

**Azienda Speciale Farmacie
Comunali Vimercatesi
Via Don Lualdi 6,
20871 –VIMERCATE**

**BILANCIO
ANNO 2022**

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO 2022

Vimercate, Aprile 2023

Il presente Bilancio è composto dalla Relazione sulla gestione, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa ed è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal Codice civile.

La presente relazione è redatta tenuto conto anche della relazione del Direttore d'Azienda, allegata alla presente, sentito preliminarmente il Revisore Unico relativamente alle quote degli ammortamenti e degli accantonamenti, nonché sulla valutazione dei ratei e dei risconti.

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31-12-2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di Euro 295.359. A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a Euro 117.286 al risultato prima delle imposte pari a Euro 412.645.

Il Bilancio al 31-12-2022 è il 50° dall'inizio dell'attività.

ANDAMENTO DEL MERCATO DI RIFERIMENTO TERRITORIALE

Dall'analisi dei dati elaborati dall'Associazione delle farmacie comunali (Assofarm) si evidenzia come nel 2022 nella provincia di Monza e Brianza il fatturato al lordo dell'Iva applicata sui prodotti complessivamente è aumentato del 4,2% rispetto al 2021.

Questo risultato deriva dall'andamento dell'ambito etico (farmaci con obbligo di ricetta) e di quello commerciale (farmaci da banco e parafarmaci).

In particolare il farmaco etico ha rilevato nei dodici mesi una diminuzione del 3,3%.

I prodotti dalla connotazione maggiormente commerciale sono aumentati del 5,1% (dati report Newline).

LE FARMACIE AZIENDALI

L'attività viene svolta nelle due sedi dislocate sul territorio comunale:

- Farmacia comunale di Ruginello via don Lualdi 6
- Farmacia comunale Nord via Passirano 21

aperte ininterrottamente 12 mesi all'anno senza chiusura per ferie, 7 giorni su 7 alla settimana, da lunedì a domenica.

Prosegue la copertura dei turni di guardia farmaceutica notturni e festivi come da calendario previsto dalla A.T.S. di Monza e Brianza a cadenza quindicinale per ogni farmacia.

Nel corso dell'anno 2022 l'Azienda ha deliberato l'estensione dell'orario di apertura della Farmacia di via Passirano: dal lunedì al Venerdì dalle ore 8,30 ininterrottamente fino alle 19,30, sabato dalle ore 8,30 alle ore 17,00. Così facendo il cittadino trova sempre a Vimercate una farmacia aperta in grado di fornire tutti i farmaci e i servizi necessari.

ATTIVITÀ E ANDAMENTO DELLE VENDITE

Oltre alla vendita di farmaci e parafarmaci e alla fornitura di presidi per determinate patologie, le farmacie dell'azienda svolgono molti servizi di tipo sanitario e non, tra questi:

- autoanalisi di parametri quali glicemia, emoglobina glicata, creatinina, colesterolo e trigliceridi
 - servizio di telemedicina per ecg, ecg per bambini, ecg dinamico, holter pressorio, spirometria, polisonnografia, teledermatologia
 - test immune per la determinazione di intolleranze alimentari
 - screening dell'osteoporosi (MOC)
 - foratura lobi
 - tamponi COVID-19
 - prenotazione cup di esami e visite specialistiche
 - registrazione esenzioni per patologia e reddito
 - scelta e revoca del medico di base e del pediatra
 - consegna a domicilio farmaci
 - servizio infermieristico al centro San Gerolamo e Corte Crivelli
 - servizio "Podologa in farmacia"
 - periodicamente consulenza con skinspecialist
- inoltre
- ricarica buoni pasto mensa scolastica e pasti a domicilio anziani e disabili
 - distribuzione delle fidelity card che permettono ai clienti uno sconto del 10% sul farmaco da banco e sul parafarmaco e sconti in base ai punti accumulati.

In sintesi l'andamento totale delle vendite al lordo dell'IVA confrontato con quello del 2022 e confrontato con l'andamento a livello locale in provincia di Monza e Brianza mostra il seguente andamento:

	Variazioni 2022/2021
Farmacia media dell'area geografica locale (Monza e Brianza)	+4,2%
Farmacia Ruginello	+7,5%
Farmacia Nord	+6%

CONTROLLO DI GESTIONE

L'Azienda al suo interno segue il proprio andamento economico con rendiconti periodici volti al controllo di gestione.

RISORSE UMANE

I dipendenti al 31-12-2022 sono 11 unità, di cui 2 quadri e 9 impiegati. Si è fatto ricorso alla collaborazione con liberi professionisti per la copertura dei turni notturni, e delle assenze del personale dipendente.

L'Azienda ha promosso per i dipendenti diversi corsi di formazione, oltre alla formazione continua dei farmacisti (ecm).

SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Stato Patrimoniale valori in Euro

	Voci dell'attivo	31/12/2022	31/12/2021
A)	Crediti verso soci p/versamenti ancora dovuti		
B) I	Immobilizzazioni Immateriali	7.731	5.786
B) II	Immobilizzazioni materiali	1.043.110	1.105.350
B) III	Immobilizzazioni finanziarie	126.570	122.254
B)	Totale immobilizzazioni	1.177.411	1.233.390
CI	Rimanenze	318.297	322.443
CII	Crediti verso	160.729	148.644
CIII	Attività Finanziarie (non immobilizzate)	-	-
CIV	Disponibilità Liquide	843.608	533.845
C)	Totale attivo Circolante	1.322.634	1.004.932
D)	Ratei e risconti	4.774	4.834
	Totale attivo	2.504.819	2.243.156

	Voci del passivo	31/12/2022	31/12/2021
A)I	Capitale	487.453	487.453
A)IV	Riserva Legale	166.371	166.371
A)V	Riserve Statutarie	536.844	527.007
A)VI	Altre riserve		1
A)IX	Utile (perdita) dell'esercizio	295.359	140.533
A)	Patrimonio Netto	1.486.026	1.321.365
B)	Fondo rischi ed oneri	-	3.805
C)	Trattamento Fine rapporto Lavoro subordinato	200.510	201.923
D)4	Debiti verso banche	-	-
D)7	Debiti verso fornitori	565.760	522.393
D)11	Debiti verso controllanti	-	-
D)12	Debiti tributari	96.809	55.050
D)13	Debiti verso ist.di previdenza e sicurezza sociale	52.056	52.134
D)14	Altri debiti	103.658	86.486
D)	Totale debiti	818.283	716.063
	Totale passivo	2.504.819	2.243.156

Immobilizzazioni immateriali

Le attività immateriali sono costituite per euro 4.851 da diritti di utilizzo software e per 2.880 da oneri pluriennali relativi per la maggior parte al rifacimento della facciata della farmacia di via Passirano. I valori indicati sono già al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le attività materiali sono costituite principalmente per euro 981.806 da terreni e fabbricati ove hanno sede le due farmacie di Via Don Lualdi e di Via Passirano. La restante parte per euro 61.304 si riferisce a mobili, arredi, macchine ufficio e altri beni ad uso funzionale dell'Azienda. I valori indicati sono già al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano ad Euro 126.561 e si riferiscono, per quasi la totalità, all'investimento in una Gestione Patrimoniale presso Intesasanpaolo Spa. L'investimento è in strumenti monetari ed obbligazionari emessi o garantiti da Stati ed Enti Sovranazionali Europei.

Rimanenze finali

La voce pari a Euro 318.297 accoglie le rimanenze finali e sono valutate sulla base del costo d'acquisto sostenuto. Prima della fine dell'anno 2022 l'Azienda ha affidato ad una impresa esterna specializzata il controllo fisico delle rimanenze che sono risultate in linea con quanto contabilizzato.

Crediti

I crediti totali assommano ad Euro 160.729 (euro 148.644 al 31 Dicembre dell'esercizio precedente). Per Euro 118.029 si riferiscono a crediti verso la ATS ritenuti di totale realizzo. Nessun accantonamento a fondi rischi è stato effettuato.

Disponibilità liquide

La voce ammonta ad Euro 843.608 contro euro 533.845 al 31/12/2021. Sono compresi i saldi attivi dei conti correnti bancari, piccola cassa ed il saldo di tesoreria per Euro 833.269. Nel corso dell'anno 2022 è stata versata al Comune di Vimercate la quota di utile relativa all'anno 2021 per euro 130.695.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto risulta composto dal Fondo di Dotazione per Euro 487.453, dalla riserva legale per Euro 166.371, da riserve statutarie per Euro 536.844. Considerando anche il risultato di periodo, il patrimonio netto ammonta ad Euro 1.486.026.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Ammonta ad euro 200.510 contro Euro 201.923 al 31 Dicembre 2021 e rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti del personale.

Debiti

I debiti sommano ad Euro 818.283. Comprendono debiti verso fornitori per euro 565.760, debiti tributari per Euro 96.809, per euro 52.056 per debiti previdenziali ed euro 103.658 per altri debiti non rientranti nelle precedenti categorie.

Conto Economico

Lo schema di riclassificazione del Conto Economico è a Valore Aggiunto al fine aumentare il valore segnaletico della situazione economica. I costi sono riclassificati secondo la loro natura e sono suddivisi tra interni ed esterni all'azienda. E' il classico schema di riclassificazione che utilizza esclusivamente i dati del bilancio civilistico e che parte dai ricavi per giungere alla determinazione del risultato d'esercizio passando attraverso risultati reddituali intermedi.

	Voci	31/12/2022		31/12/2021	
A)1+A)5	Totale valore della produzione (a)	3.383.574	100,0	3.095.515	100,0
B)6	materie prime, suss, di cons e merci	2.000.975		1.918.197	
B)7	per servizi	277.744		271.127	
B)11	variazioni rimanenze di mat.prime, sussidiarie, di cons. e merci	4.146		34.932	
B)14	oneri diversi di gestione	142.113		160.347	
	Totale costi esterni (b)	2.424.978	72%	2.384.603	77%
	Valore Aggiunto (a)-(b)	958.596	28%	710.912	23%
B)9	per il personale	479.332	14,2%	427.322	13,8%
	Margine Operativo Lordo	479.264	14,2%	283.590	9,2%
B)10	ammortamenti e svalutazioni	75.673	2,2%	86.588	2,8%
B)12	accantonamenti per rischi	-		3.805	0,1%
	Reddito Operativo	403.591	11,9%	193.197	6,2%
C)16+ C)17	Totale diff.proventi e oneri finanziari (area finanziaria)	9.054		5.451	
	Totale dell'area straordinaria				
	Totale dell'area atipica				
	Risultato prima delle imposte	412.645	12,2%	198.648	6,4%
	Imposte correnti	117.286	3,5%	58.115	1,8%
	Utile (perdite) dell'esercizio	295.359	8,7%	140.533	4,5%

Valore Aggiunto

Deriva dalla differenza tra il valore della produzione e i fattori esterni che direttamente entrano a far parte di queste (materie prime, servizi, godimento beni di terzi, variazione delle rimanenze e oneri diversi di gestione). E' un primo risultato che segnala l'ammontare residuo a disposizione per remunerare i fattori produttivi dell'Azienda. Nel 2022 i costi esterni assorbono il 72% del valore della produzione contro il 77% del 2021. Conseguentemente il Valore aggiunto si posiziona al 28% nel 2022 verso un 23% del 2021.

Per quanto riguarda i costi relativi a materie prime, sussidiarie, di consumo e merci si passa da Euro 1.918.197 a Euro 2.000.975.

Relativamente ai costi per servizi esterni, si è passati da Euro 271.127 a Euro 277.744.

Per quanto riguarda gli oneri diversi di gestione si è passati da Euro 160.347 a Euro 142.113.

Margine Operativo Lordo (MOL)

E' dato dal Valore Aggiunto al netto dei costi del personale e, può essere considerato un primo indicatore di risultato operativo. Questo valore se rapportato al fatturato esprime in maniera indicativa la capacità dell'azienda di autofinanziarsi tramite la liquidità derivante dalla propria attività operativa.

Il MOL della Azienda Farmacie Comunali si attesta a Euro 479.264 14,2% sul valore della produzione) contro Euro 283.590 del 2021 (9,2%).

Il costo del personale ammonta ad Euro 479.332 rispetto a Euro 427.322 del 2021 con un rapporto costo del personale/Valore della produzione da 13,8% nel 2021 a 14,2% nel 2022.

Reddito Operativo

Il MOL al netto degli ammortamenti per Euro 86.288, genera questo risultato che esprime la redditività che l'Azienda è in grado di generare tramite la propria attività caratteristica, senza contare gli effetti di altre gestioni quali quella finanziaria, straordinaria e fiscale. In rapporto alle vendite tale risulta essere del 11,9% rispetto al 6,2% del 2021.

Risultato prima delle imposte

Si attesta ad Euro 412.645 euro contro Euro 198.648 del periodo precedente

Utile dell'esercizio

Dopo aver accantonato imposte per euro 117.286 (Irap per euro 17.773 e Ires per Euro 99.512) l'utile netto d'esercizio si attesta a Euro 295.359.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI ED ALLE INCERTEZZE

In ottemperanza agli obblighi di legge, art.2428 del Codice civile, riepiloghiamo alcune informazioni di carattere non finanziario necessarie a meglio rappresentare il contesto in cui opera l'Azienda.

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

La situazione macro economica, soprattutto a seguito della situazione sanitaria, presenta fortissime preoccupazioni, ciò nonostante con l'attuazione di politiche di fidelizzazione e servizio nei confronti della nostra utenza probabilmente riusciremo a stabilizzare il volume d'affari.

Rischi finanziari

L'Azienda non ritiene attualmente di essere sottoposta a particolari rischi finanziari. L'Azienda non ha in essere alcuno strumento finanziario a rischio elevato (quali ad esempio derivati o strumenti assimilabili) ed opera in completa autonomia all'interno delle proprie disponibilità finanziarie.

Per quanto riguarda la gestione del credito ed i rischi ad essa collegata, l'Azienda intrattiene rapporti con la clientela privata che paga in contanti e con la Regione Lombardia che paga regolarmente il costo del SSN.

L'Azienda non è inoltre esposta a particolari rischi su cambi in quanto la totalità delle transazioni avvengono in Euro.

Rischi interni

L'Azienda ritiene che non esistano rischi interni in quanto le figure di direzione e operative sono tutte coperte.

FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO E PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'Azienda nel corso del 2023, continuerà ad ottimizzare la gestione, oltre che con tutte le note accortezze in merito ai principi di efficienza ed efficacia dell'ordinaria attività, mediante l'implementazione dei servizi socio-sanitari fino al perseguimento dell'obiettivo di sostanziale pareggio di bilancio, perseguendo in ogni caso un risultato economico certamente non negativo.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la parziale ristrutturazione degli spazi della farmacia di via Passirano, che permetteranno di ricavare dall'attuale magazzino due ulteriori ambulatori per medici di base.

L'Azienda farà fronte a tale investimento, stimato in circa 140.000 euro, con riserve proprie.

Nel corso dell'anno 2023 l'Azienda si avvale di un consulente esperto della comunicazione allo scopo di promuovere attraverso i mezzi di informazione e la pubblicità l'attività dell'Azienda e i servizi rivolti alla cittadinanza.

Nel mese di Gennaio è stato stipulato il Contratto di servizio tra il Comune di Vimercate e l'Azienda al fine di regolarne i rapporti.

Dall'analisi del fatturato lordo IVA delle vendite del 1° bimestre 2023 rispetto al 1° bimestre 2022, si rileva un aumento di fatturato per questo esercizio in incremento rispetto all'andamento dell'area geografica locale di riferimento (Monza e Brianza) come qui riportato:

Farmacia media dell'area geografica locale (Monza e Brianza)	+2,1%
Farmacia Ruginello	+9,9%
Farmacia Nord	+8,8%

A partire da febbraio 2020, e fino a tutto l'anno 2022, la pandemia ha avuto un significativo impatto sulle attività produttive e commerciali.

A servizio dei cittadini l'Azienda ha continuato ed incrementato l'effettuazione dei tamponi antigenici presso le due Farmacie.

RIPARTIZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO 2022

Come previsto dallo Statuto dell'Azienda, modificato con delibera del Consiglio Comunale del 28-2-2017 (art. 58), si propone di ripartire l'utile nel modo seguente:

- Riserva legale pari a Euro 0 in quanto tale riserva ha raggiunto il limite massimo del 20% del Capitale sociale (art. 2430 del Codice civile);
- Fondo di rinnovo impianti 2% pari a Euro 5.907;
- Fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti 5% pari a Euro 14.768;
- il restante per Euro 274.684 a disposizione del socio unico, Comune di Vimercate.

Il C.d.A. vuole ancora una volta ringraziare tutto il Personale Dipendente per l'impegno manifestato e profuso nel corso di questi anni così impegnativi e difficili, oltre che il Revisore, i Consulenti e Collaboratori tutti per la fattiva collaborazione prestata.

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente dell'Azienda

(dott. Nunzio Del Sorbo)



RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO 2022

Vimercate, Aprile 2023

Le due farmacie comunali al 31/12/2022 riportano un fatturato totale lordo di 3.359.245 Euro contro i 3.071.077€ dell'esercizio fiscale dell'anno precedente (2021), con un utile netto di 295.359 Euro.

L'andamento globale del fatturato lordo iva, con riferimento al 2022 contro il 2021 è superiore rispetto al mercato di riferimento della provincia di Monza Brianza (dati elaborati da New Line),

- La farmacia di Ruginello ha segnato un incremento del 7,5% (1.515.633€ nel 2022)
- di cui farmaco etico +4,60% (913.738€)
- e il commerciale e servizi codificati +12,4€ (601.895€)

- la farmacia Nord un più 6% (1.952.534€)
- di cui +3,2% di farmaco etico (1.192.956€)
- e il commerciale un aumento di 10,6% (759.578€)

In modo che il confronto possa essere realizzato tra elementi riportati allo stesso ordine di grandezza si prende come riferimento la Farmacia media dell'area geografica di provincia Monza Brianza che ha il seguente andamento:

- La farmacia media ha un incremento totale del +4,2%
- Etico +5,5%
- commerciale +3,3%

Un altro fattore importante che dà un quadro più concreto nell'andamento dell'attività è il margine ottenuto dalle vendite. Nel 2021 il margine si aggirava intorno al 37% e nel 2022 il margine era del 43%.

Questo aumento anomalo si può facilmente collegare alla vendita di materiale Covid e all'esecuzione di tamponi.

Per sopperire ai bisogni della cittadinanza per i tamponi Covid ho provveduto a utilizzare lo spazio vuoto adiacente alla farmacia, concessoci dalla Società Giambelli a titolo gratuito. È stato adibito alla esecuzione dei tamponi covid nel periodo che va da gennaio a giugno 2022 nel quale abbiamo eseguito circa 9500 tamponi a pagamento (in tutto il 2022) per un valore di quasi 140.000€ e circa 1300 tamponi in regime di SSN (che è stato possibile nei mesi di febbraio e marzo 2022) i quali sono stati rimborsati dal SSN per circa 20.000€. Oltre ai tamponi eseguiti, sono stati venduti tamponi Covid da autodiagnosi, mascherine, gel, etc che chiameremo tutto insieme il MATERIALE COVID. Il fatturato del MATERIALE COVID per quanto riguarda la farmacia di Ruginello nel 2022 è stato di 183.000€ circa contro i 91.000€ dell'anno precedente (2021).

Per quanto riguarda invece la farmacia Nord il fatturato del MATERIALE COVID è di 33.000€ contro i 14.000€ del 2021.

Per questo, l'utile ottenuto nell'2022 è viziato dalla situazione creatasi con la pandemia e bisognerebbe tenere conto che nel 2023 fortunatamente non ci saranno le stesse esigenze.

Durante il primo trimestre, per quanto riguarda la farmacia Nord, l'Azienda ha dovuto affrontare la carenza del personale indicando un concorso pubblico per l'assunzione a tempo pieno indeterminato di due farmacisti e ha portato ad una importante richiesta di liberi professionisti in quel periodo. Nel corso dell'anno 2022 per l'emergenza Covid, soprattutto la Farmacia Comunale di Ruginello si è impegnata ad eseguire i tamponi alla cittadinanza del vimercatese facendo ricorso agli infermieri.

Per far fronte a infinite richieste da parte della cittadinanza per quanto riguarda i nuovi medici e la carenza degli stessi creatasi nell'ultimo periodo è stato deciso di allargare lo spazio ambulatoriale in via Passirano per permettere a due nuovi medici di medicina generale ad esercitare la professione portando un altro servizio importante al quartiere Nord di Vimercate. Il costo dei lavori è di 130.000€ ed è stato possibile realizzarlo grazie alle risorse accumulate negli anni.

L'uso di liberi professionisti ha permesso di sopperire le carenze iniziale del personale.

Per quanto riguarda i servizi svolti dalle due farmacie, sono proseguiti anche nel 2022 il servizio di prenotazioni di esami e visite specialistiche con una ripresa rispetto all'anno precedente che è stato influenzato dalla pandemia da covid, e anche le registrazioni delle esenzioni per patologia e reddito (E30, E40, E02, E12) della Scelta e Revoca del medico di medicina generale e del medico pediatra.

La azienda ha aderito al progetto "benvenuto bonus bebè" con il quale viene distribuito a tutti nuovi nati, residenti a Vimercate, un kit di benvenuto contenente prodotti per la prima infanzia con lettera di benvenuto da parte del Sindaco.

Il progetto "farmacia solidale-bonus farmaci" in collaborazione con la Caritas, nonostante sia cessato il rinnovo, i voucher sono stati distribuiti per un valore di 500,85€ nell'anno 2022.

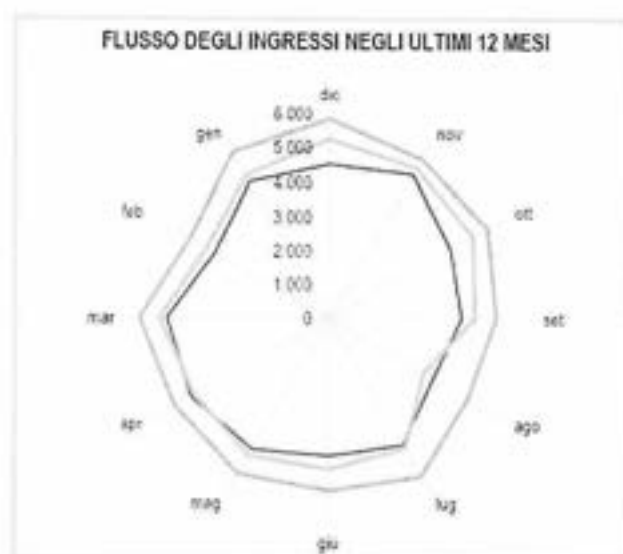
Il progetto "PODOLOGA IN FARMACIA", la presenza di una podologa professionista in entrambe le farmacie.

La Farmacia Nord h aderito alla raccolta del farmaco per "Banco Farmaceutico".

In collaborazione con il comune sono stati distribuiti kit (delle mascherine ffp2, gel disinfettante) e sono stati effettuati dei tamponi per i profughi ucraini per un valore di 504,5€ nel 2022

Sono continuate le Giornate della Salute improntate sulla informazione e prevenzione riguardo a varie patologie come diabete, ipertensione, colesterolo, osteoporosi e i servizi di telemedicina, Holter Pressorio, Holter Dinamico, ECG basale, la Magnetoterapia, la foratura dei lobi e Spirometria.

REPORT FARMACIA RUGINELLO



REPORT FARMACIA NORD



FARMACIA RUGINELLO

FARMACO ETICO USO UMANO 2^R

FARMACIA		bimestre (nov - dic'22)						12 mesi (gen - dic'22)						
		totale	Δ %	quota %	prezzo	prezzo	Δ %	quota %	totale	Δ %	quota %	prezzo	Δ %	quota %
FARMACO ETICO USO UMANO	■	165.645	+6,3	100,0	10,91	15.152	+4,5	100,0	913.738	+4,8	100,0	86.106	+3,4	100,0
FASCE A	■	133.872	+6,2	80,8	10,59	12.641	+3,7	83,4	745.042	+5,9	81,5	72.959	+4,9	84,7
FARMACO DI MARCA	■	93.351	+5,0	56,4	11,01	7.177	+3,7	47,4	516.834	+4,5	56,6	41.116	+3,4	47,8
FARMACO GENERICO	■	40.521	+9,0	24,5	7,42	5.456	+3,7	36,1	228.148	+9,2	25,0	31.843	+4,7	37,0
FASCE C	■	31.777	+6,4	19,2	12,80	2.511	+8,7	16,6	168.696	+2,8	18,5	13.147	+8,4	15,3
FARMACO DI MARCA	■	27.382	+6,3	16,5	11,41	2.039	+10,3	13,5	141.975	+1,2	15,5	10.408	+0,8	12,1
FARMACO GENERICO	■	4.429	+7,4	2,7	9,91	472	+1,9	3,1	26.719	+10,2	2,9	2.739	+5,2	3,2
FARMACO DI MARCA TOTALE	■	120.764	+5,3	72,9	10,10	9.216	+5,1	60,8	658.870	+3,8	72,1	51.524	+2,9	59,8
FARMACO GENERICO TOTALE	■	44.945	+8,9	27,1	7,57	5.936	+3,8	39,2	254.868	+6,6	27,9	34.582	+4,2	40,2

FARMACIA NORD

FARMACO ETICO USO UMANO 2^R

FARMACIA		bimestre (nov - dic'22)						12 mesi (gen - dic'22)						
		totale	Δ %	quota %	nov22	dic22	Δ %	quota %	totale	Δ %	quota %	nov22	Δ %	quota %
FARMACO ETICO USO UMANO	*	213.497	+2,8	100,0	10,49	20.357	+8,7	100,0	1.192.956	+3,2	100,0	112.326	+2,9	100,0
FASCE A	*	176.843	+3,6	82,5	10,65	17.520	+1,6	86,1	888.621	+4,4	82,9	96.818	+3,9	86,0
FARMACO DI MARCA	*	123.690	+1,1	57,9	11,47	10.602	+0,8	52,1	702.882	+3,0	58,9	58.751	+4,7	52,3
FARMACO GENERICO	**	52.353	+10,0	24,5	7,67	6.918	+3,0	34,0	285.739	+8,0	24,0	37.867	+2,8	33,7
FASCE C	*	37.454	-1,8	17,5	13,29	2.837	-5,9	13,9	204.305	-2,9	17,1	15.708	-2,7	14,8
FARMACO DI MARCA	*	33.634	-0,7	15,5	14,15	2.338	-3,0	11,5	177.848	-2,6	14,9	12.675	-3,3	11,3
FARMACO GENERICO	*	4.420	-2,9	2,1	9,97	500	-13,3	2,5	26.487	+2,6	2,2	3.033	-0,4	2,7
FARMACO DI MARCA TOTALE	*	156.725	+0,7	73,4	12,31	12.937	+0,1	63,6	888.730	+1,8	73,8	71.426	+3,2	63,6
FARMACO GENERICO TOTALE	*	56.773	+8,9	26,6	7,65	7.420	+1,7	36,4	312.226	+7,5	26,2	40.900	+2,4	36,4



FARMACIA		bimestre (nov - dic'22)						12 mesi (gen - dic'22)						
		fatturato	Δ %	quota %	prezzo	pacchi	Δ %	quota %	fatturato	Δ %	quota %	pacchi	Δ %	quota %
GLOBALE	■	278.344	+5.1	100.0	11.35	24.953	+5.8	100.0	1.515.633	+7.5	100.0	136.364	+7.2	100.0
FARMACI ETICO USO UMANO	■	165.649	+6.3	59.5	10.37	15.152	+4.5	60.7	913.738	+4.6	60.3	86.196	+3.4	63.1
COMMERCIALE	■	112.696	+3.6	40.5	11.50	9.801	+7.8	39.3	601.895	+12.4	39.7	50.278	+14.5	36.9
AUTOMEDICAZIONE	■■■■	74.880	+21.0	26.9	11.71	6.358	+25.7	25.5	364.641	+18.7	24.1	29.357	+20.0	21.5
DERMOCOSMETICI E KIRINE	■■■	12.755	-14.1	4.6	12.07	994	-13.2	4.0	78.466	+6.8	5.2	5.952	+0.3	4.4
ALIMENTI E DIETETICI	■	2.058	+8.9	0.7	11.17	181	-6.2	0.7	12.085	+2.0	0.8	1.236	+10.3	0.9
SANITARI	■■■■	12.365	-29.4	4.4	11.71	1.651	-13.9	6.8	74.504	+10.3	4.9	9.837	+21.8	7.2
OMEOPATIA	■■■■	904	-62.2	0.3	12.31	70	-72.1	0.3	9.348	-8.3	0.6	838	-18.8	0.6
VETERINARIA	■■■	2.638	+14.4	1.0	11.07	86	+3.6	0.3	20.968	+23.7	1.4	657	+4.8	0.5
PRESIDI IN CONVENZIONE	■■■	6.636	-11.6	2.5	11.07	402	+12.9	1.6	41.488	-12.7	2.7	2.251	-1.3	1.7
ALTRO	■■■	59	-14.9	0.0	11.09	19	-42.4	0.1	424	+11.6	0.0	149	+7.2	0.1
SERVIZI CODIFICATI (INCLUSI TAMPONI COVID-19)														
PRODOTTI E SERVIZI FARMACIA	■■■■	755	-75.3	0.3	0.98	768	-59.7	3.0	7.715	-21.9	0.5	6.419	+8.8	4.5
TOTALE COMPLESSIVO	■	279.899	+4.2	100.0	10.35	25.721	+8.9	100.0	1.523.348	+7.3	100.0	142.803	+6.9	100.0



FARMACIA		bimestre (nov - dic'22)						12 mesi (gen - dic'22)						
		fatturato	Δ %	quota %	prezzo	prezzo	Δ %	quota %	fatturato	Δ %	quota %	prezzo	Δ %	quota %
GIORALE	R	364.391	+7,0	100,0	60,97	33.408	+4,1	100,0	1.952.534	+6,9	100,0	174.563	+4,4	100,0
FARMACO ETICO USO UMANO	R	213.497	+2,8	58,6	60,49	29.357	+0,7	60,9	1.192.956	+1,2	61,1	112.326	+2,9	64,3
COMMERCIALE	RR	150.894	+13,6	41,4	71,54	13.051	+9,9	39,1	759.578	+18,6	38,9	62.237	+7,1	35,7
AUTOMEDICAZIONE	RRR	104.155	+20,9	28,6	12,17	9.409	+20,9	28,8	492.365	+13,0	25,2	28.916	+13,1	22,1
DERMOCOSMETICI E IGIENE	RRR	18.431	+23,0	5,1	+2,63	1.471	+20,9	4,4	102.263	+5,5	5,2	7.705	+7,9	4,4
ALIMENTI E DIETETICI	RRR	1.325	-45,5	0,4	8,47	138	-13,8	0,4	12.929	+23,0	0,6	1.038	+17,4	0,6
SANITARI	R	14.665	-8,4	4,0	4,89	2.132	-25,6	6,4	78.087	+54,0	4,0	10.942	-6,8	6,3
OMECOFATIA	R	2.817	+3,5	0,8	12,40	162	+10,5	0,5	10.563	+4,7	0,5	812	-5,5	0,5
VETERINARIA	R	3.658	-4,4	1,0	29,14	126	-15,6	0,4	21.421	-57,4	1,1	711	-18,5	0,4
PRESTI IN CONVENZIONE	RR	9.570	+10,5	1,8	76,72	399	-3,9	1,2	41.763	+6,1	2,1	2.311	-4,4	1,3
ALTRO	RRR	60	-29,0	0,0	2,85	20	+20,0	0,1	638	+19,1	0,0	221	+29,7	0,1
SERVIZI CODIFICATI (INCLUSI TAMPONI COVID-19)														
PRODOTTI E SERVIZI FARMACIA	RRR	251	-59,1	0,1	0,63	401	+108,9	1,2	2.434	+39,6	0,1	1.590	+176,5	2,0
TOTALE COMPLESSIVO	R	364.642	+6,9	100,0	70,79	33.809	+4,7	100,0	1.955.168	+6,8	100,0	178.063	+5,6	100,0

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DON LUALDI 6, 20871 VIMERCATE (MB)
Codice Fiscale	02211980962
Numero Rea	MB 1545327
P.I.	02211980962
Capitale Sociale Euro	487.453 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	47.73.10
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2022 31-12-2021

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.851	1.666
7) altre	2.880	4.120
Totale immobilizzazioni immateriali	7.731	5.786

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	981.806	1.027.612
2) impianti e macchinario	17.494	14.117
3) attrezzature industriali e commerciali	26.583	41.498
4) altri beni	17.227	22.123
Totale immobilizzazioni materiali	1.043.110	1.105.350

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9	9
Totale partecipazioni	9	9
3) altri titoli	126.561	122.245
Totale immobilizzazioni finanziarie	126.570	122.254
Totale immobilizzazioni (B)	1.177.411	1.233.390

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

4) prodotti finiti e merci	318.297	322.443
Totale rimanenze	318.297	322.443

II - Crediti

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.309	144.112
Totale crediti verso clienti	158.309	144.112
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.420	3.302
Totale crediti tributari	2.420	3.302
5-ter) imposte anticipate	-	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.230
Totale crediti verso altri	0	1.230
Totale crediti	160.729	148.644

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	834.032	529.102
2) assegni	0	-
3) danaro e valori in cassa	9.576	4.743
Totale disponibilità liquide	843.608	533.845
Totale attivo circolante (C)	1.322.634	1.004.932

D) Ratei e risconti

Totale attivo	2.504.819	2.243.156
----------------------	------------------	------------------

Passivo

A) Patrimonio netto

I - Capitale	487.453	487.453
--------------	---------	---------

IV - Riserva legale	166.371	166.371
V - Riserve statutarie	536.844	527.007
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	295.359	140.533
Totale patrimonio netto	1.486.026	1.321.365
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	3.805
Totale fondi per rischi ed oneri	0	3.805
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.510	201.923
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.760	522.393
Totale debiti verso fornitori	565.760	522.393
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.809	55.050
Totale debiti tributari	96.809	55.050
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.056	52.134
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.056	52.134
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.658	86.486
Totale altri debiti	103.658	86.486
Totale debiti	818.283	716.063
Totale passivo	2.504.819	2.243.156

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.359.246	3.071.077
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.328	24.438
Totale altri ricavi e proventi	24.328	24.438
Totale valore della produzione	3.383.574	3.095.515
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000.975	1.918.197
7) per servizi	277.744	271.127
9) per il personale		
a) salari e stipendi	335.848	318.294
b) oneri sociali	104.665	78.247
c) trattamento di fine rapporto	38.819	30.781
Totale costi per il personale	479.332	427.322
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.805	8.914
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.868	77.674
Totale ammortamenti e svalutazioni	75.673	86.588
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.146	34.932
12) accantonamenti per rischi	0	3.805
14) oneri diversi di gestione	142.113	160.347
Totale costi della produzione	2.979.983	2.902.318
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	403.591	193.197
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1	1
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.725	5.750
Totale proventi diversi dai precedenti	9.725	5.750
Totale altri proventi finanziari	9.726	5.751
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	672	300
Totale interessi e altri oneri finanziari	672	300
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.054	5.451
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	412.645	198.648
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	117.286	58.115
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	117.286	58.115
21) Utile (perdita) dell'esercizio	295.359	140.533

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	295.359	140.533
Imposte sul reddito	117.286	58.115
Interessi passivi(attivi)	(9.054)	(5.451)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	403.591	193.197
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	38.819	34.586
Ammortamenti delle immobilizzazioni	75.673	86.588
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(189)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	114.303	121.174
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	517.894	314.371
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.146	34.932
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(14.197)	(8.920)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	43.367	107.768
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	60	23
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	60.083	6.622
Totale variazioni del capitale circolante netto	93.459	140.425
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	611.353	454.796
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.054	5.451
(Imposte sul reddito pagate)	(116.404)	(37.678)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(44.037)	(16.700)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(151.387)	(48.927)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	459.966	405.869
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.442)	(17.588)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.750)	(4.800)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.316)	0
Disinvestimenti	0	3.809
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.508)	(18.579)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(130.695)	(117.897)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(130.695)	(117.897)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	309.763	269.393
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	529.102	260.451
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.743	3.765
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	533.845	264.216
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	834.032	529.102
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	9.576	4.743
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	843.608	533.845
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Prima di passare alla trattazione dei dati relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 riteniamo utile evidenziare l'attuale composizione degli organi sociali

Organi sociali

La società è attualmente amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri nelle persone dei signori:

Del Sorbo Nunzio - Presidente

Malguzzi Manuela - Vice Presidente

Brioschi Marianna - Consigliere

Revisore unico dei conti è il Dott. Vertemati Matteo.

Criteri di Redazione del bilancio

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in forma ordinaria in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli articoli dal 2423 al 2427bis del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB). Lo stesso, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, risulta corredato dalla relazione sulla gestione.

In particolare si evidenzia che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione delle attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- 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.;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio siano comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- eventuali elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati nella presente nota integrativa;
- non ci si è avvalsi della facoltà di raggruppare, negli schemi numerici, le voci precedute dai numeri arabi.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in forma ordinaria in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli articoli dal 2423 al 2427bis del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB). Lo stesso, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, risulta corredato dalla relazione sulla gestione.

Esso è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, dal rendiconto finanziario nonché dalla relazione sulla gestione.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter C.C., nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La presente nota integrativa, dal canto suo, ha la funzione di evidenziare le informazioni utili a commentare, integrare e dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Inoltre, pur non avendo la società nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 né posseduto né acquistato od alienato, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie né azioni e/o quote di società controllanti, i sottoscritti Amministratori procedono alla redazione della relazione sulla gestione nonostante sussista l'esonero previsto dall'art. 2435-bis - comma 6 - del Codice Civile.

Eventuali arrotondamenti per eccesso o per difetto necessari per "quadrare" i dati di bilancio - espressi in centesimi di euro - con i dati indicati nelle tabelle della presente nota integrativa sono stati indicati in corrispondenza delle singole voci.

Attività esercitata dalla società

La società ha per oggetto la gestione di farmacie.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio 2022 chiude con un utile - già al netto delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio - di euro 295.359 con un incremento rispetto al precedente periodo di euro 154.826.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati applicati - coerentemente con il passato - i criteri indicati nell'art. 2426 del Codice Civile ed in particolare quelli della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni si espongono di seguito i criteri applicati per le singole poste.

Immobilizzazioni immateriali

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

In merito alla voce in esame si precisa che:

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Tra le altre immobilizzazioni sono stati inseriti costi capitalizzabili che, per la loro differente natura, non trovano collocazione nelle altre voci di questa classe, analizzate in precedenza.

Si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

In particolare le aliquote di ammortamento utilizzate nell'esercizio sono le seguenti: costi di utilizzazione delle opere d'ingegno 20%, altre immobilizzazioni 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto e/o di produzione, comprensivo di eventuali oneri accessori e dei costi direttamente imputabili al bene ed al netto dei relativi fondi di ammortamento il cui valore complessivo è evidenziato nello schema dello stato patrimoniale a decremento del costo storico.

In merito alla voce in esame si precisa che:

sui beni iscritti in bilancio non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi, non sono mai state effettuate svalutazioni e/o rivalutazioni;

eventuali immobilizzazioni costruite in economia sono state iscritte sulla base dei costi direttamente e ragionevolmente imputabili al bene;

i costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono addebitati direttamente al conto economico mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi;

i beni strumentali di modesto costo unitario (inferiore ad euro 516,46) ma aventi un'utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale e ammortizzati interamente nell'anno di acquisizione;

ove, alla data di chiusura dell'esercizio, un'immobilizzazione risultasse di valore durevolmente inferiore a quello come sopra calcolato, la stessa verrà iscritta a tal minor valore. Quest'ultimo valore non potrà essere mantenuto nei successivi esercizi se sono venuti meno i motivi che hanno portato alla svalutazione della medesima.

Tutte le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate sulla base di aliquote economico - tecniche commisurate alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto, altresì, dell'usura fisica e della destinazione del bene, e che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

In particolare le aliquote di ammortamento utilizzate nell'esercizio sono le seguenti: impianti antifurto 15%, attrezzatura varia e minuta 15%, fabbricati 3%, mobili e arredamento 15%, macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche 20%.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli acconti/anticipi versati a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente loro imputabili.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni sono iscritti al costo d'acquisto e sono costituite dall'investimento in una Gestione Patrimoniale presso Banca Intesa Sanpaolo Spa che investe principalmente in strumenti monetari ed obbligazionari emessi e garantiti da Stati ed Enti Sovranazionali Europei. Come per l'esercizio passato il valore storico è stato determinato attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto, come suggerito dall'OIC 20. È inoltre indicato, tra le partecipazioni in altre imprese, il costo sostenuto per l'iscrizione al CONAI.

Rimanenze finali

Le merci sono state valutate sulla base del costo d'acquisto sostenuto. E' stata fatta una dettagliata valutazione delle merci in rimanenza analiticamente raggruppate per categorie omogenee dalle quali è stata scorporata l'IVA e la percentuale di ricarico. Si precisa - ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9 - che detto valore NON è superiore al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

Sono iscritti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale. Nessun accantonamento al fondo rischi è stato effettuato trattandosi, per la quasi totalità, di crediti verso ASL ritenuti di sicuro e totale realizzo. Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al nominale e sono rappresentate dal denaro e valori in cassa, dalla tesoreria (inclusi gli assegni bancari e/o circolari) alla data di chiusura dell'esercizio nonché dai saldi attivi dei conti correnti bancari.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono rappresentati da quote di costi e/o proventi comuni a due o più esercizi e risultano contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Ai sensi dell'art. 42 del DPR 902/86, sono stati iscritti in bilancio con il preventivo consenso del Revisore Unico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

È stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 del Codice Civile ed evidenzia l'effettivo debito maturato nei confronti del personale dipendente, in conformità alla legge ed al contratto di lavoro per i dipendenti di Aziende Speciali Farmacie Comunali. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio al netto degli anticipi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nell'ambito della situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'eventuale eccedenza a credito è iscritta all'attivo dello stato patrimoniale sotto la voce "crediti tributari", mentre, quella a debito sotto la voce "debiti tributari".

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	117.286
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (+/-)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (1+/-2-/+3)	117.286

Nelle voci 2 e 3 non figurano aumenti o diminuzioni.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Non figurano compensi spettanti agli amministratori in quanto gli stessi hanno rinunciato. L'ammontare dei compensi relativi all'organo di revisione è pari a euro 2.340.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.873	20.700	44.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.207	16.580	38.787
Valore di bilancio	1.666	4.120	5.786
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.750	-	5.750
Ammortamento dell'esercizio	2.565	1.240	3.805
Totale variazioni	3.185	(1.240)	1.945
Valore di fine esercizio			
Costo	29.623	20.700	50.323
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.772	17.820	42.592
Valore di bilancio	4.851	2.880	7.731

Per maggior chiarezza di seguito si riporta il prospetto con il dettaglio degli incrementi e dei decrementi di ogni singola voce.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
DIRITTI UTILIZ. SW	23.873	5.750	-	29.623
ONERI PLURIENNALI	20.700	-	-	20.700
TOTALE	44.573	5.750	-	50.323

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale	Valore netto
FONDI AMM					
DIRITTI UTILIZ. SW	22.207	2.565	-	24.772	4.851
ONERI PLURIENNALI	16.580	1.240	-17.820		2.880
TOTALE	38.787	3.805	-42.592		7.731

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.905.340	23.100	216.915	545.445	2.690.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	877.728	8.983	175.417	523.322	1.585.450
Valore di bilancio	1.027.612	14.117	41.498	22.123	1.105.350
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	8.050	-	1.392	9.442

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	45.806	4.673	14.915	6.475	71.869
Altre variazioni	-	-	-	187	187
Totale variazioni	(45.806)	3.377	(14.915)	(4.896)	(62.240)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.905.340	31.150	216.915	546.837	2.700.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	923.534	13.656	190.332	529.610	1.657.132
Valore di bilancio	981.806	17.494	26.583	17.227	1.043.110

Per maggior chiarezza di seguito si riporta il prospetto con il dettaglio degli incrementi e dei decrementi di ogni singola voce.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
FABBRICATI	1.526.849	-	-	1.526.849
TERRENI	378.491	-	-	378.491
ATTREZZATURA	216.915		216.915	
MACCHINE	146.505	892		147.397
D'UFFICIO				
MOBILI	328.933	500	-	329.433
REGISTRATORI DI CASSA	4.678	-	4.678	
BENI INF. MIL.	20.224		20.224	
IMP. ANTIFURTO	26.202	-	26.202	
AUTOMEZZI	18.901	-	18.901	
IMM. IN CORSO	-	-	-	-
IMP. TECNICI GEN.	23.100	8.050	31.150	
TOTALE	2.690.798	9.442	-2.700.240	

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale	Valore netto
FONDI AMM. FABBRICATI	877.728	45.805	-	923.533	603.316
TERRENI	-	-	-		378.491
ATTREZZATURA	175.421	14.914	-	190.335	26.580
MACCHINE D'UFFICIO	125.498	6.072	-	131.570	15.827
MOBILI	327.934	251	-	328.185	1.248
REGISTRATORI DI CASSA	4.562	152	188	4.526	152
BENI INF. MIL.	20.224	-	-	20.224	-
IMP. ANTIFURTO	26.202	-	-	26.202	-
AUTOMEZZI	18.901	-	-	18.901	-
IMM. IN CORSO	-	-	-	-	-
IMP. TECNICI GEN.	8.983	4.673	-	13.656	17.494
TOTALE	1.585.453	71.867	188	1.657.132	1.043.108

Sulla base di una puntuale applicazione del principio OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi: in particolare lo scorporo è avvenuto per il terreno relativo all'immobile di Via Don Lualdi per il quale si è ritenuto di scorporare quanto già era stato fiscalmente calcolato sulla base del 20% del costo dell'immobile stesso e precisamente al terreno è stato attribuito il valore di euro 268.781,00.

Invece per l'immobile di Via Passirano nel corso del 2014 è stato acquistato il terreno per un valore di euro 100.000,00 a cui si sono aggiunte le spese per imposte per euro 9.710,00.

A partire dall'esercizio 2014 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	9	9	122.245
Valore di bilancio	9	9	122.245
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.316
Totale variazioni	-	-	4.316
Valore di fine esercizio			
Costo	9	9	126.561
Valore di bilancio	9	9	126.561

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto e sono costituiti dall'investimento in una Gestione patrimoniale presso la Banca Intesa San Paolo Spa che investe principalmente in strumenti monetari ed obbligazionari emessi o garantiti da Stati ed Enti Sovranazionali Europei.

Come per l'esercizio passato il valore storico è stato determinato attribuendo a ciascun titolo il costo specificatamente sostenuto, come suggerito dall'OIC 20.

E' inoltre indicato, tra le partecipazioni in altre imprese, il costo sostenuto per l'iscrizione al CONAI.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9
Altri titoli	126.561

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	322.443	(4.146)	318.297
Totale rimanenze	322.443	(4.146)	318.297

Le merci sono state valutate sulla base del costo d'acquisto sostenuto.

La valutazione delle merci in rimanenza è stata effettuata dalla società "Qualità in farmacia"; è stata fatta una dettagliata valutazione delle merci in rimanenza analiticamente raggruppate per categorie omogenee dalle quali è stata scorporata l'IVA e la percentuale di ricarico.

Si precisa - ai sensi dell'art. 2426, c.1, n.9 - che detto valore NON è superiore al valore presunto di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	144.112	14.197	158.309	158.309
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.302	(882)	2.420	2.420
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.230	(1.230)	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	148.644	12.085	160.729	160.729

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono i seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Saldo iniziale	Differenza
Verso clienti	158.309	144.112	14.197
Verso l'erario	2.420	3.302	(882)
Verso altri	-	1.230	(1.230)
TOTALE	160.729	148.644	12.085

Si forniscono inoltre le seguenti informazioni:

Verso clienti: evidenziano i crediti "commerciali" verso la clientela.

Nella voce figurano anche fatture da emettere per euro 8.945.

Verso l'erario: sono rappresentati per euro 2.420 dal credito per imposta Ires a rimborso di anni precedenti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	158.309	158.309
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.420	2.420
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	160.729	160.729

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	529.102	304.930	834.032
Assegni	-	-	0
Denaro e altri valori in cassa	4.743	4.833	9.576
Totale disponibilità liquide	533.845	309.763	843.608

Si forniscono inoltre le seguenti precisazioni:

Depositi bancari: evidenziano il saldo dei conti correnti e della tesoreria.

Denaro in cassa: sono rappresentati dal denaro in cassa.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.834	(60)	4.774

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	4.834	(60)	4.774

La voce risconti attivi comprende premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2022.

Risultano contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica.

Ai sensi dell'art. 42 del DPR 902/86, sono stati iscritti in bilancio con il preventivo consenso del Revisore Unico.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	487.453	-	-		487.453
Riserva legale	166.371	-	-		166.371
Riserve statutarie	527.007	9.837	-		536.844
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	2		(1)
Totale altre riserve	1	-	2		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	140.533	-	140.533	295.359	295.359
Totale patrimonio netto	1.321.365	9.837	140.535	295.359	1.486.026

La riserva legale può essere utilizzata per copertura perdite e non distribuibile.

Le riserve statutarie possono essere utilizzate per altri utilizzi e non sono distribuibili.

Viene indicato l'importo di euro 308.056 pari agli utili deliberati a favore del Comune di Vimercate negli anni 2021, 2020, 2019. L'importo riferito all'anno 2021 è pari a euro 130.695.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	487.453	FONDO DOTAZIONE	
Riserva legale	166.371	RISERVA DI UTILI	B
Riserve statutarie	536.844	FONDO FINANZ.SVIL.INVEST/FONDO REINVEST. MACCHINARI	D
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	ARROTONDAMENTI	
Totale altre riserve	(1)		
Utili portati a nuovo	-	UTILI D'ESERCIZIO	308.056
Totale	1.190.667		

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.805	3.805
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.805	3.805
Totale variazioni	(3.805)	(3.805)
Valore di fine esercizio	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	201.923
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	1.413
Totale variazioni	(1.413)
Valore di fine esercizio	200.510

E' stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 del Codice Civile ed evidenzia l'effettivo debito maturato nei confronti del personale dipendente, in conformità alla legge e al contratto di lavoro per i dipendenti di Aziende Speciali Farmacie Comunali.

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	522.393	43.367	565.760	565.760
Debiti tributari	55.050	41.759	96.809	96.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.134	(78)	52.056	52.056
Altri debiti	86.486	17.172	103.658	103.658
Totale debiti	716.063	102.220	818.283	818.283

Nella tabella che segue viene evidenziata la composizione della voce in esame

Voce	Saldo finale	Saldo iniziale	Differenza
Verso banche	-	-	-
Verso fornitori	565.760	522.393	43.367
Tributari	96.809	55.050	41.759
Verso ist. previdenza e assistenza	52.056	52.134	(78)
Verso altri	103.658	86.486	17.172
TOTALI	818.283	716.063	102.220

Si forniscono inoltre le seguenti precisazioni:

Verso fornitori: rappresentano l'esposizione complessiva nei confronti dei fornitori e sono complessivi di fatture da ricevere per euro 20.745 e al netto di note credito.

Tributari: sono rappresentati per euro 5.048 dal debito per ritenute Irpef professionisti, per euro 6.910 dal debito per ritenute sul lavoro dipendente, per euro 48.555 dal debito IRES, per Euro 9.609 dal debito IRAP, per euro 4.155 da debito IVA da versare e per euro 22.530 per IVA acquisti (Split Payment).

Verso Istituti di previdenza e assistenza sociale: sono relativi per euro 13.440 a contributi Inps, per euro 37.579 dal debito verso Inpdap, per la differenza dal debito per Inail.

Verso Altri: sono rappresentati principalmente dal debito verso dipendenti per euro 90.469 per retribuzione ordinarie e differite.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

<i>Anno corrente</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>variazione</i>
euro 3.383.574	euro 3.095.515	euro 288.059

Il valore della produzione è rappresentato in prevalenza dai "ricavi delle vendite e delle prestazioni di competenza dell'esercizio".

Costi della produzione

<i>Anno corrente</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>variazione</i>
euro 2.979.983	euro 2.902.318	euro 77.665

Evidenziano i costi della c.d. "gestione caratteristica" la cui composizione è già esposta, per categoria, nello schema di conto economico.

Si forniscono inoltre le seguenti precisazioni:

- per servizi: nella voce sono iscritte le spese sostenute per l'acquisizione di beni e/o servizi relativi alla gestione caratteristica, tra i quali: compenso al revisore dei conti per euro 2.340,00, compensi per prestazioni professionali, spese per utenza ecc.
- per il personale: evidenziano i costi di competenza dell'esercizio per salari, contributi e trattamento di fine rapporto relativi al personale dipendente.
- ammortamenti e svalutazioni: sono rappresentati dalle quote di ammortamento delle immobilizzazioni.
- oneri diversi di gestione: sono rappresentati prevalentemente delle imposte diverse da quelle sul reddito dell'esercizio nonché dalle trattenute articolo 17.

Per servizi	Saldo finale
Energia elettrica	13.538
Gas/riscaldamento	3.319
Spese condominiali	6.405
Canoni manutenzione	41.535
Servizi di pulizia	19.340
Assicurazioni	13.450
Compenso revisore	2.340
Compensi prof.	95.719
Contributi sindacali	3.399
Spese telefoniche	5.548
Spese postali	607
Oneri bancari	19.749
Elaborazione dati	5.853
Trattenute ricette	15.488
Spese amministrative	24.991
Spese per progetti	6.364
Spese SISS	100
Totale	277.744

Oneri diversi di gestione	Saldo finale
Spese varie	8.607
Altre imposte e tasse	10.633
Tratt. Art. 17	118.356
Sopravvenienze passive	73
Tasse indeducibili	270
Spese pubblicità e spons.	3.492
Altri oneri	683
Totale	142.113

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi finanziari sono rappresentati principalmente da interessi attivi di conto corrente pari a 9.624 euro, interessi su titoli per euro 101.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	672
Totale	672

Gli oneri sono relativi a minusvalenze su titoli.

Il saldo netto della gestione finanziaria è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 5.451 a euro 9.054.

Nota integrativa, altre informazioni

Ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del c.c. si forniscono le seguenti ulteriori precisazioni:

- nel corso dell'esercizio non sono state operate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte in bilancio.
- la Società, alla data di redazione della seguente relazione non detiene, né direttamente né per il tramite di Società fiduciaria o interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.
- nel presente bilancio non figurano iscritte operazioni in valuta estera.
- non sono state contabilizzate operazioni né figurano iscritti crediti e/o debiti relativi a contratti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (c.d. principio della prevalenza della sostanza sulla forma).
- non figurano iscritti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.
- non risultano iscritti proventi da partecipazioni.
- la Società non si è avvalsa della facoltà di emettere prestiti obbligazionari, titoli o valori simili né altri strumenti finanziari partecipativi.
- non figurano finanziamenti effettuati dai soci a favore della Società.
- non figurano costituiti patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.
- la Società non ha assunto alcuna partecipazione in altre imprese comportanti una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.
- non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.
- non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale ex art. 2427 n.22 ter.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	9
Totale Dipendenti	11

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.340
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.340

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del comma 6, dell'art. 2435 bis 22 c.c., si evidenziano di seguito le operazioni realizzate direttamente o indirettamente con le parti correlate.

Le operazioni poste in essere:

- rilevanti, in applicazione del principio generale di significatività illustrato nel principio contabile nazionale OIC 11;
- concluse a normali condizioni di mercato, tenuto conto del corrispettivo applicato nonché delle motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere.

Nota integrativa, parte finale

Considerazioni conclusive

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del c.c. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A propone di destinare l'utile di euro 295.359 come segue a norma dell'art. 58 dello Statuto dell'Azienda, articolo modificato con deliberazione del Consiglio Comunale in data 28/02/2017:

- il 2% all'incremento del fondo di rinnovo impianti ex art. 43 comma 2 del DPR 902/86 pari a euro 5.907
- il 5% al fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti ex art. 43 comma 3 del DPR 902/86 pari a euro 14.768
- il restante importo pari a euro 274.684 a disposizione del Socio unico, Comune di Vimercate.

Vimercate, **APRILE 2023**

Per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente
(Del Sorbo Nunzio)



Rapporti con l'organo amministrativo

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022 non figurano operazioni poste in essere con i componenti del C.d.A.

Rapporti con altre parti correlate

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022 non figurano operazioni poste in essere con altre parti correlate.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

L'Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi non percepisce sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o comunque vantaggi economici di qualunque genere da parte di amministrazioni pubbliche.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità del Bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente
(Del Sorbo Nunzio)

