

**AZIENDA SPECIALE FARMACIE
COMUNALI VIMERCATESI**

Via Don Lualdi, 6 - 20871 VIMERCATE - MB
C.F.P.I.02211980962
tel. 039/668100 fax 039/6853949 e-mail: fcia.vimercate1@tiscali.it

data: 05-04-2016

Raccomandata a mano

prot. 08/16

COMUNE DI VIMERCATE

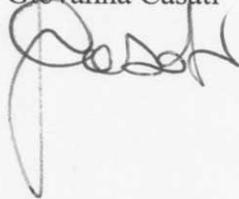
Oggetto: Trasmissione Bilancio 2015

UFF.RAGIONERIA

Si trasmette in allegato copia della delibera del C.d.A. n.1 del 04-4-2016 avente per oggetto "Approvazione Bilancio 2015".

Cordiali saluti

Il Presidente del C.d.A.
Giovanna Casati



COMUNE DI VIMERCATE	
Provincia di Monza e Brianza	
Data	- 7 APR 2016
Prot. N°	1108
Cat.....	Cl.....Fasc.....

AZIENDA SPECIALE FARMACIE
COMUNALI VIMERCATESI

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N.1 DEL 04 APRILE 2016

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO 2015

Il giorno 04 APRILE 2016, alle ore 21.00, presso la sede dell'Azienda, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, in seconda convocazione, con avviso scritto del Presidente, notificato a norma di legge, per deliberare sulle proposte iscritte all'ordine del giorno.

Presidente: CASATI GIOVANNA

Presenti: CALDERINI RICCARDO, LAMPERTI ROLANDO, MALPEZZI ETTORE, RE ROBERTO.

Assenti:

Segretario: ASSI GIGLIOLA

Partecipa: IL DIRETTORE DELL'AZIENDA MOTTA GIULIANA E IL REVISORE UNICO ARTESANI LUCA



Verbale di deliberazione del Consiglio
di Amministrazione n.1 del 04-4-2016

pagina 1/3

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 04-04-2016 DELIBERAZIONE N. 1

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO ANNO 2015

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- IN CONFORMITÀ' a quanto previsto dall'art. 56 dello Statuto dell'Azienda;
- ESAMINATO il Bilancio 2015 qui allegato;
- PRECISATO che l'utile d'esercizio al netto delle imposte, che scaturisce dal Conto Economico pari a € 127.017,34 sarà ripartito a norma dell'art. 58 dello Statuto dell'Azienda, nel modo seguente:
 - 15% al Fondo di riserva pari a € 19.052,60;
 - 10% al Fondo rinnovamento macchinari e attrezzature pari a € 12.701,74;
 - 15% al Fondo finanziamento degli investimenti pari a € 19.052,60;
 - 60 % al Comune pari a € 76.210,40.
- CON VOTI unanimi legalmente espressi nei modi e con le forme di legge:

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio 2015 come riportato nell'allegato che forma parte integrante della presente delibera;



Verbale di deliberazione del Consiglio
di Amministrazione n.1 del 04-4-2016

Previa lettura la presente deliberazione viene approvata e sottoscritta.

IL PRESIDENTE
CASATI GIOVANNA



IL SEGRETARIO
ASSI GIGLIOLA

La presente delibera è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di Vimercate dal
al

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

IL PRESIDENTE
CASATI GIOVANNA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Casati", written over the printed name.



Verbale di deliberazione del Consiglio
di Amministrazione n.1 del 04-4-2016

pagina 3/3

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Ai Soci dell' Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi

Premessa

Signori Soci, redigo quanto previsto dall'articolo 44 dello statuto sociale per quanto riguarda l'attività svolta del Revisore Unico.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs 27 gennaio 2010, N.39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio dell' Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una

rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell' Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Non è stata redatta la relazione sulla gestione in quanto sussiste l'esonero previsto dall'articolo 2435-bis, comma 7, del Codice Civile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di

maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Il sottoscritto revisore ha altresì provveduto all'esame del bilancio al fine di attestare la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili nonché la conformità delle valutazioni di bilancio ed in particolare:

- degli ammortamenti e degli accantonamenti
- dei ratei e dei risconti
- i criteri di valutazione previsti dagli articoli 2424 e seguenti del Codice Civile

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta lo scrivente propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

Monza, 5 aprile 2016

Luca Artesani (Revisore Unico)



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

**BILANCIO
ANNO 2015**

Relazione al BILANCIO 2015

Vimercate, 23-3-2016

La presente relazione illustrativa del Conto Consuntivo per l'esercizio 2015 è redatta tenuto conto della relazione presentata dal Direttore Aziendale, sentito preliminarmente il Revisore Unico relativamente alle quote degli ammortamenti, nonché sulla valutazione dei ratei e dei risconti.

Il Conto Consuntivo si compone del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale redatti in conformità dello schema approvato con Decreto del Ministero del Tesoro in esecuzione dell'art. 25 della Legge 5 Agosto 1978, n. 468, e corredato dagli allegati necessari alla migliore comprensione dei dati contenuti.

Per comodità di lettura ogni voce di costo, come prescritto dall'art. 56 , punto 4, dello Statuto è comparata con la corrispondente voce del consuntivo 2015 e del Bilancio Preventivo 2015. Peraltro, anche se non espressamente previsto dallo Statuto, le comparazioni sono state esplicitate anche con le voci di ricavo, mentre lo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2015 è raffrontato con quello al 31 dicembre 2014.

L'esercizio al 31/12/2015 chiude con un utile netto di € 127.017,34 come differenza tra costi complessivi di € 2.862.390,51 e per ricavi complessivi di € 2.989.407,85.

I costi più rilevanti, relativamente alle due farmacie di Ruginello e Via Passirano, in quanto nel luglio 2014 la farmacia di Bernareggio non è più in carico all'Azienda, sono quelli relativi all'acquisto di merci pari ad €. 1.709.317,63 contro €. 1.754.233,21 dell'anno 2014; al personale pari a € 431.841,05 contro 445.432,72 dell'anno 2014; degli ammortamenti pari a €. 57.150,95 contro €. 56.821,81 dell'anno 2014.

L'Azienda in virtù anche delle contingenze di crisi su più fronti del sistema produttivo nazionale, ha perseguito uno stile di gestione improntata al rigore nel contenimento dei costi ed all'incremento di iniziative per ampliare l'offerta commerciale e di informativa sanitaria, salvaguardando i livelli di qualità del servizio fruibile dalla cittadinanza.

Si segnala un ulteriore incremento nell'anno 2015 nel servizio di prenotazione visite CUP e nel numero di prestazioni prenotate, passando dalle n. 3096 prenotazioni nel 2014 a n. 3994 nel 2015 per le due farmacie di Ruginello e via Passirano, sempre apprezzato dall'utenza e rinnovato anche per il corrente anno 2016, alla revoca e scelta del medico, iniziata nel mese di Aprile per un totale di 94 scelte e per un totale di 1978 esenzioni ticket E30 e E40.



I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati di € 2.592.047,30 contro € 2.722.705,85 del 2014.

Dall'esame della contabilità interna di gestione risulta che il valore medio delle ricette si è attestato ad € 20,07 contro € 18,24 del 2014. Si contano nel 2015 60.769 ricette contro 71.065 del 2014, ricordando che nei primi sei mesi del 2014 si ha anche il dato della farmacia di Villanova, dato fra le due farmacie nel 2014 è di n. 63.531.

I dati più significativi del Consuntivo 2015, nella forma di Bilancio contabile CEE, comparati con quelli più sintetici del Bilancio di Previsione per lo stesso esercizio, offrono questo quadro:

- i ricavi per le vendite e le prestazioni ammontano a € 2.592.047 contro i previsti € 2.260.000;
- i costi per materie prime ammontano ad € 1.702.680 contro i previsti € 1.560.000;
- i costi per servizi, sommano ad € 140.842 contro € 108.500 previsti;
- i costi per il personale comprensivi di stipendi, oneri sociali e t.f.r. sono stati a consuntivo di € 431.841 contro i previsti € 397.000;
- gli ammortamenti sommano ad € 57.151 contro i € 65.000 previsti.

Il numero di clienti rilevabili dagli scontrini emessi delle due farmacie passa da 80.375 nel 2014 a n. 83.722 nel 2015, con un incremento di 3.347 clienti, mentre il valore totale degli incassi delle due farmacie per ricette e vendite in contanti passa da euro 2.554.992,72 nel 2014 a euro 2.747.390,64 nel 2015 con un incremento di euro 192.397,92

Il "Capitale proprio" è di € 604.229,19 contro € 495.245,68 del 2014. Tale incremento è stato determinato come segue: "Riserva legale" € 147.318,12 contro € 108.395,44 "Fondo finanziamento sviluppo investimenti" € 164.491,35 contro € 125.568,67 il "Fondo reinvestimento macchinari" € 131.703,17 contro € 100.565,02 e "Riserve non tassate" € 160.716,55 pari all'anno precedente.

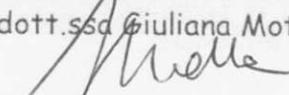
Le tasse Ires e Irap ammontano a 68.816,00.

Il C.d.A., analizzati costi e ricavi dell'attività, ritiene che sia stato fatto un percorso congruo di gestione complessiva, personale, spese, politica dei prezzi applicati, nella salvaguardia dell'equilibrio di bilancio e dell'etica del servizio al cittadino.

Il Presidente dell'Azienda
(Giovanna Casati)



Il Direttore dell'Azienda
(dott.ssa Giuliana Motta)



Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO ANNO 2015

RELAZIONE DEL DIRETTORE D'AZIENDA AL BILANCIO 2015

Vimercate, 23 Marzo 2016

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati di €. 2.592.047,30 contro € 2.260.000,00 previsti, e contro €. 2.722.705,85 relativi all'anno precedente.

Come risulta evidente dai dati allegati l'andamento globale del fatturato è migliore rispetto al mercato di riferimento della provincia di Monza e Brianza (dati elaborati da New Line) , con differenze tra le due farmacie :

Ruginello + 12,5%
Nord +5,1%
mercato Monza e Brianza +3,8%

In particolare l'incremento risulta significativo sia per il settore commerciale (farmaco da banco e parafarmaco)

Ruginello + 13,5%
Nord + 5,8 %
mercato Monza e Brianza + 4,0%

che per il settore etico (farmaco con ricetta e generico)

Ruginello + 11,9%
Nord + 4,7%
mercato Monza e Brianza +3,7%

La prescrizione di farmaci mutabili è diminuita come numero delle ricette, in quanto è aumentata la prescrizione di ricette multiple, per le terapie croniche a lungo termine, con 6 confezioni per ogni ricetta, ed anche come valore economico rispetto all'anno precedente, questo dovuto all'incremento dell'utilizzo di farmaci generici, che hanno un costo minore rispetto al corrispettivo farmaco di marca.

Numero ricette totale anno 2014	63.531
Numero ricette totale anno 2015	60.769
Valore economico ricette anno 2014	1.159.793
Valore economico ricette anno 2015	1.218.916



Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO ANNO 2015

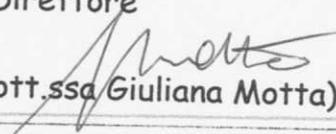
Farmaci generici Ruginello	+ 17,4 %	rispetto all'anno 2014
Farmaci generici Nord	+ 14,1 %	rispetto all'anno 2014

Per quanto riguarda i servizi svolti dalle due farmacie, oltre al continuo incremento del servizio di prenotazione di esami e visite specialistiche (CUP) che e' sempre molto apprezzato dalla clientela ed ha anche un riscontro economico per l'Azienda, e delle registrazioni delle esenzioni per patologia e reddito (E30 E40), nel corso dell'anno 2015 è stato introdotto un nuovo servizio della Scelta e Revoca del medico di famiglia e del pediatra che ha anch'esso incontrato notevole gradimento da parte dell'utenza.

Sono continuate le Giornate della Salute in cui viene fatta informazione e prevenzione riguardo a varie patologie come diabete, ipertensione, colesterolo, osteoporosi, inoltre è stato affiancato al servizio già attivo dell' Holter Pressorio anche quello dell' ECG Dinamico, con un buon riscontro da parte della clientela e anche dei medici di base per la riduzione dei tempi di attesa per l'esecuzione degli esami.

Nel corso dell'anno 2015 l'Azienda ha anche collaborato con il Comune di Vimercate mettendo a disposizione le due farmacie per la distribuzione del Ecuosacco per la raccolta differenziata dei rifiuti, questo servizio ha consentito di far conoscere le farmacie comunali anche a cittadini che non le conoscevano.

Il Direttore


(dott.ssa Giuliana Motta)

Mercato di riferimento: **PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA**

Il campione di farmacie utilizzato per il Mercato di riferimento è statisticamente rappresentativo del territorio



Legenda tabelle

pezzi	pezzi venduti nel periodo (ultimi 12 mesi, bimestre)
euro	fatturato del periodo (ultimi 12 mesi, bimestre)
Δ %	differenza percentuale con lo stesso periodo dell'anno precedente
⊕⊕⊕	Δ %: ⊕ tra 0 e +5% - ⊕⊕ tra 5% e 10% - ⊕⊕⊕ tra 10% e 15% - ⊕⊕⊕⊕ oltre 15%
⊖⊖⊖	Δ %: ⊖ tra 0 e -5% - ⊖⊖ tra -5% e -10% - ⊖⊖⊖ tra -10% e -15% - ⊖⊖⊖⊖ oltre -15%
quota %	rapporto percentuale col fatturato totale della categoria analizzata
% progr.	peso progressivo del prodotto/ditta sul totale categoria
▼	simbolo che indica la colonna di ordinamento

NOTE PER UNA CORRETTA INTERPRETAZIONE DEI DATI

Fatturato: STA.F.F tiene conto dello storico mensile dei prezzi; il valore del fatturato è ottenuto moltiplicando i pezzi venduti per il prezzo medio ponderato di ciascun mese, quando disponibile. In assenza di informazioni fruibili vengono utilizzati i prezzi di Banca Dati.

Banca Dati: la suddivisione nelle principali aree merceologiche del Commerciale è realizzata utilizzando come base le classificazioni di Gruppo Merceologico della Banca Dati Federfarma.

Fatturato protesica convenzionata: a partire dal report di Agosto 2012 le vendite su ricetta vengono valorizzate utilizzando il prezzo del nomenclatore ASL se disponibile, in alternativa il prezzo dedotto dal file di dettaglio se è vendibile. Altrimenti, se mancanti le precedenti informazioni, il prezzo di Banca Dati come avveniva già precedentemente. Per le farmacie comunali Vimercatesi viene utilizzato il prezzo dedotto dal file di dettaglio se disponibile, altrimenti il prezzo di Banca Dati.

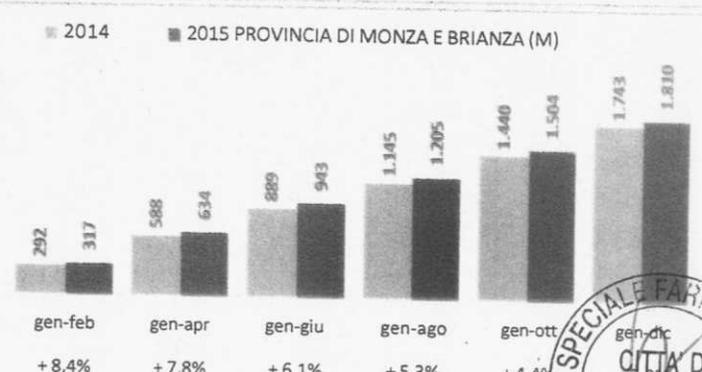
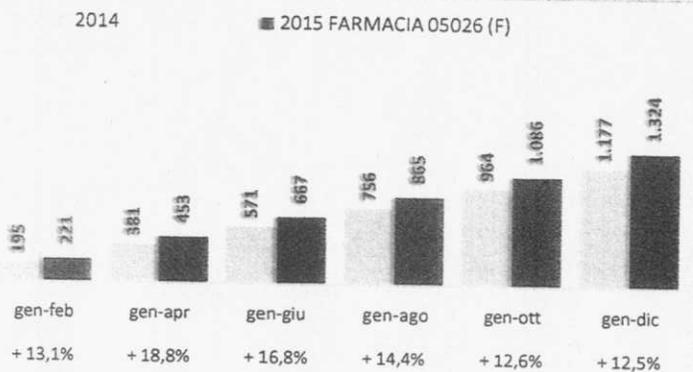
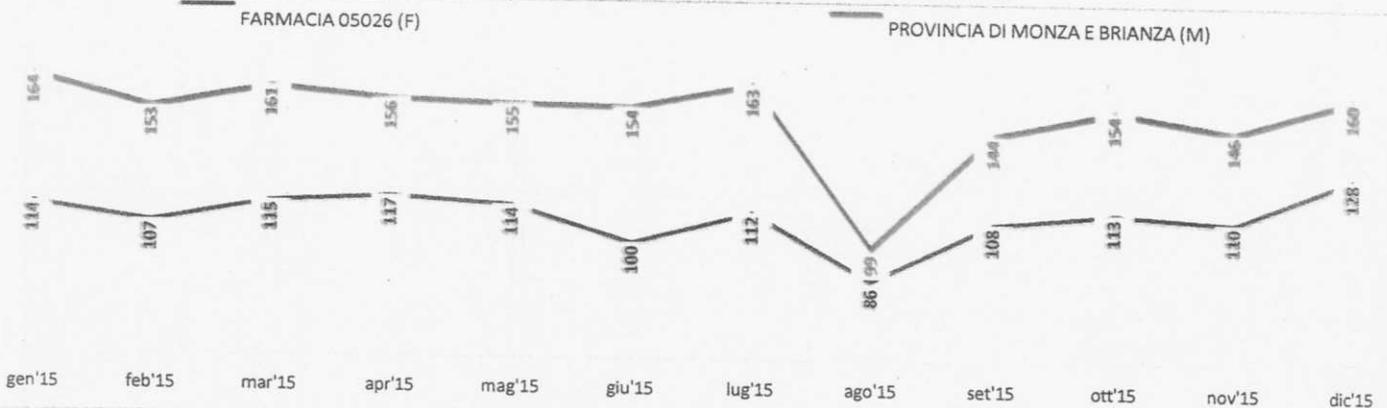


QUADRO GENERALE

FARMACIA 05026 (F)		ultimi 12 mesi (gen-dic 15)					bimestre (nov-dic 15)				
		euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %
GLOBALE	☺☺	1.323.959	+12,5	100,0	135.638	+9,0	238.149	+12,1	100,0	24.522	+9,8
ETICO	☺☺	827.776	+11,9	62,5	87.190	+7,5	144.240	+7,2	60,6	15.391	+7,3
MUTUABILE	☺	499.118	+9,9	37,7	43.042	+3,9	85.783	+5,6	36,0	7.431	+3,1
NON MUTUABILE	☺☺	138.008	+11,9	10,4	10.552	+5,7	24.712	+7,3	10,4	1.890	+1,4
GENERICO	☺☺☺	190.650	+17,4	14,4	33.596	+13,1	33.746	+11,6	14,2	6.070	+15,2
COMMERCIALE	☺☺	496.184	+13,5	37,5	48.448	+11,8	93.909	+20,6	39,4	9.131	+14,3
SOP	☺	31.315	+7,0	2,4	3.934	+2,8	6.186	+18,1	2,6	809	+11,7
OTC	☺☺	91.173	+11,1	6,9	10.734	+10,1	19.235	+34,6	8,1	2.263	+26,7
PARAFARMACO	☺☺	373.696	+14,5	28,2	33.780	+13,5	68.488	+17,4	28,8	6.059	+10,6

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA		ultimi 12 mesi (gen-dic 15)					bimestre (nov-dic 15)				
		euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %
GLOBALE	☺	1.809.553	+3,8	100,0	176.865	+2,5	305.974	+1,0	100,0	30.442	+1,2
ETICO	☺	1.125.231	+3,7	62,2	112.416	+2,5	188.079	+0,1	61,5	19.249	+1,7
MUTUABILE	☺	718.763	+1,9	39,7	62.680	+1,1	118.623	-2,4	38,8	10.635	+0,3
NON MUTUABILE	☺	196.651	+1,3	10,9	15.113	-1,9	33.507	-0,4	11,0	2.612	-3,6
GENERICO	☺☺	209.817	+12,9	11,6	34.624	+7,2	35.950	+9,8	11,7	6.003	+7,1
COMMERCIALE	☺	684.322	+4,0	37,8	64.449	+2,5	117.895	+2,4	38,5	11.193	+0,4
SOP	☺	44.095	+4,3	2,4	5.663	+2,1	7.554	+1,5	2,5	1.001	-2,3
OTC	☺	121.041	+5,0	6,7	14.455	+1,2	21.620	+1,0	7,1	2.626	-3,2
PARAFARMACO	☺	519.186	+3,8	28,7	44.331	+2,9	88.721	+2,8	29,0	7.566	+2,1

fatturato mensile e fatturato progressivo degli ultimi 12 mesi (€ x 1000)

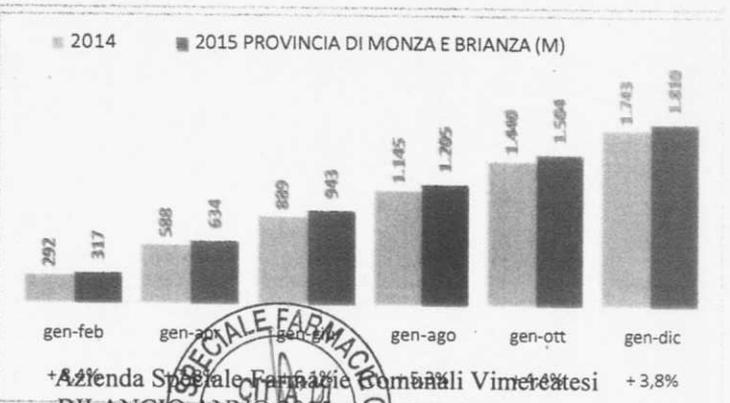
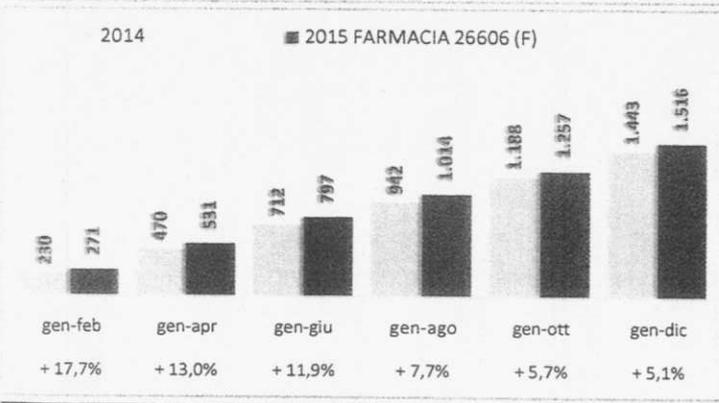
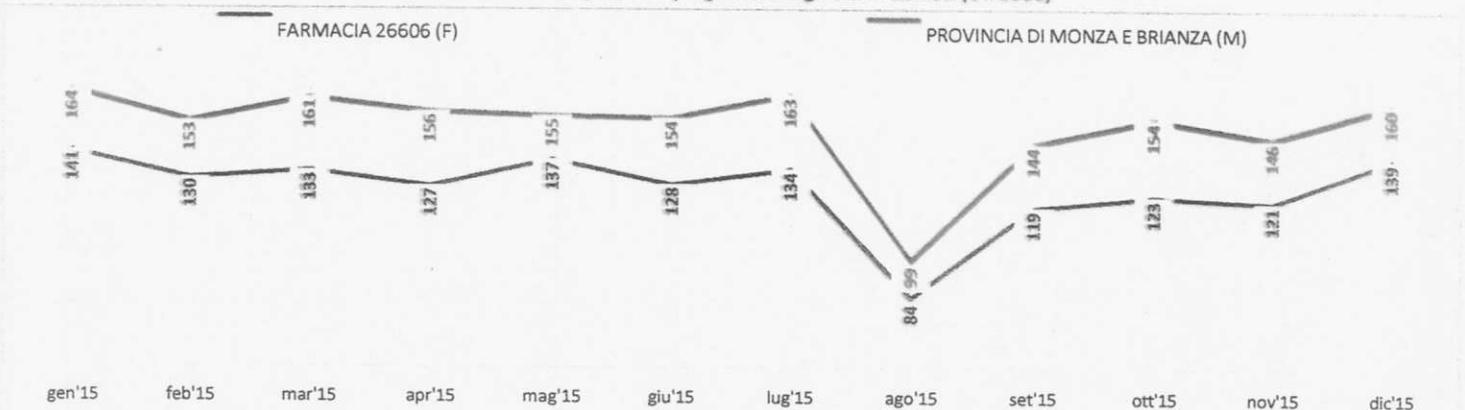


QUADRO GENERALE

FARMACIA 26606 (F)	ultimi 12 mesi (gen-dic 15)					bimestre (nov-dic 15)				
	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %
GLOBALE	1.516.343	+5,1	100,0	149.685	+2,4	259.635	+2,1	100,0	25.816	-0,1
ETICO	991.612	+4,7	65,4	99.043	+2,7	167.882	+2,1	64,7	17.039	+1,3
MUTUABILE	636.082	+2,8	41,9	52.682	+0,4	106.334	-0,3	41,0	8.842	-2,0
NON MUTUABILE	157.092	+1,8	10,4	12.273	-3,4	26.938	-2,6	10,4	2.133	-8,4
GENERICO	198.439	+14,1	13,1	34.088	+9,1	34.611	+14,7	13,3	6.064	+10,8
COMMERCIALE	524.731	+5,8	34,6	50.642	+1,8	91.753	+2,1	35,3	8.777	-2,7
SOP	39.535	+5,8	2,6	4.690	+1,0	6.496	+4,5	2,5	786	-6,3
OTC	109.573	+4,6	7,2	12.956	+2,1	19.817	-0,2	7,6	2.375	-3,0
PARAFARMACO	375.623	+6,2	24,8	32.996	+1,8	65.440	+2,6	25,2	5.616	-2,1

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA	ultimi 12 mesi (gen-dic 15)					bimestre (nov-dic 15)				
	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %
GLOBALE	1.809.553	+3,8	100,0	176.865	+2,5	305.974	+1,0	100,0	30.442	+1,2
ETICO	1.125.231	+3,7	62,2	112.416	+2,5	188.079	+0,1	61,5	19.249	+1,7
MUTUABILE	718.763	+1,9	39,7	62.680	+1,1	118.623	-2,4	38,8	10.635	+0,3
NON MUTUABILE	196.651	+1,3	10,9	15.113	-1,9	33.507	-0,4	11,0	2.612	-3,6
GENERICO	209.817	+12,9	11,6	34.624	+7,2	35.950	+9,8	11,7	6.003	+7,1
COMMERCIALE	684.322	+4,0	37,8	64.449	+2,5	117.895	+2,4	38,5	11.193	+0,4
SOP	44.095	+4,3	2,4	5.663	+2,1	7.554	+1,5	2,5	1.001	-2,3
OTC	121.041	+5,0	6,7	14.455	+1,2	21.620	+1,0	7,1	2.626	-3,2
PARAFARMACO	519.186	+3,8	28,7	44.331	+2,9	88.721	+2,8	29,0	7.566	+2,1

fatturato mensile e fatturato progressivo degli ultimi 12 mesi (€ x 1000)



Attività		Stato patrimoniale		Passività	
Codice	Descrizione	Saldo	Codice	Descrizione	Saldo
01	ATTIVITA' DI BILANCIO	3'405'925,07	02	PASSIVITA' DI BILANCIO	3'278'907,73
001	DISPONIBILITA'	284'809,98	001	DEBITI VERSO FORNITORI	383'788,40
001	Cassa corrispettivi	1'700,00	001	Riepilogativo vso fornito	383'788,40
002	Tesoreria	282'682,71	002	DEBITI COMMERCIALI E DIVE	4'15'546,06
003	Piccola cassa Ruginello	397,70	0004	Erario c/fo Irpef profess	114,20
004	Piccola cassa Nord	29,57	006	Inps cto contributi	6'233,41
002	ISTITUTI DI CREDITO	13'467,78	007	Inpdap cto contributi	32'369,57
002	Intesa cc.303091/48	5'190,50	008	Erario c/irpef dipendenti	7'017,70
003	BIIS c.c.N°2942/31983152	8'277,28	009	Inail cto contributi	499,88
003	CREDITI VSO LA CLIENTELA	19'436,70	010	Erario c/iva da versare	5'304,09
001	Riepilogat.cred.v.so clie	19'436,70	013	Altri debiti	18'739,13
004	CREDITI COMMERCIALI E DIV	119'483,54	015	Fatture da ricevere	5'358,59
002	Erario c/acconto sul TFR	121,48-	020	Debiti vso dipendenti	72'988,41
003	Erario c/IVA credito	824,00	023	Fondo imposte differite	4'515,00
006	Credito vso ASL	99'206,02	024	Mutui passivi-2-	262'406,08
010	Fatture da emettere	2'850,00		RATEI PASSIVI	2'156,49
013	Acconti IRAP	2'492,00	001	Ratei passivi	2'156,49
014	Acconti IRES	11'171,00	005	FONDI AMMORTAMENTO	1'172'465,00
021	Crediti tributari	3'062,00	001	F.do amm.to fabbricati	602'895,52
001	RISCONTI ATTIVI	4'099,38	002	F.do amm.b.st.inf.€516,4	15'825,31
001	Risconti attivi	4'099,38	005	F.do amm.imp.antifurto	26'202,37
001	RIMANENZE FINALI	307'299,07	006	F.do amm.attrezz.varia	103'254,64
001	Rimanenze finali	307'299,07	007	F.do amm.macch.uffic.elet	89'747,95
009	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2'530'489,21	008	F.do amm.mobili	327'377,89
001	Fabbricati civili	1'526'849,06	009	F.do amm.registr.cassa	2'038,20
002	Attrezzatura varia	121'529,43	011	F.do amm. automezzi	5'123,12
003	Macchine d'ufficio eletr	113'373,33	006	FONDO DOTAZIONE	487'452,83
004	Mobili	327'757,39	001	Fondo dotazione	487'452,83



Costi	Conto economico		Ricavi	
	Codice	Descrizione	Saldo	Saldo
04				
001	COSTI DI ESERCIZIO	2'862'390,51		
	ESISTENZE INIZIALI	296'194,07		2'989'407,85
001	Esistenze iniziali di merc	296'194,07		2'592'047,30
002	ACQUISTI PER COSTO VENDUT	1'709'317,63		5'728,67
	Merc c/acquisti ditte	1'709'317,63		1'259'013,26
004	RETRIBUZIONI AL PERSONALE	431'841,05		1'327'305,37
001	Stipendi impiegati	301'361,34		29'707,60
002	Contributi INPS	20'457,10		10'035,00
003	Contributi INAIL	2'749,34		19'672,60
004	Quota TFR	25'266,52		5'295,28
005	Contributi INPDAP	82'006,75		675,86
005	PRESTAZIONE DI SERVIZI	151'331,15		23,38
002	Contributi sindac.e categ	3'065,00		4'596,04
003	Spese di pulizia	14'910,00		55'058,60
004	Assicurazioni	11'295,24		55'058,60
005	Illuminazione	17'149,27		307'299,07
006	Imposte e tasse	10'694,94		307'299,07
007	Spese di manutenz.contrat	13'776,69		
008	Spese manutenz.occasionale	15'535,20		
009	Spese telefoniche	4'403,51		
012	Trat.ricet.ENPAF-CONV.ASS	14'238,85		
015	Compenso Revisori	2'340,00		
016	Spese varie	6'682,46		
018	Spese amministrative	6'504,70		
019	Prest.coll.Farmacista	16'631,65		
020	Aggiornam.professionale	1'869,80		
023	Elaborazione stipendi	4'413,76		
024	Spese condominiali	3'038,12		
			05	
	RICAVI DI ESERCIZIO		001	
	RICAVI PER COSTO DEL VEND			
	Vendite Italia		001	
	Corrispettivi ventilati		002	
	Vendite con ricette		003	
	ALTRI RICAVI		002	
	Premi da fornitori e inte		001	
	Altri proventi		002	
	PROVENTI FINANZIARI		003	
	Interessi titoli		001	
	Sconti arrotond.attivi		002	
	Interessi conto corrente		004	
	PROVENTI DIVERSI		004	
	Sopravvenienze attive		002	
	RIMANENZE FINALI		005	
	Rimanene finali di merce		001	

Costi	Conto economico		Descrizione	Conto economico		Saldo	Ricavi
	Codice	Descrizione		Saldo	Codice		
026		Carburante	81,96				
027		Prestazioni Infermiera	4'700,00				
006		COSTI DIVERSI	136'903,05				
000011		Spese pubblicitarie	1'000,00				
001		Gas e riscaldamento	3'314,30				
003		Cancelleria e stampati	3'315,34				
004		Postali e valori bollati	1'548,09				
005		Sconti e arrotond.passivi	2,11				
006		Abbonam.riviste e quotidiani	199,00				
008		Tratt.art.7L.724/95 pb,ex	95'952,35				
009		Multe e sanzioni	9'685,35				
022		Sopravvenienze passive	21'886,51				
007		ONERI FINANZIARI	10'836,61				
001		Oneri e commissioni b.car	7'612,09				
002		Interessi su mutui ipotec	2'971,68				
009		Interessi finanziamento	252,84				
008		AMMORTAMENTI ORDINARI	57'150,95				
001		Amm.ordinari fabbricati	45'783,38				
002		Amm.ord.attrezz.varia	3'544,92				
003		Amm.ord.macc.ufficio elet	7'374,40				
004		Amm.ord.mobili	270,00				
010		Amm.ord.b.st.inf.€516,46	178,25				
009		IMPOSTE E TASSE	68'816,00				
003		IRAP corrente	15'907,00				
015		IRES corrente	52'909,00				
		Totale	2'862'390,51		Totale		2'989'407,85
		Differenza	127'017,34				
		Totale a pareggio	2'989'407,85				



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

Codice fiscale 02211980962 – Partita iva 02211980962
VIA DON LUALDI 6 - 20871 VIMERCATE MB
Numero R.E.A 1545327
Registro Imprese di MONZA BRIANZA n. 02211980962
Capitale Sociale € 487.452,83 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	2.530.489	2.506.067
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	1.172.465	1.115.314
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.358.024	1.390.753
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	126.839	82.307
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	126.839	82.307
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.484.863	1.473.060
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
I) RIMANENZE	307.299	296.194
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	138.096	146.210



II TOTALE CREDITI :	138.096	146.210
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	298.278	253.925
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	743.673	696.329
D) RATEI E RISCONTI	4.099	3.256
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.232.635	2.172.645

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

31/12/2015

31/12/2014

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale	487.453	487.453
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	147.318	108.395
V) Riserve statutarie	456.911	386.850
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
v) Altre riserve di capitale	1 -	1
VII TOTALE Altre riserve:	1 -	1
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	127.017	155.691
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	127.017	155.691
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.218.698	1.138.390
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.515	4.515
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	213.270	194.582
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	585.213	571.038
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	208.783	262.368
D TOTALE DEBITI	793.996	833.406
E) RATEI E RISCONTI	2.156	1.752



TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2.232.635 2.172.645

CONTO ECONOMICO 31/12/2015 31/12/2014

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.592.047	2.741.220
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	19.696	4.558
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	19.696	4.558

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE 2.611.743 2.745.778

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	1.702.680	1.753.481
7) per servizi	140.842	157.614
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	301.361	314.156
<i>b) oneri sociali</i>	105.213	105.233
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	25.267	26.044
9 TOTALE per il personale:	431.841	445.433
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	57.151	56.822
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	57.151	56.822
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	11.105	65.010
14) oneri diversi di gestione	129.721	106.745

B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE 2.451.130 2.585.105

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE 160.613 160.673

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>b) prov. finanz. da titoli (non part.) immobilizz.</i>	676	0
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	4.596	4.789
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	4.596	4.789



16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	5.272	4.789
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	3.225	5.142
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	3.225	5.142
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.047	353 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	55.060	84.349
20 TOTALE Proventi straordinari	55.060	84.349
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	21.887	6.518
21 TOTALE Oneri straordinari	21.887	6.518
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	33.173	77.831
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	195.833	238.151
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	68.816	82.369
<i>c) imposte anticipate</i>	0	91 -
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	68.816	82.460
23) Utile (perdite) dell'esercizio	127.017	155.691

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.



Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,
prima di passare alla trattazione dei dati relativi all'esercizio chiuso al **31 dicembre 2015** riteniamo utile evidenziare l'attuale composizione degli organi sociali.

Organi sociali

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

Casati Giovanna	Presidente
Calderini Riccardo	Vice Presidente
Lamperti Rolando	Consigliere
Malpezzi Ettore	Consigliere
Re Roberto	Consigliere

Revisore unico dei conti nominato con Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale di Vimercate n. 24 del 28 aprile 2014 è Artesani Luca.

Criteri di redazione del bilancio

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile così come modificati dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003, 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).

In particolare si evidenzia che:

la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'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'articolo 2423-ter C.C.;

la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento tranne per quanto in seguito indicato per le immobilizzazioni finanziarie;

non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

eventuali elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto i principi 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 dell'esercizio 2015 è stato redatto, sussistendone i requisiti, in forma abbreviata e con le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Esso è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Ai sensi del disposto dell'articolo 2423-ter del C.C., nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'articolo 2424 per lo Stato Patrimoniale e dall'articolo 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 non avendo la società nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 né posseduto né acquistato od alienato, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie né azioni e/o quote di società controllanti, i sottoscritti Amministratori non procedono alla redazione della relazione sulla gestione poiché sussiste l'esonero previsto dall'articolo 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 2015 chiude con un utile – già al netto delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio – di €. 127.017,34= con un decremento rispetto al precedente periodo di €. 28.673,39.

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'articolo 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 espongono di seguito i criteri applicati per le singole poste.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di 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 di precisa che:

sui beni iscritti in bilancio non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi, non sono mai state effettuate svalutazione 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 € 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, una immobilizzazione risultasse di valore durevolmente inferiore a quello come sopra calcolato la stessa verrà iscritta a tale minor valore. Quest'ultimo valore non potrà essere mantenuto nei successivi esercizi se sono venuti meno i motivi che hanno portato alla svalutazione delle 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).

Le predette aliquote sono state opportunamente ridotte, per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti, del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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 iscritte al costo d'acquisto e sono costituite 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.

Rispetto agli esercizi precedenti il valore storico è stato determinato attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto, come suggerito dall'OIC 20.

E' 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. Come per l'anno precedente e considerata la gara d'appalto europea indetta da CISPEL per conto delle Aziende associate, 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 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 cinque 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.

Fondi per rischi ed oneri

E' indicato il debito per imposte differite (dovute per gli esercizi successivi) a seguito della deduzione di costi operata a soli fini fiscali (ammortamenti anticipati) effettuata negli esercizi precedenti e ciò conformemente alle nuove disposizioni in materia di bilancio delle società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 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 sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza



dell'esercizio e rappresentano:
gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare in relazione al presente esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

le eventuali rettifiche ai saldi delle imposte differite e/o anticipate relativi ad esercizi precedenti.

Le cd. "differenze temporanee" tra il risultato di bilancio e il reddito fiscale sono originate da costi imputati in bilancio nell'esercizio di competenza, la cui deducibilità fiscale è "rinviata" nei successivi esercizi.

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

	importo
1. Imposte correnti (-)	68.816
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (1+/-2-/+3)	68.816

Nelle voci 2 e 3 non figurano aumenti o diminuzioni.

Debiti

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

La voce "Debiti" è comprensiva del residuo debito verso "Banca Intesa San Paolo Spa" di complessive €. 262.406,08=per il mutuo quindicennale acceso nel 2005, di €. 720.000,00= iniziali.

Tale debito è garantito da ipoteca sull'immobile di via Passirano pari a €. 900.000,00=.

Non vi sono altri debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Inoltre è stato estinto nel corso del 2015 il debito verso "Intesa San Paolo Spa" pari a €. 28.759,14=, per un finanziamento quinquennale iniziale di €. 150.000,00=stipulato il 29 novembre 2010 per far fronte al saldo del debito verso il Comune di Vimercate conseguente alla sottoscrizione del "Contratto per la cessione del diritto di acquisto" dell'area C1 di Ruginello dove ha sede l'Azienda.

Compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci

Non figurano compensi spettanti agli amministratori in quanto gli stessi hanno rinunciato.

L'ammontare dei compensi all'organo di revisione è pari a €. 2.340,00.

Risultato d'esercizio

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 16 luglio 2015 sono state apportate delle modifiche allo Statuto attuale dell'Azienda Speciale tra cui l'art 58.

A norma dell'art. 58 dello Statuto dell'Azienda l'utile netto d'esercizio, pari a €. 127.017,34= sarà destinato come segue:

- il 15% al Fondo di riserva legale pari a €. 19.052,60=;
- il 10% al Fondo rinnovo impianti pari a €. 12.701,74=;
- il 15% al Fondo finanziamento dello sviluppo degli investimenti pari a €. 19.052,60=;



- il 60% al Comune pari a €. 76.210,40=.

Nota Integrativa Attivo

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	1.903.867	26.202	114.297	461.700	2.506.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	557.112	26.202	99.709	432.291	1.115.314
Valore di bilancio	1.346.755	-	14.588	29.409	1.390.752
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.472	-	7.232	15.718	24.422
Ammortamento dell'esercizio	45.783	-	3.723	7.644	57.150
Totale variazioni	(44.311)	-	3.509	8.074	(32.728)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.905.340	26.202	121.529	477.418	2.530.489
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	602.895	26.202	103.254	445.235	1.177.586
Valore di bilancio	1.302.444	-	18.097	37.483	1.358.024

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	1.525.376,56	1.472,50		1.526.849,06
TERRENI	378.491,00			378.491,00
ATTREZZATURA	114.297,19	7.232,24		121.529,43
MACCHINE D'UFFICIO	111.134,53	2.238,80		113.373,33
MOBILI	327.757,39			327.757,39
REGISTRATORI CASSA	2.038,20			2.038,20
BENI INF. MIL	15.647,06	178,25		15.825,31
IMP.ANTIFURTO	26.202,37			26.202,37
AUTOMEZZI	5.123,12			5.123,12
IMM.MATERIALI IN CORSO		13.300,00		13.300,00
Totale	2.506.067,42	13.300,00	-	2.530.489,21

descrizione	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale	valore netto
FONDI AMM					
FABBRICATI	557.112,14	45.783,38		602.895,52	923.953,54
TERRENI					378.491,00

ATTREZZATURA	99.709,72	3.544,92		103.254,64	18.274,79
MACCHINE D'UFFICIO	82.373,55	7.374,40		89.747,95	23.625,38
MOBILI	327.107,89	270,00		327.377,89	379,50
REGISTRATORI CASSA	2.038,20			2.038,20	-
BENI INF. MIL	15.647,06	178,25		15.825,31	-
IMP.ANTIFURTO	26.202,37			26.202,37	-
AUTOMEZZI	5.123,12			5.123,12	-
IMM.MATERIALI IN CORSO		13.300,00		13.300,00	13.300,00
Totale	1.115.314,05	70.450,95	-	1.185.765,00	1.358.024,21

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile 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 €. 268.781,00=

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

A partire dall'esercizio 2014 non si è piu' 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

Attivo circolante

Attivo circolante: Crediti

Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Totale	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	ITALIA	
	138.096	138.096

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Rimanenze	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	296.194	146.210	253.925	3.256
Variatione nell'esercizio	11.105	(8.114)	44.353	843
Valore di fine esercizio	307.299	138.096	298.278	4.099
Quota scadente entro l'esercizio		138.096		

Nei crediti esigibili entro l'esercizio successivo figurano i Clienti per €. 121.492=, di cui fatture da emettere per €. 2.850= e per la differenza trattasi di crediti tributari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	487.453	-	-		487.453
Riserva legale	108.395	38.923	-		147.318
Riserve statutarie	386.850	70.061	-		456.911
Varie altre riserve	1	-	2		(1)
Totale altre riserve	1	-	2		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	155.691	-	155.691	127.017	127.017
Totale patrimonio netto	1.138.390	108.984	155.693	127.017	1.218.698

La riserva legale può essere utilizzata per copertura perdite e non è distribuibile;
Le riserve statutarie possono essere utilizzate per altri utilizzi e non sono distribuibili.

Possibilità di utilizzazione:

- A: per aumento di capitale sociale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci
- D: per altri utilizzi

Possibilità di distribuzione:

- E: distribuibile
- F: non distribuibile

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	487.453	CAPITALE DI DOTAZIONE	
Riserva legale	147.318	RISERVA LEGALE	B
		FONDO	
Riserve statutarie	456.911	FINANZ.SVIL.INVESTIMENTI/F.DO	
		REINVESTIM.MACCHINARI	
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	ALTRE RISERVE	
Totale altre riserve	(1)		
Totale	1.091.681		

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	194.582
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.044
Utilizzo nell'esercizio	7.356
Totale variazioni	18.688
Valore di fine esercizio	213.270

Debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Totale debiti	793.996	793.996

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	833.406	1.752
Variazione nell'esercizio	(39.410)	404
Valore di fine esercizio	793.996	2.156
Quota scadente entro l'esercizio	585.213	
Quota scadente oltre l'esercizio	208.783	

Nota Integrativa parte finale

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono state rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
"Utile (perdita)dell'esercizio"	155.691	127.017
Imposte sul reddito	82.460	68.816
Interessi passivi/(interessi attivi)	353	-2.047
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	- 84.348	- 55.058
"1. Utile (perdita)dell'esercizio prima d'imposte sul reddito"	154.156	138.727
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto:</i>		
Accantonamento ai fondi	26.044	25.266
Ammortamenti delle immobilizzazioni	56.822	57.150
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
(Rivalutazioni di attività)	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
Totale rettifiche elementi non monetari	82.866	82.417
2. Flusso finanziario prima della variazioni di CCN	237.022	221.144
<i>Variazioni di capitale circolante netto:</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	65.010	- 11.105
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	25.477	5.457
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 133.162	45.845
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	545	- 843
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 860	404
Altre variazioni del capitale circolante netto	43.354	19.485
Totale variazioni capitale circolante netto	364	59.244
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	237.385	280.389
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	- 353	2.047
(Imposte sul reddito pagate)	- 123.377	- 90.412
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	- 42.082	- 6.579
Totale altre rettifiche	- 165.812	- 94.944
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	71.573	185.444
"B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento"		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	- 118.525	- 24.421
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	- 44.531
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	- 503	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Acquisizione o cessione di società controllate o rami d'azienda al netto delle disp.liquide		
"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)"	- 119.028	- 68.953
"C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento"		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	1.327	- 26.903
Accensione finanziamenti	-	-
(rimborso finanziamenti)	- 82.038	- 53.585
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-



Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	- 23.666	- 46.707
Altre variazioni del capitale netto		
"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)"	- 104.377	- 127.196
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	- 151.832	- 10.705
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2014/2015	321.408	253.924
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014/2015	169.577	243.219
Totale disponibilità liquide	253.924	298.277

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.

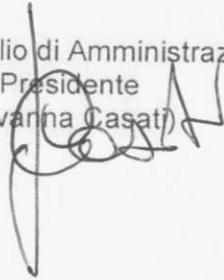
L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. propone di destinare l'utile di € 127.017,34= come segue a norma dell'art. 58 dello Statuto dell'Azienda, articolo modificato con Deliberazione del Consiglio Comunale in data 16/07/2015 :

- il 15% al Fondo di riserva legale pari a € 19.052,60=;
- il 10% al Fondo di rinnovo impianti pari a € 12.701,74=;
- il 15% al Fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti pari a € 19.052,60=;
- il 60% al Comune pari a € 76.210,40=.

Vimercate, 23 marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Giovanna Casati)



BILANCIO CONTABILE CEE: COMPARAZIONE PREVENTIVO 2015 ANNO 2015

AZ. SPECIALE FARMACIE COM.LI VIMERCATESI

VIA DON LUARDI 6

20871 VIMERCATE

C.F.02211980962

CONTO ECONOMICO

		preventivo 2015	anno 2015
CONTO ECONOMICO			
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.260.000	2.592.047
	2 Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
	5 Altri ricavi e proventi	20.000	19.696
A	Totale	2.280.000	2.611.743
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 1.560.000 -	- 1.702.680
	7 Per servizi	- 108.500 -	- 140.842
	8 Per godimento di beni di terzi		
	9 Per il personale:		
	a Salari e stipendi	- 280.000 -	- 301.361
	b Oneri sociali	- 90.000 -	- 105.213
	c Trattamento di fine rapporto	- 27.000 -	- 25.267
	9 Totale	- 397.000 -	- 431.841
	10 Ammortamenti e svalutazioni	- 65.000 -	- 57.151
	b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, suss., di consumo e di merci	-	- 11.105
	14 Oneri diversi di gestione	- 107.500 -	- 129.721
B	Totale	- 2.238.000 -	- 2.451.130
	Differenza tra valore e costi della produzione	42.000	160.613
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	16 Altri proventi finanziari:		
	b da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		676
	d proventi diversi dai precedenti		4.596
	17 Interessi ed altri oneri finanziari	- 12.000 -	- 3.225
C	Totale	- 12.000 -	2.047
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
	20 Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione		55.060
	21 Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze e delle imposte relative ad esercizi precedenti	-	- 21.887
	Totale delle partite straordinarie		33.173
	Risultato prima delle imposte	30.000	195.833
	22 Imposte sul reddito dell'esercizio	- 12.000 -	- 68.816
	Risultato (perdita) dell'esercizio	18.000	127.017



Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO ANNO 2015