

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	20017 RHO (MI) VIA CARDINAL FERRARI 66
Codice Fiscale	11994300157
Numero Rea	MI 1519324
P.I.	11994300157
Capitale Sociale Euro	275.193 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	47.73.10
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.848	17.281
II - Immobilizzazioni materiali	57.103	55.462
III - Immobilizzazioni finanziarie	220.562	221.669
Totale immobilizzazioni (B)	290.513	294.412
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	403.212	449.851
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.841	181.057
Totale crediti	166.841	181.057
IV - Disponibilità liquide	673.982	754.298
Totale attivo circolante (C)	1.244.035	1.385.206
D) Ratei e risconti	25.657	25.780
Totale attivo	1.560.205	1.705.398
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	275.193	275.193
V - Riserve statutarie	56.140	56.140
VI - Altre riserve	166.784 ⁽¹⁾	166.785
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.712	36.664
Totale patrimonio netto	502.829	534.782
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	448.994	516.404
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	598.006	636.820
Totale debiti	598.006	636.820
E) Ratei e risconti	10.376	17.392
Totale passivo	1.560.205	1.705.398

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre ...	166.785	166.785

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.189.565	3.313.992
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.642	41.441
Totale altri ricavi e proventi	24.642	41.441
Totale valore della produzione	3.214.207	3.355.433
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.263.276	2.363.952
7) per servizi	123.224	115.332
8) per godimento di beni di terzi	108.217	106.230
9) per il personale		
a) salari e stipendi	424.855	417.670
b) oneri sociali	153.868	152.056
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.196	36.924
c) trattamento di fine rapporto	42.196	36.924
Totale costi per il personale	620.919	606.650
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.779	22.785
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.326	9.157
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.453	13.628
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.779	22.785
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.377	1.699
14) oneri diversi di gestione	18.912	77.356
Totale costi della produzione	3.209.704	3.294.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.503	61.429
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.183	1.464
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.183	1.464
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	713
Totale proventi diversi dai precedenti	-	713
Totale altri proventi finanziari	3.183	2.177
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	571	515
Totale interessi e altri oneri finanziari	571	515
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.612	1.662
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.115	63.091
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.403	26.427
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.403	26.427
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.712	36.664

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.712	36.664
Imposte sul reddito	2.403	26.427
Interessi passivi/(attivi)	(2.612)	(1.662)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.503	61.429
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	35.841	36.924
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.779	22.785
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.033	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	68.653	59.709
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	73.156	121.138
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	46.639	(563)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.596	(6.686)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.403)	87.023
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	123	(12.003)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.016)	17.391
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	53.375	(60.210)
Totale variazioni del capitale circolante netto	21.314	24.952
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	94.470	146.090
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.612	1.662
(Imposte sul reddito pagate)	(8.568)	(57.967)
(Utilizzo dei fondi)	(104.176)	(3.974)
Totale altre rettifiche	(110.132)	(60.279)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(15.662)	85.811
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(20.094)	(31.439)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.893)	(24.356)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.987)	(55.795)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	2
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(36.664)	(52.330)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(36.667)	(52.328)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(80.316)	(22.312)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	730.688	761.240
Danaro e valori in cassa	23.610	15.370
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	754.298	776.610
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	645.254	730.688

Danaro e valori in cassa	28.727	23.610
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	673.982	754.298

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.712, dopo aver stanziato imposte per Euro 2.403 ed ammortamenti per Euro 30.779.

Attività svolte

Come ben sapete l'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho è presente nel Comune di Rho con tre Farmacie: Comunale 1 in via Cardinal Ferrari, Comunale 2 nella frazione di Terrazzano e Comunale 3 presso il complesso Esselunga, quartiere Stellanda.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per l'andamento della gestione si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "*Riserva da arrotondamento Euro*" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "*arrotondamenti da Euro*" alla voce "*proventi ed oneri straordinari*" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nulla da segnalare.

Correzione di errori rilevanti

Nulla da segnalare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nulla da segnalare.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. I lavori effettuati presso la Farmacia 2 sono stati ammortizzati in tre anni in linea con la durata residua del contratto di locazione stipulato con il Comune di Rho.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	7,5 – 10 %
Attrezzature Commerciali	15 %
Mobili e arredi	7 %
Macchine elettroniche	20%
Registratori di cassa	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio dell'Azienda fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'Azienda non ha contratti di leasing in essere.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le merci sono iscritte adottando il metodo del prezzo al dettaglio ovvero scorporando dal prezzo di vendita dei beni la percentuale media di ricarico. Il metodo di valutazione e la percentuale applicata è la medesima utilizzata negli esercizi precedenti.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, pertanto rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.848	17.281	(4.433)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	17.281	17.281
Valore di bilancio	-	17.281	17.281
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.208	4.685	7.893
Ammortamento dell'esercizio	1.604	10.722	12.326
Totale variazioni	1.604	(6.037)	(4.433)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.208	41.520	44.728
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.604	30.276	31.880
Valore di bilancio	1.604	11.244	12.848

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
57.103	55.462	1.641

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	77.848	35.550	400.442	513.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.122	35.550	370.706	458.378
Valore di bilancio	25.726	-	29.736	55.462
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	18.720	1.374	20.094
Ammortamento dell'esercizio	8.932	1.404	8.117	18.453

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(8.932)	17.316	(6.743)	1.641
Valore di fine esercizio				
Costo	107.554	18.720	337.298	463.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.760	1.404	314.305	406.469
Valore di bilancio	16.794	17.316	22.993	57.103

L'incremento dell'esercizio si riferisce principalmente agli investimenti effettuati per la sostituzione della “*vending machine*” presso la Farmacia Comunale 1 in Via Cardinal Ferrari, nonché la sostituzione di alcuni registratori di cassa in previsione dei nuovi obblighi di legge.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
220.562	221.669	(1.107)

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	200.200
Valore di bilancio	200.200
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(1.108)
Totale variazioni	(1.108)
Valore di fine esercizio	
Costo	199.092
Valore di bilancio	199.092

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	21.469	21.469	21.469
Totale crediti immobilizzati	21.469	21.469	21.469

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Depositi Cauzionali	21.469						21.469
Totale	21.469						21.469

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (*Articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.*):

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	21.469	21.469
Totale	21.469	21.469

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	21.469
Altri titoli	199.092

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi Cauzionali	21.469
Totale	21.469

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri Titoli	199.092
Totale	199.092

Nel corso del 2018 è arrivato a scadenza l'investimento effettuato nel corso del 2014 nel Fondo Comune *Altri titoli* di Investimento. Nel corso dell'esercizio l'importo disinvestito è stato reinvestito come segue:

- Euro 99.520 nel prodotto “*Banco Posta Orizzonte Reddito*” un investimento diversificato flessibile e con portafoglio prevalentemente obbligazionario con un orizzonte temporale di medio periodo;
- Euro 99.569 nel prodotto “*Banco Posta Cedola Chiara Settembre 2023*”: un fondo bilanciato obbligazionario con un orizzonte temporale di medio periodo.

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda e risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
403.212	449.851	(46.639)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	447.589	(44.377)	403.212
Acconti	2.262	(2.262)	-
Totale rimanenze	449.851	(46.639)	403.212

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
166.841	181.057	(14.216)

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	145.067	(8.596)	136.471	136.471
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.947	(7.108)	23.839	23.839
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.044	1.487	6.531	6.531
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	181.057	(14.216)	166.841	166.841

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti sono pertanto esposti al presumibile valore di realizzo. La voce include crediti verso il Comune di Rho per Euro 24.855,91. La voce “*Crediti Tributari*” include i crediti IRES e IRAP.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (*Articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.*):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	136.471	136.471
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.839	23.839
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.531	6.531
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	166.841	166.841

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
673.982	754.298	(80.316)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	730.688	(85.434)	645.254
Denaro e altri valori in cassa	23.610	5.117	28.727
Totale disponibilità liquide	754.298	(80.316)	673.982

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.657	25.780	(123)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più

esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.464	(1.464)	-
Risconti attivi	24.315	1.342	25.657
Totale ratei e risconti attivi	25.780	(123)	25.657

La composizione della voce è così dettagliata (*Articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.*):

Descrizione	Importo
Locazioni - Risconto Attivo	22.051
Assicurazioni - Risconto attivo	2.651
Canoni - Risconto Attivo	955
Totale	25.657

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
502.829	534.782	(31.953)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	275.193	-	-	-		275.193
Riserve statutarie	56.140	-	-	-		56.140
Altre riserve						
Varie altre riserve	166.785	-	-	1		166.784
Totale altre riserve	166.785	-	-	1		166.784
Utile (perdita) dell'esercizio	36.664	36.664	4.712	-	4.712	4.712
Totale patrimonio netto	534.782	36.664	4.712	1	4.712	502.829

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Riserva Fondo Investimenti Azienda	166.785
Totale	166.784

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità (Articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	275.193		-
Riserve statutarie	56.140	A,B,D	56.140
Altre riserve			
Varie altre riserve	166.784	Utili	166.785
Totale altre riserve	166.784	Utili	166.785
Totale	498.117		222.925
Quota non distribuibile			166.785
Residua quota distribuibile			56.140

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva Fondo Investimenti Azienda	166.785	Utili	A,B,D	166.785
Totale	166.784			

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

Formazione ed utilizzo delle voci del Patrimonio Netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	275.193	222.923	52.330	550.446
Destinazione del risultato dell'esercizio				
attribuzione dividendi			52.330	52.330
altre destinazioni				
Altre variazioni				
incrementi			36.664	36.664
Decrementi		(2)		(2)
Riclassifiche				
Risultato dell'esercizio precedente			36.664	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	275.193	222.925	36.664	534.782
Destinazione del risultato dell'esercizio				
attribuzione dividendi			36.664	36.664
altre destinazioni				
Altre variazioni				
incrementi			4.712	4.712
Decrementi		1		1
Riclassifiche				
Risultato dell'esercizio corrente			4.712	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	275.193	222.924	4.712	502.829

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
448.994	516.404	(67.410)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	516.404
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.841
Utilizzo nell'esercizio	104.176

Altre variazioni	925
Totale variazioni	(67.410)
Valore di fine esercizio	448.994

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Nel corso dell'esercizio è stato liquidato il TFR al magazziniere che è andato in pensione ed è stato corrisposto un anticipo del TFR al Direttore di Azienda.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
598.006	636.820	(38.814)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (Articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	524.329	(80.403)	443.926	443.926
Debiti tributari	14.745	40.003	54.748	54.748
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.878	1.105	23.983	23.983
Altri debiti	74.868	481	75.349	75.349
Totale debiti	636.820	(38.814)	598.006	598.006

L'Azienda non ha debiti verso banche al 31/12/2018. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In particolare sono iscritti debiti IVA per Euro 31.415,84, debiti per ritenute alla fonte pari ad Euro 22.473,49 ed altri debiti pari ad Euro 859.

La voce "Debiti verso altri" include principalmente i debiti relativi al personale per ratei ferie, quattordicesima e relativi contributi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (Articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	443.926	443.926
Debiti tributari	54.748	54.748
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.983	23.983
Altri debiti	75.349	75.349
Debiti	598.006	598.006

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	443.926	443.926

Debiti tributari	54.748	54.748
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.983	23.983
Altri debiti	75.349	75.349
Totale debiti	598.006	598.006

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.376	17.392	(7.016)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	821	(231)	590
Risconti passivi	16.571	(6.786)	9.785
Totale ratei e risconti passivi	17.392	(7.016)	10.376

La composizione della voce è così dettagliata (*articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.*):

Descrizione	Importo
Spese condominiali e servizi - Ratei passivi	2.090
Riaddebito spese lavori Farmacia 2 - Risconti paassivi	8.286
Totale	10.376

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.214.207	3.355.433	(141.226)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.189.565	3.313.992	(124.427)
Altri ricavi e proventi	24.642	41.441	(16.799)
Totale	3.214.207	3.355.433	(141.226)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione. Nella voce “Altri Ricavi” è iscritta la quota di competenza pari ad Euro 8.258 relativa ai riaddebiti per i lavori presso la Farmacia 2 di Terrazzano eseguiti nel corso del 2017.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	3.189.565
Totale	3.189.565

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.189.565
Totale	3.189.565

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.209.704	3.294.004	(84.300)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.263.276	2.363.952	(100.676)
Servizi	123.224	115.332	7.892
Godimento di beni di terzi	108.217	106.230	1.987
Salari e stipendi	424.855	417.670	7.185
Oneri sociali	153.868	152.056	1.812
Trattamento di fine rapporto	42.196	36.924	5.272
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.326	9.157	3.169

Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.453	13.628	4.825
Variazione rimanenze materie prime	44.377	1.699	42.678
Oneri diversi di gestione	18.912	77.356	(58.444)
Totale	3.209.704	3.294.004	(84.300)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi e variazione delle rimanenze

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla Gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto Economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce include spese camerali, tributi locali e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.612	1.662	950

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	3.183	1.464	1.719
Proventi diversi dai precedenti		713	(713)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(571)	(515)	(56)
Totale	2.612	1.662	950

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	571
Totale	571

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Oneri finanziari					571	571
Totale					571	571

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli					3.183	3.183
Totale					3.183	3.183

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.403	26.427	(24.024)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRES	2.185	20.536	(18.351)
IRAP	218	5.891	(5.673)
Totale	2.403	26.427	(24.024)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	7.115	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.708
+ Variazioni in aumento	8.794	
- Variazioni in diminuzione	(5.985)	
- ACE (Aiuto alla Crescita Economica)	(821)	
Totale	1.988	
Imponibile fiscale	9.103	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		2.185

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	625.422	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	24.391
+ Variazioni in aumento	9.077	
- Deduzioni personale	-628.919	
Imponibile Irap	5.580	
IRAP corrente per l'esercizio		218

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Quadri	3	3
Impiegati	5	5
Operai	3	3
Totale	11	11

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Farmacie Municipalizzate. Con delibera dell'11 Aprile 2013, il Consiglio di Amministrazione ha approvato ed applicato il nuovo contratto dei dipendenti dell'Azienda, stipulato tra ASSOFARM e le parti sindacali con decorrenza 1 Gennaio 2014. Si segnala che nel corso dell'esercizio 2018:

-è stata assunta una risorsa per una sostituzione di maternità;

-è stato indetto un concorso per l'assunzione di un magazziniere a partire dal mese dall'inizio del mese Novembre 2018 in sostituzione di un magazziniere che è andato in pensione alla fine del mese di Novembre dopo 42 anni di lavoro presso l'Azienda.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.498	8.518

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi al Collegio dei Revisori:

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Azienda non ha passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

L'Azienda non ha posto in essere operazioni rilevanti non a condizioni di mercato con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

L'Azienda non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Entro la prima metà del 2019 è in previsione di indire un concorso pubblico per la sostituzione del Direttore di Azienda e della Farmacia 1 che andrà in pensione alla fine dell'esercizio 2019.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio sono non stati ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni. I rapporti in essere con il Comune di Rho sono stati indicati negli appositi paragrafi nella presente Nota Integrativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Quanto al risultato dell'esercizio, si resta in attesa di indicazioni da parte dell'Amministrazione Comunale, facendo presente che la situazione finanziaria dell'Azienda consente l'integrale distribuzione dello stesso.

Governance e strumenti di gestione

Secondo quanto previsto dal D.L. n. 175/2016 (Decreto Madia) e s.m.i. l'Azienda ha provveduto nel corso del 2016 a modificare nel corso dell'esercizio il proprio Statuto per l'adeguamento al suddetto Decreto. Inoltre con riferimento alle disposizioni dell'Art. 6 commi 2-3-4 del suddetto Decreto, l'Azienda ha effettuato opportuna ricognizione e valutazione dei rischi aziendali anche in considerazioni delle proprie dimensioni e caratteristiche organizzative con il seguente esito:

- a) l'Azienda ha approvato ed aggiornato il proprio Regolamento Interno;
- b) l'Organo Amministrativo, di Controllo, il Direttore d'Azienda ed i Direttori di Farmacia, il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione, l'RSPP il Collegio dei Revisori effettuano incontri e verifiche periodiche al fine di garantire la regolarità e l'efficienza della gestione;
- c) l'Azienda ha adottato un proprio Codice Etico e Carta dei Servizi;
- d) l'Azienda non ha ritenuto necessaria, pur tuttavia ha adottato, programmi di responsabilità sociale;

Altre informazioni

La presente Nota Integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore dell'A.S.F.C. di RHO

Dr. GIUSEPPE CASATI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIUSEPPE CASATI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'Azienda'.