

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| 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

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 5.083 | - |
| II - Immobilizzazioni materiali | 35.766 | 30.124 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 290.560 | 270.562 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 331.409 | 300.686 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 388.752 | 359.476 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 129.071 | 147.916 |
| imposte anticipate | - | 4.717 |
| Totale crediti | 129.071 | 152.633 |
| IV - Disponibilità liquide | 499.168 | 516.861 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.016.991 | 1.028.970 |
| D) Ratei e risconti | 1.233 | 1.334 |
| Totale attivo | 1.349.633 | 1.330.990 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 275.193 | 275.193 |
| V - Riserve statutarie | 56.141 | 56.141 |
| VI - Altre riserve | 156.915 ⁽¹⁾ | 166.785 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 100.014 | (9.869) |
| Totale patrimonio netto | 588.263 | 488.250 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 165.941 | 326.804 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 594.859 | 515.200 |
| Totale debiti | 594.859 | 515.200 |
| E) Ratei e risconti | 570 | 736 |
| Totale passivo | 1.349.633 | 1.330.990 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------|------------|------------|
| Conto personalizzabile | 156.915 | 166.785 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.991.780 | 2.918.592 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 12.712 | - |
| altri | 9.729 | 14.113 |
| Totale altri ricavi e proventi | 22.441 | 14.113 |
| Totale valore della produzione | 3.014.221 | 2.932.705 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.049.787 | 2.089.548 |
| 7) per servizi | 154.993 | 131.600 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 98.085 | 75.772 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 388.542 | 405.930 |
| b) oneri sociali | 133.229 | 146.254 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 33.190 | 33.734 |
| c) trattamento di fine rapporto | 33.190 | 33.734 |
| Totale costi per il personale | 554.961 | 585.918 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 16.279 | 23.122 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.083 | 1.562 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 11.196 | 17.847 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | 3.713 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 16.279 | 23.122 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (30.072) | 27.926 |
| 14) oneri diversi di gestione | 10.800 | 17.046 |
| Totale costi della produzione | 2.854.833 | 2.950.932 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 159.388 | (18.227) |
| 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 | - | 1.433 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | 1.433 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 712 | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 712 | - |
| Totale altri proventi finanziari | 712 | 1.433 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.139 | 14 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.139 | 14 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.427) | 1.419 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 157.961 | (16.808) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 53.230 | - |
| imposte differite e anticipate | 4.717 | (6.939) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 57.947 | (6.939) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 100.014 | (9.869) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 100.014 | (9.869) |
| Imposte sul reddito | 57.947 | (6.939) |
| Interessi passivi/(attivi) | 1.427 | (1.419) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 159.388 | (18.227) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 33.190 | 33.734 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 16.279 | 19.409 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | 2.222 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 49.469 | 55.365 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 208.857 | 37.138 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (29.276) | 26.323 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (11.881) | 1.015 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 89.851 | (64.522) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 101 | 9.314 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (166) | (3.854) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (35.016) | 6.251 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 13.613 | (25.473) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 222.470 | 11.665 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (1.427) | 1.419 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 2.321 | (28.358) |
| (Utilizzo dei fondi) | (194.053) | (108.799) |
| Totale altre rettifiche | (193.159) | (135.738) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 29.311 | (124.073) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (16.839) | (9.412) |
| Disinvestimenti | - | 7.315 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (10.166) | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (19.998) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (47.003) | (2.097) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | (1) | (3.601) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (65.539) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1) | (69.140) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (17.693) | (195.310) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 485.922 | 696.428 |
| Danaro e valori in cassa | 30.940 | 15.742 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 516.861 | 712.171 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 472.684 | 485.922 |
| Danaro e valori in cassa | 26.484 | 30.940 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 499.168 | 516.861 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo d'esercizio pari ad Euro 100.014 dopo aver stanziato imposte per Euro 57.947 ed ammortamenti per Euro 16.279.

Attività svolte

Come ben sapete l'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho è un ente strumentale ai sensi dell'Art. 114 del TUEL ed è presente nel Comune di Rho con tre Farmacie: Farmacia Comunale N.1 in via Cardinal Ferrari, Farmacia Comunale N.2 nella frazione di Terrazzano e Farmacia Comunale N.3 presso il complesso Esselunga, quartiere "Stellanda".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha orientato la propria attività sulla gestione dell'emergenza sanitaria COVID-19 tutt'ora in corso rifocalizzando gli approvvigionamenti sui prodotti legati alla pandemia ed ha attivato per la seconda metà del 2021 il "servizio tamponi" inizialmente presso la Farmacia Comunale N.1 e successivamente presso la Farmacia Comunale N. 2.

Si ricorda che l'esercizio 2020 era stato fortemente condizionato in particolare: dalla chiusura per buona parte dell'anno della Farmacia Comunale N. 3 all'interno del centro commerciale "Esselunga", allo svolgimento di attività al servizio della cittadinanza portate avanti con l'Amministrazione Comunale e la Protezione Civile, alle attività propedeutiche al cambio del sistema gestionale ed alla riorganizzazione del personale e degli spazi della farmacia i cui effetti sono entrati a regime a partire dal 2021.

Per maggiori informazioni si rimanda alla "Relazione sulla Gestione".

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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.

La Società, essendo ammessa a redigere il bilancio in forma abbreviata, si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale, senza applicare, quindi, il criterio del costo ammortizzato, come consentito dall'articolo 2435-bis, comma 7-bis del Codice Civile.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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.

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.

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. I software sono ammortizzati applicando l'aliquota del 50%.

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% |

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Mobili e arredi | 15% |
| 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.

L'Azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022) che ha esteso la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020. Pertanto, nell'esercizio corrente e precedente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a Conto Economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione in quanto gli effetti sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione in quanto gli effetti sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Non ci sono ratei e risconti di durata pluriennale.

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. I materiali di consumo sono iscritti al costo specifico di acquisto.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società 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.

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. Rappresentano pertanto 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative. Si segnala che nel corso dell'esercizio 2020 l'Azienda ha approvato il Modello Organizzativo 231/01 e nominato un OdV monocratico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 7.893 | 442.479 | 270.561 | 720.933 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.893 | 412.355 | | 420.248 |
| Valore di bilancio | - | 30.124 | 270.562 | 300.686 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 10.166 | 16.839 | 19.998 | 47.003 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.083 | 11.196 | | 16.279 |
| Totale variazioni | 5.083 | 5.642 | 19.998 | 30.723 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 10.166 | 459.317 | 290.559 | 760.042 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.083 | 423.550 | | 428.633 |
| Valore di bilancio | 5.083 | 35.766 | 290.560 | 331.409 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.083 | | 5.083 |

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 | 3.208 | 4.685 | 7.893 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.208 | 4.685 | 7.893 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 10.166 | - | 10.166 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.083 | - | 5.083 |
| Totale variazioni | 5.083 | - | 5.083 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 10.166 | - | 10.166 |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.083 | - | 5.083 |
| Valore di bilancio | 5.083 | - | 5.083 |

L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto del nuovo "software gestionale" implementato all'inizio del 2021 dopo aver completato gli interventi propedeutici all'installazione negli ultimi mesi del 2020.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 35.766 | 30.124 | 5.642 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 110.004 | 18.720 | 313.755 | 442.479 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 103.304 | 7.020 | 302.031 | 412.355 |
| Valore di bilancio | 6.700 | 11.700 | 11.724 | 30.124 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 7.258 | 850 | 8.731 | 16.839 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.038 | 3.343 | 5.815 | 11.196 |
| Altre variazioni | (3.689) | 3.689 | - | - |
| Totale variazioni | 1.531 | 1.196 | 2.916 | 5.642 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 110.977 | 25.854 | 322.486 | 459.317 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 102.746 | 12.958 | 307.846 | 423.550 |
| Valore di bilancio | 8.231 | 12.896 | 14.640 | 35.766 |

Gli incrementi della voce "impianti" e "altri beni" si riferiscono principalmente agli interventi sugli impianti ed all'acquisto di nuovi server e PC correlati al rinnovo del sistema informatico.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 290.560 | 270.562 | 19.998 |

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

| | Altri titoli |
|-----------------------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 249.092 |
| Valore di bilancio | 249.092 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Incrementi per acquisizioni | 19.998 |
| Totale variazioni | 19.998 |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 269.090 |
| Valore di bilancio | 269.090 |

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 |

La voce "altri crediti" include "depositi cauzionali".

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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

Altri titoli

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 269.090 | 249.092 | 19.998 |

La voce "Altri Titoli" al 31.12.2021 è così composta:

- Euro 89.522 investiti nel 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;

-Euro 19.998 investiti nel prodotto "Poste Investo Sostenibile": un prodotto bilanciato obbligazionario con politica d'investimento socialmente responsabile, focalizzato su fattori ambientali, sociali e di governance (ESG). L'incremento registrato nell'esercizio si riferisce all'investimento nel prodotto "Poste investo Sostenibile".

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 388.752 | 359.476 | 29.276 |

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 | 359.476 | 28.469 | 387.945 |
| Acconti | - | 807 | 807 |
| Totale rimanenze | 359.476 | 29.276 | 388.752 |

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31.12.2021 pari a Euro 60.000, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020 | - |
| Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio | - |
| Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio | 60.000 |
| Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021 | 60.000 |

Nel corso dell'esercizio è stato prudenzialmente stanziato un F.do obsolescenza magazzino per Euro 60.000.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 129.071 | 152.633 | (23.562) |

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 | 115.125 | 11.881 | 127.006 | 127.006 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 31.416 | (29.351) | 2.065 | 2.065 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 4.717 | (4.717) | - | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.374 | (1.374) | - | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 152.633 | (23.562) | 129.071 | 129.071 |

L'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto l'effetto non è significativo e non ci sono debiti di durata superiore ai 12 mesi. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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 | 127.006 | 127.006 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.065 | 2.065 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 129.071 | 129.071 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 499.168 | 516.861 | (17.693) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 485.922 | (13.238) | 472.684 |
| Denaro e altri valori in cassa | 30.940 | (4.456) | 26.484 |
| Totale disponibilità liquide | 516.861 | (17.693) | 499.168 |

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.233 | 1.334 | (101) |

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 1.334 | (101) | 1.233 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.334 | (101) | 1.233 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 588.263 | 488.250 | 100.013 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 275.193 | - | | 275.193 |
| Riserve statutarie | 56.141 | - | | 56.141 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 166.785 | (9.870) | | 156.915 |
| Totale altre riserve | 166.785 | (9.870) | | 156.915 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (9.869) | 9.869 | 100.014 | 100.014 |
| Totale patrimonio netto | 488.250 | (1) | 100.014 | 588.263 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|---------|
| Fondo Investimenti Azienda | 156.915 |
| Totale | 156.915 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del Patrimonio Netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 275.193 | Capitale | B | - | - |
| Riserve statutarie | 56.141 | Utile | A,B,C | 56.141 | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 156.915 | Utile | A,B,C | 156.915 | 9.870 |
| Totale altre riserve | 156.915 | Utile | A,B,C | 156.915 | 9.870 |
| Totale | 488.249 | | | 213.056 | 9.870 |
| Quota non distribuibile | | | | 55.039 | |
| Residua quota distribuibile | | | | 158.017 | |

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 | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite |
|----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| Fondo Investimenti Azienda | 156.915 | Utile | A,B,C | 156.915 | 9.870 |
| Totale | 156.915 | | | | |

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale di Dotazione | Riserva Ordinaria | Altre Riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 275.193 | | 222.925 | 65.539 | 563.657 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | 65.539 | | 65.539 |
| - altre destinazioni | | | 65.540 | (55.670) | 9.870 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | (9.869) | (9.869) |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (9.869) | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 275.193 | | 222.926 | (9.869) | 488.250 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | (9.870) | 9.869 | (1) |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 100.014 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 275.193 | | 213.056 | 100.014 | 588.263 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 165.941 | 326.804 | (160.863) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 326.804 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 33.190 |
| Utilizzo nell'esercizio | 194.053 |
| Totale variazioni | (160.863) |
| Valore di fine esercizio | 165.941 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'utilizzo avvenuto nell'esercizio è riconducibile alla corresponsione della quota di spettanza al personale che ha cessato il rapporto di collaborazione con l'Azienda.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 594.859 | 515.200 | 79.659 |

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 | 357.629 | 89.851 | 447.480 | 447.480 |
| Debiti verso controllanti | 21.741 | (21.741) | - | - |
| Debiti tributari | 42.440 | 8.070 | 50.510 | 50.510 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 23.838 | (4.024) | 19.814 | 19.814 |
| Altri debiti | 69.552 | 7.503 | 77.055 | 77.055 |
| Totale debiti | 515.200 | 79.659 | 594.859 | 594.859 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

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".

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-----------|--|---------|
| Ammontare | 594.859 | 594.859 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|---------|
| Debiti verso fornitori | 447.480 | 447.480 |
| Debiti tributari | 50.510 | 50.510 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 19.814 | 19.814 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------|--|----------------|
| Altri debiti | 77.055 | 77.055 |
| Totale debiti | 594.859 | 594.859 |

L'Azienda non ha debiti nei confronti di istituti di credito e debiti assistiti da garanzie o di durata superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 570 | 736 | (166) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 736 | (166) | 570 |
| Totale ratei e risconti passivi | 736 | (166) | 570 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.014.221 | 2.932.705 | 81.516 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.991.780 | 2.918.592 | 73.188 |
| Altri ricavi e proventi | 22.441 | 14.113 | 8.328 |
| Totale | 3.014.221 | 2.932.705 | 81.516 |

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 | 2.991.780 |
| Totale | 2.991.780 |

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 | 2.991.780 |
| Totale | 2.991.780 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.854.833 | 2.950.932 | (96.099) |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 2.049.787 | 2.089.548 | (39.761) |
| Servizi | 154.993 | 131.600 | 23.393 |
| Godimento di beni di terzi | 98.085 | 75.772 | 22.313 |
| Salari e stipendi | 388.542 | 405.930 | (17.388) |
| Oneri sociali | 133.229 | 146.254 | (13.025) |
| Trattamento di fine rapporto | 33.190 | 33.734 | (544) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.083 | 1.562 | 3.521 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 11.196 | 17.847 | (6.651) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | 3.713 | (3.713) |
| Variazione rimanenze materie prime | (30.072) | 27.926 | (57.998) |
| Oneri diversi di gestione | 10.800 | 17.046 | (6.246) |
| Totale | 2.854.833 | 2.950.932 | (96.099) |

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 ed all'andamento del punto A (Valore della Produzione) del Conto Economico. Il "costo di acquisti di merci" include costi per dispositivi di sicurezza per la gestione dell'emergenza COVID-19.

L'incremento dei "costi per servizi" è riconducibile alla riclassifica della voce "commissioni bancarie" lo scorso anno iscritte al netto dei ricavi delle vendite ed ai costi correlati al "servizio tamponi".

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. La riduzione del costo del personale è riconducibile al minore costo del personale dei nuovi assunti. La voce include lo stanziamento del premio riconosciuto al personale per il 2021, pari ad Euro 18.000 oltre ai contributi a carico dell'Azienda.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (1.427) | 1.419 | (2.846) |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|----------------|--------------|----------------|
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 712 | 1.433 | (721) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (2.139) | (14) | (2.125) |
| Totale | (1.427) | 1.419 | (2.846) |

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 712 | 712 |
| Totale | | | | | 712 | 712 |

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 57.947 | (6.939) | 64.886 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Imposte correnti: | 53.230 | - | 53.230 |
| IRES | 43.986 | - | 43.986 |
| IRAP | 9.244 | - | 9.244 |
| Imposte differite (anticipate) | 4.717 | (6.939) | 11.656 |
| IRES | 4.717 | (4.717) | 9.434 |
| IRAP | - | (2.222) | 2.222 |
| Totale | 57.947 | (6.939) | 64.886 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

E' stato iscritto il "reversal" delle imposte anticipate conseguentemente all'utilizzo integrale delle "perdite fiscali" maturate nel 2020.

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 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Quadri | 3 | 3 | - |
| Impiegati | 5 | 5 | - |
| Operai | 3 | 3 | - |
| Totale | 11 | 11 | - |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Farmacie Municipalizzate. Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è rimasto invariato.

In data 30.11.2020 ed in data 31.12.2020 sono andati in pensione il Dr. Bianchi ed il Dr. Pascali, Direttori della Farmacia Comunale N. 2 e Farmacia Comunale N. 3. Hanno assunto il ruolo di Direttori la Dr.ssa Speciale (Farmacia Comunale N.2) ed il Dr. Bellini (Farmacia Comunale N.3). La Dr.ssa Speciale era già Farmacista Collaboratrice dell'Azienda, mentre il Dr. Bellini è stato assunto in data 6 Novembre 2020.

Si segnala che a seguito delle dimissioni della Dr.ssa Lalli con decorrenza 31.12.2020, delle dimissioni della Dr.ssa Moscatelli con decorrenza 1.06.2021 e dell'assunzione del ruolo di Direttore della Dr.ssa Speciali sono stati assunti tre nuovi farmacisti collaboratori.

| | 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 |
|----------|----------------|
| Compensi | 2.585 |

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 dal Collegio dei Revisori:

| | Valore |
|------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 8.518 |

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022. L'Azienda prosegue la sua attività al servizio della cittadinanza e prosegue il "servizio tamponi" presso la Farmacia Comunale N.1 e presso la Farmacia Comunale N.2.

Come ben noto, nella notte fra il 23 ed il 24 febbraio 2022, la Russia ha ufficialmente dato il via alla invasione militare dell'Ucraina, che ha costretto molti paesi del mondo ad attivare azioni, al momento non militari, contro la stessa. L'Unione Europea, insieme al Regno Unito ed agli Stati Uniti d'America, ha immediatamente inflitto una serie di sanzioni economiche pesantissime, per colpire la Russia dal punto di vista industriale, finanziario e sociale. A fronte di tali provvedimenti, anche la risposta russa non si è fatta attendere ed in particolare è stata stilata una lista di paesi ostili ai quali è stato posto il divieto di import-export su prodotti finiti e materie prime provocando, alla Russia stessa, un immediato crollo del valore del Rublo e l'incremento dell'inflazione del 17% in una settimana. In Italia, si è registrato un aumento del prezzo delle materie prime e significative difficoltà nell'approvvigionamento dei prodotti provenienti dal mercato russo/ucraino, che nel breve periodo determineranno una diminuzione dell'offerta e quindi un fisiologico incremento dei prezzi. Le imprese quindi potrebbero essere esposte principalmente a rischi operativi, di credito e finanziari, oltre a vedersi costrette a cambiare le strategie precedentemente delineate. L'Azienda nell'ambito delle attività di servizi svolte, non è coinvolta direttamente nei due paesi oggetto di questo conflitto ma subirà sicuramente impatti negativi per alcune voci di costo dovuti principalmente all'aumento del costo dell'elettricità, del gas merci e servizi. Tali fatti non hanno un impatto diretto sul business della Società, ma si prevede ci saranno alcuni impatti indiretti correlati alla congiuntura economica generale. L'Azienda ha dato inoltre la propria disponibilità a dare il proprio supporto per quanto di propria pertinenza all'Amministrazione Comunale.

L'Azienda ha in programma per i prossimi anni di effettuare degli interventi di manutenzione e degli investimenti per rinnovare le attrezzature presso le sedi farmaceutiche al fine di potenziare i servizi a favore della cittadinanza.

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:

- l'Azienda ha approvato ed aggiornato il proprio Regolamento Interno;
- il Direttore d'Azienda ed i Direttori di Farmacia, l'Organo Amministrativo, il Collegio dei Revisori, il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione, l'RSPP, il DPO, l'OdV monocratico, effettuano incontri e verifiche periodiche al fine di garantire la regolarità e l'efficienza della gestione;
- l'Azienda ha adottato un proprio Codice Etico, Carta dei Servizi e Modello Organizzativo 231/01;

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

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.

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 se non:

- contributo perequativo ai sensi del DL Sostegni-bis per Euro 10.737;
- credito di imposta investimenti per Euro 1.975;

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'eventuale distribuzione dello stesso.

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

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 e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'Azienda.