

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI 8 - 26041 CASALMAGGIORE (CR)
Codice Fiscale	01110410196
Numero Rea	CR 000000135221
P.I.	01110410196
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CASALMAGGIORE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI CASALMAGGIORE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.974	6.664
II - Immobilizzazioni materiali	1.713.974	1.780.332
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.146	4.146
Totale immobilizzazioni (B)	1.726.094	1.791.142
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	391.415	416.394
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.459	129.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	480	2.676
Totale crediti	145.939	132.280
IV - Disponibilità liquide	18.396	23.796
Totale attivo circolante (C)	555.750	572.470
D) Ratei e risconti	56.164	40.846
Totale attivo	2.338.008	2.404.458
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	138.816	138.816
IV - Riserva legale	24.641	24.641
VI - Altre riserve	630.884	601.476
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	129.855	129.409
Totale patrimonio netto	1.024.196	994.342
B) Fondi per rischi e oneri	19.755	19.755
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.839	208.087
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	659.397	697.924
esigibili oltre l'esercizio successivo	375.059	449.821
Totale debiti	1.034.456	1.147.745
E) Ratei e risconti	31.762	34.529
Totale passivo	2.338.008	2.404.458

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.034.581	2.996.235
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.237	25.958
altri	36.068	19.582
Totale altri ricavi e proventi	69.305	45.540
Totale valore della produzione	3.103.886	3.041.775
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.907.789	1.947.059
7) per servizi	303.421	297.024
8) per godimento di beni di terzi	31.195	27.133
9) per il personale		
a) salari e stipendi	362.202	355.172
b) oneri sociali	105.617	98.348
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.024	27.446
c) trattamento di fine rapporto	28.024	27.446
Totale costi per il personale	495.843	480.966
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	117.204	112.114
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.890	5.342
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.314	106.772
Totale ammortamenti e svalutazioni	117.204	112.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.979	(61.028)
14) oneri diversi di gestione	41.997	52.082
Totale costi della produzione	2.922.428	2.855.350
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.458	186.425
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	2
Totale proventi da partecipazioni	0	2
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.977	10.843
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.977	10.843
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.975)	(10.839)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	171.483	175.586
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.628	46.177
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.628	46.177
21) Utile (perdita) dell'esercizio	129.855	129.409

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile (art. 2423 e seguenti), del Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127 e Decreto Legislativo 17 gennaio 2003, n.6; si è inoltre tenuto conto delle modifiche ed integrazioni al Codice Civile introdotte dai decreti legislativi n. 310/2004, n. 394/2003, n.139/2015 e delle variazioni dei principi contabili nazionali OIC.

ATTIVITA' SVOLTA

Dall'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2020 emerge un risultato utile pari ad Euro 129.855. Da una sintetica analisi del bilancio al 31.12.2020 si rileva, rispetto al precedente esercizio 2019, una stabilità del risultato netto: si è registrato un aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni a cui ha fatto seguito un incremento proporzionale dei costi di gestione.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nulla di significativo deve essere segnalato.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si precisa che la pandemia di Covid-19 non ha impattato negativamente sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito, per questo motivo non figurano situazioni di incertezza sulla presenza del presupposto della continuità aziendale.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato, quindi, rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
 - ai sensi dell'art. 2435-bis si è derogato all'applicazione del criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 c.c. per la valutazione dei crediti e dei debiti;
 - ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro mediante arrotondamento dei relativi importi. Le eventuali differenze derivanti sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "Oneri diversi di gestione" se passivi o "Altri ricavi e proventi" se attivi.
 - i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
 - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Tuttavia si rileva che per nessuna posta rappresentata in bilancio vi è stata la necessità di modificare i criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 del c.c. e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono state indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Per l'esercizio 2020 non si sono verificati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nessuna correzione di errori rilevanti è stata posta in essere.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio siano comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Non è prevista la capitalizzazione degli oneri finanziari sopportati per la loro acquisizione e/o creazione interna.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Il piano di ammortamento "a quote costanti" applicato non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti ed è stato effettuato con sistematicità in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta essere la seguente:

Descrizione	Coefficienti di ammortamento
licenze d'uso software:	20%
spese erogazione mutuo	5%;
lavori straordinari su beni di terzi	16,67%

Le spese sostenute per l'accensione del mutuo in data 27.12.2011 sono state capitalizzate tra gli oneri pluriennali ed ammortizzate in base alla sua durata, corrispondente a 20 anni.

La presenza di costi di impianto ed ampliamento non determina limitazioni nella distribuzione di dividendi in quanto gli stessi risultano interamente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

Descrizione	Coefficienti di ammortamento
immobili	3%
attrezzature	15%
impianti specifici	15%
arredamento	15%
impianto di condizionamento	15%

macchine elettriche- elettroniche	20%
arredamento nido	15%
attrezzature nido	15%
macchine elettriche- elettroniche nido	20%
impianto fotovoltaico	4%
impianto condizionamento nido	15%
Autovetture	25%

Per i cespiti entrati nell'attività nel corso dell'esercizio si è proceduto a ridurre le aliquote a 50%, conciliando, così un'aliquota media generale sia per i beni entrati all'inizio dell'esercizio che alla fine, tenuto conto che le aliquote mediamente applicate non sono superiori a quelle desunte dalla tabella allegata al D.M. 31/12/1988.

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto alla luce delle disposizioni fiscali D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto, nel corso del 2006, a scorporare, sulla base del criterio forfettario di ripartizione del costo unitario, la quota di costo riferita alle aree sottostanti e pertinentziali, applicando il 20% al costo dell'immobile, al netto di costi incrementativi capitalizzati e rivalutazioni.

Non si procede, conseguentemente, dal 2006, a stanziare l'ammortamento relativo al valore di suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Il fondo ammortamento è stato ripartito tra terreno e fabbricato secondo criteri proporzionali in base a quanto previsto dalla L. 244/2007.

Per l'immobile acquisito nel corso del 2011 essendo di natura commerciale, si è provveduto a scorporare il valore del terreno pertinentziale dell'importo complessivo fissato dall'atto di compravendita, tenendo conto della percentuale forfettaria del 20%.

Va inoltre evidenziata l'esistenza di "rivalutazioni facoltative" (sempre eseguite in conformità alla legge) di terreni e fabbricati iscritti tra le attività del bilancio per un importo pari ad € 138.816.

-rivalutazione di cui alla legge n.266 /2005	Euro	-
-rivalutazione di cui alla legge n.203 /2008	Euro	138.816

Il valore così ottenuto ed esposto non supera il valore di mercato.

Il coefficiente di ammortamento annuo dei beni oggetto di rivalutazione ai sensi delle legge n. 203/2008 non è stato modificato, in quanto esso è rappresentativo della maggior vita utile del bene anche a seguito delle stime effettuate in occasione della rivalutazione.

In ossequio al principio contabile OIC 22 si evidenzia che l'azienda ha concesso in comodato a partire dal 01 settembre 2014, per un periodo pari ad anni 6, l'immobile, iscritto in bilancio per un valore pari ad Euro 459.612, all'interno del quale viene svolta l'attività di assistenza all'infanzia. Il contratto alla data del 01 settembre 2020 è stato rinnovato per ugual periodo.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo storico più i relativi oneri accessori, sono costituite da: n. 5 azioni della Banca BBC Credito Cooperativo di Rivarolo Mantovano per Euro 646 e da quote della Società CEF S.C.R.L., il cui valore nominale ammonta ad Euro 3.500.

Le stesse sono valutate sulla base del costo di acquisto e relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore.

Di seguito si presentano le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	72.451	2.459.143	4.146	2.535.740
Rivalutazioni	-	138.816	-	138.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.787	817.628		883.415
Valore di bilancio	6.664	1.780.332	4.146	1.791.142
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.200	46.956	-	52.156
Ammortamento dell'esercizio	3.890	113.314		117.204
Totale variazioni	1.310	(66.358)	-	(65.048)
Valore di fine esercizio				
Costo	77.651	2.506.099	4.146	2.587.896
Rivalutazioni	-	138.816	-	138.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.677	930.942		1.000.619
Valore di bilancio	7.974	1.713.974	4.146	1.726.094

Attivo circolante

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo circolante.

Rimanenze

Le rimanenze che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

Sono state valutate attraverso il metodo del dettaglio in conformità di quanto stabilito dall'art. 2426 c.c. comma 1, n.9 e 10 e dell'art. 92 comma 8 DPR 917/86. Qualora le rimanenze siano non più commerciabili, poiché scadute o prossime alla scadenza, il valore considerato, ove inferiore al valore di costo, è dato dal valore al quale verranno ritirate dalla società Assinde, incaricata della raccolta dei farmaci scaduti.

Il valore così determinato non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio; non è quindi necessaria l'indicazione, per singola categoria di beni, della predetta differenza (art 2426, n.10 C.C.)

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

Le rimanenze a fine esercizio sono costituite esclusivamente da farmaci e dispositivi medici.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	416.394	(24.979)	391.415
Totale rimanenze	416.394	(24.979)	391.415

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	23.796	(5.401)	18.395
Totale disponibilità liquide	23.796	(5.401)	18.396

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	13.855	9.848	23.703
Risconti attivi	26.991	5.470	32.461
Totale ratei e risconti attivi	40.846	15.318	56.164

Si precisa che l'importo dei risconti con durata residua oltre l'esercizio sono pari ad € 5.078, e si riferiscono alle spese sostenute per la pubblicazione del bando per la fornitura di farmaci, la cui competenza sarà spalmata su sei esercizi. Tale lasso di tempo corrisponde alla durata del contratto stipulato con la controparte aggiudicatrice.

I risconti attivi con durata residua entro i 12 mesi sono principalmente composti da:

- Spese pubblicitarie/sponsor per € 7.440;
- Polizze assicurative per € 6.083
- Royalties Apoteca Natura per € 1.844

Non sono presenti ratei attivi con durata residua oltre l'esercizio e si riferiscono a contributi in conto esercizio, relativi alla gestione del servizio "asilo nido", maturati nel corso del 2020, ma non ancora liquidati.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

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	Riclassifiche			
Capitale	100.000	-	-	-			100.000
Riserve di rivalutazione	138.816	-	-	-			138.816
Riserva legale	24.641	-	-	-			24.641
Altre riserve							
Riserva straordinaria	366.476	-	29.409	-			395.885
Varie altre riserve	234.999	-	3	-			235.002
Totale altre riserve	601.476	-	29.412	-			630.884
Utile (perdita) dell'esercizio	129.409	100.000	-	(29.409)	129.855		129.855
Totale patrimonio netto	994.342	100.000	29.412	(29.409)	129.855		1.024.196

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserve di rivalutazione	138.816	A,B,C	138.816
Riserva legale	24.641	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	395.885	A,B,C	395.885
Varie altre riserve	235.002	A,B,C	235.002
Totale altre riserve	630.884		630.887
Totale	894.344		769.703
Quota non distribuibile			769.703

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi non è stata costituita.

Fondi per rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.755	19.755
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	19.755	19.755

La voce è interamente composta da fondo imposte differite rilevate conseguentemente alla rivalutazione degli immobili di proprietà della società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	208.087
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.194
Utilizzo nell'esercizio	1.442
Totale variazioni	19.752
Valore di fine esercizio	227.839

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce esclusivamente ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i debiti sono a favore di soggetti avente sede in Italia.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma n.6 c.c. d dell'OIC 19 si forniscono le informazioni sui debiti con durata residua superiore ai 5 anni e sui debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	206.641	368.307	368.307	666.149	1.034.456

Si precisa che il bene sociale gravato da ipoteca è l'immobile sito in Casalmaggiore, all'interno del quale svolge l'attività; Il cui valore residuo iscritto in bilancio è pari ad Euro 600.478.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

Si segnala la presenza di risconti passivi aventi durata eccedente l'esercizio successivo, in particolare si tratta di contributi in conto impianti ottenuti dalla FinLombardia e finalizzate all'acquisto di arredi. Si sottolinea che sono state rispettate le previsioni del Principio contabile OIC n. 16 in quanto la contabilizzazione degli stessi è avvenuta soltanto dopo l'effettiva erogazione del contributo.

L'importo dei risconti aventi durata oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 3.051.

Il contributo è stato contabilizzato secondo il metodo indiretto ed imputato per competenza a Conto Economico nella voce A) 5. L'orizzonte temporale scelto coincide con il periodo di ammortamento dei beni oggetto di contributo ed è pari a 7 anni.

Si presenta qui di seguito gli effetti della rilevazione sul risultato di esercizio:

Importo contributo erogato	Euro 20.000
Periodi di ammortamento	Anni 7
Valore iscritto in Conto Economico voce A) 5.	Euro 2.862

L'importo del contributo di competenza per l'esercizio in chiusura è stato determinato considerando la data di erogazione dello stesso avvenuta il 25 gennaio 2016.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita di prodotti farmaceutici	3.034.581
Totale	3.034.581

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non risulta essere significativa.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 14.000 ed è così suddiviso:

Voce di ricavo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZA ATTIVA	5.032	Ricavi relativi ad esercizi precede
SOPRAVVENIENZA ATTIVA	8.968	Aiuto di stato (stralcio I acconto)
Totale	14.000	

L'ammontare dei costi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 12.922 ed è così suddiviso:

Voce di costo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZA PASSIVA	10.833	Costi relativi ad esercizi preceden
SOPREVENIENZA PASSIVA	2.089	Penale recesso anticipato contratto
Totale	12.922	

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

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti			
IRES	29.065	34.439	(5.374)
IRAP	12.563	11.738	825
Totale	41.628	46.177	(4.549)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 15) c.c. si riporta il numero medio dei dipendenti impiegati nell'esercizio suddivisi per categoria.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	8
Totale Dipendenti	11

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro attualmente applicato alla generalità dei dipendenti è il seguente: "CCNL per i dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli enti locali, esercenti farmacie, parafarmacie, magazzini farmaceutici all'ingrosso, laboratori farmaceutici".

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.400	4.160

Nessuna anticipazione è stata concessa ad amministratori e sindaci e che i rispettivi compensi sono regolarmente approvati dall'Assemblea dei Soci.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	900.000
di cui reali	900.000

Si sottolinea che le garanzie reali sono rappresentate dall'ipoteca gravante sull'immobile all'interno del quale la società svolge l'attività.

Tale garanzia è stata iscritta in conseguenza all'accensione di un mutuo ipotecario con la Cassa di Credito Cooperativo finalizzato all'acquisto stesso.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si precisa che con la delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10/02/2014 del Comune di Casalmaggiore viene approvato un contratto di affidamento del servizio farmaceutico in house providing con l'Azienda Farmaceutica che stabilisce il riconoscimento da parte di quest'ultima di un canone di gestione annuo del servizio farmaceutico. L'importo del canone è stato revisionato attraverso la sottoscrizione di un "atto aggiuntivo" redatto in data 30/06 /2018, Repertorio n. 11.902; ad oggi risulta così composto:

- quota fissa annua pari ad € 50.000;
- quota variabile pari all' 1,5% del fatturato annuo.

Per l'esercizio 2020 l'importo complessivo del canone è pari ad € 95.519.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenziano gli accordi i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società in quanto consentono di generare per la stessa benefici considerati significativi.

La società ha attualmente in essere n. 2 contratti per esternalizzazione di servizi; tali scelte gestionali hanno portato ad un effettivo e consistente risparmio in termini di costi.

Si riassume la natura degli accordi in essere:

Tipologia outsourcing	Descrizione	Durata contratto
Servizio amministrativo	Gestione fatturazione, pagamenti, contabilità, assistenza contabile, fiscale, del lavoro e societaria. Servizi di back office	Anni 2, decorrente dal 1 gennaio 2020.
Servizio gestione asilo nido	Gestione totale del servizio di assistenza all'infanzia.	Anni 6, decorrente dal 01 /09/2014 rinnovato in data 01/09/2020 per ugual periodo

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

Nulla di rilievo deve essere segnalato.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COMUNE DI CASALMAGGIORE
Città (se in Italia) o stato estero	CASALMAGGIORE (CR)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00304940190
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PIAZZA GARIBALDI, 26

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

Nessun strumento finanziario derivato è posseduto dalla società.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Casalmaggiore che detiene il 100% del capitale sociale.

Di seguito si riportano i dati di bilancio degli ultimi due esercizi.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	36.319.923	35.818.935
C) Attivo circolante	7.470.100	4.640.164
Totale attivo	43.790.023	40.459.099
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.462.960	4.462.960
Riserve	19.211.472	16.627.548
Utile (perdita) dell'esercizio	1.781.243	2.279.631
Totale patrimonio netto	25.455.675	23.370.139
B) Fondi per rischi e oneri	370.357	246.788
D) Debiti	8.918.117	8.568.277
E) Ratei e risconti passivi	9.045.874	8.273.895
Totale passivo	43.790.023	40.459.099

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	12.066.955	12.474.142
B) Costi della produzione	10.082.490	9.924.417
C) Proventi e oneri finanziari	(53.176)	(117.928)
Imposte sul reddito dell'esercizio	150.046	152.166
Utile (perdita) dell'esercizio	1.781.243	2.279.631

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

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto vantaggi economici da parte dell'ATS Val Padana consistenti nel rimborso della quota della spesa sanitaria a carico della Regione Lombardia e dalla società GSE Gestore Servizi Energetici Spa consistenti in contributi derivanti dall'installazione di pannelli fotovoltaici sul tetto dell'immobile sito in Quattrocasse, Via Gioberti n.1

Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

- **Soggetto ricevente** AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALE SRL

Cod. Fisc. 01110410196

- **Soggetto erogante** A.T.S. AGENZIA TUTELA DELLA SALUTE VAL PADANA

Cod. Fisc. 02481970206

DATA INCASSO	SOMMA INCASSATA
24/01/2020	68.620,77
24/01/2020	24.297,56
24/01/2020	1.822,31
24/01/2020	6.230,59
25/02/2020	66.890,71
25/02/2020	26.489,08
25/02/2020	1.587,05
25/02/2020	6.068,78
25/03/2020	66.951,61
25/03/2020	25.533,42
25/03/2020	1.869,45
25/03/2020	6.471,38
24/04/2020	26.350,24
24/04/2020	67.717,01
24/04/2020	1.670,06
24/04/2020	6.858,36
25/05/2020	23.143,78
25/05/2020	61.185,98
25/05/2020	2.006,60

25/05/2020	6.653,78
25/06/2020	25.571,25
25/06/2020	56.083,55
25/06/2020	1.626,74
25/06/2020	5.755,13
27/07/2020	27.750,97
27/07/2020	62.114,98
27/07/2020	1.653,52
27/07/2020	6.387,21
25/08/2020	24.462,25
25/08/2020	53.260,16
18/08/2020	6.351,11
25/08/2020	1.541,30
24/09/2020	25.090,65
24/09/2020	68.833,90
24/09/2020	1.551,78
24/09/2020	5.743,36
26/10/2020	59.916,88
26/10/2020	25.728,83
26/10/2020	6.866,93
26/10/2020	1.872,23
24/11/2020	21.797,22
24/11/2020	61.879,44
24/11/2020	1.384,83
24/11/2020	6.297,56
24/12/2020	28.620,69
24/12/2020	65.633,37
24/12/2020	6.725,40
24/12/2020	1.876,25
TOTALE	1.160.796,02

- **Soggetto ricevente** AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALE SRL

Cod. Fisc. 01110410196

- **Soggetto erogante** GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA

Cod. Fisc. 05754381001

DATA INCASSO	SOMMA INCASSATA
02/03/2020	481,29
03/06/2020	438,13
31/08/2020	468,13
02/11/2020	475,87
31/12/2020	468,13
TOTALE	2.331,55

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 emerge un utile pari ad Euro 129.855, che proponiamo di destinarlo nel seguente modo:

- Euro 100.000 da distribuire al socio unico;
- Euro 29.855 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Casalmaggiore, 30 marzo 2021

Presidente del consiglio di Amministrazione

Ponticelli Marco

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.