	40.601,43	47.403,01
Altri costi	134.579,20	55.193,10	18.640,55	17.991,24	10.763,05	14.176,85	16.551,77
	1.607.080,63	664.809,18	224.528,19	216.707,22	129.642,56	170.762,32	199.368,52
	12,61%	14,53%	10,96%	10,23%	16,60%	11,88%	11,21%
Margine netto (1)	2.161.587,95	674.364,72	395.702,28	414.208,61	100.351,86	250.261,40	327.961,73
	16,96%	14,73%	19,31%	19,55%	12,85%	17,41%	18,44%
Quota parte retribuzioni Magazzino	101.362,35	41.964,05	14.172,66	13.678,98	8.183,29	10.778,85	12.584,53
Quota parte retribuzione uffici	168.693,49	69.839,16	23.587,01	22.765,41	13.619,14	17.938,83	20.943,95
Quota parte retribuzione Dirigenti	277.593,49	114.923,80	38.813,59	37.461,60	22.410,97	29.519,23	34.464,31
	547.649,33	226.727,00	76.573,26	73.905,99	44.213,39	58.236,90	67.992,78
	4,30%	4,95%	3,74%	3,49%	5,66%	4,05%	3,82%
Margine netto (2)	1.613.938,62	447.637,71	319.129,02	340.302,62	56.138,46	192.024,50	259.968,94
	0,00	12,67%	9,78%	15,57%	16,06%	7,19%	13,36%
Spese di Gestione	533.889,81	194.266,35	85.134,71	87.850,64	32.535,44	59.716,97	74.385,71
	4,19%	4,24%	4,15%	4,15%	4,17%	4,15%	4,18%
Utile Operativo Lordo	1.080.048,81	253.371,36	233.994,31	252.451,99	23.603,03	132.307,52	185.583,23
	8,48%	5,54%	11,42%	11,91%	3,02%	9,20%	10,43%
Quota Ammort.ti ed acc.ti	139.028,59	50.588,30	22.169,67	22.876,91	8.472,45	15.550,71	19.370,55
Utile Operativo Netto	941.020,22	202.783,07	211.824,65	229.575,08	15.130,58	116.756,81	166.212,68
	7,38%	4,43%	10,34%	10,83%	1,94%	8,12%	9,34%
Proventi Finanziari netti	-25.376,14	-8.651,28	-3.791,31	-3.912,26	-1.448,90	-4.259,75	-3.312,63
Proventi Immobiliari	9.399,60	3.420,23	1.498,87	1.546,69	572,81	1.051,37	1.309,63
Utile gestione caratteristica	925.043,68	197.552,01	209.532,20	227.209,50	14.254,49	113.548,43	164.209,68
	7,26%	4,32%	10,22%	10,72%	1,82%	7,90%	9,23%
Proventi ed oneri straordinari	-3.001,12	-1.092,02	-478,56	-493,83	-182,89	-335,68	-418,14
Utile esercizio ante imposte	922.042,56	196.460,00	209.053,64	226.715,67	14.071,60	113.212,75	163.791,54
	7,24%	4,29%	10,20%	10,70%	1,80%	7,87%	9,21%
IRAP	121.031	44.039,52	19.299,75	19.915,44	7.375,67	13.537,63	16.862,99
IRPEG	53.240	19.372,43	8.489,71	8.760,55	3.244,46	5.955,03	7.417,81
	174.271	63.411,94	27.789,46	28.675,99	10.620,14	19.492,67	24.280,80
	1,37%	1,39%	1,36%	1,35%	1,36%	1,36%	1,36%
Utile esercizio netto imposte	747.771,56	133.048,05	181.264,18	198.039,69	3.451,46	93.720,08	139.510,74
	5,87%	2,91%	8,85%	9,35%	0,44%	6,52%	7,84%

Vendite Nette 2003	12.622.215,13	4.593.204,95	2.049.528,68	2.040.855,87	768.457,06	1.394.201,14	1.775.967,43
Vendite Nette 2004	12.742.781,69	4.576.830,06	2.049.307,13	2.118.834,65	781.107,16	1.437.836,87	1.778.865,82
	0,96%	-0,36%	-0,01%	3,82%	1,65%	3,13%	0,16%
Totale Consumi 2003	8.410.910,93	3.114.951,30	1.335.569,62	1.338.953,61	517.104,71	923.347,55	1.180.984,15
	66,64%	67,82%	65,16%	65,61%	67,29%	66,23%	66,50%
Totale Consumi 2004	8.391.980,27	3.085.718,32	1.318.921,17	1.370.097,70	511.079,86	939.176,65	1.166.986,58
	66,49%	67,18%	64,35%	67,13%	66,51%	67,36%	65,71%
Margine Lordo 2003 (1)	4.211.304,20	1.478.253,65	713.959,07	701.902,26	251.352,35	470.853,60	594.983,28
	33,36%	32,18%	34,84%	34,39%	32,71%	33,77%	33,50%
Margine Lordo 2004 (1)	4.350.801,42	1.491.111,73	730.385,97	748.736,95	270.027,30	498.660,22	611.879,25
	34,14%	32,58%	35,64%	35,34%	34,57%	34,68%	34,40%
	3,31%	0,87%	2,30%	6,67%	7,43%	5,91%	2,84%
Sconti di legge e commerciali 2003	467.610,86	119.950,66	89.367,73	97.044,33	34.349,50	59.685,50	67.213,14
	3,70%	2,61%	4,36%	4,76%	4,47%	4,28%	3,78%
Sconti di legge e commerciali 2004	582.132,84	151.937,84	110.155,50	117.821,12	40.032,88	77.636,50	84.549,00
	4,57%	3,32%	5,38%	5,56%	5,13%	5,40%	4,75%
Marigine Lordo 2003 (2)	3.743.693,34	1.358.302,99	624.591,34	604.857,93	217.002,85	411.168,10	527.770,14
	29,66%	29,57%	30,47%	29,64%	28,24%	29,49%	29,72%
Marigine Lordo 2004 (2)	3.768.668,58	1.339.173,89	620.230,47	630.915,83	229.994,42	421.023,72	527.330,25
	29,57%	29,26%	30,27%	29,78%	29,44%	29,28%	29,64%
	0,67%	-1,41%	-0,70%	4,31%	5,99%	2,40%	-0,08%
Retribuzioni personale farmacia 2003	1.499.590,43	619.048,05	216.510,15	203.274,37	121.227,63	153.665,30	185.100,26
	11,88%	13,48%	10,56%	9,96%	15,78%	11,02%	10,42%
Retribuzioni personale farmacia 2004	1.607.080,63	664.809,18	224.528,19	216.707,22	129.642,56	170.762,32	199.368,52
	12,73%	14,47%	10,96%	10,62%	16,87%	12,25%	11,23%
Margine netto 2003 (1)	2.244.102,91	739.254,93	408.081,19	401.583,56	95.775,22	257.502,80	342.669,88
	17,78%	16,09%	19,91%	19,68%	12,46%	18,47%	19,29%
Margine netto 2004 (1)	2.161.587,95	674.364,72	395.702,28	414.208,61	100.351,86	250.261,40	327.961,73
	17,13%	14,68%	19,31%	20,30%	13,06%	17,95%	18,47%
	-3,68%	-8,78%	-3,03%	3,14%	4,78%	-2,81%	-4,29%
Retribuzioni altro personale 2003	520.458,15	214.960,68	75.181,83	70.585,79	42.095,56	53.359,34	64.274,94
	4,12%	4,68%	3,67%	3,46%	5,48%	3,83%	3,62%
Retribuzioni altro personale 2004	547.649,33	226.727,00	76.573,26	73.905,99	44.213,39	58.236,90	67.992,78
	4,34%	4,94%	3,74%	3,62%	5,75%	4,18%	3,83%
Margine netto 2003 (2)	1.723.644,76	524.294,25	332.899,36	330.997,77	53.679,66	204.143,46	278.394,94
	13,66%	11,41%	16,24%	16,22%	6,99%	14,64%	15,68%
Margine netto 2004 (2)	1.613.938,62	447.637,71	319.129,02	340.302,62	56.138,46	192.024,50	259.968,94
	12,79%	9,75%	15,57%	16,67%	7,31%	13,77%	14,64%
	-6,36%	-14,62%	-4,14%	2,81%	4,58%	-5,94%	-6,62%
Spese di Gestione 2003	732.596,11	269.617,06	118.145,05	117.159,62	44.246,96	80.435,44	102.991,98
	5,80%	5,87%	5,76%	5,74%	5,76%	5,77%	5,80%
Spese di Gestione 2004	533.889,81	194.266,35	85.134,71	87.850,64	32.535,44	59.716,97	74.385,71
	4,23%	4,23%	4,15%	4,30%	4,23%	4,28%	4,19%
Utile Operativo Lordo 2003	991.048,65	254.677,19	214.754,31	213.838,15	9.432,69	123.708,01	175.402,96
	7,85%	5,54%	10,48%	10,48%	1,23%	8,87%	9,88%
Utile Operativo Lordo 2004	1.080.048,81	253.371,36	233.994,31	252.451,99	23.603,03	132.307,52	185.583,23
	8,56%	5,52%	11,42%	12,37%	3,07%	9,49%	10,45%
	8,98%	-0,51%	8,96%	18,06%	150,23%	6,95%	5,80%
Ammort.ti ed Acc.ti 2003	145.913,06	53.700,33	23.531,25	23.334,98	8.812,78	16.020,53	20.513,18
	1,16%	1,17%	1,15%	1,14%	1,15%	1,15%	1,16%
Ammort.ti ed Acc.ti 2004	139.028,59	50.588,30	22.169,67	22.876,91	8.472,45	15.550,71	19.370,55
	1,10%	1,10%	1,08%	1,12%	1,10%	1,12%	1,09%
Utile Operativo Netto 2003	845.135,59	200.976,87	191.223,06	190.503,17	619,91	107.687,48	154.889,78
	6,70%	4,38%	9,33%	9,33%	0,08%	7,72%	8,72%
Utile Operativo Netto 2004	941.020,22	202.783,07	211.824,65	229.575,08	15.130,58	116.756,81	166.212,68
	7,46%	4,41%	10,34%	11,25%	1,97%	8,37%	9,36%
	11,35%	0,90%	10,77%	20,51%	2340,77%	8,42%	7,31%
Proventi Finanz. e Patrim.li netti 2003	1.565,42	1.868,20	818,64	811,81	306,59	-2.953,46	713,64

	0,01%	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%	-0,21%	0,04%
Proventi Finanz. e Patrim.li netti 2004	-15.976,54	-5.231,05	-2.292,44	-2.365,57	-876,09	-3.208,38	-2.003,00
	-0,13%	-0,11%	-0,11%	-0,12%	-0,11%	-0,23%	-0,11%
Utile gestione caratteristica 2003	846.701,01	202.845,07	192.041,69	191.314,98	926,50	104.734,02	155.603,42
	6,71%	4,42%	9,37%	9,37%	0,12%	7,51%	8,76%
Utile gestione caratteristica 2004	925.043,68	197.552,01	209.532,20	227.209,50	14.254,49	113.548,43	164.209,68
	7,33%	4,30%	10,22%	11,13%	1,85%	8,14%	9,25%
	9,25%	-2,61%	9,11%	18,76%	1438,53%	8,42%	5,53%
Proventi ed oneri straordinari 2003	84.078,10	30.943,23	13.559,19	13.446,10	5.078,11	9.231,36	11.820,11
	0,67%	0,67%	0,66%	0,66%	0,66%	0,66%	0,67%
Proventi ed oneri straordinari 2004	-3.001,12	-1.092,02	-478,56	-493,83	-182,89	-335,68	-418,14
	-0,02%	-0,02%	-0,02%	-0,02%	-0,02%	-0,02%	-0,02%
Utile esercizio ante imposte 2003	930.779,11	233.788,30	205.600,88	204.761,07	6.004,61	113.965,38	167.423,54
	7,37%	5,09%	10,03%	10,03%	0,78%	8,17%	9,43%
Utile esercizio ante imposte 2004	922.042,56	196.460,00	209.053,64	226.715,67	14.071,60	113.212,75	163.791,54
	7,30%	4,28%	10,20%	11,11%	1,83%	8,12%	9,22%
	-0,94%	-15,97%	1,68%	10,72%	134,35%	-0,66%	-2,17%
IMPOSTE ESERCIZIO IRPES E IRAP	205.900,00	75.777,30	33.205,29	32.928,33	12.435,84	22.606,81	28.946,44
	1,63%	1,65%	1,62%	1,61%	1,62%	1,62%	1,63%
	174.271,00	63.411,94	27.789,46	28.675,99	10.620,14	19.492,67	24.280,80
	1,38%	1,38%	1,36%	1,41%	1,38%	1,40%	1,37%
Utile esercizio netto imposte	724.879,11	158.011,00	172.395,60	171.832,74	-6.431,24	91.358,58	138.477,10
	5,74%	3,44%	8,41%	8,42%	-0,84%	6,55%	7,80%
	747.771,56	133.048,05	181.264,18	198.039,69	3.451,46	93.720,08	139.510,74
	5,92%	2,90%	8,84%	9,70%	0,45%	6,72%	7,86%
	3,16%	-15,80%	5,14%	15,25%	-153,67%	2,58%	0,75%

Vendite	12.163.103,53	4.425.785,40	1.939.543,06	2.001.417,44	741.223,87	1.360.474,93	1.694.658,83
Consumi	8.391.980,27	3.085.718,73	1.318.921,38	1.370.097,92	511.079,95	939.176,81	1.166.986,76
Margine lordo	3.771.123,26	1.340.066,67	620.621,68	631.319,52	230.143,92	421.298,12	527.672,07
Margine lordo %	31,00%	30,28%	32,00%	31,54%	31,05%	30,97%	31,14%
giorni apertura 2003	1897	365	301	328	301	301	301
giorni apertura 2004	1919	366	305	333	305	305	305
Previsione Vendite	12.372.000,00	4.560.000,00	1.985.000,00	1.963.000,00	746.000,00	1.354.000,00	1.764.000,00
Consuntivo Vendite	12.163.103,53	4.425.785,40	1.939.543,06	2.001.417,44	741.223,87	1.360.474,93	1.694.658,83
	-1,69%	-2,94%	-2,29%	1,96%	-0,64%	0,48%	-3,93%
Vendite 2003	12.159.257,17	4.474.966,69	1.960.911,32	1.944.555,65	734.388,58	1.335.026,51	1.709.408,42
Vendite 2004	12.163.103,53	4.425.785,40	1.939.543,06	2.001.417,44	741.223,87	1.360.474,93	1.694.658,83
	0,03%	-1,10%	-1,09%	2,92%	0,93%	1,91%	-0,86%
Vendite giorno 2003	6.409,73	12.260,18	6.514,66	5.928,52	2.439,83	4.435,30	5.679,10
Vendite giorno 2004	6.338,25	12.092,31	6.359,16	6.010,26	2.430,24	4.460,57	5.556,26
	-1,12%	-1,37%	-2,39%	1,38%	-0,39%	0,57%	-2,16%
Vendite giorno contanti 2003	3.952,95	8.702,75	3.686,89	3.193,95	1.479,43	2.369,23	3.343,63
Vendite giorno contanti 2004	3.830,53	8.476,83	3.482,10	3.148,60	1.473,38	2.307,80	3.227,79
	-3,10%	-2,60%	-5,55%	-1,42%	-0,41%	-2,59%	-3,46%
Vendite giorno ricette 2003	2.185,50	3.042,57	2.551,88	2.473,67	795,54	1.895,04	2.146,23
Vendite giorno ricette 2004	2.206,18	3.030,39	2.578,08	2.595,81	765,29	1.945,67	2.121,22
	0,95%	-0,40%	1,03%	4,94%	-3,80%	2,67%	-1,17%
N.ro Ricette 2003	209.297	54.531	39.101	42.625	11.545	29.107	32.388
N.ro Ricette 2004	216.230	55.129	40.344	45.232	11.628	31.047	32.850
	3,31%	1,10%	3,18%	6,12%	0,72%	6,67%	1,43%
Valore medio ricetta 2003	19,81	20,37	19,64	19,03	20,74	19,60	19,95
Valore medio ricetta 2004	19,58	20,12	19,49	19,11	20,07	19,11	19,69
	-1,16%	-1,21%	-0,78%	0,40%	-3,22%	-2,46%	-1,26%
Clienti Serviti 2003	818.053	322.758	125.728	125.406	49.710	83.140	111.311
Clienti Serviti 2004	808.632	325.056	120.111	124.035	47.875	83.113	108.442
	-1,15%	0,71%	-4,47%	-1,09%	-3,69%	-0,03%	-2,58%
ore lavoro farmacia 2003	59.791,00	24.695,00	8.637,00	8.109,00	4.836,00	6.130,00	7.384,00
ore lavoro farmacia 2004	60.570,00	25.076,00	8.469,00	8.174,00	4.890,00	6.441,00	7.520,00
	1,30%	1,54%	-1,95%	0,80%	1,12%	5,07%	1,84%
Addetti Operativi Farmacia 2003	35,61	13,67	5,45	4,82	3,05	3,87	4,66
Addetti Operativi Farmacia 2004	36,10	13,80	5,28	4,79	3,05	4,01	4,69
	1,38%	0,92%	-3,22%	-0,64%	-0,20%	3,70%	0,51%
Vendita x addetto 2003	341.456,25	327.317,65	359.638,15	403.146,23	240.552,76	344.984,94	366.711,79
Vendita x addetto 2004	336.928,08	320.783,51	367.568,31	417.621,07	243.282,75	339.006,49	361.688,92
	-1,33%	-2,00%	2,21%	3,59%	1,13%	-1,73%	-1,37%

ANALISI SETTORE REFEZIONE SCOLASTICA

- Conto economico scalare con riclassificazione per centro di costo
- Tabella dati di raffronto con anno precedente

DESCRIZIONE	2004		2003	
	IMPORTI	€ X PASTO	IMPORTI	€ X PASTO
	275.032	86.911	265.978	74.046
RICAVI SERVIZIO MENSA	€ 1.006.231,08	€ 3,66	€ 964.240,53	€ 3,63
RICAVI SERVIZIO MATERNE	€ 118.666,94	€ 1,37	€ 101.101,27	€ 1,37
RICAVO PASTI FATTURATI	€ 1.124.898,02	€ 4,09	€ 1.065.341,80	€ 4,01
ACQUISTO PASTI	€ 764.052,24	€ 2,78	€ 673.691,52	€ 2,53
ACQUISTO ACQUE MINERALI	€ 13.286,45	€ 0,05	€ 16.730,11	€ 0,06
AQUISTO PRODOTTI SENZA GLUTINE	€ -	€ -	€ -	€ -
CONTRIBUTI DA ENTI E VARI	-€ 41.772,18	-€ 0,15	-€ 42.816,55	-€ 0,16
COSTO ACQUISTO PASTI E ACCESSORI	€ 735.566,51	€ 2,67	€ 647.605,08	€ 2,43
MARGINE OPERATIVO 1	€ 389.331,51	€ 1,42	€ 417.736,72	€ 1,57
COSTO PERSONALE AUTISTI	€ 51.342,11	€ 0,19	€ 44.165,93	€ 0,17
MANUT. AUTOMEZZI MENSA	€ 5.557,47	€ 0,02	€ 1.832,84	€ 0,01
SPESE GESTIONE AUTOMEZZI	€ 5.206,33	€ 0,02	€ 4.422,59	€ 0,02
PREMI ASSICURATIVI AUTOMEZZI	€ 7.596,60	€ 0,03	€ 7.407,73	€ 0,03
GESTIONE TRASPORTO PASTI	€ 69.702,51	€ 0,25	€ 57.829,09	€ 0,22
MARGINE OPERATIVO 2	€ 319.629,00	€ 1,16	€ 359.907,63	€ 1,35
COSTO PERSONALE SPORZIONAMENTO	€ 313.774,56	€ 1,14	€ 304.741,91	€ 1,15
ATTREZZATURE COSTO < 1000000	€ 1.503,52	€ 0,01	€ 3.940,94	€ 0,01
MATERIALI CONSUMO SERV.MENSA	€ 8.468,51	€ 0,0308	€ 8.090,08	€ 0,03
MATERIALE PULIZIE SERV.MENSA	€ 8.927,92	€ 0,0325	€ 9.283,28	€ 0,03
MANUT.NE SU BENI DI TERZI	€ 3.158,98	€ 0,01	€ 3.831,12	€ 0,01
SPESE DI PULIZIA E DISINFEST.NE	€ 6.103,85	€ 0,02	€ 6.166,29	€ 0,02
QUOTE AMMORTAMENTO	€ -	€ -	€ -	€ -
GESTIONE SPORZIONAMENTO PASTI	€ 341.937,34	€ 1,24	€ 336.053,62	€ 1,26
MARGINE OPERATIVO 3	-€ 22.308,34	-€ 0,08	€ 23.854,01	€ 0,09
MANUTENZIONE IMMOBILI	€ 7.273,76	€ 0,03	€ 22.509,19	€ 0,08
MANUT. BENI STRUMENTALI MENSA	€ -	€ -	€ -	€ -
SPESE ENERGIA ELETTRICA	€ 351,45	€ 0,00	€ 292,21	€ 0,00
SPESE ACQUA E GAS	€ 5.807,04	€ 0,02	€ -	€ -
SPESE DI PULIZIA E DISINFEST.NE	€ -	€ -	€ -	€ -
QUOTA AMMORTAMENTO	€ -	€ -	€ -	€ -
GESTIONE CENTRO DI COTTURA	€ 13.432,25	€ 0,05	€ 22.801,40	€ 0,09
MARGINE OPERATIVO 4	-€ 35.740,59	-€ 0,13	€ 1.052,61	€ 0,00
COSTO PERSONALE AMMINISTRATIVO	€ 76.382,75	€ 0,28	€ 72.366,18	€ 0,27
ALTRI ACQUISTI INDIRETTI	€ 2.732,06	€ 0,01	€ 3.674,36	€ 0,01
LOCAZIONE IMMOBILI	€ -	€ -	€ -	€ -
MANUTENZIONE SOFTWARE E HARDWARE	€ 1.562,63	€ 0,01	€ 2.028,61	€ 0,01
ONERI DI GESTIONE DIVERSI	€ 633,11	€ 0,00	€ 88,82	€ 0,00
ALTRE SPESE GENERALI E SERVIZI	€ 22.523,19	€ 0,08	€ 6.285,25	€ 0,02
INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	€ 6.525,91	€ -	€ 5.121,76	€ -
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -
QUOTE AMMORTAMENTO	€ 674,67	€ 0,00	€ 4.850,73	€ 0,02
RICAVI E RIMBORSI DIVERSI	-€ 12.096,93	-€ 0,04	-€ 7.454,79	-€ 0,03
PROVENTI FINANZIARI	-€ 3.192,34	-€ 0,01	-€ 3.215,05	-€ 0,01
PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -
GESTIONE AMM.VA E CONTROLLO	€ 95.745,05	€ 0,35	€ 83.745,87	€ 0,31
MARGINE OPERATIVO 5	-€ 131.485,64	-€ 0,48	-€ 82.693,26	-€ 0,31
QUOTE AMM.TO INVESTIMENTI	€ 95.886,03	€ 0,35	€ 155.029,53	€ 0,58
INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	€ 27.512,46	€ 0,10	€ 31.759,06	€ 0,12
COSTO INVESTIMENTO INIZIALE	€ 123.398,49	€ 0,45	€ 186.788,59	€ 0,70
UTILE/PERDITA ESERCIZIO	-€ 254.884,13	-€ 0,93	-€ 269.481,85	-€ 1,01

ANALISI SETTORE SERVIZI SOCIALI

- Tabella dati di raffronto con anno precedente

TIPOLOGIA SERVIZIO	2004	2003
Assistenza domiciliare Comune di Viareggio	301.000	234.882
Assistenza domiciliare in convenzione ASL	86.405	71.395
Assistenza scolastica	103.272	98.078
Consegna Pasti	14.427	9.266
Trasporto Handicap	102.764	106.465
Educativa territoriale	94.046	85.610
TOTALE	701.916	605.696

