

# AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.562	12.848
II - Immobilizzazioni materiali	42.273	57.103
III - Immobilizzazioni finanziarie	270.562	220.562
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>314.397</b>	<b>290.513</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	385.799	403.212
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.287	166.841
<b>Totale crediti</b>	<b>122.287</b>	<b>166.841</b>
IV - Disponibilità liquide	712.171	673.982
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.220.257</b>	<b>1.244.035</b>
D) Ratei e risconti	10.648	25.657
<b>Totale attivo</b>	<b>1.545.302</b>	<b>1.560.205</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	275.193	275.193
V - Riserve statutarie	56.141	56.140
VI - Altre riserve	166.784 <sup>(1)</sup>	166.784
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	65.539	4.712
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>563.657</b>	<b>502.829</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	401.869	448.994
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	575.186	598.006
<b>Totale debiti</b>	<b>575.186</b>	<b>598.006</b>
E) Ratei e risconti	4.590	10.376
<b>Totale passivo</b>	<b>1.545.302</b>	<b>1.560.205</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Altre ...	166.785	166.785

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.277.789	3.189.565
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.791	24.642
Totale altri ricavi e proventi	5.791	24.642
Totale valore della produzione	3.283.580	3.214.207
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.294.208	2.263.276
7) per servizi	117.779	123.224
8) per godimento di beni di terzi	109.373	108.217
9) per il personale		
a) salari e stipendi	423.096	424.855
b) oneri sociali	151.164	153.868
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.199	42.196
c) trattamento di fine rapporto	36.199	42.196
Totale costi per il personale	610.459	620.919
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.296	30.779
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.286	12.326
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.010	18.453
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.296	30.779
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.413	44.377
14) oneri diversi di gestione	15.589	18.912
Totale costi della produzione	3.194.117	3.209.704
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	89.463	4.503
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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	1.891	3.183
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.891	3.183
Totale altri proventi finanziari	1.891	3.183
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	479	571
Totale interessi e altri oneri finanziari	479	571
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.412	2.612
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	90.875	7.115
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	25.336	2.403
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.336	2.403
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.539	4.712

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 65.539, dopo aver stanziato imposte per Euro 25.336 ed ammortamenti per Euro 29.296.

### **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**

Si segnala che in data 31.12.2019 è andato in pensione il Dr. Giuseppe Casati, Direttore di Azienda dal 1988. Nel corso del 2019 è stato assunto il Dr. Davide Colombo che ha iniziato la sua attività in Azienda come Direttore della Farmacia Comunale N.1 ed ha assunto l'incarico di Direttore di Azienda con decorrenza 1.1.2020. Per l'andamento della gestione si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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. Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro. La Nota Integrativa presenta le informazioni delle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata. 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 fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. 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 dell'Azienda 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.)

Nulla da segnalare.

## 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.

#### 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.

**Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio dell'Azienda fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento).

**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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.562	12.848	(11.286)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	1.604	9.682	11.286
Totale variazioni	(1.604)	(9.682)	(11.286)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	3.208	41.520	44.728
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.208	39.958	43.166
Valore di bilancio	-	1.562	1.562

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
42.273	57.103	(14.830)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.180	3.180
Ammortamento dell'esercizio	6.629	2.808	8.573	18.010
<b>Totale variazioni</b>	(6.629)	(2.808)	(5.393)	(14.830)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	107.554	18.720	340.478	466.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.389	4.212	322.878	424.479
<b>Valore di bilancio</b>	10.165	14.508	17.600	42.273

La variazione è dovuta principalmente agli ammortamenti dell'esercizio. L'incremento è riconducibile agli acquisti ed agli adeguamenti dei registratori di cassa per la trasmissione dei "corrispettivi elettronici".

### Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda non ha contratti di leasing in essere.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
270.562	220.562	50.000

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	199.092
<b>Valore di bilancio</b>	199.092
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	50.000
<b>Totale variazioni</b>	50.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	249.092
<b>Valore di bilancio</b>	249.092

### 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
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	21.469	21.469	21.469

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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
<b>Totale</b>	<b>21.469</b>	<b>21.469</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
249.092	199.092	50.000

	Valore contabile
Crediti verso altri	21.469
<b>Altri titoli</b>	<b>249.092</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi Cauzionali	21.469
<b>Totale</b>	<b>21.469</b>

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
<b>Altri Titoli</b>	<b>249.092</b>
<b>Totale</b>	<b>249.092</b>

La voce "Altri Titoli" al 31.12.2019 è così composta:

- Euro 89.522 investiti prodotto "Banco Posta Orizzonte Reddito": un investimento diversificato flessibile e con portafogli prevalentemente obbligazionario con un orizzonte temporale di medio periodo;
- Euro 99.571 investiti nel prodotto "Banco Posta Cedola Chiara Settembre 2023": un fondo bilanciato obbligazionario con un orizzonte temporale di medio periodo;
- Euro 50.000 investiti nel prodotto "BancoPosta Focus Benessere 2024": un fondo che combina una parte di investimenti obbligazionari pari ad almeno il 50% del portafoglio con una investita in strumenti flessibili e azionari. Nell'ambito di quest'ultima componente, l'esposizione è focalizzata verso l'Azienda appartenenti al settore Health Care;
- Euro 10.000 investiti nel prodotto "BancoPosta Focus Digital 2025": un fondo che combina una parte di investimenti obbligazionari pari ad almeno il 50% del portafoglio con una parte investita in strumenti flessibili e azionari. Nell'ambito di quest'ultima componente, l'esposizione è focalizzata verso l'Azienda operanti nel settore dell'Information Technology e della Robotica;

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
385.799	403.212	(17.413)

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	403.212	(17.413)	385.799
<b>Totale rimanenze</b>	403.212	(17.413)	385.799

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
122.287	166.841	(44.554)

### 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	136.471	(20.331)	116.140	116.140
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.839	(21.114)	2.725	2.725
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.531	(3.109)	3.422	3.422
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	166.841	(44.554)	122.287	122.287

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.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	116.140	116.140
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.725	2.725
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.422	3.422
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	122.287	122.287

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
712.171	673.982	38.189

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	645.254	51.174	696.428
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	28.727	(12.985)	15.742
<b>Totale disponibilità liquide</b>	673.982	38.189	712.171

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.648	25.657	(15.009)

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	25.657	(15.009)	10.648
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	25.657	(15.009)	10.648

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni - Risconto attivo	10.573
Canoni - Risconto Attivo	75
<b>Totale</b>	<b>10.648</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
563.657	502.829	60.828

### 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	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	275.193	-	-	-		275.193
Riserve statutarie	56.140	4.712	4.713	-		56.141
Altre riserve						
Varie altre riserve	166.784	-	-	-		166.784
Totale altre riserve	166.784	-	-	-		166.784
Utile (perdita) dell'esercizio	4.712	-	(4.712)	65.539	65.539	65.539
Totale patrimonio netto	502.829	4.712	1	65.539	65.539	563.657

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo Riserva 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 e la distribuibilità (Articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	275.193	Capitale		-
Riserve statutarie	56.141	Utile	A,B,C	56.141
Altre riserve				
Varie altre riserve	166.784	Utile	A,B,C	166.783
Totale altre riserve	166.784	Utile	A,B,C	166.783
Totale	498.118			222.924
Quota non distribuibile				167.896
Residua quota distribuibile				55.028

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
Fondo Riserva Investimenti Azienda	166.785	Utile	A,B,C	166.785
<b>Totale</b>	<b>166.784</b>			

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 di Dotazione	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	275.193	222.925	36.664	534.782
Destinazione del risultato dell'esercizio				
attribuzione dividendi			36.664	36.664
altre destinazioni			268	268
Altre variazioni				
incrementi			4.444	4.444
decrementi		1		1
riclassifiche				
Risultato dell'esercizio precedente			4.712	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	275.193	222.924	4.712	502.829
Destinazione del risultato dell'esercizio				
attribuzione dividendi		4.712		4.712
altre destinazioni		4.713	(4.712)	1
Altre variazioni				
incrementi			65.539	65.539
decrementi				
riclassifiche				
Risultato dell'esercizio corrente			65.539	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	275.193	222.925	65.539	563.657

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
401.869	448.994	(47.125)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	448.994
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	36.199
Utilizzo nell'esercizio	83.324
<b>Totale variazioni</b>	(47.125)
Valore di fine esercizio	401.869

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2019 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 netto degli anticipi corrisposti, al Direttore di Azienda che è andato in pensione.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
575.186	598.006	(22.820)

## 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	443.926	(21.775)	422.151	422.151
Debiti verso controllanti	-	4.723	4.723	4.723
Debiti tributari	54.748	(10.511)	44.237	44.237
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.983	507	24.490	24.490
Altri debiti	75.349	4.236	79.585	79.585
<b>Totale debiti</b>	<b>598.006</b>	<b>(22.820)</b>	<b>575.186</b>	<b>575.186</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. L'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto l'effetto non è significativo e non ci sono debiti di durata superiore ai 12 mesi. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "Altri Debiti" sono iscritti principalmente i "ratei del personale", lo stanziamento del "premio di produttività 2019" ed il "debito verso il Comune di Rho per i dividendi relativi all'esercizio 2018".

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	422.151	422.151
Debiti verso imprese controllanti	4.723	4.723
Debiti tributari	44.237	44.237
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.490	24.490
Altri debiti	79.585	79.585
<b>Debiti</b>	<b>575.186</b>	<b>575.186</b>

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

L'Azienda non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) o debiti di durata superiore a 5 anni:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	422.151	422.151
Debiti verso controllanti	4.723	4.723
Debiti tributari	44.237	44.237
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.490	24.490
Altri debiti	79.585	79.585
<b>Totale debiti</b>	<b>575.186</b>	<b>575.186</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.590	10.376	(5.786)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	590	4.000	4.590
Risconti passivi	9.785	(9.785)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>10.376</b>	<b>(5.786)</b>	<b>4.590</b>

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	4.590
	<b>4.590</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.283.580	3.214.207	69.373

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.277.789	3.189.565	88.224
Altri ricavi e proventi	5.791	24.642	(18.851)
<b>Totale</b>	<b>3.283.580</b>	<b>3.214.207</b>	<b>69.373</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### 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	3.277.789
<b>Totale</b>	<b>3.277.789</b>

### 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	3.277.789
<b>Totale</b>	<b>3.277.789</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.194.117	3.209.704	(15.587)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.294.208	2.263.276	30.932
Servizi	117.779	123.224	(5.445)
Godimento di beni di terzi	109.373	108.217	1.156
Salari e stipendi	423.096	424.855	(1.759)
Oneri sociali	151.164	153.868	(2.704)
Trattamento di fine rapporto	36.199	42.196	(5.997)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.286	12.326	(1.040)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.010	18.453	(443)
Variazione rimanenze materie prime	17.413	44.377	(26.964)
Oneri diversi di gestione	15.589	18.912	(3.323)
<b>Totale</b>	<b>3.194.117</b>	<b>3.209.704</b>	<b>(15.587)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.412	2.612	(1.200)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	1.891	3.183	(1.292)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(479)	(571)	92
<b>Totale</b>	<b>1.412</b>	<b>2.612</b>	<b>(1.200)</b>

### 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	479
<b>Totale</b>	<b>479</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli					1.891	1.891
<b>Totale</b>					<b>1.891</b>	<b>1.891</b>

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.336	2.403	22.933

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
IRES	20.888	2.185	18.703
IRAP	4.448	218	4.230
<b>Totale</b>	<b>25.336</b>	<b>2.403</b>	<b>22.933</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
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 2019:

- è stata assunto a partire dall'1.10.2019 il Dr. Davide Colombo che ha assunto il ruolo di Direttore della Farmacia Comunale 1 ed a partire dal 1.1.2020 Direttore di Azienda;
- in data 31.12.2019 è andato in pensione il Dr. Giuseppe Casati;

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	5
Operai	3
Totale Dipendenti	11

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.161	8.518

Si tratta della somma dei "gettoni di presenza" percepiti dal Consiglio di Amministrazione per le riunioni del Consiglio di Amministrazione, Commissioni e Riunioni Operative.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano gli emolumenti di competenza del Collegio dei Revisori:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.518

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

L'Azienda non ha strumenti finanziari derivati.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

L'Azienda non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

## **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**

In relazione all'evento epidemiologico COVID-19 si evidenzia che, seppur l'attività non abbia subito interruzioni nei primi mesi del 2020, si è registrato un calo del fatturato specie sul parafarmaco e gli acquisiti cosiddetti "di impulso". In relazione a tale emergenza sanitaria l'Azienda sta dando il suo contributo avviando iniziative mirate a favore della cittadinanza anche in collaborazione con l'Amministrazione Comunale.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Nulla da segnalare.

## **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, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione 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. DAVIDE COLOMBO

A handwritten signature in blue ink, reading "Colombo Davide", is written over a light blue horizontal line.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto DAVIDE COLOMBO 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, la nota integrativa e la relazione sulla gestione sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'Azienda.