

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

*- servizi farmaceutici
- servizi socio-assistenziali*



***BILANCIO CONSUNTIVO
dell'esercizio 2018
60° anno di attività***



ORGANI SOCIALI DELL'ESERCIZIO 2018

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dott. Massimiliano SELMI	Presidente
--------------------------	------------

Dott.ssa Sara SOMMARIVA	Consigliere
-------------------------	-------------

Dott. Alberto BALDO	Consigliere
---------------------	-------------

REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Angela MARTINOTTI

DIRETTORE D'AZIENDA

Dott.ssa Paola Maria UGGE'

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2018

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 15 marzo 2019)

INDICE

RELAZIONE GESTIONALE

Relazione del Consiglio di Amministrazione.....	pag. 4
Relazione della Direzione.....	pag. 23

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO	pag. 29
--	---------

CONTO ECONOMICO PER SETTORI DI ATTIVITA'

Allegato n. 1 - Conto economico - Servizio Farmacia	pag. 39
Allegato n. 2 - Conto economico - Servizi Sociali - Socio Assistenziali	pag. 42

NOTA INTEGRATIVA	pag. 45
------------------------	---------

Allegato n. 3 - Raffronto fra conto economico di previsione e consuntivo	pag. 61
Allegato n. 4 - Analisi finanziaria per flussi	pag. 65
Allegato n. 5 - Prospetto degli immobilizzi	pag. 68

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI	pag. 70
--	---------

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE**

AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE

di Sant'Angelo Lodigiano

Piazza V. Emanuele II n. 25 – 26866 Sant'Angelo Lodigiano (Lo)

Codice fiscale e Partita IVA: n. 11669330158

Iscritta presso il Registro delle Imprese

Camera di Commercio di Lodi - Numero R.E.A.: 842388

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2018**

Il documento consuntivo relativo all'esercizio 2018 dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale di Sant'Angelo Lodigiano comprende il bilancio e due sezioni del conto economico, dedicate rispettivamente alla gestione della Farmacia ed alla gestione dei Servizi a carattere Sociale.

Il bilancio consuntivo per l'anno 2018 si chiude con un risultato positivo prima delle imposte di € 58.850 ed un utile dopo le imposte di € 39.165; nel 2017 il risultato positivo ammontava ad € 213.763, mentre l'utile dopo le imposte ad € 142.284.

Nel corso dell'esercizio 2018, il Consiglio di Amministrazione si è riunito in 10 sedute e ha assunto n. 34 deliberazioni.

Il confronto tra la situazione economico-contabile riguardante gli anni 2017 e 2018 evidenzia nel settore farmaceutico una flessione dei ricavi di vendita pari al 5,77%, da € 1.559.703 ad € 1.469.626.

Questo calo potrebbe essere spiegato da due componenti: una di ordine generale legata al quadro macroeconomico; l'altra di ordine contingente e legata allo scenario più propriamente "locale".

Riguardo alla prima componente, i dati Federfarma riportano un calo nei primi tre mesi del 2018 della spesa farmaceutica netta SSN pari a -5,2% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. Si può affermare pertanto che nel 2018 è ripreso "a correre" il trend di riduzione della spesa per farmaci erogati dalle farmacie nel normale regime convenzionale. Tale calo è stato determinato da una diminuzione del -0,8% del numero delle ricette SSN e da una più evidente contrazione del valore medio della ricetta (-4,4%), conseguente alla diminuzione del prezzo medio dei farmaci prescritti in regime convenzionale: da € 9,52 del primo trimestre 2017 a € 9,10 del primo trimestre 2018. Inoltre sempre i dati Federfarma evidenziano come nei primi tre mesi del 2018 le confezioni di medicinali erogate a carico del SSN sono calate dello 0,3% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Riguardo alla seconda componente, si evidenzia come l'Azienda a livello locale ha dovuto confrontarsi con un competitor in più nel corso di tutto il 2018. La quarta farmacia (aperta nel mese di agosto 2017) ha comportato inevitabilmente una re-distribuzione delle "quote di mercato" nel territorio comunale tra tutte le farmacie storicamente presenti, ed anche la Comunale ha fatto i conti con questa situazione.

La somma di queste due componenti avrebbe potuto determinare valori di bilancio maggiormente negativi rispetto a quelli effettivamente registrati. Il fatto che ciò non sia accaduto dimostra come l'Azienda ha saputo reagire positivamente al cambiamento dello scenario economico locale e generale, grazie alla funzione di presidio di riferimento che negli anni ha saputo guadagnarsi per la salute dei cittadini, non limitandosi alla vendita dei farmaci, ma rispondendo alle richieste di informazioni, fornendo consulenze e suggerimenti con la professionalità e la disponibilità che da

anni la contraddistinguono e sviluppando sempre maggiormente quella propensione al “sociale”, inteso come attenzione costante alle categorie della popolazione più deboli o bisognose.

In effetti nel corso del 2018 l'Azienda non solo ha mantenuto, ma ha anche incrementato in modo esponenziale il “pacchetto” delle attività a carattere sociale erogate a favore dei cittadini e delle famiglie di Sant'Angelo Lodigiano, andando ad erogare una maggior gamma di servizi sia in ambito sociale che socio-assistenziale ai cittadini in modo gratuito o a tariffe contenute, sfruttando le risorse (economiche e non) e le competenze a disposizione dell'Azienda.

Dal punto di vista finanziario, l'Azienda nell'ultimo anno ha consolidato la sua “dimensione”, facendo fronte da un lato agli impegni finanziari assunti in modo corretto e puntuale (anche nei confronti dei fornitori) e provvedendo dall'altro a mantenere una certa liquidità sul conto corrente. Questo aspetto riveste ancor più importanza se si pensa che i flussi finanziari (cash flow) che l'Azienda si è trovata a gestire nel corso dell'esercizio sono stati di gran lunga maggiori e con un intervallo temporale più lungo, a causa della gestione dei servizi sociali e socio-assistenziali il cui valore economico supera il milione di Euro.

Nel corso del 2018 la struttura aziendale, dal punto di vista della pianta organica, è stata composta da 5 dipendenti: 1 farmacista che svolge anche il ruolo di Direttore d'Azienda, 2 farmacisti collaboratori e 2 dipendenti a tempo parziale.

Si segnala che l'Azienda dal mese di novembre ha dovuto far fronte al pensionamento della farmacista collaboratrice che era in servizio da più tempo presso la struttura, completando il turn over programmato del personale.

Con tali risorse l'Azienda è riuscita a far fronte alle diverse e numerose incombenze ed agli impegni necessari allo svolgimento di tutte le varie attività aziendali, facendo registrare nel contempo un consistente risparmio (di circa € 34.500) nella voce di bilancio relativa al costo del personale.

Per tutte queste considerazioni il Consiglio di Amministrazione ritiene che il risultato raggiunto dall'Azienda Speciale Farmacia Comunale nel corso del 2018 sia da considerare soddisfacente da tutti i punti di vista ed oltre ogni aspettativa.

GESTIONE DEL SERVIZIO FARMACEUTICO

Il 2018 si chiude con ricavi del settore farmaceutico in flessione rispetto all'anno precedente: le vendite "da banco" sono passate da € 842.396 a € 817.252 con una flessione dello 2,98%; i ricavi sulle vendite a carico del Servizio Sanitario Nazionale sono passate da € 785.777 a € 717.738 con una diminuzione dello 8,65%.

Occorre rilevare che le vendite a carico del Servizio Sanitario Nazionale sono gravate da una tassazione regionale ex L. 412/91 per € 41.465, dalla trattenuta ENPAF per € 7.026 e dalla trattenuta prevista dal D. Lgs 78/2010 per € 16.874.

Il valore medio delle ricette prescritte è passato da € 19,16 del 2017 a € 17,74 del 2018 (- 7,4%), mentre il numero delle ricette medie mensili è rimasto sostanzialmente invariato (nel 2017 n. 3.069; nel 2018 n. 3.032).

Per quanto riguarda i costi si segnala un decremento degli acquisti di merci in valore assoluto di circa € 125.000, passando da € 1.106.915 a € 981.790 al termine del 2018, registrando un - 11,3%. Le rimanenze finali sono diminuite leggermente di circa € 5.800: la stabilità del valore del magazzino ha permesso da un lato di mantenere pressoché inalterati i ricavi derivanti da "attività promozionali" erogati dalla case farmaceutiche (che sono passati da € 18.083 nel 2017 a € 17.360 nel 2018) e dall'altra di ottenere delle scontistiche maggiori che hanno portato l'Azienda a "consolidare" un indice di redditività prossimo al 50%.

Per quanto riguarda i costi per servizi si rileva un incremento di circa € 11.000 dovuti:

- ai costi riferiti alle consulenze tecniche richieste sia per l'elaborazione dei documenti necessari all'espletamento dei numerosi bandi di appalto e concorsi che per il pagamento dei compensi delle varie commissioni giudicatrici;
- ai costi riferiti alla gestione dei sistemi informatici e reti dati, per il continuo aggiornamento e la puntuale messa in sicurezza di tali apparati.

I costi del personale sono diminuiti per due ordini di fattori: da una parte l'assunzione di una farmacista collaboratrice a tempo determinato ha permesso di evitare, in gran parte dell'esercizio 2018, il costo della somministrazione lavoro (di gran lunga più oneroso per l'Azienda), dall'altra il pensionamento della farmacista collaboratrice che era in servizio da più tempo presso la struttura ha permesso di abbassare il "monte stipendi" aziendali, prevedendo livelli di inquadramento più bassi e con meno indennità di anzianità.

Il bilancio consuntivo del settore "Farmacia", dopo gli ammortamenti per € 18.854 (contro € 18.228 del 2017) e imposte e tasse per € 51.750 (contro € 92.652 del 2017), chiude con un utile finale di € 122.030 (contro € 197.001 del 2017).

GESTIONE DEI SERVIZI A CARATTERE SOCIALE

Il pacchetto dei servizi sociali e socio-assistenziali organizzati e gestiti dall'Azienda Speciale Farmacia Comunale di Sant'Angelo Lodigiano a partire dall'esercizio 2018 ha registrato un forte aumento.

L'elenco di tali servizi (di seguito riportato) è molto esteso e permette di capire il ruolo a forte vocazione sociale che l'Azienda ha assunto con questa amministrazione:

- il servizio di prelievi ematici a domicilio;
- il servizio giornaliero di preparazione e consegna pasti a domicilio per le persone anziane;

- il servizio di trasporto di malati, disabili o anziani negli ospedali o centri di cura specializzati (con ambulanza purtroppo esclusivamente fino al mese di settembre);
- il servizio di trasporto degli anziani al Centro diurno integrato della Casa di Riposo di Sant'Angelo Lodigiano;
- il servizio di trasporto dei ragazzi al Centro di Neuropsichiatria infantile dell'Ospedale Delmati; il trasporto dei disabili alle fermate degli autobus e su richiesta presso piscine, palestre ed altri luoghi di ritrovo;
- il servizio di trasporto scolastico in favore di alunni in condizioni di disagio psico/fisico residenti nel Comune di Sant'Angelo Lodigiano;
- i corsi di attività motoria per gli anziani.
- il servizio di assistenza e sorveglianza durante l'entrata e l'uscita degli alunni delle Scuole Primarie (ovvero il pre e post scuola);
- la compartecipazione economica all'organizzazione dei Centri Ricreativi Estivi al fine di alleviare, per tutte le famiglie, il costo settimanale di partecipazione dei bambini.
- il servizio di assistenza educativa scolastica (A.E.S.);
- il servizio di assistenza domiciliare per anziani e persone disabili (S.A.D.);
- il servizio sociale professionale territoriale;
- l'inserimento dei disabili ai servizi diurni (centri socio – educativi – centri diurni disabili- servizi formazione autonomia);
- la tutela minori e la tutela penale minorile (inserimenti in comunità educative, familiari e alloggio per autonomia, affidi,...);
- gli interventi educativi integrati per minori in ambito domiciliare.

L'organizzazione e la gestione di tutti i servizi elencati ha avuto per l'Azienda come finalità primaria quella di un'erogazione qualitativamente all'altezza e di un costo "economicamente vantaggioso" per tutti gli utenti.

Dal punto di vista economico contabile si rileva che l'Azienda:

- per quel che concerne i servizi sociali ha dovuto far fronte interamente ed autonomamente alla spesa non potendo più contare sulla copertura dei “costi sociali” da parte del Comune; tali costi nel corso dell'esercizio sono aumentati passando da € 70.136 del 2017 ad € 79.071 del 2018, facendo registrare un incremento del 12,7%. A fronte di ciò il Consiglio di Amministrazione ha comunque valutato di non aumentare le tariffe a carico dei fruitori di tali servizi per non gravare ulteriormente sulla già fragile situazione economica delle famiglie più in difficoltà in questo periodo di profonda crisi economica;
- per quel che concerne i servizi socio-assistenziali l'Azienda si è vista rimborsare dagli enti di competenza quasi la totalità dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio.

SERVIZIO PRELIEVI A DOMICILIO

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha continuato ad erogare il servizio di prelievi ematici a domicilio a favore di utenti con fragilità: anziani, malati, invalidi e donne in gravidanza oltre il terzo mese.

I fruitori del servizio nel 2018 sono stati in totale 282.

Tale servizio viene svolto in maniera totalmente gratuita per gli utenti con fragilità; il costo sostenuto dall'Azienda nel 2018 è stato di € 3.744 (nel 2017 è stato di € 3.252).

SERVIZIO DI PREPARAZIONE E CONSEGNA PASTI A DOMICILIO

Tale servizio è composto da due distinte prestazioni:

- la preparazione dei pasti;
- il trasporto di tali pasti al domicilio degli utenti fruitori.

Nel corso del 2018 il numero dei pasti erogati è diminuito di circa il 6,5%; il costo del servizio considerato nella sua interezza (preparazione + consegna) è passato da € 32.606 del 2017 a € 29.800

del 2018, considerando che l'Azienda anche per tutto l'anno 2018 ha potuto usufruire di n. 5 pasti giornalieri gratuiti, come previsto nel progetto di "Recupero pasti a scopo assistenziali" approvato dal Comune nell'ambito del contratto d'appalto per il servizio di ristorazione scolastica.

Di seguito vengono riportati i dati principali:

MESE	Persone Paganti	N° PASTI	Persone Non Paganti	N° PASTI	Totale Persone	Totale PASTI
Gennaio	10	473	5	117	15	488
Febbraio	10	422	4	100	14	436
Marzo	10	432	4	74	14	446
Aprile	12	400	2	54	14	414
Maggio	12	402	4	66	16	418
Giugno	11	456	4	116	15	471
Luglio	10	454	6	117	16	470
Agosto	10	430	3	64	13	443
Settembre	10	421	3	87	13	434
Ottobre	12	439	3	89	15	454
Novembre	14	480	3	64	17	497
Dicembre	13	458	2	60	15	473
Totali	134	5.267	43	1.008	177	5.444

SERVIZIO TRASPORTI

Trasporti di malati, disabili o anziani negli ospedali o centri di cura specializzati

L'Azienda ha potuto garantire agli utenti che hanno fatto richiesta il servizio di trasporto verso gli Ospedali e i Centri di cura della Regione Lombardia, tramite auto o mezzo con pedana.

Occorre ricordare che purtroppo il servizio di trasporto con ambulanza è stato possibile esclusivamente fino al mese di settembre 2017, in quanto successivamente la Croce Bianca Sezione di Sant'Angelo Lodigiano non ha potuto più assicurare la sua disponibilità, rinunciando di fatto alla convenzione. L'Azienda nel corso dell'esercizio ha cercato di trovare altri partner con cui poter continuare il servizio, ma questi fornitori non potevano offrire prezzi competitivi e non erano disposti a convenzionarsi; pertanto si è deciso di sospendere tale servizio.

Nella Tabella che segue riportiamo i dati principali del servizio di trasporto tramite auto o mezzo con pedana:

DESTINAZIONE	AUTO	MEZZO CON PEDANA	TOTALE TRASPORTI
s.angelo	71	4	75
s.colombano	1	0	1
lodi-	37	6	43
codogno-casale	32	1	33
pavia	24	1	25
melegnano	0	0	0
crema	1	0	1
san donato-rozzano	3	0	3
milano	10	0	10
miradolo	12	0	12
altre destinazioni	3	0	3
TOTALE	194	12	206

Trasporti degli anziani al Centro diurno integrato della Casa di Riposo di Sant'Angelo Lodigiano

Nel corso dell'esercizio gli utenti fruitori sono stati in media 15. Il costo sostenuto per erogare tale servizio è stato di € 4.440, mentre nel 2017 di € 4.350.

Anche tale servizio è stato svolto senza richiedere nessun rimborso né agli utenti né alla Fondazione Madre Cabrini Onlus; a fronte di tale gratuità si ricorda che la Fondazione ha riservato all'Amministrazione Comunale (per il tramite dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale) n. 2 posti presso il Centro Diurno Integrato destinati ad anziani in difficoltà economica e sociale residenti a Sant'Angelo Lodigiano ad un costo agevolato.

Trasporti dei ragazzi al Centro di Neuropsichiatria infantile dell'Ospedale Delmati e dei disabili alle fermate degli autobus e su richiesta presso piscine, palestre ed altri luoghi di ritrovo;

Nel corso dell'esercizio gli utenti fruitori sono stati in media 7, oltre a quelli che hanno richiesto accessi saltuari. Si tratta di un servizio che prevede diversi trasporti durante il giorno e la settimana; in alcuni casi è stato necessario anche l'accompagnamento di un educatore. Anche tale servizio è stato erogato in modo completamente gratuito per gli utenti e le loro famiglie.

Trasporto scolastico in favore di alunni in condizioni di disagio psico/fisico

Questo servizio ha come scopo il trasporto scolastico in favore di alunni in condizioni di disagio psico/fisico residenti nel Comune di Sant'Angelo Lodigiano: trasporto da effettuarsi con mezzo idoneo, autista e operatore sociale con compiti di assistenza durante tutte le fasi del trasporto dall'abitazione dell'alunno alle scuole di ogni ordine e grado.

Gli utenti fruitori sono stati in media 2-3, oltre a quelli che hanno richiesto accessi saltuari.

Il costo di questi due ultimi servizi nel corso del 2018 è stato di € 10.547.

CORSI DI ATTIVITÀ MOTORIA PER ANZIANI

Tale servizio anche nel corso del 2018 ha riscosso un buon successo: gli iscritti mensili in media sono stati circa 80 nei primi 5 mesi dell'anno e circa 60 da ottobre a dicembre, divisi su tre corsi in orari differenti ed in strutture diverse (ovvero la palestra di Piazza Duca degli Abruzzi e la palestra di Via del Pescherone). Il costo a carico degli iscritti ammonta a € 18 al mese per i residenti a S. Angelo (per i non residenti € 25/mese), oltre ad un costo di iscrizione di € 10 quale rimborso delle quote assicurative e delle spese amministrative.

I costi all'attività motoria sono passati da € 3.812 nel 2017 a € 3.494 nel 2018.

SERVIZIO DI ASSISTENZA E SORVEGLIANZA DURANTE L'ENTRATA E L'USCITA

DEGLI ALUNNI DELLE SCUOLE PRIMARIE (OVVERO IL PRE E POST SCUOLA);

I fruitori di tale servizio sono stati ben 135 bambini nei 2 plessi scolastici delle Scuole Primarie Morzenti e Collodi. Gli utenti del servizio dal mese di gennaio al mese di giugno sono stati 59, mentre da settembre a dicembre sono stati 76.

Il servizio ha lo scopo di garantire un'idonea accoglienza e sorveglianza agli alunni che, per ragioni familiari, hanno la necessità di entrare a scuola prima dell'inizio delle lezioni: è garantito dalle 7:30

fino all'orario di ingresso delle insegnanti; per il post-scuola invece il servizio prevede l'assistenza (con intrattenimento) e la sorveglianza degli alunni che necessitano di rimanere a scuola oltre il regolare orario di uscita (quindi dalle ore 16:30 alle ore 17:30) ed anche l'accompagnamento degli alunni al pullmino che li trasporta presso i luoghi di ritrovo in prossimità delle abitazioni delle rispettive famiglie (solo agli alunni residenti nelle frazioni).

Tale servizio prevede un corrispettivo forfettario annuale a carico degli utenti di € 100 per tutto l'anno scolastico per un "modulo" (solo pre-scuola o solo post-scuola) e di € 150 per entrambi i moduli. Si tratta di un importo "simbolico" che permette una copertura minima dei costi necessari ad organizzare il servizio. Anche in questo caso si segnala come il Consiglio di Amministrazione, pur offrendo un servizio migliore e più completo, abbia deciso di non aumentare la quota a carico delle famiglie, al fine di garantire la massima accessibilità a tutti, trattandosi di un servizio che l'Azienda ritiene essenziale per i santangiolini.

Il costo sostenuto dall'Azienda per tale servizio per tutto l'anno è stato di € 21.681.

CENTRI RICREATIVI ESTIVI

Anche nel corso del 2018 il Consiglio di Amministrazione ha pensato di erogare questo servizio, in quanto ritenuto fondamentale per tutte quelle famiglie che, durante il periodo estivo, hanno difficoltà a conciliare le attività lavorative con l'organizzazione dei figli, soprattutto di età superiore ai 6 anni e per diverse settimane.

Pertanto l'Azienda ha pensato di continuare a collaborare con le realtà presenti sul territorio, cercando di "consolidare" i punti forti della passata edizione, ovvero aumentare il numero di settimane di svolgimento del servizio e di ampliare la platea dei partecipanti, oltre al fatto di alleviare per tutte le famiglie il costo settimanale di partecipazione dei bambini, compartecipando con l'importo di € 10,00 a settimana a bambino.

Pertanto i Centri Ricreativi hanno avuto una durata di ben 8 settimane (anziché di 3 come era in precedenza e 6 nell'anno 2017) così distribuite: 4 settimane nel mese di luglio, 3 settimane nel mese

di agosto e 1 settimana a settembre; l'età dei destinatari è stata estesa fino a 12 anni (anziché 6 anni come era in precedenza) e hanno avuto come luoghi di svolgimento non solo le due scuole dell'infanzia, ma anche i plessi delle due scuole primarie oltre all'Oratorio S. Luigi, quindi di fatto coinvolgendo diversi "spazi" della vita sociale santangiolina.

Il risultato conseguito è stato ottimo sia dal punto di vista dei numeri con ben 163 bambini che nel corso delle settimane hanno usufruito di tale servizio, sia dal punto di vista dei riscontri qualitativi segnalati di volta in volta dalle famiglie fruitrici.

Il costo sostenuto per la compartecipazione a tale servizio è passato da € 4.580 del 2017 a € 5.304 del 2018.

IL SERVIZIO DI ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.)

Il servizio di assistenza educativa scolastica ha previsto da parte dell'Azienda un'attività volta a costruire un percorso di apprendimento per l'alunno con situazioni di disabilità, mediante la disponibilità di figure con competenze educative in affiancamento e non in sostituzione al personale docente, su minori certificati in base alla Legge n. 104/92. La finalità dell'intervento è stata quella di contribuire a rendere effettivo il diritto allo studio, così come previsto dalle normative nazionali e regionali.

La raccolta delle istanze è stata effettuata dal Comune in collaborazione con le scuole; lo stesso Comune, congiuntamente con l'Azienda, ha provveduto a studiare la migliore gestione del monte ore necessario e finanziabile, procedendo successivamente all'approvazione del budget annuo.

L'Azienda, al fine di consentire una corretta approvazione e gestione degli interventi, ha proceduto da parte sua alla valutazione tecnica delle certificazioni della Legge 104/92 o analoghe, e successivamente allo studio del fabbisogno di intervento in rapporto ai singoli casi, anche in collaborazione con la neuropsichiatria territoriale e con le scuole.

Il costo sostenuto nel corso del 2018 per questo servizio è stato di € 207.500, a fronte di circa 11.600 ore di assistenza. Gli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati 36 nel periodo

gennaio-giugno e 39 nel periodo settembre-dicembre, distribuiti su 17 istituti scolastici (6 scuole primarie, 4 secondarie di I° grado, 3 secondarie di II° grado e 4 istituti professionali).

SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE PER ANZIANI E PERSONE DISABILI (S.A.D.)

Il Servizio di Assistenza Domiciliare da parte dell'Azienda ha compreso l'organizzazione di un insieme di prestazioni di natura assistenziale effettuate al domicilio della persona ed è rivolto a soggetti adulti e anziani, parzialmente o totalmente non autosufficienti o a rischio di solitudine ed emarginazione.

La finalità del servizio è stata quella di favorire la permanenza della persona nella propria abitazione per ridurre il ricorso a strutture residenziali, mantenendo le residue capacità funzionali e della vita di relazione e sociale. Altro obiettivo è quello di favorire la responsabilizzazione dei familiari e della comunità attraverso varie forme di sensibilizzazione e partecipazione.

Il servizio è stato svolto da personale qualificato (ausiliari socio – assistenziali e/o operatori socio – sanitari) messo a disposizione dall'Azienda. Le prestazioni erogate sono state di natura socio-assistenziale attivabili nell'ambiente di vita della persona interessata per supportarla negli atti della vita quotidiana (aiuto nella cura della persona, aiuto per il governo della casa in relazione alle necessità di accudimento della persona, aiuto per favorire l'autosufficienza nelle attività giornaliere, prestazioni igienico sanitarie di semplice attuazione in accordo con il medico di base, prestazioni di segretariato sociale e di socializzazione).

Il costo sostenuto nel corso del 2018 per questo servizio è stato di € 19.500 circa. Gli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati 11, a fronte di 1.100 ore circa di servizio svolto.

INSERIMENTO DEI DISABILI AI SERVIZI DIURNI (CENTRI SOCIO – EDUCATIVI – CENTRI DIURNI DISABILI- SERVIZI FORMAZIONE AUTONOMIA)

Il servizio ha previsto da parte dell'Azienda l'organizzazione delle procedure connesse agli aspetti amministrativi dell'inserimento di persone disabili presso strutture a ciclo diurno semiresidenziali.

La finalità dell'intervento è stata quella di consentire l'accesso alle strutture diurne per disabili, inteso come percorso assistenziale integrato nell'ambito di un progetto personalizzato, su valutazione del servizio sociale comunale e dell'Equipe multidisciplinare dell'ASST di Lodi.

Il costo sostenuto nel corso del 2018 per questo servizio è stato di € 166.000 circa. Gli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati 17 nel periodo gennaio-giugno (di cui 9 utenti CDD, 7 utenti CSE e 1 utente SFA) e 16 nel periodo settembre-dicembre (di cui 9 utenti CDD e 7 utenti CSE).

IL SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE TERRITORIALE

Il Servizio Sociale Professionale è rivolto a tutti i cittadini ed ai nuclei familiari che si trovano in difficoltà o hanno bisogno di consulenza e orientamento per l'accesso ai servizi territoriali.

Le attività prevalenti hanno riguardato la lettura del bisogno, la definizione del problema e l'accompagnamento nell'attivazione di prestazioni e/o servizi, valorizzando tutte le risorse presenti nel territorio. A seguito di colloqui, l'Assistente Sociale ha valutato se avviare la presa in carico e se predisporre un progetto di intervento.

L'Azienda ha garantito la presenza di un'Assistente Sociale presso l'Ufficio Politiche Sociali del Comune, che ha operato in autonomia tecnico-professionale in tutte le fasi dell'intervento sociale per la prevenzione, il sostegno e il recupero di nuclei familiari, adulti, anziani e disabili che si trovino in situazioni di bisogno e disagio (sociale – economico – abitativo).

Il costo sostenuto nel corso del 2018 per questo servizio è stato di € 33.500.

SERVIZIO DI TUTELA MINORI E TUTELA PENALE MINORILE (INSERIMENTI IN COMUNITÀ EDUCATIVE, FAMILIARI E ALLOGGIO PER AUTONOMIA, AFFIDI,)

A) TUTELA MINORI

Il servizio ha previsto la creazione da parte dell'Azienda di un'equipe multidisciplinare formata dalle seguenti figure: Assistente Sociale, Educatore professionale e Psicologo.

La finalità dell'intervento è stata quella di garantire il superamento della condizione di pregiudizio dei minori sia potenziale sia già conclamato, nonché di vigilare sulle situazioni per le quali sia stata interessata l'autorità giudiziaria competente che ha emesso prescrizioni e /o limitazioni della potestà genitoriale, prediligendo forme di affido familiare, etero familiare e professionale al ricorso della collocazione in comunità.

La presa in carico ha compreso l'attivazione di ogni intervento ritenuto necessario al superamento della condizione di pregiudizio dei minori interessati, provvedendo ove necessario al reperimento di strutture di accoglienza socio-assistenziali per minori accreditate e adeguate, necessarie al collocamento di minori, o madri e minori, che debbano essere allontanati.

B) TUTELA PENALE MINORILE

La finalità dell'intervento dell'equipe in questo caso è stata quella di garantire un accompagnamento educativo dei minori (di età compresa tra i 14 e i 21 anni – reo entro il 18° anno) che hanno commesso reato penale affinché partecipino ad un progetto specifico di riabilitazione sociale anche in un'ottica preventiva rispetto alle recidive.

L'equipe multidisciplinare è intervenuta di conseguenza al fatto che i minori abbiano commesso uno o più reati previsti e sanzionati dal Codice Penale, che siano stati denunciati a piede libero e che l'autorità giudiziaria abbia disposto, in ragione della tipologia dei reati, richiesta di indagine e trasmissione di osservazioni, nonché la predisposizione dell'avvio di un progetto individualizzato finalizzato alla riabilitazione sociale e responsabilizzazione degli stessi e all'assistenza dei minori in ogni stato e grado del procedimento penale in corso.

C) AFFIDI

La funzione da svolgere, da parte dell'equipe multidisciplinare in questo caso, è stata quella di garantire la risoluzione della condizione di pregiudizio dei minori sia potenziale sia già conclamato, nonché di controllare sulle situazioni per le quali sia stata interessata l'Autorità Giudiziaria

competente che ha emesso disposizioni/limitazioni della potestà genitoriale attraverso progetti di affidamento a nuclei familiari disponibili, adeguatamente formati e preparati all'accoglienza sia dei minori che della famiglia di origine con cui deve essere garantita la relazione.

Il Servizio Affidi si è occupato anche della ricerca e della formazione di famiglie affidatarie disponibili, anche attraverso il convenzionamento con associazioni e/o enti del territorio e limitrofi e il reperimento di strutture di accoglienza socio-assistenziali adeguate per l'allontanamento dei minori in affido.

D) INTERVENTI EDUCATIVI INTEGRATI PER MINORI IN AMBITO DOMICILIARE.

Il Servizio di Interventi Educativi per Minori in ambito domiciliare (ex ADM) ha previsto l'attivazione da parte dell'Azienda di una o più figure di educatore professionale che realizza interventi temporanei di natura socio-educativa rivolte a minori in situazioni di disagio e alle loro famiglie, che si esplicano sia all'interno dell'ambito familiare sia nei luoghi abitualmente frequentati dai soggetti destinatari dell'intervento.

Le prestazioni educative hanno l'obiettivo di supportare la famiglia e le figure parentali nell'assolvere ai propri ruoli, potenziandone le risorse e le opportunità del minore.

Le richieste di attivazione dell'intervento sono state promosse sia dalle agenzie educative del territorio, sia dai servizi socio-sanitari e servizi sanitari specialistici, sia dai Servizi Tutela Minori, Penale Minorile e Affidi dell'Azienda, nel caso siano attivi percorsi di tutela legale del minore.

Il costo di tutti tali servizi è stato nel corso del 2018 di € 494.200 circa (compreso equipe multidisciplinare). I minori in comunità sono stati 16 (di cui 2 accompagnati da genitore); mentre i minori in affido sono stati 8.

Le ore di ADM erogate nel corso dell'esercizio sono state più di 830.

ALTRE ATTIVITÀ SOCIALI

Sempre nell'ambito delle attività sociali svolte, occorre rilevare che l'Azienda ha continuato, tramite una nuova apparecchiatura, ad erogare il servizio di analisi e controllo dei valori ematici di base (glicemia-colesterolo-trigliceridi-transaminasi), prevalentemente a persone anziane, con prestazione agevolata nei confronti degli ultra settantenni.

Anche nel corso del 2018 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di riproporre la fornitura a titolo gratuito di prodotti farmaceutici inerenti all'attività sportiva a tutte le associazioni sportive dilettantistiche senza scopo di lucro con sede legale nel Comune che hanno fatto richiesta, per un valore commerciale massimo di € 300,00 (ad associazione).

Il Bilancio consuntivo del settore "Servizi sociali" chiude con costi pari ad € 1.056.416 (nel 2017 € 91.291) e ricavi per € 941.485 (nel 2017 € 15.401), mettendo in evidenza quindi un risultato economico finale netto negativo, dopo le imposte di € 32.066, pari a € 82.865, che dimostra il forte e costante impegno dell'Azienda in questo ambito.

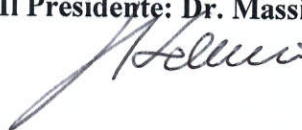
DESTINAZIONE DELL'UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO

Approvando il conto consuntivo del 2018 il Consiglio di Amministrazione ha esaminato le disponibilità finanziarie dell'Azienda e tenuto conto di quanto disposto dall'art. 43 del DPR 4 ottobre 1986 n. 902 e ai sensi e per gli effetti dell'articolo 38 dello Statuto, ritiene di proporre al Consiglio Comunale, il seguente piano di destinazione dell'utile d'esercizio:

1. Ad incremento del "fondo di riserva legale"	€ 1.958,26
2. Ad incremento del "fondo riserve facoltative tassate"	€ 37.206,98
Totale	€ 39.165,24

Ringraziando l'Amministrazione Comunale ed auspicando una collaborazione nell'interesse della cittadinanza, questo Consiglio di Amministrazione confida nell'approvazione del presente conto consuntivo dell'esercizio 2018 da parte del Consiglio Comunale.

**Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente: Dr. Massimiliano Selmi**



Sant'Angelo Lodigiano, 15 marzo 2019

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

**RELAZIONE DEL DIRETTORE
DELL'AZIENDA**

RELAZIONE DELLA DIREZIONE al BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2018

Premessa

La presente relazione relativa all'esercizio 2018 integra le informazioni fornite dal bilancio e dalla nota integrativa ed offre un quadro più completo degli avvenimenti che hanno caratterizzato la gestione in essere e che hanno portato alla determinazione del risultato. L'obiettivo di questo documento è di fornire informazioni sull'attività aziendale che siano utili, agli interlocutori dell'azienda, per meglio comprendere e valutare i risultati economici, sociali e ambientali. Lo schema di bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2018, comprende le due sezioni di conto economico dedicate rispettivamente alla gestione del settore farmaceutico ed a quello dei servizi di carattere sociale e socio assistenziale.

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

Nella voce confluiscono tutti i conti relativi ai ricavi della gestione del settore farmaceutico e del settore sociale e socio assistenziale per complessivi € 2.455.209, + **44,03 %** rispetto all'anno precedente. L'incremento è determinato dallo svolgimento per conto del Comune di Sant'Angelo Lodigiano dei nuovi servizi socio assistenziali affidati alla Farmacia Comunale in forza del contratto di servizi sottoscritto con l'Amministrazione Comunale in data 03/08/2017 con decorrenza dal 01/01/2018.

Servizio farmaceutico

Per quanto riguarda il servizio farmaceutico istituzionale nel corso del 2018 l'Azienda ha ottenuto ricavi pari ad € 1.469.626 registrando una riduzione del 5,78 % rispetto all'esercizio precedente. Tale valore è comprensivo delle vendite al dettaglio e dei proventi SSN, così suddivisi:

- VALORE DELLA PRODUZIONE – Settore Farmacia	€ 1.469.626	(- 5,78%)
così suddiviso:		
- VENDITE AL DETTAGLIO	€ 817.253	(- 2,98%)
- VENDITE SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	€ 652.373	(- 9.05%)

La composizione dei ricavi è costituita per il **55,61%** dalle vendite al dettaglio e per il **44,39%** dalle vendite convenzionate con il SSN per prescrizioni mutualistiche, diagnostica per diabetici, farmaci dispensati per conto delle ASL, presidi, decurtate dalla Tassa Regionale, dal Contributo ENPAF e dalla trattenuta prevista dal D.L. 78/2010.

Servizio Sanitario Nazionale

L'andamento della spesa farmaceutica convenzionata ha fatto registrare durante l'anno una importante flessione del 9,05 % rispetto all'anno precedente, per un totale di €. 64.934, dovuta alla prescrizione da parte dei medici dei farmaci equivalenti di prezzo mediamente più basso, inoltre si registra una riduzione del numero delle ricette da 36.827 del 2017 a 36.380 del 2018 (- 1,21 %).

L'andamento del 2018 è stato influenzato dalla riduzione del valore medio delle ricette che è passato da €. 19,16 del 2017 ad €. 17,74 del 2018 registrando una diminuzione del 7,41 %.

Anche nel 2018 si è assistito ad un opposto andamento del farmaco etico di marca e di quello equivalente. Il primo ha registrato un calo mentre il secondo è cresciuto, sia per la prescrizione da parte dei medici di base che dalle strutture ospedaliere, indirizzate dalle ATS per il contenimento della spesa farmaceutica.

Vendite al dettaglio

Nel 2018 l'andamento dei volumi di vendita del comparto dei farmaci di automedicazione, da banco, OTC e dei parafarmaci è stato caratterizzato da una flessione del 2,98 % rispetto all'anno precedente. La flessione è determinata da due cause:

- farmaci da banco venduti dalla grande distribuzione;
- presenza della quarta farmacia dall'agosto del 2017 che ha consolidato la sua posizione nel mercato.

Gestione servizi sociali – socio assistenziali

servizi sociali

L'Azienda Speciale Farmacia Comunale svolge ormai da oltre un decennio attività sociali di grande importanza, affidate dall'Amministrazione Comunale attraverso i contratti di servizio, i cui costi nell'anno 2018 sono stati interamente sostenuti dall'Azienda senza ricevere alcun rimborso dall'Amministrazione Comunale.

Anche nel 2018 la Farmacia ha svolto con serietà, responsabilità e dedizione la propria attività in favore delle fasce più fragili della cittadinanza attraverso l'erogazione dei servizi ormai consolidati come: la fornitura dei pasti a domicilio per gli anziani, i trasporti degli anziani, dei disabili e dei minori verso i centri terapeutici le case di cura e gli ospedali, e i prelievi ematici a domicilio, l'attività di ginnastica dolce in favore degli anziani, del "Centro Ricreativo Estivo Diurno" e del "Pre -Post Scuola".

servizi socio assistenziali

Nell'anno 2018 in forza del Protocollo d'Intesa sottoscritto con l'Amministrazione Comunale, sono stati erogati nuovi servizi ed interventi di carattere socio assistenziale tra cui il servizio sociale professionale territoriale, tutela minori e tutela penale minorile (inserimenti in comunità educative, familiari e alloggio per autonomia, affidi, interventi educativi integrati per minori in ambito domiciliare....), servizio assistenza educativa scolastica, servizio assistenza domiciliare per anziani e persone disabili ed inserimento disabili ai servizi diurni (C.D.D., C.S.E., S.F.A).

La quasi totalità dei costi diretti sostenuti nell'esercizio è stata rimborsata dagli enti di competenza.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

Ammontano ad € 2.396.817. In essi affluiscono tutti i costi inerenti l'attività del settore farmaceutico e di quello sociale e socio-assistenziale, sono rilevati per natura ossia secondo la loro causale economica:

- a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Con un importo di € 981.790 costituisce una delle voci più importanti dei componenti negativi di reddito e comprende i costi sostenuti per tutti gli acquisti di prodotti e farmaci destinati alla vendita.
- b) Costi per servizi. La posta è pari ad € 1.102.691. Questa posta accoglie tutti i costi relativi alla acquisizione di forniture e di servizi forniti da terzi, comprese le manutenzioni e le riparazioni, necessarie alla funzionalità ed alla conservazione dei diversi beni aziendali e all'espletamento stesso del servizio farmaceutico e dei servizi sociali e socio-assistenziali. Nella posta sono presenti in misura prevalente i costi per la realizzazione dei servizi di carattere sociale pari ad €. 79.071 ed i costi per la realizzazione dei nuovi servizi socio-assistenziali pari ad €. 940.246.
- c) Costi per il personale. La posta, suddivisa in voci analitiche (stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi), accoglie tutti i costi di competenza per il personale dipendente, compresi gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute, gli

accantonamenti di legge, il premio di produttività, nonché quelli previsti dai contratti collettivi ecc., per un importo complessivo di € 238.959.

- d) Ammortamenti e svalutazioni. La posta pari ad € 18.854 riguarda in prevalenza i beni strumentali pertinenti la specifica attività dell'Azienda. La quota imputata è stata calcolata adottando le aliquote previste dalla normativa fiscale.
- e) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Gli ordini di acquisto vengono proposti sulla base dei dati storici delle vendite, si pone attenzione più alla presenza di assortimento delle scorte che alle consistenze quantitative dei singoli prodotti. Le variazioni nei valori delle rimanenze intervengono in corso d'anno con ciclicità stagionale. Nel primo semestre troviamo un elevato valore di magazzino dovuto agli acquisti effettuati ad inizio anno per campagne promozionali con pagamenti a lungo termine. Il valore di magazzino di fine anno pari ad €. 213.405 registra una diminuzione di €. 5.861 rispetto al valore dell'inventario iniziale pari ad €. 219.266.
- f) Proventi finanziari. Si tratta di componenti di reddito della gestione finanziaria. La voce pari ad €. 629 è costituita esclusivamente dagli interessi maturati sul conto di tesoreria.
- g) Oneri finanziari. La posta pari ad €. 171 è composta esclusivamente dagli interessi passivi sulla dilazione di pagamento delle imposte.

L'esercizio in esame si è concluso raggiungendo un risultato economico ante imposte di € 58.850, che al netto delle imposte correnti pari ad €. 19.685, di cui € 4.362 per IRAP ed €. 15.323 per IRES, evidenzia un utile netto di € 39.165. Il consuntivo 2018 esprime nel suo complesso un risultato positivo.

Il Direttore
Dott.ssa Paola Maria Ugge



**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

**STATO PATRIMONIALE
E
CONTO ECONOMICO**

**AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Sede Legale : Sant'Angelo Lodigiano (Lo), P.zza Vittorio Emanuele II, 25

CCIAA di Lodi N. REA 842388

Registro Imprese di Lodi N. 11669330158

Codice Fiscale e Partita Iva N. 11669330158

**BILANCIO PER L'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018**

ATTIVO		31.12.2018	31.12.2017
A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ 0	€ 0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni Immateriali	€ 0	€ 0
II	Immobilizzazioni Materiali	€ 577.551	€ 594.734
III	Immobilizzazioni Finanziarie	€ 499	€ 460
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 578.050	€ 595.194
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	€ 213.405	€ 219.266
II	Crediti	€ 438.736	€ 158.467
	Entro l'esercizio successivo	€ 422.736	€ 136.067
	Oltre l'esercizio successivo	€ 16.000	€ 22.400
III	Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	€ 0	€ 0
IV	Disponibilità liquide	€ 429.751	€ 595.110
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.081.892	€ 972.843
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 6.318	€ 6.340
	TOTALE ATTIVO	€ 1.666.260	€ 1.574.377

PASSIVO

	31.12.2018	31.12.2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	€ 300.000	€ 300.000
II Riserva Sovrapprezzo	€ 0	€ 0
III Riserve da rivalutazione	€ 0	€ 0
IV Fondo Riseva Tassata	€ 41.979	€ 34.865
V Riserve Statutarie	€ 0	€ 0
VI Altre riserve facoltative tassate	€ 595.500	€ 460.330
VII Riserva operazioni copertura flussi finanz. attes	€ 0	€ 0
VII Utili (Perdite) a Nuovo	€ 0	€ 0
IX Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 39.165	€ 142.284
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 976.644	€ 937.479
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 16.855	€ 16.855
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 57.802	€ 158.667
D) D E B I T I	€ 497.135	€ 342.200
<i>esigibili entro l'esercizio success.</i>	€ 497.135	€ 342.200
<i>esigibili oltre l'esercizio success.</i>	€ 0	€ 0
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 117.824	€ 119.176
TOTALE PASSIVO	€ 1.666.260	€ 1.574.377

CONTO ECONOMICO

	31.12.2018	31.12.2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€ 2.411.111	€ 1.575.104
<i>Settore Farmacia</i>	€ 1.469.626	€ 1.559.703
<i>Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali</i>	€ 941.485	€ 15.401
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interr	€ 0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€ 44.098	€ 129.499
di cui contributi c/esercizio	€ 0	€ 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.455.209	€ 1.704.603
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 981.790	€ 1.106.915
7) Per Servizi	€ 1.102.691	€ 138.293
<i>Settore Farmacia</i>	€ 83.374	€ 68.157
<i>Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali</i>	€ 1.019.317	€ 70.136
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0
9) Per il Personale		
a. salari e stipendi	€ 170.100	€ 141.406
b. oneri sociali	€ 53.821	€ 49.258
c. trattamento fine rapporto	€ 11.559	€ 10.982
d. trattamento quiescenza	€ 2.325	€ 0
e. altri costi	€ 1.154	€ 71.735
Totale per il personale	€ 238.959	€ 273.381
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a. Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	€ 0	€ 240
b. Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	€ 18.854	€ 17.988
c. Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	€ 0	€ 0
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 18.854	€ 18.228
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 5.861	€ (61.456)
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€ 48.662	€ 11.073
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.396.817	€ 1.486.434
Differenza fra valore e costi della Produzione	€ 58.392	€ 218.169

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	31.12.2018	31.12.2017
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari		
a. da crediti nelle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
b. da titoli nelle immobilizzazioni non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. da titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
d. proventi diversi dai precedenti	€ 629	€ 358
Totale altri proventi finanziari	€ 629	€ 358
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 171	€ 4.764
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 458	€ (4.406)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.		
18) Rivalutazioni		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale rivalutazioni	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale svalutazioni	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Risultato prima delle imposte	€ 58.850	€ 213.763
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	€ 19.685	€ 67.294
b) Imposte (anticipate) e differite	€ 0	€ 4.185
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 39.165	€ 142.284

Il Rappresentante Legale
Dr. Uggè Paola Maria

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 31/12/2018 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	577.551,57
TERRENI E FABBRICATI	564.510,78
Fabbricati strumentali	438.952,00
Fabbricati civili	155.736,73
Costruzioni leggere	1.170,00
Fabbricati strumentali non amm.li (Terreno)	109.738,00
F.do ammort. fabbricati strumentali	-138.269,88
F.do ammort. costruzioni leggere	-1.170,00
F.do ammort. fabbricati str. non amm.li (Terreno)	-1.646,07
Impianti generici e specifici	4.880,00
F.do ammort. impianti generici e specifici	-4.880,00
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	9.787,83
Attrezzatura varia e minuta	37.760,11
F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-27.972,28
ALTRI BENI MATERIALI	3.252,96
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	62.800,53
Macchine ufficio elettroniche	32.879,33
Registratore di cassa	1.281,90
Altri beni materiali di importo inf. a 516,46 Euro	3.876,74
F.do ammort. mobili e macchine ord. d'ufficio	-61.720,52
F.do ammort. macchine ufficio elettroniche	-31.347,33
F.do ammort. registratore di cassa	-640,95
F.do amm. altri beni materiali di imp. inf.516,46	-3.876,74
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	498,74
CREDITI IMM. VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	498,74
Depositi cauzionali in denaro entro 12 mesi	498,74
RIMANENZE	213.404,99
PRODOTTI FINITI E MERCI	213.404,99
Merci destinate alla vendita	213.404,99
CLIENTI ITALIA	48.903,98
CLIENTI ITALIA ENTRO 12 MESI	48.903,98
CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	418.108,44
ALTRI CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12 MESI	217.489,20
Fatture da emettere	220.629,24
F.do svalutazione crediti entro 12 mesi	-3.140,04
CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	43.848,45
Erario c/IVA da compensare entro 12 mesi	709,00
Erario c/IRES	33.475,00
Erario c/IRAP	7.294,00
Credito fiscale D.L. 66/2014	473,94
Credito IRES art. 2 D.L. 201/2011	1.896,51
CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	156.770,79
Crediti v/altri soggetti	484,18
Note credito da fornitori	367,63
Crediti v/SSN	54.702,42
Crediti diversi per indennizzi	101.216,56
DISPONIBILITA' LIQUIDE	429.751,09
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	423.077,65
BCC LAUDENSE LODI SOC. COOP. C/C	422.577,35
BCC LAUDENSE LODI SOC. COOP. CPP	500,30
DENARO E VALORI IN CASSA	6.673,44

Passività

PATRIMONIO NETTO	937.479,44
CAPITALE	300.000,00
Fondo di Dotazione	300.000,00
RISERVA LEGALE	41.979,06
Riserva legale Tassata	41.979,06
ALTRE RISERVE	595.500,38
Altre riserve facoltative tassate	595.500,38
FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.855,19
ALTRI FONDI	16.855,19
Altri Fondi	16.855,19
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	57.802,19
TFR altri dipendenti	57.802,19
FORNITORI ITALIA	322.824,53
Fornitori entro 12 mesi	322.824,53
DEBITI	202.586,19
ACCONTI ENTRO 12 MESI	27.224,77
Acconti da terzi	79,00
Acconti da SSN	27.145,77
ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI ENTRO 12 MESI	96.772,69
Fatture da ricevere entro 12 mesi	96.772,69
DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	28.438,26
Deb. v/erario per imposte sostitutive	101,42
Erario c/ritenute irpef dipendenti	4.639,65
Erario c/ritenute irpef redditi di lavoro autonomo	695,50
Erario c/IVA	17.905,55
IVA c/vendite in sospensione	5.067,87
Ritenute per addizionali comunali	9,67
Ritenute per addizionali regionali	18,60
DEBITI V/STIT. PREV. SICUREZZ. SOCIALE ENTRO 12 MESI	20.521,73
Debiti v/INPS per dipendenti entro 12 mesi	4.363,00
Debiti verso INAIL	490,42
Debiti verso fondi pensione complementare	2.324,88
Debiti v/enti prev. ferie, mens.agg.ve, premi	8.737,06
Debiti verso INPDAP	4.419,36
Debiti verso O.N.A.O.A.S.I.	137,01
Debiti verso Fondo EST	50,00
ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	29.628,74
Depositi cauzionali vari entro 12 mesi	2.304,00
Debiti per salari, stipendi e ferie maturate	27.124,74
Note credito da emettere	200,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI	117.823,75
RATEI PASSIVI	16.607,19
Ratei passivi	16.607,19
RISCONTI PASSIVI	101.216,56
Risconti passivi per indennizzi	101.216,56

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 31/12/2018 Valuta: E - Euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività

Cassa Farmacia	5.215,11
Cassa Economale	39,56
Cassa Distributore	360,00
Cassa POS	1.058,77
RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.317,72
RATEI ATTIVI	163,75
Ratei attivi	163,75
RISCONTI ATTIVI	6.153,97
Risconti attivi	6.153,97

Passività

Totale Attività: 1.694.536,53
Perdita dell'esercizio:
Totale: 1.694.536,53

Totale Passività: 1.655.371,29
Utile dell'esercizio: 39.165,24
Totale: 1.694.536,53

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 31/12/2018 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSID., CONSUMO E I	981.789,88
ACQUISTI DIVERSI	981.789,88
Merci	978.532,18
Materiale di cancelleria	2.452,14
Indumenti di lavoro	69,96
Materiali di consumo	735,60
COSTI PER SERVIZI	1.102.691,11
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	14.878,73
Energia elettrica uso industriale	3.093,80
Spese di riscaldamento	2.460,78
Acqua e gas	308,26
Servizi vari	1.087,00
Consulenze tecniche	1.843,90
Canoni di assistenza	6.084,99
COSTI PER SERVIZI (COMMERCIALI)	4.025,00
Spese di pubblicita' e propaganda	725,00
Sponsorizzazioni	3.300,00
COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	64.470,26
Assicurazioni diverse	5.451,02
Spese viaggio, vitto, alloggio ded. dip. e collab.	1.429,85
Manut./riparaz. su altri beni propri	6.724,00
Emolumenti amministratori società di capitale	939,60
Emolumenti collegio sindacale	2.964,00
Spese postali	44,90
Spese telefoniche (deducibili 80%)	2.226,08
Spese bancarie	1.797,12
Spese legali e di consulenza	11.334,14
Servizi amministrativi e contabili	16.376,00
Servizi e prestazioni rese da professionisti	7.643,40
Spese per consulenza del lavoro	1.830,00
Servizi e spese di pulizia	1.040,00
Servizi vari generali e amministrativi	4.670,15
COSTI PER SERVIZI (SERVIZI SOCIALI)	79.071,29
Servizio pasti anziani	29.799,57
Servizio viaggi e trasporti	10.547,00
Servizio trasporti anziani	4.440,00
Servizio prelievi ematici	3.744,00
Servizio centro ricreativo estivo diurno	5.304,00
Servizio corsi attività motoria	3.494,00
Servizio pre-post scuola	21.681,27
Altri costi servizi sociali	61,45
COSTI PER SERVIZI (SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI)	940.245,83
Equipe Multidisciplinare	25.898,00
Servizio Sociale Professionale Territoriale	33.527,01
Tutela Minori	449.798,67
Interventi Educativi Minori in ambito domiciliare	18.504,36
Servizio Assistenza Anziani in ambito domiciliare	19.484,05
Quota inserimento C.D.D. - C.S.E. - S.F.A.	166.066,44
Assistenza Educativa Scolastica	207.569,36
Psicologo Aziendale Coordinatore dei Servizi	19.397,94
COSTI PER IL PERSONALE	238.959,50

Ricavi

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.476.475,76
RICAVI FARMACIA	1.534.990,65
Ricavi Vendite con fattura	10.452,85
Ricavi Vendite dettaglio	806.799,58
Ricavi Vendite dettaglio SSN	645.398,18
Ricavi Vendite SSN con fattura	72.310,04
Ricavi Servizi SSN con fattura	30,00
RICAVI SERVIZI SOCIALI	15.109,07
Ricavi Gestione Pasti	4.063,12
Ricavi Corsi attività motoria	5.562,39
Ricavi Servizio Prescuola	5.483,56
RICAVI SERVIZI SOCIO - ASSISTENZIALI	926.376,04
Ricavi Equipe Multidisciplinare	9.968,48
Ricavi Servizio Soc. Prof. Territoriale	24.537,60
Ricavi Tutela Minori	478.591,84
Ricavi Interventi Educativi Minori domiciliare	16.712,60
Ricavi Servizio Ass. Anziani in ambito domiciliare	18.596,88
Ricavi Quota ins. C,D,D, - C.S.E. - S.F.A.	167.694,38
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	205.474,26
Ricavi Psicologo Aziendale Coord. Servizi	4.800,00
RIMANENZE FINALI	213.404,99
RIMANENZE FINALI MERCI, AGGI, PRODOTTI, OPERE	213.404,99
Rimanenze finali merci	213.404,99
ALTRI RICAVI E PROVENTI	44.098,20
ALTRI RICAVI E PROVENTI	10.689,00
Sopravvenienze attive ordinarie	10.689,00
FARMACIA	33.409,20
Proventi immobiliari - affitti	7.000,00
Rimborsi spese diversi	133,66
Ricavi attività promozionale	17.360,00
Rimborso medicinali scaduti	2.515,58
Recuperi sinistri / risarcimenti	6.399,96
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	628,87
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	628,87
Interessi da depositi bancari	628,87

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 31/12/2018 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi

SALARI E STIPENDI	170.100,41
Salari e stipendi altri dipendenti	170.100,41
ONERI SOCIALI	53.820,93
Contributi assic. obbligatorie contro infortuni	1.930,27
Oneri sociali altri dipendenti	51.890,66
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	11.559,28
Accant. fondo TFR altri dipendenti	11.559,28
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	2.324,88
Quota TFR destinata fondi previdenza complementare	2.324,88
ALTRI COSTI	1.154,00
Erogazioni liberali e sussidi in denaro	1.154,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.853,68
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.853,68
Ammort. fabbricati strumentali	13.168,56
Ammort. attrezzatura varia e minuta	2.881,52
Ammort. mobili e macchine ordinarie d'ufficio	314,21
Ammort. macchine ufficio elettroniche	561,60
Ammort. altri beni materiali	256,38
Ammort. altri beni materiali di imp. inf.a 516,46	1.671,41
RIMANENZE INIZIALI	219.266,41
RIMANENZE INIZIALI MERCI, AGGI, PRODOTTI, SEMIL.	219.266,41
Esistenze iniziali merci	219.266,41
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	114.026,49
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	48.661,54
Tasse vidimazione libri	309,87
Imposta sulla pubblicita'	183,00
Imposta di registro	614,00
Tassa raccolta rifiuti	2.203,44
I.M.U. - I.C.I.	5.149,00
IVA indetraibile da pro-rata	34.718,48
IVA su cessioni gratuite/omaggi	116,81
Altre imposte deducibili	595,20
Libri, giornali e riviste	95,19
Omaggi di beni inferiori ad Euro 50,00	806,23
Contributi associazioni sindacali e di categoria	2.860,00
Valori bollati	136,00
Spese per depositi/pubblicazioni	20,00
Multe ed ammende	1,46
Diritti camerali (cciaa)	221,00
Sopravvenienze passive ordinarie	94,98
Altri oneri di gestione	536,88
ONERI DIVERSI FARMACIA	65.364,95
Trattenuta Tassa Regione SSN L. 412	41.464,60
Trattenuta Contributi sindacali ENPAF	7.026,09
Trattenuta Sconto D.L. 78/2010	16.874,26
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	170,51
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	170,51
Interessi su posticipato pagamento di imposte	170,51
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	19.685,00
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	19.685,00
IRES	15.323,00

Ricavi

Partita IVA: 11669330158
Codice Fiscale: 11669330158

Sezioni: Tutte le sezioni

BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE dal 01/01/2018 al 31/12/2018 Valuta: E - Euro

CONTO ECONOMICO

Costi		Ricavi	
IRAP	4.362,00		
Totale Costi:	2.695.442,58	Totale Ricavi:	2.734.607,82
Utile dell'esercizio:	39.165,24	Perdita dell'esercizio:	
Totale:	2.734.607,82	Totale:	2.734.607,82

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

**CONTO ECONOMICO
SERVIZIO FARMACEUTICO**

AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
DI S.ANGELO LODIGIANO

**CONTO ECONOMICO
SERVIZIO FARMACEUTICO**

	31.12.2018	31.12.2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€ 1.469.626	€ 1.559.703
<i>Settore Farmacia</i>	€ 1.469.626	€ 1.559.703
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€ 44.098 € 0	€ 129.499 € 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.513.724	€ 1.689.202
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 981.790	€ 1.106.915
7) Per Servizi	€ 75.037	€ 64.068
<i>Settore Farmacia (- 10% quota servizi sociali)</i>	€ 75.037	€ 64.068
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0
9) Per il Personale * (- 10% quota servizi sociali)		
a. salari e stipendi *	€ 153.090	€ 132.922
b. oneri sociali *	€ 48.439	€ 46.303
c. trattamento fine rapporto *	€ 10.403	€ 10.323
d. trattamento quiescenza	€ 2.093	€ 0
e. altri costi *	€ 1.039	€ 67.431
Totale per il personale	€ 215.064	€ 256.979
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a. Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	€ 0	€ 240
b. Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	€ 18.854	€ 17.988
c. Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€ 0	€ 0
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	€ 0	€ 0
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 18.854	€ 18.228
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 5.861	€ (61.456)
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione (-10% quota ser.soc.)	€ 43.796	€ 10.409
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.340.402	€ 1.395.143
Differenza fra valore e costi della Produzione	€ 173.322	€ 294.059

AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
DI S.ANGELO LODIGIANO

		31.12.2018	31.12.2017
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€	0	€ 0
16) Altri proventi finanziari			
a. da crediti nelle immobilizzazioni	€	0	€ 0
b. da titoli nelle immobilizzazioni non partecipazioni	€	0	€ 0
c. da titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€	0	€ 0
d. proventi diversi dai precedenti	€	629	€ 358
Totale altri proventi finanziari	€	629	€ 358
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€	171	€ 4.764
17-bis) Utili e perdite su cambi	€	0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€	458	€ (4.406)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni			
a. di partecipazioni	€	0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	€	0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€	0	€ 0
Totale rivalutazioni	€	0	€ 0
19) Svalutazioni ()			
a. di partecipazioni	€	0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipaz.	€	0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€	0	€ 0
Totale svalutazioni	€	0	€ 0
Totale delle rettifiche	€	0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
Risultato prima delle imposte	€	173.780	€ 289.653
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	€	51.750	€ 88.467
b) Imposte anticipate e differite	€	0	€ 4.185
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€	122.030	€ 197.001

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

**CONTO ECONOMICO
SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI**

AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
DI S.ANGELO LODIGIANO

CONTO ECONOMICO SERVIZI SOCIO SANITARI		31.12.2018	31.12.2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€ 941.485	€ 15.401	
<i>Ricavi Servizi Sociali</i>	€ 15.109	€ 15.401	
<i>Ricavi Servizi Socio-Assistenziali</i>	€ 926.376	€ 0	
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0	
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0	
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0	
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€ 0 € 0	€ 0 € 0	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 941.485	€ 15.401	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 0	€ 0	
7) Per Servizi	€ 1.027.654	€ 74.225	
<i>Servizio sociali</i>	€ 79.071	€ 70.136	
<i>Servizio socio assistenziali</i>	€ 940.246	€ 0	
<i>quota imputata 10% costi servizi settore farmacia</i>	€ 8.337	€ 4.089	
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	
9) Per il Personale (quota imputata 10%)			
a. salari e stipendi	€ 17.010	€ 8.484	
b. oneri sociali	€ 5.382	€ 2.955	
c. trattamento fine rapporto	€ 1.156	€ 659	
d. trattamento quiescenza	€ 233	€ 0	
e. altri costi	€ 115	€ 4.304	
Totale per il personale	€ 23.896	€ 16.402	
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 0	€ 0	
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 0	€ 0	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0	€ 0	
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0	
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	
14) Oneri diversi di gestione (quota imputata 10 %)	€ 4.866	€ 664	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.056.416	€ 91.291	
Differenza fra valore e costi della Produzione	€ (114.931)	€ (75.890)	

AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
DI S.ANGELO LODIGIANO

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	31.12.2018	31.12.2017
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0
16) Altri proventi finanziari		
a. da crediti nelle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
b. da titoli nelle immobilizzazioni non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. da titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
d. proventi diversi dai precedenti	€ 0	€ 0
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 0
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 0	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale rivalutazioni	€ 0	€ 0
19) Svalutazioni ()		
a. di partecipazioni	€ 0	€ 0
b. di immobilizzazioni finanziarie non partecipaz.	€ 0	€ 0
c. di titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€ 0	€ 0
Totale svalutazioni	€ 0	€ 0
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Risultato prima delle imposte	€ (114.931)	€ (75.890)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	€ (32.066)	€ (21.173)
b) Imposte anticipate e differite	€ 0	€ 0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ (82.865)	€ (54.717)

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

NOTA INTEGRATIVA

AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE

Sede legale in Sant'Angelo Lodigiano (Lo) - Piazza Vittorio Emanuele II 25

Codice fiscale N. 11669330158 – Partita Iva N. 11669330158

Iscrizione al Registro Imprese della CCIAA di Lodi N. 11669330158

Numero R.E.A. LO - 842388

Fondo di dotazione € 300.000,00

* * * *

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2018

* * * *

Premessa

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa redatti ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in forma abbreviata. Nella presente nota integrativa e nella relazione sulla gestione vengono fornite tutte le informazioni ritenute utili per una migliore rappresentazione del bilancio. In relazione alla situazione contabile dell'Azienda ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo i seguenti dettagli.

Attività svolte

L'Azienda opera nel settore della gestione di farmacie per l'erogazione di farmaci ed ogni altro prodotto o servizio collocabile attraverso il canale della distribuzione al dettaglio nel settore farmaceutico e parafarmaceutico. È altresì scopo dell'Azienda la partecipazione ad iniziative in ambito sanitario, sociale e socio assistenziale, d'intesa con l'Amministrazione Comunale, attraverso la gestione di servizi in favore di anziani, giovani e disabili.

Eventuale appartenenza ad un gruppo

Il Titolare dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale è il Comune di Sant'Angelo Lodigiano.

Criteri di formazione

I dati esposti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella Nota Integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili tenute regolarmente ed è redatto in conformità ai principi e disposizioni previsti dagli artt. 2423 e seguenti Codice Civile, nonché secondo i principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili come rivisti ed aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), mentre l'esposizione delle voci segue lo schema indicato dal D.M. del 26 aprile 1995 rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i criteri generali di valutazione di cui all'art. 2423 bis Codice Civile:

- ◆ la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- ◆ gli utili indicati sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ◆ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;

- ♦ sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio.

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi degli artt. 2427 e seguenti Codice Civile, costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi delle singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite e profitti. 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 quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

Si illustrano di seguito i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

Deroghe

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che:

- ♦ ai sensi dell'art. 2423 bis, comma 2 Codice Civile, abbiano reso necessarie deroghe all'applicazione della disposizione contenuta nell'art. 2423 bis comma 1 n. 6 Codice Civile;
- ♦ ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, abbiano reso necessario disapplicare una o più disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti Codice Civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono tipici costi ad utilità pluriennale, in quanto ripercuotono la loro utilità per più esercizi, partecipano alla formazione del reddito di esercizio mediante le quote di ammortamento solo per le immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni sono classificate come segue:

- immobilizzazioni materiali;
- immobilizzazioni finanziarie.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto, rettificato 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, al netto di eventuali sconti commerciali e di sconti condizionati di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni viene ammortizzato in ogni esercizio in quote costanti, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

- Fabbricati commerciali	3%
- Attrezzature	15%
- Mobili ed Arredamento	12%
- Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Gli immobili acquistati a fine anno 2013 non sono stati ammortizzati in quanto non ancora utilizzati. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da depositi cauzionali iscritti sulla base del costo.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, ottenuto sottraendo dal valore nominale un apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore, ed ove necessario del debitore.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il prezzo di vendita desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del metodo "al dettaglio".

Le rimanenze sono costituite dalle merci < farmaci ed altri prodotti > in giacenza presso la farmacia ed ai fini della redazione e della loro valorizzazione si è tenuto conto:

- 1) delle rilevazioni per categorie omogenee di prodotti, secondo codici e classi ministeriali;
- 2) della valorizzazione al prezzo di ricavo secondo codice FEDERFARMA;
- 3) della depurazione dell'I. V. A.;
- 4) dell'abbattimento in ciascuna categoria di uno "sconto" che consente di individuare il costo di acquisto.

Tale sistema di valutazione non differisce in maniera apprezzabile dai costi sostenuti.

Fondo rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Specificando che gli accantonamenti riguardano solo perdite e debiti di natura determinata la norma civile esclude la possibilità di costituire fondi a fronte di rischi generici e di tipologia indeterminata.

Nella valutazione di questi fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi privi di giustificazione economica.

Trattamento di Fine Rapporto

Il T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i lavoratori dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro collettivi vigenti ed integrativi aziendali, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte dell'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normative vigenti. Non sono presenti imposte anticipate e differite.

Riconoscimento ricavi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna dei beni.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi o con l'emissione della fattura.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale. I ricavi in genere vengono riconosciuti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi e nel rispetto dei seguenti requisiti:

- ◆ della competenza, in merito al tempo;
- ◆ della certezza, in merito all'esistenza;
- ◆ dell'oggettiva determinabilità, per quanto concerne l'ammontare;
- ◆ dell'inerenza rispetto all'attività dell'impresa.

Rilevazione dei costi

I costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza, di competenza e della correlazione ai ricavi di esercizio, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio, qui di seguito indicate.

Livello	Al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2018
1° livello	2	2	1	3
2° livello	1	0	0	1
5° livello	1	0	0	1
TOTALE	4	2	1	5

Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello relativo ai dipendenti di Aziende Farmaceutiche Speciali.

Fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dalla chiusura dell'esercizio alla data odierna non si sono verificati fatti degni di nota.

Stato Patrimoniale

Attività

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
594.734	577.551	- 17.183

Totale Movimentazioni delle Immobilizzazioni Materiali

Terreni e fabbricati

L'importo rappresenta il valore dell'immobile che l'Azienda ha acquistato dal Comune di Sant'Angelo Lodigiano nel 2008. E' stato scorporato il valore del terreno dal fabbricato ai sensi del D. Lgs 286 / 2006. Le movimentazioni dell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2018
Fabbricati str.	313.850	0	0	13.169	300.681
Terreno	108.092	0	0	0	108.092

Terreni e fabbricati civili non ammortizzabili

In data 19/12/2013 l'Azienda ha acquistato dal Comune di Sant'Angelo Lodigiano due appartamenti siti al piano primo nell'immobile dove ha sede l'attività. Gli appartamenti, che attualmente non sono utilizzati, sono stati classificati fabbricati ad uso civile non ammortizzabili.

Le movimentazioni dell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2018
Fabbricati civili	155.737	0	0	0	155.737

Attrezzature

Nell'esercizio si sono riscontrate le movimentazioni riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2018
Attrezzatura varia	12.669	0	0	2882	9.787

Altri Beni Materiali - Mobili e Arredi

Nell'esercizio si sono riscontrate le movimentazioni riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2018
Mobili e Arredi	1.394	0	0	314	1.080

Altri Beni Materiali - Macchine Ufficio Elettroniche

Nell'esercizio si sono riscontrate le movimentazioni riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2018
Macchine uf. El.	2.094	0	0	562	1.532

Altri Beni Materiali - Registratore di Cassa

Nell'esercizio si sono riscontrate le movimentazioni riportate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2018
Reg. di Cassa	898	0	0	256	642

Altri Beni Materiali - Beni < a 516,46 euro

Nell'esercizio si sono riscontrate movimentazioni come riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2018
Beni < 516,46 €.	0	1.671	0	1.671	0

L'incremento dell'anno si riferisce all'acquisto dei seguenti beni: Multifunzione Brother MFC; Notebook Acer NX; Mini PC Intel 8300X2; Cordless GSM; Lettore portatile OPTICON OPH-300; Condizionatore portatile Argo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
460	499	+ 39

La voce è costituita dai depositi cauzionali relativi alle utenze.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della Nota Integrativa. Il magazzino è diminuito di €. 5.861.

Materie prime, prodotti finiti e merci

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
219.266	213.405	- 5.861

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
158.467	438.736	+ 280.269

I crediti sono esposti al valore di presunto realizzo ottenuto mediante la riduzione del valore nominale con l'apposito fondo svalutazione crediti.

La variazione è stata causata principalmente dall'aumento del credito verso clienti e dalle fatture da emettere in prevalenza nei confronti dell'Amministrazione Comunale di Sant'Angelo Lodigiano, riferiti ai rimborsi dei costi sostenuti per i servizi socio assistenziali.

La variazione è stata causata inoltre dall'aumento dei crediti per imposte IRES ed IRAP dovuto al versamento degli acconti in base al metodo storico mentre a consuntivo si è verificata una diminuzione della base imponibile.

I crediti al **31/12/2018** sono così costituiti:

Esigibili entro 12 mesi:

Clients Italia	€.	48.904		
Fatture da emettere	€.	220.629		
Fondo Svalutazione Crediti	€.	- 3.140		
Erario c/IVA da compensare	€.	709		
Erario C/IRES	€.	33.475		
Erario C/IRAP	€.	7.294		
Credito fiscale DL 66/2014	€.	474		
Credito IRES art. 2 D.L. 201/2011	€.	1.897		
Crediti V/SSN	€.	54.702		
Crediti diversi per indennizzi	€.	85.217		
Acconti da terzi	€.	- 79		
Acconti da SSN	€.	- 27.146		
Note Credito da emettere	€.	- 200	€.	422.736

Esigibili oltre 12 mesi:

Crediti diversi per indennizzi	€.	16.000	€.	16.000
Totale Crediti			€.	438.736

Fondo Svalutazione Crediti

Nell'esercizio in esame si sono riscontrate le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2018
Fondo svalutazione crediti	3.140	0	0	3.140

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
595.110	429.751	- 165.359

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio presso la tesoreria dell'istituto di credito BCC Laudense Lodi Credito Cooperativo Soc. Coop. – Filiale di Sant'Angelo Lodigiano per quanto riguarda i depositi bancari e per quanto riguarda il denaro in cassa trattasi di somme presso la sede.

Totale movimentazione delle disponibilità liquide:

Depositi presso Tesorerie	Valore iniziale	Entrate	Uscite	Valore al 31/12/2018
BCC Laudense Lodi Società Coop. C/C	568.516	2.409.677	2.555.616	422.577
BCC Laudense Lodi Società Coop. CPP	0	3.304	2.804	500
TOTALE	568.516	2.412.981	2.558.420	423.077

Denaro in cassa	Valore iniziale	Entrate	Uscite	Valore al 31/12/2018
Cassa farmacia/ dist.	14.348	646.965	655.738	5.575
Cassa economale	193	999	1.152	40
Cassa POS	11.983	267.374	278.298	1.059
Cassa attività sociali	70	20	90	0
TOTALE	26.594	915.358	935.278	6.674

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.340	6.318	- 22

Si illustrano nel prospetto che segue le principali voci di ratei e risconti attivi.

Ratei Attivi

Ricavi Corsi attività motoria	€.	65	
Rimborso Canone assistenza SISS	€.	99	€.
			164

Risconti Attivi

Canoni assistenza	€.	1.684	
Assicurazioni diverse – Amministratori	€.	523	
Assicurazioni diverse – Farmacia	€.	3.432	
Servizi vari generali amministrativi (Aruba)	€.	55	
Servizi vari generali amministrativi (Gara farmaco)	€.	365	
Libri Giornali e Riviste	€.	95	€.
Totale Ratei e Risconti Attivi			6.154
			€.
			6.318

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
937.479	976.644	+ 39.165

Fondo di Dotazione

Il Fondo di dotazione è stato iscritto sulla base dei valori conferiti all'azienda speciale in fase di trasformazione della preesistente azienda municipalizzata, ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 della legge del 8 giugno 1990 n. 142 e successive integrazioni.

Riserve Tassate

La voce è stata incrementata di una percentuale pari al 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

Riserve Facoltative Tassate

La riserva iscritta a patrimonio si è incrementata sulla base della delibera di destinazione dell'utile d'esercizio precedente.

Suddivisione poste del Patrimonio netto

Si illustra con apposito prospetto la suddivisione delle poste del Patrimonio netto in base all'origine, alla possibilità di utilizzazione, alla distribuibilità, all'utilizzazione in precedenti esercizi.

Conti Patrimonio	Valore iniziale	Incrementi dei conti	Decrementi dei conti	Valore al 31/12/2018
Fondo di Dotazione	300.000	0	0	300.000
Riserve Tassate	34.865	7.114	0	41.979
Riserve fac. tassate	460.330	135.170	0	595.500
Utile d'esercizio	142.284	39.165	142.284	39.165
TOTALE	937.479	181.449	142.284	976.644

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei tre esercizi precedenti
Fondo di Dotazione	300.000			
Riserva sovrapprez.				
Riserva rivalutaz.				
Riserva tassata	41.979	B	41.979	
Riserve statutarie				
Riserve fac tassate	595.500	A, B, C	595.500	
Riserve op. cop. flussi finanziari				
Utili Portati a nuovo				
TOTALE	937.479		637.479	
Quota non distrib.				
Residua quota distr.				

A : per aumento di fondo di dotazione
B : per copertura perdite
C : per distribuzione ai soci.

B) Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.855	16.855	0

La variazione è così costituita:

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2018
Altri Fondi	16.855	0	0	16.855
TOTALE	16.855	0	0	16.855

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
158.667	57.802	- 100.865

La variazione è così costituita:

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2018
TFR - movimentato	158.667	6.112	106.977	57.802
TOTALE	158.667	6.112	106.977	57.802

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2018 verso i lavoratori dipendenti in forza a questa data, al netto degli anticipi, sulla base delle norme vigenti e del CCNL. La diminuzione del fondo è stata determinata dal pensionamento nel mese di novembre di una farmacista.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
342.200	497.135	+ 154.935

I debiti al **31/12/2018** risultano così costituiti:

Debiti verso Fornitori	€.	322.825		
Fatture da ricevere entro 12 mesi	€.	96.773		
Crediti verso altri soggetti	€.	-	484	
Note credito da fornitori	€.	-	368	€
Debiti Tributari entro 12 mesi				418.746
Debiti v/Istituti Previdenziali Sicurezza Sociale			€.	28.438
Altri debiti entro 12 mesi – Depositi Cauzionali vari			€.	20.522
Altri debiti entro 12 mesi – Debiti salari, stipendi ferie			€.	2.304
Totale Debiti			€.	27.125
				497.135

Riepilogo Debiti suddiviso per scadenze:

Descrizione	Importi scadenza entro l'esercizio successivo	Importi scadenza oltre 12 mesi – entro i 5 anni	Importi scadenza oltre 5 anni l'esercizio	TOTALE
Debiti v/Fornitori	€. 322.825	€. 0	€. 0	€. 322.825
Fatture da emettere	€. 96.773	€. 0	€. 0	€. 96.773
Crediti v/ altri soggetti	€. - 484	€. 0	€. 0	€. - 484
Note Credito Fornitori	€. - 368	€. 0	€. 0	€. - 368
Debiti Tributari	€. 28.438	€. 0	€. 0	€. 28.438
Debiti v/Ist. Prev. Sic.	€. 20.522	€. 0	€. 0	€. 20.522
Depositi Cauzionali	€. 2.304	€. 0	€. 0	€. 2.304
Debiti salari,stip. ferie	€. 27.125	€. 0	€. 0	€. 27.125
TOTALE	€. 497.135	€. 0	€. 0	€. 497.135

La posta ha subito un aumento di €. 154.935, prevalentemente riferito ai Debiti verso Fornitori ed a Fatture da ricevere.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
119.176	117.824	- 1.352

Si illustrano nel prospetto riportato sotto le principali voci di ratei e risconti passivi.

Ratei Passivi

Energia Elettrica	€.	452	
Spese Riscaldamento	€.	456	
Spese viaggio, vitto, alloggio deducibili dip. e collab.	€.	563	
Spese telefoniche (deducibili 80%)	€.	254	
Spese bancarie	€.	158	
Spese legali e consulenze	€.	897	
Spese Consulenza del Lavoro	€.	325	
Servizio Corsi Attività Motoria	€.	1.627	
Servizio Tutela Minori	€.	10.616	
Servizio Quota inserimento C.D.D. – C.S.E. – S.F.A.	€.	1.259	€ 16.607

Risconti Passivi

Risconti Passivi Indennizzi

Conciliazione verbale n. 70/17	€.	78.816		
Conciliazione verbale n. 71/17	€.	22.401	€.	101.217
Totale Ratei e Risconti Attivi			€.	117.824

Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.704.603	2.455.209	+ 750.606

I ricavi vengono così ripartiti:

Ricavi Vendite e Prestazioni di cui alla voce A. 1

Ricavi Settore Farmacia

Ricavi Vendite con fattura	€.	10.453	
Ricavi Vendite dettaglio	€.	806.800	
Ricavi Vendite dettaglio SSN	€.	645.398	
Ricavi Vendite SSN con fattura	€.	72.310	
Ricavi Servizi SSN con fattura	€.	30	
Trattenute Tassa Reg. SSN L. 412	€.	- 41.465	
Trattenute Contributi Sindacali ENPAF	€.	- 7.026	
Trattenute Sconto D.L. 78/2010	€.	- 16.874	€.
			1.469.626

Ricavi Settore Servizi Sociali

Ricavi Gestione pasti	€.	4.063
Ricavi Corsi attività motoria	€.	5.562
Ricavi Servizio Pre-scuola	€.	5.484

Ricavi Settore Socio Assistenziale

Ricavi Equipe Multidisciplinare	€.	9.968	
Ricavi Servizio Sociale Professionale Territoriale	€.	24.538	
Ricavi Tutela Minori	€.	478.592	
Ricavi Interventi Educativi Minori domiciliare	€.	16.713	
Ricavi Servizio Assistenza Anziani in ambito dom.	€.	18.597	
Ricavi Quota inserimento C.D.D. – C.S.E. – S.F.A.	€.	167.694	
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	€.	205.474	
Ricavi Psicologo Aziendale Coordinatore Servizi	€.	4.800	€.
			941.485

Saldo al 31/12/2017 A.1

€. **2.411.111**

Altri ricavi e proventi di cui alla voce A. 5

Altri Ricavi e Proventi

Sopravvenienze attive ordinarie	€.	10.689	
Proventi immobiliari – affitti	€.	7.000	
Rimborsi spese diversi	€.	133	
Ricavi attività promozionali	€.	17.360	
Rimborso medicinali scaduti	€.	2.516	
Recuperi Sinistri / risarcimenti	€.	6.400	€.
			44.098
Saldo al 31/12/2017 A.5			€. 2.455.209

Forniamo qui di seguito il raffronto dei ricavi con il precedente esercizio:

Ricavi Vendite Settore Farmacia	2017	2018
Ricavi Vendite con fattura	€. 11.541	€. 10.453
Ricavi Vendite dettaglio	€. 830.855	€. 806.800
Ricavi Vendite SSN dettaglio	€. 705.553	€. 645.398
Ricavi Vendite SSN con fattura	€. 80.169	€. 72.310
Ricavi Servizi SSN con fattura	€. 55	€. 30
Trattenute Tassa Reg. SSN L. 412	€. - 42.965	€. - 41.465
Trattenute Contributi Sindacali ENPAF	€. - 7.567	€. - 7.026
Trattenute Sconto D.L.78/2010	€. - 17.938	€. - 16.874
Totale A.1 Settore Farmacia	€. 1.559.703	€. 1.469.626

Ricavi Settore Servizi Sociali	2017	2018
Ricavi Gestione pasti	€. 3.816	€. 4.063
Ricavi Corsi attività motoria	€. 6.118	€. 5.562
Ricavi Servizio Pre-scuola	€. 4.795	€. 5.484
Ricavi iscrizioni attività motoria	€. 672	€. 0
Totale A.1 Settore Servizi Sociali	€. 15.401	€. 15.109

Ricavi Settore Servizi Socio-Assistenziali	2017	2018
Ricavi Equipe Multidisciplinare	€. 0	€. 9.968
Ricavi Servizio Sociale Professionale Territoriale	€. 0	€. 24.538
Ricavi Tutela Minori	€. 0	€. 478.592
Ricavi Interventi Educativi Minori ambito domiciliare	€. 0	€. 16.713
Ricavi Servizio Ass. Anziani in ambito domiciliare	€. 0	€. 18.597
Ricavi Quota Inserimento CDD, CSE, SFA	€. 0	€. 167.694
Ricavi Assistenza Educativa Scolastica	€. 0	€. 205.474
Ricavi Psicologo Aziendale Coordinatore Servizi	€. 0	€. 4.800
Totale A.1 Settore Servizi Socio-Assistenziali	€. 0	€. 926.376

Altri Ricavi e Proventi	2017	2018
Sopravvenienze attive ordinarie	€. 515	€. 10.689
Proventi immobiliari – affitti	€. 5.707	€. 7.000
Rimborsi spese diversi - SISS	€. 400	€. 133
Ricavi attività promozionali	€. 18.083	€. 17.360
Rimborso medicinali scaduti	€. 1.437	€. 2.516
Recuperi sinistri / risarcimenti	€. 103.103	€. 6.400
Ricavi per premi su acquisti	€. 254	€. 0
Totale A.5 Altri Ricavi e Proventi	€. 129.499	€. 44.098

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 1.486.434	- 2.396.817	+ 910.383

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 1.106.915	- 981.790	- 125.125

Costi per servizi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 138.293	- 1.102.691	+ 964.398

Costi per il personale

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 273.381	- 238.959	- 34.422

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge, nonché quelli previsti dai contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 240	0	-240

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 17.988	- 18.854	+ 866

Variazioni delle rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
+ 61.456	-5.861	+ 67.317

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 11.073	- 48.662	+ 37.589

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 4.406	458	+ 4.864

Sono classificati per categorie omogenee. Il saldo della categoria di bilancio "C" risulta positivo, in seguito all'estinzione del mutuo nel mese di giugno 2017.

Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
358	629	+ 271

Gli utili iscritti nel conto economico ammontano a €. 629 relativi agli interessi bancari su c/c.

Interessi ed altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 4.764	- 171	+ 4.593

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 67.294	- 19.685	+ 47.609

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti. La voce comprende IRES dell'esercizio per €. 15.323 ed IRAP dell'esercizio per €. 4.362.

Imposte sul reddito d'esercizio, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 4.185	0	+ 4.185

Non sono state rilevate imposte anticipate e differite.

Altre informazioni

Revisore Unico

Il compenso spettante al Revisore Unico nell'anno 2018 è pari ad € 2.964.

Informazioni sugli Amministratori

Il C.d.A. ha percepito nell'anno 2018 gettoni presenza per €. 940 comprensivi di oneri previdenziali.

Adempimenti in materia di sicurezza ed igiene del lavoro ex D.lgs. 81/08

L'Azienda ha provveduto correttamente ad adempiere agli obblighi previsti dal D. Lgs 81/08.

Informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1 comma 25.

La legge 4 agosto 2017, n. 124 recante "Legge annuale per il mercato e la concorrenza" entrata in vigore in data 9 agosto 2017, si propone di garantire una maggior trasparenza nel sistema delle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici ed altri soggetti. A tal fine, ha disposto che le Società indichino nella Nota Integrativa le erogazioni pubbliche a partire dal 2018.

L'Azienda nell'anno 2018 ha svolto dei servizi di rilevanza sociale in attuazione del "Contratto di Servizio" sottoscritto tra l'Azienda ed il Comune di Sant'Angelo Lodigiano approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 27/07/2017 e regolamentati da apposito protocollo d'intesa per l'anno 2018 sottoscritto dall'Azienda ed Il Comune di Sant'Angelo Lodigiano.

L'Azienda ha ottenuto per l'anno 2018 la parziale copertura dei costi sostenuti per il collocamento in comunità di un minore dal Comune di Borghetto Lodigiano.

Infine l'Azienda, nell'ambito dell'attività farmaceutica istituzionale, riceve corrispettivi da parte dell'ATS della città Metropolitana di Milano per la vendita dei farmaci prescritti dai medici di base agli utenti a carico del Servizio Sanitario Nazionale.

A tale riguardo, benché ci siano dubbi sulla applicazione della normativa in questione con riferimento ai corrispettivi per servizi erogati e per la vendita di medicinali in convenzione, in assenza di approfonditi chiarimenti si ritiene opportuno riportare di seguito i corrispettivi dell'anno 2018 di competenza indicati in bilancio e la Provenienza degli stessi:

Soggetto Erogante	Ricavi fatturati nel 2018	Ricavi comp. 2018 da fatturare	Ricavi in al Bilancio 31/12/18	Causali corrispettivi
Comune Sant'Angelo Lodigiano	€. 707.254,98	€ 201.271,06	€ 908.526,04	Corrispettivi per spese sostenute per servizi di rilevanza sociale.
Comune di Borghetto Lodigiano	€. 0,00	€ 17.850,00	€ 17.850,00	Corrispettivi per spese sostenute per servizi di rilevanza sociale.
ATS Città Metropolitana di Milano	€ 664.360,88	€ 53.377,34	€ 717.738,22	Corrispettivi per vendita farmaci rimborsati da SSN.

Risultato dell'esercizio

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio pari ad €. 39.165,24 l'organo amministrativo, ai sensi e per gli effetti dell'art. 38 dello Statuto integrato dall'art. 43 del D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902, propone di destinare:

il 5% al "Fondo Riserva legale tassata" pari ad	€.	1.958,26
ad incremento del "Fondo Riserve facoltative tassate"	€.	37.206,98

	€.	39.165,24

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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 Rappresentante Legale
Paola Maria Uggè



**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

**RAFFRONTO di CONTO ECONOMICO
fra
BILANCIO DI PREVISIONE
e
BILANCO CONSUNTIVO**

**Bilancio CONSUNTIVO
Settore FARMACEUTICO
Settore SERVIZIO SOCIO SANITARI**

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€	2.497.000	€ 2.411.111
<i>Settore Farmacia</i>	€	1.531.000	€ 1.469.626
<i>Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali</i>	€	966.000	€ 941.485
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€	0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€	0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€	0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€	19.000	€ 44.098
	€	0	€ 0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	2.516.000	€ 2.455.209
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€	1.056.000	€ 981.790
7) Per Servizi	€	1.099.000	€ 1.102.691
8) Per godimento di beni di terzi	€	0	€ 0
9) Per il Personale	€	291.000	€ 238.959
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	18.000	€ 18.854
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	0	€ 5.861
12) Accantonamenti per rischi	€	0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€	0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€	10.000	€ 48.662
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	2.474.000	€ 2.396.817
Differenza fra valore e costi della Produzione	€	42.000	€ 58.392
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€	0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€	0	€ 629
Totale altri proventi finanziari	€	0	€ 629
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€	0	€ 171
17-bis) Utili e perdite su cambi	€	0	€ 0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€	0	€ 458
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni ()			
Totale delle rettifiche	€	0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
Risultato prima delle imposte	€	42.000	€ 58.850
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	€	15.700	€ 19.685
b) Imposte (anticipate) e differite	€	0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€	26.300	€ 39.165

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€ 1.531.000	€ 1.469.626	
Settore Farmacia	€ 1.531.000	€ 1.469.626	
Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali	€ 0	€ 0	
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€ 0	€ 0	
3) Variazione lavori in corso	€ 0	€ 0	
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interr	€ 0	€ 0	
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€ 19.000	€ 44.098	
	€ 0	€ 0	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.550.000	€ 1.513.724	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime,sussidiarie, di consumo, e di merci	€ 1.056.000	€ 981.790	
7) Per Servizi	€ 56.400	€ 75.037	
8) Per godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	
9) Per il Personale	€ 273.540	€ 215.064	
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 18.000	€ 18.854	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci	€ 0	€ 5.861	
12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 0	
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	
14) Oneri diversi di gestione	€ 9.400	€ 43.796	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.413.340	€ 1.340.402	
Differenza fra valore e costi della Produzione	€ 136.660	€ 173.322	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0	
16) Altri proventi finanziari	€ 0	€ 629	
Totale altri proventi finanziari	€ 0	€ 629	
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€ 0	€ 171	
17-bis) Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0	
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€ 0	€ 458	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni ()			
Totale delle rettifiche	€ 0	€ 0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
Risultato prima delle imposte	€ 136.660	€ 173.780	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	€ 42.110	€ 51.750	
b) Imposte (anticipate) e differite	€ 0	€ 0	
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 94.550	€ 122.030	

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€	966.000	€ 941.485
<i>Settore Farmacia</i>	€	0	€ 0
<i>Settore Servizi Sociali - Socio Assistenziali</i>	€	966.000	€ 941.485
2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€	0	€ 0
3) Variazione lavori in corso	€	0	€ 0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€	0	€ 0
5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria) di cui contributi c/esercizio	€	0	€ 0
<i>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	€	966.000	€ 941.485
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€	0	€ 0
7) Per Servizi	€	1.042.600	€ 1.027.654
8) Per godimento di beni di terzi	€	0	€ 0
9) Per il Personale	€	17.460	€ 23.896
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	0	€ 0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	0	€ 0
12) Accantonamenti per rischi	€	0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€	0	€ 0
14) Oneri diversi di gestione	€	600	€ 4.866
<i>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	€	1.060.660	€ 1.056.416
<i>Differenza fra valore e costi della Produzione</i>	€	(94.660)	€ (114.931)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€	0	€ 0
16) Altri proventi finanziari	€	0	€ 0
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	€	0	€ 0
17) Interessi e Altri Oneri Finanziari	€	0	€ 0
17-bis) Utili e perdite su cambi	€	0	€ 0
<i>Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)</i>	€	0	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni ()			
<i>Totale delle rettifiche</i>	€	0	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
<i>Risultato prima delle imposte</i>	€	(94.660)	€ (114.931)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	€	(26.410)	€ (32.066)
b) Imposte (anticipate) e differite	€	0	€ 0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€	(68.250)	€ (82.865)

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

**ANALISI FINANZIARIA DI BILANCIO
PER FLUSSI**

TABELLE DI ANALISI E COMPARAZIONE

ATTIVO		31.12.2017	Aumenti e Accantonamenti	Diminuzioni e Utilizzi	31.12.2018
A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
B)	IMMOBILIZZAZIONI	€ 595.194	€ 1.710	€ 18.854	€ 578.050
C)	ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	€ 219.266	€ 0	€ 5.861	€ 213.405
II	Crediti	€ 158.467	€ 280.269	€ 0	€ 438.736
	<i>Crediti verso clienti</i>	€ 45.141	€ 248.529	€ 0	€ 293.670
	<i>Crediti verso altri</i>	€ 113.326	€ 31.740	€ 0	€ 145.066
III	Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV	Disponibilità liquide	€ 595.110	€ 0	€ 165.359	€ 429.751
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 972.843	€ 280.269	€ 171.220	€ 1.081.892
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 6.340	€ 0	€ 22	€ 6.318
	TOTALE ATTIVO	€ 1.574.377	€ 281.979	€ 190.096	€ 1.666.260

PASSIVO

	31.12.2017	Aumenti e Accantonamenti	Diminuzioni e Utilizzi	31.12.2018
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	€ 300.000	€ 0	€ 0	€ 300.000
II Riserva Sovrapprezzo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
III Riserve da rivalutazione	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV Fondo Riseva Tassata	€ 34.865	€ 7.114	€ 0	€ 41.979
V Riserve Statutarie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VI Riserva per azioni proprie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VII Altre riserve facoltative tassate	€ 460.330	€ 135.170	€ 0	€ 595.500
VII Utili (Perdite) a Nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IX Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 142.284	€ 39.165	€ 142.284	€ 39.165
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 937.479	€ 181.449	€ 142.284	€ 976.644
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 16.855	€ 0	€ 0	€ 16.855
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 158.667	€ 6.112	€ 106.977	€ 57.802
D) D E B I T I	€ 342.200	€ 168.018	€ 13.083	€ 497.135
<i>Mutui</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Fornitori</i>	€ 253.582	€ 165.164	€ 0	€ 418.746
<i>Tributari</i>	€ 35.911	€ 0	€ 7.473	€ 28.438
<i>Istituti di Previdenza</i>	€ 17.668	€ 2.854	€ 0	€ 20.522
<i>Altri</i>	€ 35.039	€ 0	€ 5.610	€ 29.429
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 119.176	€ 0	€ 1.352	€ 117.824
TOTALE PASSIVO	€ 1.574.377	€ 355.579	€ 263.696	€ 1.666.260

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

PROSPETTO IMMOBILIZZI

MOVIMENTAZIONE

**AZIENDA SPECIALE "FARMACIA COMUNALE"
DI SANT'ANGELO LODIGIANO**

PROSPETTO IMMOBILIZZI

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/18
Altri costi da ammortizzare	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE IMM. IMMATERIALI	€ -	€ -	€ -	€ -

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/18
Fabbricati	€ 438.952,00	€ -	€ -	€ 438.952,00
Fabbricati non amm.li (terreno)	€ 109.738,00	€ -	€ -	€ 109.738,00
Fabbricati civili non ammortizzabili	€ 155.736,73	€ -	€ -	€ 155.736,73
Costruzioni leggere	€ 1.170,00	€ -	€ -	€ 1.170,00
Impianti specifici	€ 4.880,00	€ -	€ -	€ 4.880,00
Attrezzature	€ 37.760,11	€ -	€ -	€ 37.760,11
Mobili e arredi	€ 62.800,53	€ -	€ -	€ 62.800,53
Macchine ufficio elettroniche	€ 32.879,33	€ -	€ -	€ 32.879,33
Registratore di cassa	€ 1.281,90	€ -	€ -	€ 1.281,90
Beni < a 516,46 €.	€ 2.205,33	€ 1.671,41	€ -	€ 3.876,74
TOTALE IMM. MATERIALI	€ 847.403,93	€ 1.671,41	€ -	€ 849.075,34

FONDI DI AMMORTAMENTO	VALORE INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	VALORE AL 31/12/18
Fabbricati	€ 125.101,32	€ 13.168,56	€ -	€ 138.269,88
Fabbricati non amm.li (terreno)	€ 1.646,07	€ -	€ -	€ 1.646,07
Fabbricati civili non ammortizzabili	€ -	€ -	€ -	€ -
Costruzioni leggere	€ 1.170,00	€ -	€ -	€ 1.170,00
Impianti specifici	€ 4.880,00	€ -	€ -	€ 4.880,00
Attrezzature	€ 25.090,76	€ 2.881,52	€ -	€ 27.972,28
Mobili e arredi	€ 61.406,31	€ 314,21	€ -	€ 61.720,52
Macchine ufficio elettroniche	€ 30.785,73	€ 561,60	€ -	€ 31.347,33
Registratore di cassa	€ 384,57	€ 256,38	€ -	€ 640,95
Beni < a 516,46 €.	€ 2.205,33	€ 1.671,41	€ -	€ 3.876,74
TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	€ 252.670,09	€ 18.853,68	€ -	€ 271.523,77

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO**

Bilancio dell'esercizio 2018

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI



DOTT. ANGELA MARTINOTTI

Relazione Annuale del Revisore dei Conti – Azienda Speciale Farmacia Comunale Sant'Angelo Lodigiano

AZIENDA SPECIALE FARMACIA DI SANT'ANGELO LODIGIANO

RELAZIONE ANNUALE DEL REVISORE DEI CONTI

- Al CdA dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale Sant'Angelo Lodigiano
- Al Consiglio Comunale di Sant'Angelo Lodigiano

La sottoscritta Dott. Angela Martinotti, Revisore dei Conti della Azienda Speciale Farmacia Comunale di Sant'Angelo Lodigiano, nell'espletamento del mandato affidato dal Consiglio Comunale con delibera n.24 del 28.06.2018, presenta alla Vostra attenzione la propria relazione annuale che, come prevede lo Statuto si compone di due parti:

- la prima prevista dall'articolo 22 comma 5 dello Statuto relativa all'andamento della gestione
- la seconda prevista dall'articolo 37 comma 4 dello Statuto attualmente in vigore, relativa al bilancio d'esercizio.

Parte I

Andamento della gestione

Come sopra accennato, lo Statuto chiede che annualmente il Revisore dei Conti presenti all'Amministrazione Comunale "... una relazione sull'andamento della gestione contenente rilievi e valutazioni sull'efficienza, efficacia ed economicità dei servizi aziendali".

In vista di tale adempimento, il Revisore, ha avuto informazioni sulle modalità di gestione dei servizi con particolare riferimento alle risorse dedicate, ai costi sostenuti, alle normative fiscali applicate, ai criteri di determinazione dei ricavi ed ai risultati economici ottenuti.

Dalle analisi condotte emerge quanto segue.

Efficienza della gestione

La verifica dell'efficienza della gestione deve basarsi sul giudizio di congruità del rapporto Risorse/Risultati.

La struttura dell'Azienda Speciale è dedicata in prevalenza al Settore Farmaceutico ed ha avuto nel corso dell'esercizio la presenza di due addetti laureati (di cui uno con funzioni di Direttore dell'Azienda) ed un dipendente con mansioni tecniche addetta alle pulizie part-time. Al fine di adeguare l'organico si è provveduto a sottoscrivere due contratti di collaborazione con due farmacisti professionisti per coadiuvare il personale del settore farmaceutico nelle giornate successive ai turni e per sopperire alla minore presenza del Direttore impegnato in misura rilevante nella gestione dei nuovi servizi socio assistenziali affidati dal Comune di Sant'Angelo Lodigiano. L'azienda ha provveduto all'assunzione di due farmaciste collaboratrici a



DOTT. ANGELA MARTINOTTI

Relazione Annuale del Revisore dei Conti – Azienda Speciale Farmacia Comunale Sant'Angelo Lodigiano

tempo determinato, una ha preso servizio nel mese di marzo 2018 e la seconda nel mese di novembre 2018 per far fronte al pensionamento della farmacista collaboratrice presente da più tempo in Farmacia. L'azienda ha completato il turn over programmato del personale, è riuscita a far fronte alle sempre maggiori incombenze aziendali ed ha realizzato un importante risparmio del costo del personale.

Il personale di segreteria (una impiegata part-time) è impegnato per la gestione amministrativa sia della farmacia sia dei servizi sociali e dei nuovi servizi socio assistenziali.

I costi generali sono tutti strettamente funzionali alla normale attività.

Il fatturato è risultato in aumento rispetto all'esercizio precedente.

I servizi sociali continuano ad essere esternalizzati mediante affidamento a terzi della fase esecutiva mentre la parte amministrativa e organizzativa viene curata dal personale di segreteria dell'azienda.

I nuovi servizi socio-assistenziali sono esternalizzati mediante affidamento a terzi della fase esecutiva mentre la parte amministrativa e organizzativa viene curata dal Direttore dell'Azienda coadiuvato dal personale di segreteria e da un collaboratore professionista psicologo.

Con riferimento a tale impiego di risorse economiche e umane, il giudizio è positivo.

Efficacia della gestione

Intendendo per efficace una gestione che raggiunge gli obbiettivi concordati nei contratti di servizio con l'Ente Comunale, sulla base di quanto sopra esposto e dall'esame testuale dei contratti di servizio sottoscritti dall'Azienda con l'Amministrazione Comunale, il Revisore ritiene efficace la gestione dei servizi aziendali.

Economicità della gestione

La valutazione dell'economicità della gestione deve distinguersi nei due settori in quanto per loro natura i Servizi Sociali hanno criteri di valutazione differenti rispetto alla distribuzione dei farmaci.

Il risultato economico del Settore Farmaceutico è positivo come dimostrato dal prospetto allegato al bilancio d'esercizio e commentato nel proseguo della presente relazione.

Il risultato del Settore Servizi Sociali e Socio Assistenziali, evidenzia una perdita dovuta principalmente alla parziale copertura dei costi di produzione dei servizi da parte dell'Ente Comunale.

Nel complesso, la gestione si attesta su buoni livelli di economicità.



DOTT. ANGELA MARTINOTTI

Relazione Annuale del Revisore dei Conti – Azienda Speciale Farmacia Comunale Sant'Angelo Lodigiano

Il Revisore dei Conti esprime nel complesso una valutazione positiva dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità della gestione aziendale.

Si dà atto inoltre che il Revisore è stato invitato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e informato sui fatti e le notizie di gestione dell'Azienda.

Parte II

Bilancio d'esercizio

Nell'anno 2018 il Revisore ha provveduto ad eseguire i controlli contabili come risulta dal libro verbali appositamente tenuto e che sono stati regolarmente trasmessi al Direttore dell'Azienda, al Presidente del Consiglio di Amministrazione.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile avuto riguardo alle norme emanate in aggiornamento nel 2018-2019 e dei suggerimenti espressi agli organismi professionali.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione (tecniche di campionamento principali sono state "la rilevanza delle voci" e la "casualità"), degli elementi probativi a supporto dei saldi contabili e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa per il passato esercizio.

Il Revisore Legale dà atto che nel corso delle verifiche non sono emerse irregolarità nella tenuta della contabilità aziendale.

Il Revisore Legale ha, quindi, esaminato il bilancio che il Consiglio di Amministrazione ha approvato in data 15/03/2019 con i prospetti di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa.

Dall'analisi del documento è emerso quanto segue.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 è redatto con schema conforme al DM 26 aprile 1995 e delle modifiche intervenute nel frattempo nella disciplina del Bilancio d'esercizio.



DOTT. ANGELA MARTINOTTI

Relazione Annuale del Revisore dei Conti – Azienda Speciale Farmacia Comunale Sant'Angelo Lodigiano

Le risultanze del bilancio si compendiano nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

Attività	€	1.666.260
Passività e fondi	€	689.616
Capitale di dotazione e riserve	€	937.479
Risultato dell'esercizio	€	39.165

Conto Economico

Valore della Produzione	€	2.455.209
Costi della Produzione	€	2.396.817
Proventi (oneri) finanziari	€	458
Imposte correnti	€	19.685
Imposte anticipare esercizi precedenti	€	0
Risultato dell'esercizio	€	39.165

In particolare si dà atto che il Consiglio di Amministrazione ha presentato i rendiconti dei singoli Servizi ai fini della dimostrazione analitica del risultato di ciascuna gestione che di seguito si riassumono:

Servizio Farmaceutico

Valore della Produzione	€	1.513.724
Costo della Produzione	€	1.340.402

Differenza tra valore e costo della produzione	€	173.322
--	---	---------

Servizi Sociali

Valore della produzione	€	941.485
Costo della produzione	€	1.056.416

Differenza tra valore e costo della produzione	€	(114.931)
--	---	-----------

I criteri di valutazione sono i medesimi del bilancio relativo all'esercizio precedente e quindi è possibile procedere alla comparazione fra i due bilanci.

Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio il Revisore dei Conti prende atto in particolare che:



DOTT. ANGELA MARTINOTTI

Relazione Annuale del Revisore dei Conti – Azienda Speciale Farmacia Comunale Sant'Angelo Lodigiano

- la valutazione delle varie voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i costi e i ricavi sono imputati secondo il principio di competenza economico-temporale;
- il costo di acquisto dei beni strumentali materiali trova rappresentazione contabile fra le attività di stato patrimoniale, alle quali viene sottratto il relativo fondo di ammortamento; il relativo valore residuo contabile rappresenta il valore d'uso residuo di ciascun bene;
- i crediti sono iscritti al minor valore fra quello nominale e quello di presunto realizzo;
- i debiti sono esposti al loro valore nominale;
- il fondo T.F.R. è costituito dagli accantonamenti determinati sulla base delle vigenti disposizioni di legge e rappresenta l'effettiva passività nei confronti del personale dipendente;
- i ratei e risconti rappresentano quote di costi e ricavi che vengono imputate al bilancio d'esercizio secondo il criterio della competenza economico-temporale.
- in ordine al fondo rischi, prudenzialmente accantonato nei precedenti esercizi per coprire eventuali passività latenti, ritiene opportuno mantenere lo stesso a copertura di rischi che possano derivare da verifiche o controlli di altri Enti.

GIUDIZIO FINALE

A giudizio del sottoscritto, il soprammenzionato bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Azienda Speciale Farmacia Comunale di Sant'Angelo Lodigiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

A conclusione del proprio lavoro e ad evasione dei compiti affidati dalla legge e dallo Statuto Aziendale, il Revisore dei Conti esprime quindi il proprio

giudizio positivo

sul bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ed esprime il proprio

parere favorevole

all'approvazione dello stesso da parte del Consiglio Comunale.

Sant'Angelo Lodigiano, 19 marzo 2019

Il Revisore

Dott. Angela Martinotti