

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO 2016

Vimercate, 30 Marzo 2017

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 31-12-2016 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di Euro 148.160. A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a Euro 68.791 al risultato prima delle imposte pari a Euro 216.951.

Il Bilancio al 31-12-2016 è il 44° dall'inizio dell'attività, da segnalare che nel corso del 2016 si è insediato in data 14 Novembre 2016 il nuovo C.d.A. come da Decreto del Sindaco n°46 del 4 novembre 2016.

Si rende noto che in data 06-12-2016 è stato stipulato il "Contratto di servizio per l'affidamento del servizio di conduzione della farmacia all'Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi" tra il Comune e l'Azienda.

ANDAMENTO DEL MERCATO DI RIFERIMENTO TERRITORIALE

Dall'analisi dei dati elaborati dall'Associazione delle farmacie comunali (Assofarm) si evidenzia come il 2016 nella provincia di Monza e Brianza sia stato un anno caratterizzato da una sostanziale stabilità di fatturato rispetto al 2015.

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

Il farmaco su prescrizione ha perso nei dodici mesi il -1,5%, mentre, all'opposto, i prodotti dalla connotazione maggiormente commerciale sono cresciuti dell' +1,3% (dati report Newline inseriti nella relazione del Direttore).

L'andamento generale dell'anno presenta risultati molto differenziati nei quattro trimestri del 2016. L'anno era partito con performance negative legate soprattutto ad un mese di gennaio particolarmente negativo, per la scarsa diffusione della patologia



influenzale. I due trimestri successivi sono stati caratterizzati da una maggiore stabilità, mentre l'ultimo trimestre ha registrato una netta ripresa , a seguito dell'avvio della stagione fredda e alla diffusione delle patologie invernali.

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, con estensione, a partire dall'anno 2016, dell'orario di apertura della farmacia Nord di via Passirano, anche il lunedì mattina.

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.

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, colesterolo e trigliceridi
 - servizio di telemedicina per ecg, ecg dinamico, holter pressorio
 - misurazione gratuita dell'udito
 - screening dell'osteoporosi (MOC)
 - 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 per anziani e disabili
 - servizio infermieristico al centro San Gerolamo e Corte Crivelli
 - centro prelievi a Ruginello in collaborazione con AVPS e ASST di Vimercate
 - psicologo in farmacia
 - partecipazione all'acquisto automezzi disabili
- inoltre
- distribuzione ecuosacco
 - ricarica buoni pasto mensa scolastica e pasti a domicilio anziani e disabili



In sintesi l'andamento totale delle vendite al lordo dell'IVA confrontato con quello del 2015 e confrontato con l'andamento a livello locale in provincia di Monza e Brianza mostra il seguente incremento:

	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni 2016/2015
Farmacia media dell'area geografica locale (Monza e Brianza)	1.812.297	1.809.553	+0,0%
Farmacia Ruginello	1.379.314	1.323.959	+4,1%
Farmacia Nord	1.614.326	1.516.343	+6,3%

RISORSE UMANE

I dipendenti al 31-12-2016 sono 8 unità, di cui 2 quadri e 6 impiegati senza variazioni rispetto all'anno precedente. Nel corso dell'esercizio sono stati complessivamente 8, senza variazioni. Si e' fatto ricorso alla collaborazione con liberi professionisti per la copertura dei turni notturni e delle ferie del personale dipendente, e a seguito dell'apertura continuata delle farmacie per 12 mesi ininterrotti senza chiusura.

L'Azienda ha promosso per i dipendenti diversi corsi di formazione, oltre alla formazione continua dei farmacisti (ecm), in particolare nel corso del 2016 i Direttori di farmacia hanno svolto un percorso a loro dedicato sul tema della gestione dei rapporti con il personale. E' stato inoltre condotto, con la consulenza di una azienda esperta di formazione in ambito retail, un progetto in entrambe le farmacie di formazione avente per oggetto "La vendita professionale e la corretta gestione del cliente" utilizzando anche tecniche di "store-lab" (affiancamento formativo all'interno delle farmacie durante le normali ore lavorative). Inoltre una farmacista ha terminato nell'anno un percorso formativo biennale nel campo dell'omeopatia e delle terapie naturali.



SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Stato Patrimoniale valori in Euro

	Voci dell'attivo	31/12/2016	31/12/2015
A)	Crediti verso soci p/versamenti ancora dovuti	-	-
B) I	Immobilizzazioni Immateriali	-	-
B) II	Immobilizzazioni materiali	1.317.524	1.358.025
B) III	Immobilizzazioni finanziarie	115.473	126.839
B)	Totale immobilizzazioni	1.432.997	1.484.864
CI	Rimanenze	342.058	307.299
CII	Crediti verso	151.540	138.097
CIII	Attività Finanziarie (non immobilizzate)	-	-
CIV	Disponibilità Liquide	488.993	298.277
C)	Totale attivo Circolante	982.591	743.673
D)	Ratei e risconti	4.319	4.099
	Totale attivo	2.419.907	2.232.636



	Voci del passivo	31/12/2016	31/12/2015
A)I	Capitale	487.453	487.453
A)IV	Riserva Legale	166.371	147.318
A)V	Riserve Statutarie	488.665	456.911
A)IX	Utile (perdita) dell'esercizio	148.160	127.017
A)	Patrimonio Netto	1.290.648	1.218.699
B)	Fondo rischi ed oneri	16.885	4.515
C)	Trattamento Fine rapporto Lavoro subordinato	230.459	213.270
D)4	Debiti verso banche	208.783	262.406
D)7	Debiti verso fornitori	453.950	389.147
D)11	Debiti verso controllanti	76.210	-
D)12	Debiti tributari	18.301	11.612
D)13	Debiti verso ist.di previdenza e sicurezza sociale	39.710	39.103
D)14	Altri debiti	83.216	91.728
D)	Totale debiti	880.170	793.996
E)	Ratei e risconti	1.745	2.156
	Totale passivo	2.419.907	2.232.636

Immobilizzazioni materiali

Le attività materiali sono costituite principalmente per euro 1.256.639 da terreni e fabbricati ove hanno sede le due farmacie di Via Don Lualdi e di Via Passirano. La restante parte per euro 60.885 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 115.473 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 342.058 accoglie le rimanenze finali e sono valutate sulla base del costo d'acquisto sostenuto.

Crediti

I crediti totali assommano ad Euro 151.540 (euro 138.097 al 31 Dicembre dell'esercizio precedente). Per 116.432 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 488.993 contro euro 298.277 al 31/12/2015. Sono compresi i saldi attivi dei conti correnti bancari e piccola cassa per euro 17.838 ed il saldo di tesoreria per Euro 471.155

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 488.665. Considerando anche il risultato di periodo, il patrimonio netto ammonta ad Euro 1.290.648

Fondo rischi ed oneri

La Voce ammonta ad Euro 16.885 (euro 4.515 al 31/12/2015) E' comprensiva di un accantonamento di Euro 12.370 effettuato per una integrazione di imposte e accessori, relativo all'esercizio precedente 2015.

L'importo di euro 4.515 si riferisce al debito per imposte differite (dovute per gli esercizi successivi) a seguito della deduzione di costi operata ai soli fini fiscali effettuata negli esercizi precedenti (ammortamenti anticipati).

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Ammonta ad euro 230.459 contro Euro 213.270 al 31 Dicembre 2015 e rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti del personale.

Debiti verso Banche

E' rappresentato dal residuo mutuo verso Intesasanpaolo spa per complessivi Euro 208.783, inizialmente acceso per euro 720.000 nel 2005, di durata quindicennale è garantito da una ipoteca sull'immobile di Via Passirano.

Debiti

I debiti sommano ad Euro 880.170 (+10,85% rispetto al periodo precedente). Comprendono debiti verso fornitori per euro 453.950, euro 76.210 verso la controllante per il dividendo relativo all'esercizio 2015, debiti tributari per Euro 18.301, per euro 39.710 per debiti previdenziali ed euro 83.216 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	31/12/2016	%	31/12/2015	%
A)1+A)5 Totale valore della produzione (a)	2.732.268	100,0	2.666.802	100,0
B)6 materie prime, suss, di cons e merci	1.771.999	64,9%	1.702.680	63,8%
B)7 per servizi	193.706	7,1%	140.842	5,3%
B)11 variazioni rimanenze di mat.prime, sussidiarie, di cons. e merci	- 34.759	-1,3%	- 11.105	-0,4%
B)14 oneri diversi di gestione	115.521	4,2%	151.607	5,7%
Totale costi esterni (b)	2.046.467	74,9%	1.984.024	74,4%
Valore Aggiunto (a)-(b)	685.801	25,1%	682.778	25,6%
B)9 per il personale	404.222	14,8%	431.841	16,2%
Margine Operativo Lordo	281.579	10,3%	250.937	9,4%
B)10 ammortamenti e svalutazioni	59.386	2,2%	57.151	2,1%
B)12 accantonamenti per rischi	11.507	0,4%	-	0,0%
Redito Operativo	210.686	7,7%	193.786	7,3%
C)16+ C)17 Totale diff.proventi e oneri finanziari (area finanziaria)	6.265	-0,2%	2.047	-0,1%
Totale dell'area straordinaria	-	0,0%	-	0,0%
Totale dell'area atipica	-	0,0%	-	0,0%
Risultato prima delle imposte	216.951	7,9%	195.833	7,3%
Imposte correnti	68.791	2,5%	68.816	2,6%
Utile (perdite) dell'esercizio	148.160	5,4%	127.017	4,8%

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 2016 i costi esterni assorbono il 74,9 % del valore della produzione



contro il 74,4% del 2015. Di conseguenza il Valore aggiunto si posiziona al 25,1% nel 2016 verso un 25,6% del 2015.

Per quanto riguarda i costi relativi a materie prime, sussidiarie, di consumo e merci si passa da Euro 1.702.680 a Euro 1.771.999 a seguito di un aumento delle vendite e delle scorte di magazzino.

Relativamente ai costi per servizi esterni, che hanno subito una rilevante variazione rispetto all'anno precedente, segnaliamo che si è passati da Euro 140.842 a Euro 193.706 a seguito del ricorso a liberi professionisti farmacisti per l'estensione dell'orario di apertura della farmacia di via Passirano e per la sostituzione di una maternità.

Per quanto riguarda gli oneri diversi di gestione si è passati da Euro 151.607 a Euro 115.521 a seguito della riduzione della voce "multe e sanzioni" (sanzione amministrativa ricevuta e pagata nell'anno 2015) e a un decremento delle sopravvenienze passive.

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 281.579 (10,3% sul valore della produzione) contro Euro 250.937 del 2015 (9,4%).

Il costo del personale ammonta ad Euro 404.222 rispetto a Euro 431.841 del 2015 con un rapporto costo del personale/Valore della produzione anche esso in diminuzione da 16,2% nel 2015 a 14,8% nel 2016.

Reddito Operativo

Il MOL al netto degli ammortamenti per Euro 59.386, svalutazioni e accantonamenti per Euro 11.507 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 indice sale dal 7,3% del 2015 al 7,7% del 2016.

Risultato prima della imposte

Si attesta ad Euro 216.951 euro contro Euro 195.833 del periodo precedente

Utile dell'esercizio

Dopo aver accantonato imposte per euro 68.791 (Irap per euro 9.032 e Ires per Euro 59.759) l'utile netto d'esercizio si attesta a Euro 148.160. L'indice di redditività ROE (calcolato come rapporto tra il risultato netto ed il Patrimonio netto al termine del periodo) si attesta al 11,48% rispetto al 10,42% del periodo precedente.



INFORMAZIONI RELATIVI 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 continua a presentare profonde preoccupazioni ciò nonostante con l'attuazione di politiche di fidelizzazione e servizio nei confronti della nostra utenza siamo riusciti ad incrementare 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

I fatti rilevanti intervenuti dopo la chiusura del bilancio riguardano la modifica dello Statuto dell'azienda, approvata dal Consiglio Comunale in data 28-2-2017 e l'invio all'Azienda degli indirizzi programmatici di mandato per l'elaborazione del Piano programma triennale 2017-2019.

Riportiamo alcuni punti salienti degli indirizzi programmatici forniti dall'Amministrazione comunale: esattamente come è per l'Ente comunale, anche l'Azienda speciale non può che avere come obiettivo quello del pareggio di bilancio come da Statuto, da perseguire mediante una dettagliata, professionale e costante attività di pianificazione e di controllo di gestione.

L'Azienda nel corso del 2017, pertanto, sarà tenuta 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.

Dall'analisi dei ricavi lordi delle vendite del 1° bimestre 2017 continua il trend positivo delle due farmacie rispetto all'andamento dell'area geografica locale di riferimento (Monza e Brianza) come qui riportato:

Farmacia media dell'area geografica locale (Monza e Brianza)	+ 3,3%
Farmacia Ruginello	+ 6,5%
Farmacia Nord	+11,3%

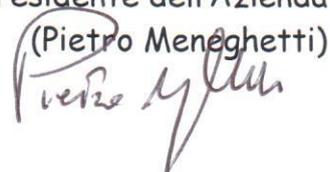
RIPARTIZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO 2016

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 2.963,19;
- Fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti 5% pari a Euro 7.407,98;
- il restante per Euro 137.788,45 a disposizione del socio unico, Comune di Vimercate.

Il C.d.A. ringrazia i Dipendenti per l'impegno manifestato, il Revisore, i Consulenti e Collaboratori tutti per la fattiva collaborazione prestata. Una memoria particolare per il vice-Presidente rag. Franco Levati, mancato a gennaio all'inizio del suo mandato.

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente dell'Azienda

(Pietro Meneghetti)


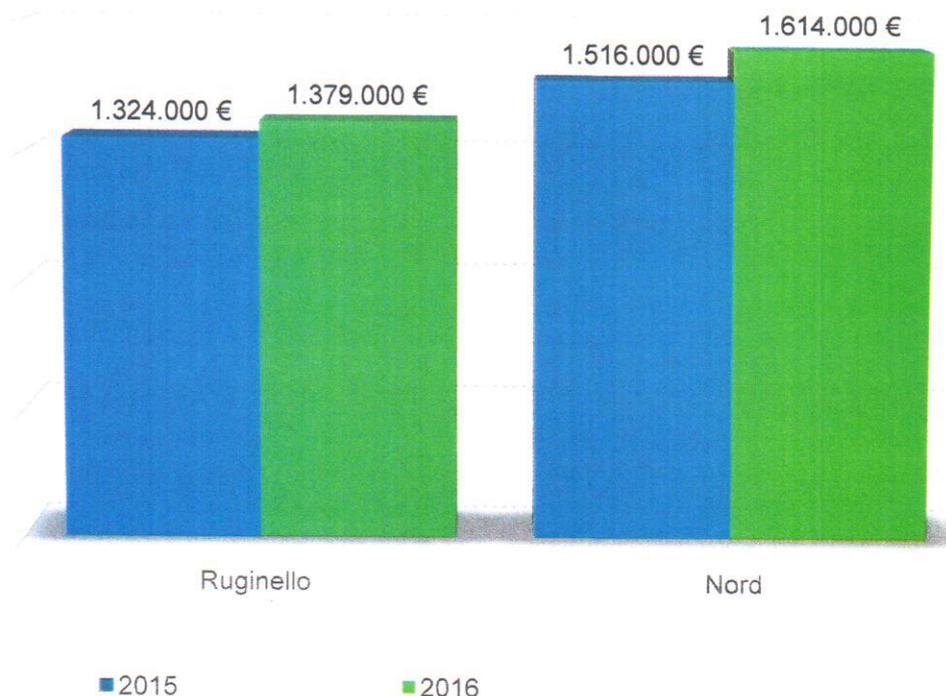


RELAZIONE DEL DIRETTORE D'AZIENDA AL BILANCIO 2016

Vimercate, 30 Marzo 2017

I ricavi delle vendite e delle prestazioni nel 2016 sono stati di € 2.701.183 contro € 2.490.000 di previsione e contro € 2.592.047 relativi all'anno precedente.

Ricavi lordi farmacie



Come risulta dai dati allegati, l'andamento globale del fatturato lordo iva, è migliore rispetto al Mercato di riferimento della provincia di Monza e Brianza (fonte ufficiale: dati elaborati da New Line), che si riferisce alla Farmacia media dell'area geografica analizzata, così il confronto può essere realizzato tra elementi riportati allo stesso ordine di grandezza.

Quindi le singole Farmacie (Ruginello e Nord) sono confrontate con la Farmacia media (confronto 1 a 1).



Ruginello + 4,1% rispetto all'anno precedente
 Nord + 6,3% rispetto all'anno precedente
 Mercato Monza e Brianza + 0,0% rispetto all'anno precedente

REPORT FARMACIA RUGINELLO

	ultimo mese (dic'16)		progressivo (gen - dic'16)		12 mesi (gen - dic'16)	
	euro	Δ %	euro	Δ %	euro	Δ %
F FARMACIA	126.850	-1,3	1.379.314	+4,1	1.379.314	+4,1
M MERCATO	168.481	+5,4	1.812.297	+0,0	1.812.297	+0,0



REPORT FARMACIA NORD

	ultimo mese (dic'16)		progressivo (gen - dic'16)		12 mesi (gen - dic'16)	
	euro	Δ %	euro	Δ %	euro	Δ %
F FARMACIA	168.276	+20,7	1.614.326	+6,3	1.614.326	+6,3
M MERCATO	168.481	+5,4	1.812.297	+0,0	1.812.297	+0,0



In particolare l'incremento risulta significativo per i farmaci etici (vendibile solo a seguito di prescrizione medica) di marca e per i farmaci equivalenti (generici)

Farmaco etico:

Ruginello + 1,7% rispetto all'anno precedente

Nord + 4,5% rispetto all'anno precedente

Mercato Monza e Brianza - 1,5% rispetto all'anno precedente

Farmaco equivalente :

Ruginello. + 12,8% rispetto all'anno precedente

Nord + 12,3% rispetto all'anno precedente

Mercato Monza e Brianza + 5,1% rispetto all'anno precedente

Anche per quanto riguarda i farmaci di automedicazione e i parafarmaci l'incremento globale è stato superiore al Mercato di riferimento.

Farmaci di automedicazione:

Ruginello. -0,2% rispetto all'anno precedente

Nord + 6,4% rispetto all'anno precedente

Mercato Monza e Brianza -2,0% rispetto all'anno precedente

Parafarmaci:

Ruginello. + 5,3% rispetto all'anno precedente

Nord + 6,9% rispetto all'anno precedente

Mercato Monza e Brianza + 1,3% rispetto all'anno precedente



13
[Handwritten signature]

RIEPILOGO FARMACIA RUGINELLO

F FARMACIA	bimestre (nov - dic'16)				12 mesi (gen - dic'16)			
	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	
GLOBALE	239.788	+0,6	100,0	24.488	-0,1	1.379.314	+4,1	
FARMACI ETICO DI MARCA	112.373	+1,6	46,9	9.405	+0,8	648.695	+1,7	
FASCIA A	87.720	+2,5	36,6	7.487	+1,4	511.066	+2,6	
FASCIA C	24.654	-1,2	10,3	1.918	-1,2	137.629	-1,6	
FARMACO EQUIVALENTE	38.602	+14,4	16,1	6.414	+5,7	215.072	+12,8	
FASCIA A	34.905	+17,8	14,6	5.876	+7,1	193.199	+13,4	
FASCIA C	3.697	-10,1	1,5	538	-8,0	21.873	+8,2	
FARMACO DI AUTOMEDICAZIONE	23.243	-8,3	9,7	2.737	-10,8	121.407	-0,2	
SOP	5.696	-7,8	2,4	739	-8,5	31.203	-0,3	
OTC	17.547	-8,5	7,3	1.998	-11,6	90.204	-0,2	
PARAFARMACO	65.570	-4,4	27,3	5.932	-2,1	394.140	+5,3	
INTEGRATORI	17.792	-6,8	7,4	1.120	-10,9	107.590	+5,3	
FITOTERAPIA	1.387	+9,7	0,6	122	+18,4	8.253	+13,8	
OMEOPATIA	2.981	-15,8	1,2	225	-22,4	19.657	+0,2	
ALTRI ALIMENTI E DIETETICI	3.775	+37,2	1,6	548	+6,0	17.801	+13,9	
DERMOCOSMESI E IGIENE	15.522	-8,6	6,5	1.287	-3,4	97.041	+6,3	
DISPOSITIVI PROTEZIONE APPARATI	5.563	+10,9	2,3	475	+18,2	32.467	+18,6	
SANITARI	6.074	-25,2	2,5	1.166	-5,8	36.753	-9,9	
VETERINARIA	1.007	-38,6	0,4	47	-40,5	10.608	+3,0	
PRESIDI IN CONVENZIONE	11.384	+13,2	4,7	909	+13,3	63.502	+7,6	
ALTRO	86	-34,0	0,0	33	-15,4	468	-24,8	

RIEPILOGO FARMACIA NORD

F FARMACIA	bimestre (nov - dic'16)				12 mesi (gen - dic'16)			
	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	
GLOBALE	307.181	+17,8	100,0	29.966	+15,0	1.614.326	+6,3	
FARMACI ETICO DI MARCA	156.880	+17,6	51,1	12.894	+17,4	829.595	+4,5	
FASCIA A	125.894	+18,5	41,0	10.322	+17,2	661.075	+4,1	
FASCIA C	30.986	+14,3	10,1	2.572	+18,3	168.520	+6,0	
FARMACO EQUIVALENTE	38.659	+9,3	12,6	6.636	+7,1	224.641	+12,3	
FASCIA A	35.060	+10,0	11,4	6.044	+7,8	202.750	+12,4	
FASCIA C	3.599	+3,2	1,2	592	+0,3	21.891	+11,3	
FARMACO DI AUTOMEDICAZIONE	34.109	+29,6	11,1	3.998	+26,4	157.990	+6,4	
SOP	8.778	+35,1	2,9	1.066	+35,6	41.750	+5,6	
OTC	25.332	+27,8	8,2	2.932	+23,3	116.240	+6,7	
PARAFARMACO	77.534	+17,9	25,2	6.458	+12,8	402.100	+6,9	
INTEGRATORI	21.230	+13,0	6,9	1.370	+13,1	117.209	+7,8	
FITOTERAPIA	2.275	+25,5	0,7	193	+31,3	10.340	+16,3	
OMEOPATIA	3.695	-13,2	1,2	297	-6,3	18.833	-8,8	
ALTRI ALIMENTI E DIETETICI	1.779	-25,6	0,6	278	-19,2	9.641	-25,8	
DERMOCOSMESI E IGIENE	20.126	+22,7	6,6	1.546	+7,3	100.385	+5,6	
DISPOSITIVI PROTEZIONE APPARATI	9.165	+69,7	3,0	631	+51,3	40.013	+35,4	
SANITARI	8.230	+18,1	2,7	1.109	+8,0	41.985	+5,9	
VETERINARIA	2.768	-1,7	0,9	135	+5,5	18.255	+9,0	
PRESIDI IN CONVENZIONE	8.150	+18,7	2,7	853	+28,1	44.769	+4,5	
ALTRO	117	+26,5	0,0	46	+84,0	672	+97,6	



14
[Handwritten signature]

RIEPILOGO MERCATO MONZA E BRIANZA

MERCATO	bimestre (nov - dic'16)				12 mesi (gen - dic'16)			
	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	
GLOBALE	323.257	+5,4	100,0	31.611	+3,8	1.812.297	+0,0	
FARMACI ETICO DI MARCA	159.488	+4,6	49,3	13.624	+2,7	903.426	-1,5	
FASCIA A	124.817	+5,2	38,6	10.882	+2,8	707.596	-1,4	
FASCIA C	34.671	+2,6	10,7	2.742	+2,6	195.830	-1,8	
FARMACO EQUIVALENTE	39.423	+9,0	12,2	6.417	+6,3	220.874	+5,1	
FASCIA A	35.993	+9,6	11,1	5.938	+6,7	201.212	+5,4	
FASCIA C	3.430	+3,1	1,1	479	+1,8	19.662	+2,1	
FARMACO DI AUTOMEDICAZIONE	31.762	+7,9	9,8	3.876	+5,7	162.499	-2,0	
SOP	8.251	+7,8	2,6	1.096	+8,0	44.173	-0,9	
OTC	23.511	+7,9	7,3	2.780	+4,8	118.326	-2,4	
PARAFARMACO	92.585	+4,5	28,6	7.694	+2,6	525.498	+1,3	
INTEGRATORI	26.527	+7,3	8,2	1.632	+6,1	151.914	+3,1	
FITOTERAPIA	3.499	+13,1	1,1	284	+13,4	17.732	+5,4	
OMEOPATIA	4.165	-4,8	1,3	320	-5,7	23.768	-4,5	
ALTRI ALIMENTI E DIETETICI	3.397	-0,3	1,1	536	-7,4	19.210	-4,3	
DERMOCOSMESI E IGIENE	21.271	+0,7	6,6	1.770	-0,2	121.752	-2,4	
DISPOSITIVI PROTEZIONE APPARATI	7.639	+22,3	2,4	590	+20,5	38.898	+15,0	
SANITARI	10.594	-1,1	3,3	1.394	-1,4	55.923	-1,0	
VETERINARIA	3.207	+2,1	1,0	154	+1,3	24.030	+6,3	
PRESIDI IN CONVENZIONE	12.084	+4,1	3,7	957	+5,1	71.126	+0,7	
ALTRO	202	+2,5	0,1	58	+3,8	1.145	+0,5	

La prescrizione di farmaci mutuabili (ricette rosse e dematerializzate) aumentata sia come numero delle ricette sia come valore economico rispetto all'anno precedente, mantenendo un valore medio della ricetta pressoché costante.

Numero ricette totale anno 2015 60.769
 Numero ricette totale anno 2016 62.424

Valore economico ricette anno 2015 Euro 1.218.916
 Valore economico ricette anno 2016 Euro 1.265.348

Valore medio ricetta Ruginello 2015 Euro 20,20
 Valore medio ricetta Ruginello 2016. Euro 20,64

Valore medio ricetta Nord 2015 Euro 19,94
 Valore medio ricetta Nord 2016 Euro 19,96

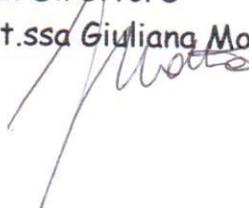
(dati Report Farmaeur)



Per quanto riguarda i servizi svolti dalle due farmacie , oltre al servizio di prenotazione di esami e visite specialistiche (CUP) ,delle registrazioni delle esenzioni per patologia e reddito (E30 E40) , della Scelta e Revoca del medico di famiglia e del pediatra , anche nel 2016 è proseguita la collaborazione con il Comune di Vimercate per la distribuzione del Ecuosacco per la raccolta differenziata dei rifiuti, mentre è stato introdotto , a partire dal mese di Settembre, il servizio di ricarica dei Buoni Mensa per la refezione scolastica.

Sono continuate le Giornate della Salute improntate sulla informazione e prevenzione riguardo a varie patologie come diabete, ipertensione, colesterolo, osteoporosi, inoltre è stato affiancato, ai servizi già attivi dell' Holter Pressorio e dell' ECG Dinamico, anche l'ECG basale, che vengono refertati tramite la telemedicina.

Il Direttore
(dott.ssa Giuliana Motta)



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DON LUALDI 6 - 20871 VIMERCATE (MB)
Codice Fiscale	02211980962
Numero Rea	MB 000001545327
P.I.	02211980962
Capitale Sociale Euro	487.453 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni, az. speciali e cons.
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.256.639	1.302.445
3) attrezzature industriali e commerciali	27.039	18.275
4) altri beni	20.546	24.005
5) immobilizzazioni in corso e acconti	13.300	13.300
Totale immobilizzazioni materiali	1.317.524	1.358.025
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9	9
Totale partecipazioni	9	9
3) altri titoli	115.464	126.830
Totale immobilizzazioni finanziarie	115.473	126.839
Totale immobilizzazioni (B)	1.432.997	1.484.864
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	342.058	307.299
Totale rimanenze	342.058	307.299
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.761	121.493
Totale crediti verso clienti	141.761	121.493
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.779	16.604
Totale crediti tributari	9.779	16.604
Totale crediti	151.540	138.097
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	488.860	296.150
3) danaro e valori in cassa	133	2.127
Totale disponibilità liquide	488.993	298.277
Totale attivo circolante (C)	982.591	743.673
D) Ratei e risconti	4.319	4.099
Totale attivo	2.419.907	2.232.636
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	487.453	487.453
IV - Riserva legale	166.371	147.318
V - Riserve statutarie	488.665	456.911
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	(1)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	148.160	127.017
Totale patrimonio netto	1.290.648	1.218.699
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	16.885	4.515



Totale fondi per rischi ed oneri	16.885	4.515
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	230.459	213.270
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.586	53.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.197	208.783
Totale debiti verso banche	208.783	262.406
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.950	389.147
Totale debiti verso fornitori	453.950	389.147
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.210	0
Totale debiti verso controllanti	76.210	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.301	11.612
Totale debiti tributari	18.301	11.612
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.710	39.103
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.710	39.103
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.216	91.728
Totale altri debiti	83.216	91.728
Totale debiti	880.170	793.996
E) Ratei e risconti	1.745	2.156
Totale passivo	2.419.907	2.232.636



Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.701.183	2.592.047
5) altri ricavi e proventi		
altri	31.085	74.755
Totale altri ricavi e proventi	31.085	74.755
Totale valore della produzione	2.732.268	2.666.802
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.771.999	1.702.680
7) per servizi	193.706	140.842
9) per il personale		
a) salari e stipendi	288.314	301.361
b) oneri sociali	90.343	105.213
c) trattamento di fine rapporto	25.565	25.267
Totale costi per il personale	404.222	431.841
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.386	57.151
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.386	57.151
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(34.759)	(11.105)
12) accantonamenti per rischi	11.507	0
14) oneri diversi di gestione	115.521	151.607
Totale costi della produzione	2.521.582	2.473.016
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	210.686	193.786
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.908	676
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.189	4.596
Totale proventi diversi dai precedenti	6.189	4.596
Totale altri proventi finanziari	9.097	5.272
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.832	3.225
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.832	3.225
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.265	2.047
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	216.951	195.833
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.791	68.816
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.791	68.816
21) Utile (perdita) dell'esercizio	148.160	127.017



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	148.160	127.017
Imposte sul reddito	68.791	68.816
Interessi passivi/(attivi)	(6.265)	(2.047)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	210.686	193.786
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	37.072	25.267
Ammortamenti delle immobilizzazioni	59.386	57.151
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	96.458	82.418
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	307.144	276.204
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(34.759)	(11.105)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(20.268)	24.717
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	64.803	11.147
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(220)	(843)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(411)	404
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.080)	(8.811)
Totale variazioni del capitale circolante netto	8.065	15.509
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	315.209	291.713
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.265	2.047
(Imposte sul reddito pagate)	(62.102)	(69.204)
Altri incassi/(pagamenti)	(7.513)	(6.579)
Totale altre rettifiche	(63.350)	(73.736)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	251.859	217.977
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.885)	(24.423)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(44.532)
Disinvestimenti	11.366	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	76.210	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	68.691	(68.955)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.963	(4.377)
(Rimborso finanziamenti)	(55.586)	(53.585)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(76.211)	(46.708)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(129.834)	(104.670)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	190.716	44.352
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	296.150	242.257



Danaro e valori in cassa	2.127	11.668
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	298.277	253.925
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	488.860	296.150
Danaro e valori in cassa	133	2.127
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	488.993	298.277

