

AZIENDA SPECIALE FARMACIE
COMUNALI VIMERCATESI

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N.1 DEL 28 MARZO 2018

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO 2017

Il giorno 28 MARZO 2018, alle ore 21.00, presso la sede dell'Azienda, si è riunito il Consiglio di Amministrazione con avviso scritto del Presidente, notificato a norma di legge, per deliberare sulle proposte iscritte all'ordine del giorno.

Presidente: MENEGHETTI PIETRO

Presenti: CHIARA SESTAN, CAVAGNOLI ENZO

Assenti:

Segretario: ASSI GIGLIOLA

Partecipa: IL DIRETTORE DELL'AZIENDA MOTTA GIULIANA E IL REVISORE UNICO VERTEMATI MATTEO

Verbale di deliberazione del Consiglio
di Amministrazione n.1 del 28-03-2018



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 28-3-2018 DELIBERAZIONE N. 1

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO ANNO 2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- IN CONFORMITÀ' a quanto previsto dall'art. 56 dello Statuto dell'Azienda;
- ESAMINATO il Bilancio 2017 qui allegato;
- PRECISATO che l'utile d'esercizio al netto delle imposte, che scaturisce dal Conto Economico pari a € 137.731 sarà ripartito a norma dell'art. 58 dello Statuto dell'Azienda, 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 2.755;
 - Fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti 5% pari a Euro 6.887;
 - il restante per Euro 128.089 a disposizione del socio unico, Comune di Vimercate.
- CON VOTI unanimi legalmente espressi nei modi e con le forme di legge:

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio 2017 come riportato nell'allegato che forma parte integrante della presente delibera;

Verbale di deliberazione del Consiglio
di Amministrazione n.1 del 28-03-2018



Previa lettura la presente deliberazione viene approvata e sottoscritta.

IL PRESIDENTE

MENEGHETTI PIETRO



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

MENEGHETTI PIETRO

Verbale di deliberazione del Consiglio
di Amministrazione n.1 del 28-03-2018



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

**BILANCIO
ANNO 2017**

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO 2017

Vimercate, 28 Marzo 2018

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 31-12-2017 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di Euro 137.731. A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a Euro 57.911 al risultato prima delle imposte pari a Euro 195.642.

Il Bilancio al 31-12-2017 è il 45° dall'inizio dell'attività.

ANDAMENTO DEL MERCATO DI RIFERIMENTO TERRITORIALE

Dall'analisi dei dati elaborati dall'Associazione delle farmacie comunali (Assofarm) si evidenzia come nel 2017 nella provincia di Monza e Brianza il fatturato complessivo è aumentato del 1,3% rispetto al 2016.

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

Il farmaco su prescrizione ha rilevato nei dodici mesi una riduzione del -0,1% per quanto riguarda l'etico di marca, mentre per il farmaco equivalente ha rilevato un aumento del +6,5%. I prodotti dalla connotazione maggiormente commerciale sono diminuiti del -1,1% per i farmaci di automedicazione, e aumentati dell' +2,3% per i parafarmaci (dati report Newline inseriti nella relazione del Direttore).

LE FARMACIE AZIENDALI

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

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

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

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

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, spirometria
- 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
- servizio infermieristico al centro San Gerolamo e Corte Crivelli
- centro prelievi a Ruginello in collaborazione con AVPS e ASST di Vimercate
- psicologo in farmacia

inoltre

- distribuzione ecuosacco
- ricarica buoni pasto mensa scolastica e pasti a domicilio anziani e disabili
- distribuzione delle fidelity card che permettono ai clienti uno sconto del 10% sul farmaco da banco e sul parafarmaco e sconti in base ai punti accumulati.

In sintesi l'andamento totale delle vendite al lordo dell'IVA confrontato con quello del 2016 e confrontato con l'andamento a livello locale in provincia di Monza e Brianza mostra il seguente incremento:

	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni 2016/2017
Farmacia media dell'area geografica locale (Monza e Brianza)	1.891.385	1.812.297	+1,3%
Farmacia Ruginello	1.407.444	1.379.314	+2,0%
Farmacia Nord	1.716.365	1.614.326	+6,3%

L'andamento generale dell'anno presenta risultati in crescita dal mese di Settembre 2017 grazie alla introduzione della farma-fidelity card; complessivamente l'andamento del mercato di riferimento di Monza e Brianza è aumentato del 1,3% mentre l'incremento del fatturato dell'Azienda (farmacia Ruginello + farmacia Nord) è del 4,3%.

CONTROLLO DI GESTIONE

Al fine di poter disporre, durante l'anno, sia di tempestive informazioni economiche sia di poter prevedere il risultato reddituale della gestione è stato introdotto nel mese di Novembre 2017 un modello di controllo di gestione che permetterà di pianificare ogni voce di costo e di ricavo consentendo in tal modo di monitorare costantemente l'andamento economico dell'Azienda.

Il modello è stato testato con esiti positivi e verrà utilizzato a partire dal 2018.

RISORSE UMANE

I dipendenti al 31-12-2017 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 è fatto ricorso alla collaborazione con liberi professionisti per la copertura dei turni notturni e delle ferie del personale dipendente, 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).

SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Stato Patrimoniale valori in Euro

	Voci dell'attivo	31/12/2017	31/12/2016
A)	Crediti verso soci p/versamenti ancora dovuti	-	-
B) I	Immobilizzazioni Immateriali	25.040	-
B) II	Immobilizzazioni materiali	1.268.541	1.317.524
B) III	Immobilizzazioni finanziarie	98.112	115.473
B)	Totale immobilizzazioni	1.391.693	1.432.997
CI	Rimanenze	363.822	342.058
CII	Crediti verso	156.560	151.540
CIII	Attività Finanziarie (non immobilizzate)	-	-
CIV	Disponibilità Liquide	301.271	488.993
C)	Totale attivo Circolante	821.653	982.591
D)	Ratei e risconti	4.313	4.319
	Totale attivo	2.217.659	2.419.907

	Voci del passivo	31/12/2017	31/12/2016
A)I	Capitale	487.453	487.453
A)IV	Riserva Legale	166.371	166.371
A)V	Riserve Statutarie	499.037	488.665
A)IX	Utile (perdita) dell'esercizio	137.731	148.160
A)	Patrimonio Netto	1.290.592	1.290.648
B)	Fondo rischi ed oneri	1.000	16.885
C)	Trattamento Fine rapporto Lavoro subordinato	233.429	230.459
D)4	Debiti verso banche	153.197	208.783
D)7	Debiti verso fornitori	389.403	453.950
D)11	Debiti verso controllanti	-	76.210
D)12	Debiti tributari	10.983	18.301
D)13	Debiti verso ist.di previdenza e sicurezza sociale	44.957	39.710
D)14	Altri debiti	91.624	83.216
D)	Totale debiti	690.164	880.170
E)	Ratei e risconti	2.464	1.745
	Totale passivo	2.217.659	2.419.907

Immobilizzazioni immateriali

Le attività immateriali sono costituite per euro 13.440 da diritti di utilizzo software e per 11.600 da oneri pluriennali relativi al rifacimento della facciata della farmacia di via Passirano. I valori indicati sono già al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le attività materiali sono costituite principalmente per euro 1.210.834 da terreni e fabbricati ove hanno sede le due farmacie di Via Don Lualdi e di Via Passirano. La restante parte per euro 57.707 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 98.112 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 363.822 accoglie le rimanenze finali e sono valutate sulla base del costo d'acquisto sostenuto.

Crediti

I crediti totali assommano ad Euro 156.560 (euro 151.540 al 31 Dicembre dell'esercizio precedente). Per 103.804 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 301.271 contro euro 488.993 al 31/12/2016. Sono compresi i saldi attivi dei conti correnti bancari e piccola cassa per euro 45.012 ed il saldo di tesoreria per Euro 256.259. Nel corso dell'anno 2017 sono state versate al Comune di Vimercate le quote di utile relative agli anni 2015 e 2016 per euro 213.999.

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 499.037. Considerando anche il risultato di periodo, il patrimonio netto ammonta ad Euro 1.290.592

Fondo rischi ed oneri

La Voce ammonta ad euro 1.000 ed è relativa all'accantonamento di oneri relativi a sconti maturati e non ancora erogati ai possessori di farma-fidelity card.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Ammonta ad euro 233.439 contro Euro 213.270 al 31 Dicembre 2016 e rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti del personale. Nel corso del 2017 è stato erogato un anticipo sul T.f.r. per euro 17.275.

Debiti verso Banche

E' rappresentato dal residuo mutuo verso Intesasanpaolo spa per complessivi Euro 153.197, 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 690.164 (-21,59% rispetto al periodo precedente). Comprendono debiti verso fornitori per euro 389.403, debiti tributari per Euro 10.983, per euro 44.957 per debiti previdenziali ed euro 91.624 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	31/12/2017	%	31/12/2016	%
A)1+A)5	Totale valore della produzione (a)	2.849.778	100,0	2.732.268	100,0
B)6	materie prime, suss, di cons e merci	1.816.721	63,7%	1.771.999	64,9%
B)7	per servizi	211.508	7,4%	193.706	7,1%
B)11	variazioni rimanenze di mat.prime, sussidiarie, di cons. e merci	- 21.763	-0,8%	- 34.759	-1,3%
B)14	oneri diversi di gestione	143.600	5%	115.521	4,2%
	Totale costi esterni (b)	2.150.066	75,4%	2.046.467	74,9%
	Valore Aggiunto (a)-(b)	699.712	24,6%	685.801	25,1%
B)9	per il personale	437.633	15,4%	404.222	14,8%
	Margine Operativo Lordo	262.079	9,2%	281.579	10,3%
B)10	ammortamenti e svalutazioni	70.033	2,5%	59.386	2,2%
B)12	accantonamenti per rischi	1.000		11.507	0,4%
	Reddito Operativo	191.046	6,7%	210.686	7,7%
C)16+ C)17	Totale diff.proventi e oneri finanziari (area finanziaria)	4.596	0,2%	6.265	-0,2%
	Totale dell'aerea straordinaria	-		-	
	Totale dell'area atipica	-		-	
	Risultato prima delle imposte	195.642	6,9%	216.951	7,9%
	Imposte correnti	57.911	2,0%	68.791	2,5%
	Utile (perdite) dell'esercizio	137.731	4,8%	148.160	5,4%

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 2017 i costi esterni assorbono il 75,4 % del valore della produzione contro il 74,9% del 2016. Di conseguenza il Valore aggiunto si posiziona al 24,6% nel 2017 verso un 25,1% del 2016.

Per quanto riguarda i costi relativi a materie prime, sussidiarie, di consumo e merci si passa da Euro 1.771.999 a Euro 1.816.721 a seguito di un aumento delle vendite e delle scorte di magazzino.

Relativamente ai costi per servizi esterni, si è passati da Euro 193.706 a Euro 211.508 a seguito del ricorso a farmacisti liberi professionisti per l'estensione dell'orario di apertura della farmacia di via Passirano.

Nella voce Costi per servizi sono compresi anche i costi relativi alla realizzazione di progetti socio-sanitari: tali progetti in aderenza alla delibera del Consiglio Comunale n°48 del 27/6/2017 sono partiti nel mese di Settembre con un peso sul bilancio 2017 solo per 4 mesi. I progetti socio sanitari sono:

- "benvenuto-bonus bebe"
- "farmacia solidale-bonus farmaci"
- "salute in movimento-voucher per ASD"
- sportello psicologico d'ascolto per la scuola secondaria di 1° grado
- progetto "tutti per uno"

Per quanto riguarda gli oneri diversi di gestione si è passati da Euro 115.521 a Euro 143.600 a seguito della donazione di euro 19.600 a favore di AVPS di Vimercate per l'acquisto di un'auto elettrica di pronto intervento nei luoghi affollati.

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 262.079 (9,2% sul valore della produzione) contro Euro 281.579 del 2016 (10,3%).

Il costo del personale ammonta ad Euro 437.633 rispetto a Euro 404.222 del 2016 con un rapporto costo del personale/Valore della produzione da 14,8% nel 2016 a 15,4% nel 2017.

Reddito Operativo

Il MOL al netto degli ammortamenti per Euro 70.033, 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 passa dal 7.7% del 2016 al 6.7% del 2017.

Risultato prima delle imposte

Si attesta ad Euro 195.642 euro contro Euro 216.951 del periodo precedente

Utile dell'esercizio

Dopo aver accantonato imposte per euro 57.911 (Irap per euro 9.137 e Ires per Euro 48.774) l'utile netto d'esercizio si attesta a Euro 137.731. L'indice di redditività ROE (

calcolato come rapporto tra il risultato netto ed il Patrimonio netto al termine del periodo) si attesta al 10,67% rispetto al 11,48% del periodo precedente.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI ED ALLE INCERTEZZE

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

Rischi connessi alle condizioni generale dell'economia

La situazione macro economica continua a presentare 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

Dopo avere presentato il Bilancio di Previsione 2018 e dopo la chiusura del presente Bilancio l'Azienda presenterà il Bilancio di previsione triennale 2018-2020, sempre uniformandosi agli indirizzi dell'Amministrazione Comunale.

L'Azienda nel corso del 2018, pertanto, continuerà ad ottimizzare la gestione, oltre che con tutte le note accortezze in merito ai principi di efficienza ed efficacia dell'ordinaria attività, mediante l'implementazione dei servizi socio-sanitari fino al perseguimento dell'obiettivo di sostanziale pareggio di bilancio, perseguendo in ogni caso un risultato economico certamente non negativo.

Dal 1° Gennaio 2018, ai sensi del D.L. 16 ottobre 2017, n.148, Decreto fiscale collegato alla legge di Bilancio 2018, lo split payment viene applicato anche all'Azienda per la sua natura di Azienda Speciale e prevede un esborso dell'iva sugli acquisti direttamente all'Erario, e non al fornitore, nel mese di ricevimento della fattura stessa.

Dall'analisi dei ricavi lordi delle vendite del 1° bimestre 2018 rispetto al 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)	- 0,1%
Farmacia Ruginello	+ 8,0%
Farmacia Nord	+7,5%

RIPARTIZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO 2017

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 2.754,61;
- Fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti 5% pari a Euro 6.886,53;
- il restante per Euro 128.089,37 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.



per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente dell'Azienda
(dott. Pietro Meneghetti)

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Pietro Meneghetti".

RELAZIONE DEL DIRETTORE D'AZIENDA AL BILANCIO 2017

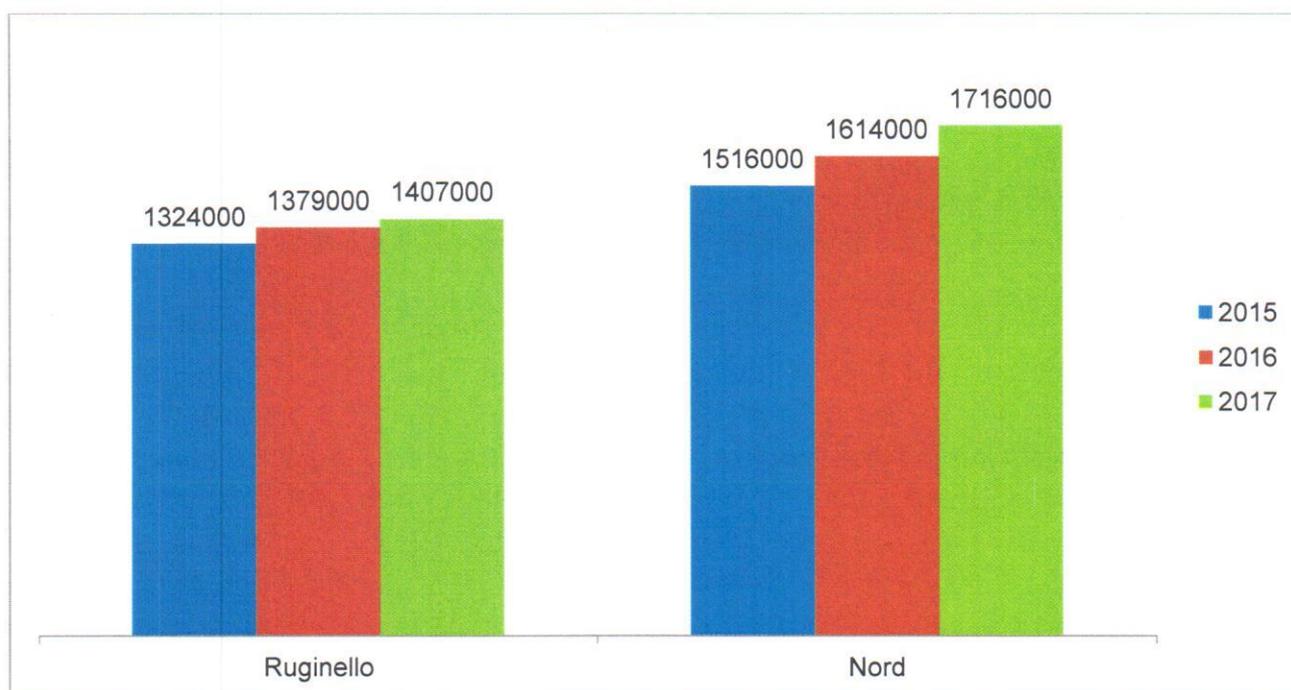
Vimercate, 28 Marzo 2018

I ricavi delle vendite e delle prestazioni nel 2017 sono stati di € 2.817.681 contro € 2.640.000 di previsione e contro € 2.701.183 relativi all'anno precedente.

Come risulta dai dati allegati, l'andamento globale del fatturato lordo iva, con riferimento al 2017 vs 2016 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, in modo che il confronto possa 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).

RICAVI LORDI



Ruginello	+ 2,0%	rispetto all'anno precedente
Nord	+ 6,3%	rispetto all'anno precedente
Mercato Monza e Brianza	+ 1,3%	rispetto all'anno precedente

REPORT FARMACIA RUGINELLO

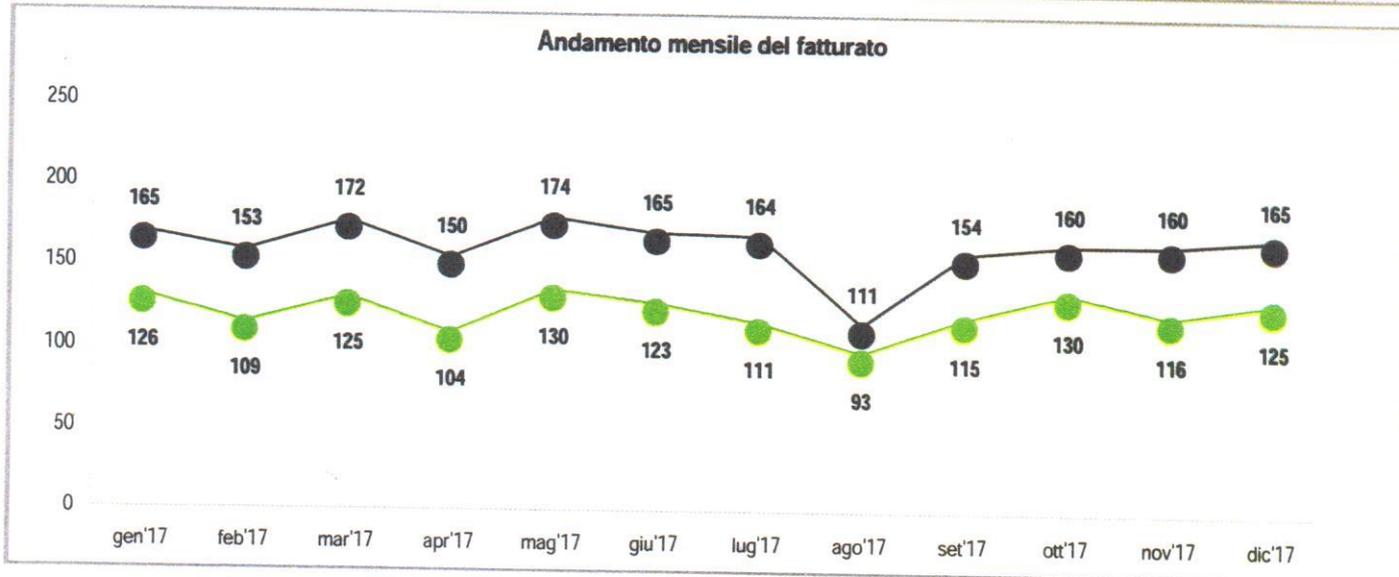
F FARMACIA

ultimo mese (dic'17)		progressivo (gen - dic'17)		12 mesi (gen - dic'17)	
euro	Δ %	euro	Δ %	euro	Δ %
125.255	-1,3	1.407.444	+2,0	1.407.444	+2,0

M MERCATO

ultimo mese (dic'17)		progressivo (gen - dic'17)		12 mesi (gen - dic'17)	
euro	Δ %	euro	Δ %	euro	Δ %
164.742	-5,1	1.891.385	+1,3	1.891.385	+1,3

Andamento mensile del fatturato



REPORT FARMACIA NORD

F FARMACIA

ultimo mese (dic'17)		progressivo (gen - dic'17)		12 mesi (gen - dic'17)	
euro	Δ %	euro	Δ %	euro	Δ %
161.129	-4,3	1.716.365	+6,3	1.716.365	+6,3

M MERCATO

ultimo mese (dic'17)		progressivo (gen - dic'17)		12 mesi (gen - dic'17)	
euro	Δ %	euro	Δ %	euro	Δ %
164.742	-5,1	1.891.385	+1,3	1.891.385	+1,3

Andamento mensile del fatturato



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 -0,1% rispetto all'anno precedente

Nord + 3,0% rispetto all'anno precedente

Mercato Monza e Brianza - 0,1% rispetto all'anno precedente

Farmaco equivalente :

Ruginello. + 6,8% rispetto all'anno precedente

Nord + 7,7% rispetto all'anno precedente

Mercato Monza e Brianza + 6,5% 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. +1,4% rispetto all'anno precedente

Nord + 9,3% rispetto all'anno precedente

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

Parafarmaci:

Ruginello. + 3,2% rispetto all'anno precedente

Nord + 11,2% rispetto all'anno precedente

Mercato Monza e Brianza + 2,3% rispetto all'anno precedente

RIEPILOGO FARMACIA RUGINELLO

F FARMACIA	bimestre (nov - dic'17)					12 mesi (gen - dic'17)				
	euro	Δ %		quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %		
GLOBALE	241.547	+0,7		100,0	25.080	+2,4	1.407.444	+2,0		
FARMACO ETICO DI MARCA	106.910	-4,9		44,3	9.203	-2,2	648.114	-0,1		
FASCIA A	81.211	-7,4		33,6	7.251	-3,1	503.467	-1,5		
FASCIA C	25.699	+4,2		10,6	1.952	+1,6	144.648	+5,1		
FARMACO EQUIVALENTE	39.266	+1,9		16,3	6.422	+0,2	229.590	+6,8		
FASCIA A	34.809	-0,3		14,4	5.826	-0,9	204.260	+5,7		
FASCIA C	4.456	+23,0		1,8	596	+11,2	25.330	+16,2		
FARMACO DI AUTOMEDICAZIONE	22.953	-1,5		9,5	2.756	+0,7	122.970	+1,4		
SOP	6.286	+9,0		2,6	836	+12,8	32.706	+4,6		
OTC	16.667	-4,9		6,9	1.920	-3,8	90.264	+0,3		
PARAFARMACO	72.418	+10,4		30,0	6.699	+12,9	406.769	+3,2		
INTEGRATORI	18.659	+4,8		7,7	1.182	+5,1	108.888	+1,2		
FITOTERAPIA	1.658	+21,3		0,7	144	+19,0	8.211	+0,5		
OMEOPATIA	3.613	+21,2		1,5	296	+31,6	18.389	-6,5		
ALTRI ALIMENTI E DIETETICI	3.218	-15,3		1,3	559	+1,8	27.214	+52,1		
DERMOCOSMESI E IGIENE	15.302	-1,5		6,3	1.375	+6,8	88.669	-8,7		
DISPOSITIVI PROTEZIONE APPARATI	6.830	+22,8		2,8	543	+14,3	37.963	+17,2		
SANITARI	10.530	+73,4		4,4	1.641	+40,7	41.865	+13,7		
VETERINARIA	2.009	+99,5		0,8	79	+68,1	10.382	-2,1		
PRESIDI IN CONVENZIONE	10.463	-8,1		4,3	847	-6,8	64.452	+1,5		
ALTRO	136	+83,2		0,1	33	+17,9	736	+80,1		

RIEPILOGO FARMACIA NORD

F FARMACIA	bimestre (nov - dic'17)					12 mesi (gen - dic'17)				
	euro	Δ %		quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %		
GLOBALE	307.919	+0,2		100,0	30.796	+2,7	1.716.365	+6,3		
FARMACO ETICO DI MARCA	146.621	-6,6		47,6	12.361	-4,2	854.719	+3,0		
FASCIA A	113.519	-9,9		36,9	9.766	-5,4	666.846	+0,9		
FASCIA C	33.102	+6,9		10,8	2.595	+0,6	187.873	+11,3		
FARMACO EQUIVALENTE	44.620	+15,4		14,5	7.348	+10,7	241.867	+7,7		
FASCIA A	40.350	+15,1		13,1	6.685	+10,6	219.648	+8,3		
FASCIA C	4.270	+18,7		1,4	663	+12,0	22.219	+1,5		
FARMACO DI AUTOMEDICAZIONE	33.212	-2,5		10,8	3.984	-0,3	172.320	+9,3		
SOP	8.711	-0,8		2,8	1.230	+15,4	45.607	+9,3		
OTC	24.501	-3,2		8,0	2.754	-5,9	126.713	+9,3		
PARAFARMACO	83.465	+7,5		27,1	7.103	+9,9	447.459	+11,2		
INTEGRATORI	24.826	+16,5		8,1	1.567	+13,9	131.734	+12,3		
FITOTERAPIA	2.568	+14,0		0,8	214	+12,0	12.399	+20,6		
OMEOPATIA	4.021	+8,8		1,3	335	+12,8	18.929	+0,5		
ALTRI ALIMENTI E DIETETICI	2.302	+34,0		0,7	273	-1,1	11.812	+21,9		
DERMOCOSMESI E IGIENE	18.998	-6,2		6,2	1.668	+7,2	106.829	+6,2		
DISPOSITIVI PROTEZIONE APPARATI	9.662	+5,2		3,1	724	+14,6	48.901	+22,2		
SANITARI	8.599	+4,7		2,8	1.163	+5,0	46.293	+10,0		
VETERINARIA	2.994	+8,2		1,0	136	+0,7	21.013	+15,1		
PRESIDI IN CONVENZIONE	9.269	+13,7		3,0	973	+14,1	48.335	+8,0		
ALTRO	225	+98,8		0,1	50	+19,0	1.214	+87,7		

RIEPILOGO MERCATO MONZA E BRIANZA

M MERCATO	bimestre (nov - dic'17)						12 mesi (gen - dic'17)			
	euro	Δ %		quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %		
GLOBALE	324.562	-2,6	■	100,0	31.184	-4,1	1.891.385	+1,3	■	
FARMACO ETICO DI MARCA	155.889	-5,4	■	48,0	13.233	-5,9	931.319	-0,1	■	
FASCIA A	120.958	-6,5	■	37,3	10.572	-5,9	729.475	-0,3	■	
FASCIA C	34.931	-1,4	■	10,8	2.661	-5,6	201.845	+1,0	■	
FARMACO EQUIVALENTE	41.512	+4,1	■	12,8	6.480	-0,2	237.430	+6,5	■	
FASCIA A	37.741	+3,5	■	11,6	6.006	-0,0	216.179	+6,3	■	
FASCIA C	3.771	+10,0	■	1,2	475	-2,1	21.251	+8,6	■	
FARMACO DI AUTOMEDICAZIONE	30.407	-5,9	■	9,4	3.571	-9,6	163.590	-1,1	■	
SOP	7.831	-6,7	■	2,4	1.012	-9,5	43.747	-2,6	■	
OTC	22.576	-5,7	■	7,0	2.559	-9,7	119.843	-0,6	■	
PARAFARMACO	96.753	+0,6	■	29,8	7.899	-1,7	559.046	+2,3	■	
INTEGRATORI	27.940	+1,9	■	8,6	1.673	-1,1	164.726	+4,7	■	
FITOTERAPIA	3.744	+1,2	■	1,2	298	-0,4	19.393	+2,5	■	
OMEOPATIA	3.732	-15,9	■	1,1	280	-18,6	21.856	-13,2	■	
ALTRI ALIMENTI E DIETETICI	3.627	-3,0	■	1,1	568	-6,6	20.984	-0,1	■	
DERMOCOSMESI E IGIENE	22.565	+0,7	■	7,0	1.894	+0,9	129.473	+0,5	■	
DISPOSITIVI PROTEZIONE APPARATI	8.363	+6,3	■	2,6	625	+2,4	45.161	+12,9	■	
SANITARI	10.822	-1,3	■	3,3	1.398	-1,5	56.375	-2,2	■	
VETERINARIA	3.202	-1,1	■	1,0	147	-6,2	24.644	+2,0	■	
PRESIDI IN CONVENZIONE	12.559	+3,2	■	3,9	965	-0,8	75.297	+4,2	■	
ALTRO	199	-1,1	■	0,1	51	-8,2	1.135	-0,3	■	

La prescrizione di farmaci mutuabili (ricette rosse e dematerializzate) è 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 2016 62.424
 Numero ricette totale anno 2017 63.294

Valore economico ricette anno 2016 Euro 1.265.348
 Valore economico ricette anno 2017 Euro 1.301.500

Valore medio ricetta Ruginello 2016 Euro 20,64
 Valore medio ricetta Ruginello 2017 Euro 21,25

Valore medio ricetta Nord 2016 Euro 19,96
 Valore medio ricetta Nord 2017 Euro 20,00

(dati Report Farmaeur)

A partire dal mese di Agosto 2017 è stata introdotta la Farma-fidelity card che consente ai clienti di ottenere uno sconto del 10% sull'acquisto dei farmaci da banco e dei prodotti parafarmaceutici ed un accumulo di punti che fornisce un ulteriore buono sconto.

Per quanto riguarda i servizi svolti dalle due farmacie , sono proseguiti anche nel 2017 il 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. E' proseguita la collaborazione con il Comune di Vimercate per la distribuzione del Ecuosacco per la raccolta differenziata dei rifiuti, e per la ricarica dei Buoni Mensa per la refezione scolastica e dei pasti a domicilio.

In coerenza con il Piano Programma e il Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2017-2019 (delibera del C.C. n°48 del 27 Giugno 2017) si è proceduto alla realizzazione dei seguenti nuovi progetti socio sanitari:

1. progetto "benvenuto -bonus bebe' " : viene distribuito a tutti i nati nel 2017, residenti a Vimercate, un kit di benvenuto contenente prodotti per la prima infanzia, con lettera di benvenuto da parte del Sindaco,
2. progetto "farmacia solidale-bonus farmaci": in collaborazione con la Caritas sono erogati dei voucher per l'acquisto di farmaci e parafarmaci per famiglie in difficoltà.
3. progetto "salute in movimento-voucher per ASD" : vengono erogati dei voucher per la fornitura di materiale di pronto intervento (medicazione, ghiaccio, pomate per le contusioni, ecc...) alle A.S.D. (Associazioni Sportive Dilettantistiche senza scopo di lucro) individuate in collaborazione con l'Assessorato allo sport;
4. progetto sportello psicologico d'ascolto per la scuola secondaria di 1° grado in un'ottica di prevenzione del disagio adolescenziale, rivolto a studenti, genitori ed insegnanti, per il periodo Novembre 2017 fino a Maggio 2018,
5. progetto " tutti per uno " di sostegno alle situazioni di difficoltà per gli studenti delle scuole primarie, per il periodo Novembre 2017 fino a Maggio 2018
6. la donazione ad A.V.P.S. di un piccolo mezzo elettrico per pronto intervento da utilizzare durante le giornate di mercato e durante gli eventi con un numero elevato di persone.

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, dell' ECG Dinamico e l'ECG basale, che vengono refertati tramite la telemedicina, anche la MOC (Mineralografia Ossea Computerizzata) per la prevenzione dell'osteoporosi.



Il Direttore
(dott.ssa Giuliana Motta)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Giuliana Motta".

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

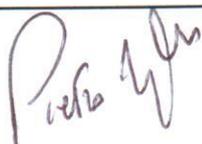
Dati anagrafici	
Sede in	VIA DON LUALDI 6, 20871 VIMERCATE (MB)
Codice Fiscale	02211980962
Numero Rea	MB 1545327
P.I.	02211980962
Capitale Sociale Euro	487.453 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	47.73.10
Società in liquidazione	no
Società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



Stato patrimoniale

31-12-2017 31-12-2016

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.440	-
7) altre	11.600	-
Totale immobilizzazioni immateriali	25.040	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.210.834	1.256.639
3) attrezzature industriali e commerciali	40.525	27.039
4) altri beni	13.493	20.546
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.689	13.300
Totale immobilizzazioni materiali	1.268.541	1.317.524
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9	9
Totale partecipazioni	9	9
3) altri titoli	98.103	115.464
Totale immobilizzazioni finanziarie	98.112	115.473
Totale immobilizzazioni (B)	1.391.693	1.432.997
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	363.822	342.058
Totale rimanenze	363.822	342.058
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.807	141.761
Totale crediti verso clienti	129.807	141.761
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.057	9.779
Totale crediti tributari	16.057	9.779
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.696	-
Totale crediti verso altri	10.696	-
Totale crediti	156.560	151.540
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	297.939	488.860
3) danaro e valori in cassa	3.332	133
Totale disponibilità liquide	301.271	488.993
Totale attivo circolante (C)	821.653	982.591
D) Ratei e risconti	4.313	4.319
Totale attivo	2.217.659	2.419.907
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	487.453	487.453
IV - Riserva legale	166.371	166.371
V - Riserve statutarie	499.037	488.665



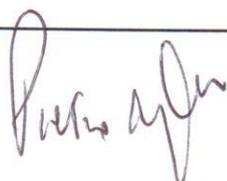
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	137.731	148.160
Totale patrimonio netto	1.290.592	1.290.648
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	16.885
4) altri	1.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	1.000	16.885
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.439	230.459
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.621	55.586
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.576	153.197
Totale debiti verso banche	153.197	208.783
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.403	453.950
Totale debiti verso fornitori	389.403	453.950
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	76.210
Totale debiti verso controllanti	-	76.210
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.983	18.301
Totale debiti tributari	10.983	18.301
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.957	39.710
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.957	39.710
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.624	83.216
Totale altri debiti	91.624	83.216
Totale debiti	690.164	880.170
E) Ratei e risconti	2.464	1.745
Totale passivo	2.217.659	2.419.907

Conto economico

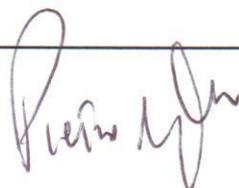
	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.817.681	2.701.183
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.097	31.085
Totale altri ricavi e proventi	32.097	31.085
Totale valore della produzione	2.849.778	2.732.268
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.816.721	1.771.999
7) per servizi	211.508	193.706
9) per il personale		
a) salari e stipendi	304.202	288.314
b) oneri sociali	106.402	90.343
c) trattamento di fine rapporto	27.029	25.565
Totale costi per il personale	437.633	404.222
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.260	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.773	59.386
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.033	59.386
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.763)	(34.759)
12) accantonamenti per rischi	1.000	11.507
14) oneri diversi di gestione	143.600	115.521
Totale costi della produzione	2.658.732	2.521.582
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	191.046	210.686
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	259	2.908
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.319	6.189
Totale proventi diversi dai precedenti	6.319	6.189
Totale altri proventi finanziari	6.578	9.097
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.982	2.832
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.982	2.832
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.596	6.265
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	195.642	216.951
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.911	68.791
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.911	68.791
21) Utile (perdita) dell'esercizio	137.731	148.160

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	137.731	148.160
Imposte sul reddito	57.911	68.791
Interessi passivi/(attivi)	(4.596)	(6.265)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	191.046	210.686
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	28.029	37.072
Ammortamenti delle immobilizzazioni	70.033	59.386
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	98.062	96.458
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	289.108	307.144
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.764)	(34.759)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	11.954	(20.268)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(64.547)	64.803
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6	(220)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	719	(411)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.357	(1.080)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(71.275)	8.065
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	217.833	315.209
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.596	6.265
(Imposte sul reddito pagate)	(65.229)	(62.102)
Altri incassi/(pagamenti)	(259.608)	(7.513)
Totale altre rettifiche	(320.241)	(63.350)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(102.408)	251.859
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.789)	(18.885)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(31.300)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	17.361	11.366
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(76.210)	76.210
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(104.938)	68.691
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.035	1.963
(Rimborso finanziamenti)	(57.621)	(55.586)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	76.210	(76.211)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	20.624	(129.834)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(186.722)	190.716
Disponibilità liquide a inizio esercizio		



Depositi bancari e postali	488.860	296.150
Danaro e valori in cassa	133	2.127
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	488.993	298.277
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	297.939	488.860
Danaro e valori in cassa	3.332	133
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	301.271	488.993



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Prima di passare alla trattazione dei dati relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 riteniamo utile evidenziare l'attuale composizione degli organi sociali

Organi sociali

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

Meneghetti Pietro - Presidente

Sestan Chiara - Vice Presidente

Cavagnoli Enzo - Consigliere

Revisore unico dei conti nominato con atto del 29/04/2017 è Vertemati Matteo.

Criteri di Redazione del bilancio

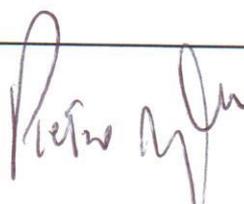
Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in forma ordinaria in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli articoli dal 2423 al 2427bis del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB). Lo stesso, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, risulta corredato dalla relazione sulla gestione.

In particolare si evidenzia che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione delle attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter C.C.;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio siano comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- eventuali elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati nella presente nota integrativa;
- non ci si è avvalsi della facoltà di raggruppare, negli schemi numerici, le voci precedute dai numeri arabi.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in forma ordinaria in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli articoli dal 2423 al 2427bis del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB). Lo stesso, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, risulta corredato dalla relazione sulla gestione.



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

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

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

Inoltre, pur non avendo la società nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 né posseduto né acquistato od alienato, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie né azioni e/o quote di società controllanti, i sottoscritti Amministratori procedono alla redazione della relazione sulla gestione nonostante sussista l'esonero previsto dall'art. 2435-bis – comma 6 – del Codice Civile.

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

Attività esercitata dalla società

La società ha per oggetto la gestione di farmacie.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio 2017 chiude con un utile – già al netto delle imposte sulle redditi di competenza dell'esercizio – di euro 137.731 con un decremento rispetto al precedente periodo di euro 10.429.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

In merito alla voce in esame si precisa che:

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

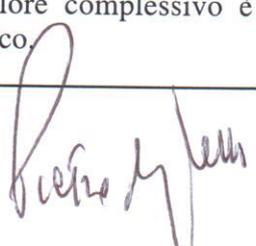
Tra le altre immobilizzazioni sono stati inseriti costi capitalizzabili che, per la loro differente natura, non trovano collocazione nelle altre voci di questa classe, analizzate in precedenza.

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

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

Immobilizzazioni materiali

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



In merito alla voce in esame si precisa che:

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze finali

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

Crediti

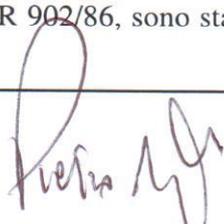
Sono iscritti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale. Nessun accantonamento al fondo rischi è stato effettuato trattandosi, per la quasi totalità, di crediti verso ASL ritenuti di sicuro e totale realizzo. Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti attivi e passivi

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



Fondi per rischi ed oneri

È indicato l'accantonamento legato alla gestione degli "sconti fidaty".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Costi e ricavi

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

Imposte

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

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

	Importo
1. Imposte correnti (-)	57.911
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (+/-)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (1+/-2-/3)	57.911

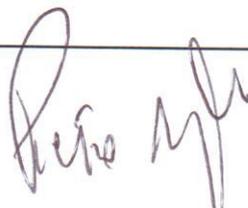
Nelle voci 2 e 3 non figurano aumenti o diminuzioni.

Debiti

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

Compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Non figurano compensi spettanti agli amministratori in quanto gli stessi hanno rinunciato. L'ammontare dei compensi relativi all'organo di revisione è pari a euro 2.340,00.



Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	16.800	14.500	31.300
Ammortamento dell'esercizio	3.360	2.900	6.260
Totale variazioni	13.440	11.600	25.040
Valore di fine esercizio			
Costo	16.800	14.500	31.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.360	2.900	6.260
Valore di bilancio	13.440	11.600	25.040

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

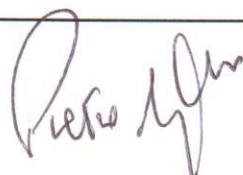
Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
DIRITTI UTILIZ. SW	-	16.800,00	-	16.800,00
ONERI PLURIENNALI	-	14.500,00	-	14.500,00
TOTALE	-	31.300,00	-	31.300,00

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale	Valore netto
FONDI AMM					
DIRITTI UTILIZ. SW	-	3.360	-	3.360	13.440
ONERI PLURIENNALI	-	2.900	-	2.900	11.600
TOTALE	-	6.260	-	6.260	25.040

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.905.340	135.120	495.615	13.300	2.549.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	648.701	108.081	475.069	-	1.231.851
Valore di bilancio	1.256.639	27.039	20.546	13.300	1.317.524
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	22.744	1.657	3.689	28.090
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	13.300	13.300
Ammortamento dell'esercizio	45.805	9.258	8.710	-	63.773
Totale variazioni	(45.805)	13.486	(7.053)	(9.611)	(48.983)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.905.340	157.864	497.272	3.689	2.564.165



Ammortamenti (Fondo ammortamento)	694.506	117.339	483.779	-	1.295.624
Valore di bilancio	1.210.834	40.525	13.493	3.689	1.268.541

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

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
FABBRICATI	1.526.849	-	-	1.526.849
TERRENI	378.491	-	-	378.491
ATTREZZATURA	135.120	22.744	-	157.864
MACCHINE D'UFFICIO	115.893	1.143	-	117.036
MOBILI	327.757	-	-	327.757
REGISTRATORI DI CASSA	3.918	-	-	3.918
BENI INF. MIL.	16.721	514	-	17.235
IMP. ANTIFURTO	26.202	-	-	26.202
AUTOMEZZI	5.123,12	-	-	5.123,12
IMM. IN CORSO	13.300	3.688	13.300	3.688
TOTALE	2.549.376	28.089	13.300	2.564.165

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale	Valore netto
FONDI AMM.					
FABBRICATI	648.701	45.805	-	694.506	832.343
TERRENI	-	-	-	-	378.491
ATTREZZATURA	108.081	9.258	-	117.339	40.525
MACCHINE D'UFFICIO	97.148	7.711	-	104.860	12.177
MOBILI	327.648	109	-	327.757	0.00
REGISTRATORI DI CASSA	2.226	376	-	2.602	1.316
BENI INF. MIL.	16.721,08	513,68	-	17.234,76	-
IMP. ANTIFURTO	26.202,37	-	-	26.202,37	-
AUTOMEZZI	5.123,12	-	-	5.123,12	-
IMM. IN CORSO	-	-	-	-	3.688,53
TOTALE	1.231.851	63.773		1.295.624	1.268.540

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	9	9	115.464
Valore di bilancio	9	9	115.464
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	17.361
Totale variazioni	-	-	(17.361)
Valore di fine esercizio			
Costo	9	9	98.103
Valore di bilancio	9	9	98.103

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni sono iscritte al costo di 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.

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

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9
Altri titoli	98.103

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	342.058	21.764	363.822
Totale rimanenze	342.058	21.764	363.822

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

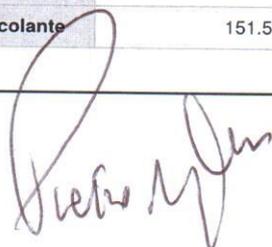
La valutazione delle merci in rimanenza è stata effettuata dalla società "Qualità in farmacia"; è stata fatta una dettagliata valutazione delle merci in rimanenza analiticamente raggruppate per categorie omogenee delle quali è stata scorporata l'IVA e la percentuale di ricarico.

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	141.761	(11.954)	129.807	129.807
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.779	6.278	16.057	16.057
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	10.696	10.696	10.696
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	151.540	5.020	156.560	156.560



Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	129.807	129.807
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.057	16.057
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.696	10.696
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	156.560	156.560

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono i seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Saldo iniziale	Differenza
Vero clienti	129.807	141.761	-11.954
Verso l'erario	16.057	9.779	6.278
Verso altri	10.696	0	10.696
TOTALE	156.560	151.540	5.020

Si forniscono inoltre le seguenti informazioni:

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

Nella voce figurano anche fatture da emettere per euro 13.730.

Verso l'erario: sono rappresentati per euro 2.420 dal credito per imposta Ires a rimborso di anni precedenti; per euro 13.413 da credito Ires derivate da Modello Unico ed euro 224 da credito Irap derivante d Modello Irap.

Verso altri: evidenziano anticipi a fornitori.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	488.860	(190.921)	297.939
Denaro e altri valori in cassa	133	3.199	3.332
Totale disponibilità liquide	488.993	(187.722)	301.271

Le variazioni delle disponibilità liquide sono le seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Saldo iniziale	Differenza
Depositi bancari	297.939	488.860	-190.921
Denaro in cassa	3.332	133	3.199
TOTALE	301.271	488.993	-187.722

Si forniscono inoltre le seguenti precisazioni:

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

Denaro in cassa: sono rappresentati dal denaro in cassa.

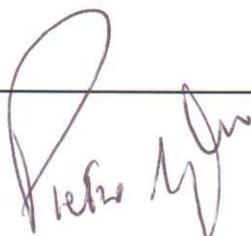
Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.319	(6)	4.313
Totale ratei e risconti attivi	4.319	(6)	4.313

La voce risconti attivi comprende premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2017.

Risultano contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica.

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



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	487.453	-	-	-		487.453
Riserva legale	166.371	-	-	-		166.371
Riserve statutarie	488.665	10.372	-	-		499.037
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	1			-
Totale altre riserve	(1)	-	1			-
Utile (perdita) dell'esercizio	148.160	(148.160)	-	-	137.731	137.731
Totale patrimonio netto	1.290.648	(137.788)	1	1	137.731	1.290.592

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

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	487.453	Fondo di Dotazione			-
Riserva legale	166.371	Riserva di Utili	B		-
Riserve statutarie	499.037	F.do Finanz. Svil. Invest./F.do Reinvest. Macchinari	D		-
Utili portati a nuovo	-	Utili d'esercizio			260.706
Totale	1.152.861				260.706

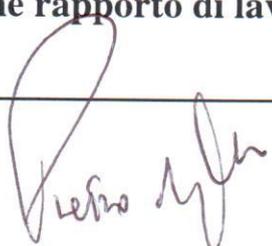
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.885	-	16.885
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.000	1.000
Utilizzo nell'esercizio	16.885	-	16.885
Totale variazioni	(16.885)	1.000	(15.885)
Valore di fine esercizio	-	1.000	1.000

Risulta accantonata una somma legata alla gestione degli "sconti fidaty".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato



Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	230.459
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.029
Utilizzo nell'esercizio	24.049
Totale variazioni	2.980
Valore di fine esercizio	233.439

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

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

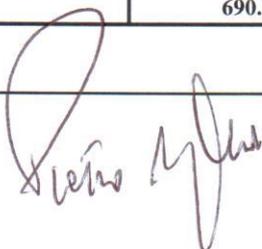
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	208.783	(55.586)	153.197	57.621	95.576
Debiti verso fornitori	453.950	(64.547)	389.403	389.403	-
Debiti verso controllanti	76.210	(76.210)	-	-	-
Debiti tributari	18.301	(7.318)	10.983	10.983	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.710	5.247	44.957	44.957	-
Altri debiti	83.216	8.408	91.624	91.624	-
Totale debiti	880.170	(190.006)	690.164	594.588	95.576

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	153.197	153.197
Debiti verso fornitori	389.403	389.403
Debiti tributari	10.983	10.983
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.957	44.957
Altri debiti	91.624	91.624
Debiti	690.164	690.164

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

Voce	Saldo finale	Saldo iniziale	Differenza
Verso banche	153.197	208.783	-55.586
Verso fornitori	389.403	453.950	-64.547
Verso controllanti	-	76.210	-76.210
Tributari	10.983	18.301	-7.318
Verso ist. previdenza e assistenza	44.957	39.710	5.247
Verso altri	91.624	83.216	8.408
TOTALI	690.164	880.170	-190.006



Si forniscono inoltre le seguenti precisazioni:

Verso banche: la voce è rappresentata dal residuo debito verso "Banca Intesa San Paolo Spa" di complessive euro 153.197 per il mutuo quindicennale acceso nel 2005, di euro 720.000 iniziali.

L'importo esigibile oltre l'esercizio successivo è pari a euro 95.576.

Non vi sono debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

Verso fornitori: rappresentano l'esposizione complessiva nei confronti dei fornitori e sono complessivi di fatture da ricevere per euro 50.059 e al netto di note credito.

Tributari: sono rappresentati per euro 3.413 dal debito per IVA da versare, per euro 211 dal debito verso Erario per acconti del TFR, per euro 8.066 dal debito per ritenute sul lavoro dipendente e per la differenza ritenute sul lavoro autonomo.

Verso Istituti di previdenza e assistenza sociale: sono relativi per euro 11.562 a contributi Inps, per euro 32.644 dal debito verso Inpdap, per la differenza dal debito per Inail.

Verso Altri: sono rappresentati dal debito verso dipendenti per euro 78.937 per retribuzione ordinarie e differite per euro 1.247 da trattenute Enpaf e per la differenza dall'IVA che sarà dovuta a gennaio su ricette incassate.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	153.197	153.197	-	153.197
Debiti verso fornitori	-	-	389.403	389.403
Debiti tributari	-	-	10.983	10.983
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	44.957	44.957
Altri debiti	-	-	91.624	91.624
Totale debiti	153.197	153.197	536.967	690.164

La voce "Debiti verso banche" è comprensiva del residuo debito verso "Banca Intesa San Paolo Spa" di complessive euro 153.197 per il mutuo quindicennale acceso nel 2005, di euro 720.000,00 iniziali.

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

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.745	719	2.464
Totale ratei e risconti passivi	1.745	719	2.464

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Trattasi di costi per le utenze.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

<i>Anno corrente</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>variazione</i>
euro 2.849.778	euro 2.732.268	euro 117.510

Il valore della produzione è rappresentato in prevalenza dai “ricavi delle vendite e delle prestazioni di competenza di esercizio”.

Costi della produzione

<i>Anno corrente</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>variazione</i>
euro 2.658.732	euro 2.521.582	euro 137.150

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

Si forniscono inoltre le seguenti precisazioni:

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

Per servizi	Saldo finale
Energia elettrica	16.558
Gas/riscaldamento	4.813
Spese condominiali	3.033
Canoni manutenzione	33.928
Servizi di pulizia	15.750
Assicurazioni	12.332
Compenso revisore	2.340
Compensi prof.	58.860
Contributi sindacali	3.365
Spese telefoniche	5.480
Spese postali	335
Ricerca/addestramento	714
Oneri bancari	10.356
Elaborazione dati	4.152
Trattenute ricette	14.499
Spese amministrative	20.643
Spese per progetti	3.900

Spese SISS	450
Totale	211.508

Oneri diversi di gestione Saldo finale

Spese varie	6.841
IMU	9.192
Altre imposte e tasse	1.559
Tratt. Art. 17	97.673
Tasse indeducibili	1.309
Abbuoni	6.631
Erogazioni liberali	19.600
Atri oneri	795
Totale	143.600

Proventi e oneri finanziariComposizione dei proventi da partecipazione

I proventi finanziari sono rappresentati principalmente da interessi attivi di conto corrente pari a 6.319 euro e da interessi su titoli pari 256 euro.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.214
Altri	768
Totale	1.982

Gli oneri sono relativi a interessi passivi, da oneri e spese bancarie e minusvalenze su titoli.

Il saldo netto della gestione finanziaria è diminuito del 73% rispetto all'anno precedente passando da 6.265 euro a 4.596 euro.

Nota integrativa, altre informazioni

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

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

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	6
Totale Dipendenti	8

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni poste in essere:

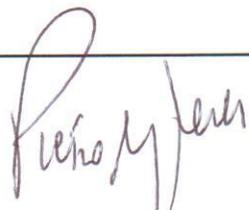
- rilevanti, in applicazione del principio generale di significatività illustrato nel principio contabile nazionale OIC 11;
- concluse a normali condizioni di mercato, tenuto conto del corrispettivo applicato nonché delle motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere.

Rapporti con l'organo amministrativo

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2017 non figurano operazioni poste in essere con i componenti del C.d.A.

Rapporti con altre parti correlate

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2017 figura un credito verso il Comune di Vimercate pari a 115 euro relativo ad una fattura emessa e non ancora pagata al 31/12.



Nota integrativa, parte finale

Considerazioni conclusive

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

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A propone di destinare l'utile di euro 137.731 come segue a norma dell'art. 58 dello Statuto dell'Azienda, articolo modificato con deliberazione del Consiglio Comunale in data 28/02/2017:

- il 2% all'incremento del fondo di rinnovo impianti ex art. 43 comma 2 del DPR 902/86 pari a euro 2.755
- il 5% al fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti ex art. 43 comma 3 del DPR 902/86 pari a euro 6.887
- il restante importo pari a euro 128.089 a disposizione del Socio unico, Comune di Vimercate.

Vimercate, 28/03/2018

Per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente
(Meneghetti Pietro)

Dichiarazione di conformità del Bilancio

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

