PROT. n° 58 DEL 8/04/2016

FCC
FARMACIACOMUNALECOPRENO

Progetto Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

Approvato dall'Amministratore Unico con Decisione n. 50 del 8 Aprile 2016

Indice

- Compagine e Organi sociali
- Relazione sulla gestione
- Bilancio: Stato patrimoniale
  Conto economico
- Nota integrativa
- Analisi di Bilancio e indici

Compagine e Organi sociali

alla data di approvazione del Bilancio

Socio unico: Comune di Lentate sul Seveso

Amministratore unico: Mario Lanzani

Farmacista direttore: D.ssa Serafina Laratta

Relazione sulla gestione

Signori Soci,

l'esercizio 2015 è stato gestito per intero dall' Amministratore Unico Gianfranco Borin, dimissionario dal gennaio 2016 e sostituito dal sottoscritto Mario Lanzani con nomina dell'assemblea dei soci in data 19 gennaio 2016.

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati utilizzati gli strumenti già predisposti nell'anno precedente, e precisamente:

- il "Libro delle decisioni dell'Amministratore Unico" in sostituzione del Libro delle decisioni del Consiglio di Amministrazione;
- è stato applicato il nuovo Contratto di servizio tra Comune di Lentate sul Seveso e Società;
- è stato applicato il regolamento per l'Assunzione del personale e per gli incarichi professionali;
- è stato applicato il Regolamento per gli acquisti in economia;
- è stato aggiornato il sito Web aziendale;
- è stato applicato il Codice etico e il Modello organizzativo, e l'Organismo di Vigilanza si è riunito con regolarità emettendo ogni volta un verbale;
- è stato utilizzato il Protocollo aziendale.

Per quanto riguarda la gestione contabile si è continuato ad utilizzare i format (fogli elettronici) di controllo predisposti a partire dal 2014 per quanto riguarda:

- il conto corrente aperto presso il Credito valtellinese;
- gli incassi dei versamenti dei genitori per i bambini che usufruiscono della mensa scolastica (come da convenzione stipulata con il Comune di Lentate sul Seveso);
- il fondo cassa a disposizione del Direttore e per i resti ai clienti e per far fronte alle piccole spese;
- gli incassi tramite bancomat e carta di credito presso la Banca di credito cooperativo di Barlassina;
- le procedure per l'accertamento mensile del saldo di cassa e a campione delle giacenze di magazzino;

In ottemperanza agli obblighi derivanti dal contratto di servizio, è stato predisposto e inviato al Comune il "Documento di programmazione per l'esercizio 2015" comprendente i Budget economico e finanziario e il piano triennale degli investimenti.

Mensilmente viene inviato al Comune un "Report" riportante i dati più significativi dell'attività aziendale. Tale documento è stato nei mesi sempre più arricchito di informazioni e dal mese di Luglio 2014 contiene anche dei prospetti di raffronto tra i dati effettivi del conto economico e dell'andamento finanziario con i relativi budget del periodo.

L'esercizio 2015 chiude con un utile di Euro 14.158,00, dopo aver rilevato imposte per Euro 5849,00 (di cui IRES per € 4885,00 ed IRAP per € 964,00).

Tale utile è stato determinato prevalentemente dai maggiori incassi derivanti dalla mancata chiusura per ferie della farmacia; fino al 2014 la farmacia rimaneva chiusa per quattro settimane e precisamente 2 settimane (ultima di giugno e prima di luglio) e due settimane comprese tra la fine di agosto e l'inizio di settembre.

Nell'esercizio 2015 la Farmacia ha registrato introiti da corrispettivi (comprensivi di IVA) per 1.379.621, contro € 1.275.902 del 2014, con un aumento del 8,13%.

Il numero delle ricette evase sono passate da 25.739 del 2014 a 26.293 del 2015, con un aumento di 554 unità, pari a +2,1%.

Il valore medio delle ricette è aumentato, risulta un valore di Euro 18,23 nel 2015, contro Euro 17,49 del 2014. Questo è dovuto essenzialmente al fatto che le prescrizioni mediche spesso prevedono più confezioni dello stesso prodotto.

Il bilancio, predisposto unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione, è stato messo a vostra disposizione presso la sede della Società nei termini previsti.

Riteniamo che l'analisi del prospetto di bilancio, accompagnata dalla lettura della nota integrativa, dai prospetti di analisi e dagli indici, possa offrire una chiara evidenza dei risultati di gestione.

Condizioni operative

E' questo il quattordicesimo anno solare intero di attività della farmacia nella nuova sede presso il Centro Commerciale "Bennet".

L'andamento economico

L'andamento della gestione economica sul versante dei ricavi è dato da tre voci: gli incassi per corrispettivi; il rimborso ASL; il valore del magazzino. Quest'ultimo nell'esercizio 2015 è stato contabilizzato per un valore pari a €.133.514,00, nell'esercizio 2014 il valore era pari a €. 130.717,00, con un

incremento del valore delle specialità, del farmaco e parafarmaco a magazzino al 31/12/2015 di €. 2797, pari al 2%.

Il margine sul valore del venduto dell'esercizio 2015 è sensibilmente migliorato rispetto allo stesso rilevato negli ultimi tre esercizi. La tabella che segue ne evidenzia l'andamento.

Anno	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
% Margine	27,90	31,60	33,12	33,47

L'INDICE DI ROTAZIONE del magazzino e i GIORNI DI GIACENZA della merce a magazzino hanno avuto negli esercizi dal 2012 il seguente andamento:

Anno	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Indice di rotazione	6,80	6,11	5,06	5,50
Giorni di giacenza	54	60	72	66

Essi evidenziano indirettamente il miglioramento delle vendite riscontrata nell'esercizio: maggiore rotazione delle merci e minore permanenza a magazzino delle stesse.

Altre informazioni sulle future attività

Gli incassi nei primi tre mesi di gestione del 2016 hanno registrato un decremento del 3,5% rispetto allo stesso periodo del 2015. Nel dettaglio -2,9% per i corrispettivi e –4,8% per le ricette. La riduzione è stata sensibile nei primi due mesi, a gennaio gli incassi risultavano a –11,6%, mentre nel mese di marzo la tendenza è stata invertita, ritornando a valori positivi.

Un elemento sicuramente positivo per il 2016 saranno le nuove condizioni economiche favorevoli relative al contratto stipulato per la fornitura di farmaci, parafarmaci e servizi connessi per il biennio 2016-2017. La gara a cui abbiamo aderito è stata preparata dal Settore farmacie di Confservizi Cispel Lombardia.

Come già messo in atto nel 2015, per ampliare il servizio offerto alla clientela e per incrementare i corrispettivi nel 2016 non ci saranno chiusure per ferie della farmacia. Questo permetterà di mantenere stabile il fatturato. La chiusura annuale di 4 settimane veniva programmata per permettere al personale di usufruire delle ferie collettivamente che da quest'anno saranno godute individualmente.

Per consentire l'avvicendamento del personale la "Farmacia di Copreno srl", nel mese di febbraio è stato pubblicato un bando per la costituzione di una graduatoria a cui attingere per eventuali incarichi per farmacista collaboratore. Dalla graduatoria sono state selezionate due farmaciste che si avvicenderanno nell'arco del 2016 per circa 1000 ore. Con Le stesse verrà predisposto un contratto di collaborazione professionale con scadenza dicembre 2016.

Come negli esercizi precedenti si opererà per contenere i costi di gestione e per rendere più forte l'attenzione della clientela nei confronti della Farmacia Comunale, quali Giornate per la Prevenzione, organizzate in collaborazione con le Ditte farmaceutiche da cui vengono fatti gli acquisti per le "campagne invernali", preparazione delle vetrine con i prodotti stagionali (ad esempio i solari in estate e gli adiuvanti per i sintomi influenzali in inverno).

Su indicazione dell'amministrazione comunale, è in essere una Convenzione per la gestione dei punti di ricarica. Non è più operativo il collegamento mediante server con Ages di Paderno Dugnano; il programma è stato installato direttamente in Farmacia con l'assistenza della ditta Devcon.

Gli aggiornamenti delle procedure, necessarie per il soddisfacimento delle norme previste dal codice della privacy, continuano ad essere realizzati con la collaborazione esterna della società Fulcri. Per quanto riguarda gli aggiornamenti in materia di sicurezza (legge 81/2008 valutazione dei rischi, strutture, personale, ecc..) sono state formalizzate tutte le indicazioni suggerite dal consulente, conferendo gli incarichi al personale dipendente e dando la possibilità di partecipare ai corsi obbligatori di qualificazione per le singole attribuzioni.

Un grande impegno è stato profuso in questi primi mesi per l'applicazioni delle procedure previste dalle norme anticorruzione; mediante la registrazione sul sito ANAC quale Stazione Appaltante e come responsabili del procedimento.

E' stato sollecitato alla Confservizi Cispel Lombardia, a cui siamo associati, di fornire indicazioni univoche per uniformare i rapporti con ANAC.

Nel corso dell'anno a tutti i fornitori di prodotti o servizi saranno inviati dei codici identificativi (CIG o smart CIG per importi inferiori a 40.000 €); gli stessi codici saranno riportati sui mandati di pagamento per consentire la tracciabilità dei flussi finanziari.

Con decisione dell'A.U.del 3 febbraio 2016 è stato nominato un nuovo membro dell'Organismo di Vigilanza nella persona dell'avvocato Meola Daniela.

Rapporti con i soci

La Farmacia di Copreno S.r.l. ha un capitale sociale di €. 63.074 ed è totalmente partecipata dal Comune di Lentate sul Seveso, che esercita sulla stessa la Direzione e il coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 Bis del Codice Civile.

Non sono possedute, né per tramite di società fiduciarie, né per interposta persona, azioni e/o partecipazioni in altre società costituenti controllo o collegamento.

Spese di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 C.C., 2° comma, si evidenzia che la società al momento eroga un servizio che non richiede attività di ricerca e sviluppo.

Personale

L'organico della farmacia non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio. Attualmente sono in servizio a tempo indeterminato quattro addetti: un direttore di farmacia, due farmacisti collaboratori e un coadiutore di farmacia.

Gli investimenti

Nel 2015 le spese per investimento ammontano complessivamente a €. 3.970 e hanno riguardato:

- per €. 45,00 l'acquisto di un nuovo estintore;
- per €. 2000,00 l'acquisto di due registratori di cassa;
- per €. 1410,00 l'acquisto di un nuovo PC;
- per € 525,00 per l'acquisto di software.

Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'	
A) Disponibilità monetarie nette iniziali (indebit.to finanziario a breve iniziale)	**252.113**
B) Flusso monetario da attività di esercizio	39.789
Utile (Perdita) del periodo	14.158
Ammortamenti e accantonamenti	6.744
Plusvalenze o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	
Rivalutazioni o svalutazioni di immobilizzazioni	
Variazioni di capitale di esercizio (al netto delle variazioni dell'indeb.to netto)	9.202
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	9.685
Variazione netta fondi ammortamento, rischi ed oneri	0
C) Flusso monetario da attività di investimento in immob.ni	-4.495
Investimenti immobilizzazioni immateriali	-525
Investimenti immobilizzazioni materiali	-3.970
Investimenti finanziarie	
Rettifica investimenti da rivalutazioni o svalutazioni	
Prezzo di realizzo o valore di rimborso di imobilizzazioni	
D) Flusso monetario da attività di finanziamento	0
Nuovi finanziamenti	
Conferimenti dei soci, contributi in c/capitale, altri aumenti	
Rimborsi di finanziamenti	
Rimborsi di capitale proprio o ripiani per perdite precedenti	
E) Distribuzione di utili o ripiani per perdite precedenti	
F) Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)	35.294
G) Disponibilità monetarie nette finali	287.407
(indebitamento finanziario a breve finale) (A-F)	
H) Saldo contabile al 31.12.2015	**287.407**

Destinazione del risultato d'esercizio

RingraziandoVi per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il bilancio come presentato e destinare rispettivamente le quote dell'utile:

- di € 1.166 a copertura perdita anno 2014;
- di € 12.992 a dividendo.

L'Amministratore Unico

Lanzani Mario

STATO PATRIMONIALE - *ATTIVO*

	BILANCIO 2015		BILANCIO 2014	
	PARZIALI	**TOTALI**	PARZIALI	TOTALI
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		**0**		**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali:				
1. costi di impianto e di ampliamento		1.497		1.518
2. costi ricerca sviluppo e pubblicità		0		0
3. diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		0		0
4. concessioni licenze marchi diritti e simili		0		0
6. immobilizzazioni in corso e acconti		0		0
7. Altre		0		0
Totale immobilizzazioni immateriali		**1.497**		**1.518**
II. Immobilizzazioni materiali:				
1. terreni e fabbricati:fabbricati		0		0
2. impianti e macchinario		0		0
3. attrezzature industriali e commerciali		10.919		15.302
4. altri beni		4.872		2.717
5. Immobilizzazioni in corso e acconti		0		0
Totale immobilizzazioni materiali		**15.791**		**18.019**
III. Immobilizzazioni finanziarie:				
1. partecipazioni in:				
a) imprese controllate - oltre 12 mesi	0		0	
c) altre imprese - oltre 12 mesi	0	0	0	0
2. Crediti:				
b) verso altri - oltre 12 mesi		0		0
Totale immobilizzazioni finanziarie		**0**		**0**
Totale immobilizzazioni		**17.288**		**19.537**
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze:				
1.Prodotti finiti e merci		133.514		130.717
II. Crediti:				
1. Verso clienti - entro 12 mesi		44.008		41.341
2. Verso imprese controllate - entro 12 mesi		0		0
4. Verso controllanti - entro 12 mesi		0		0
4bis.Crediti tributari		5.628		10.817
4ter.Imposte anticipate		0		0
5. Verso altri:				
entro 12 mesi	0		191	
oltre 12 mesi	0	0	0	191
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0		0
IV. Disponibilità liquide:				
1. Depositi bancari e postali	282.312		242.040	
3. Denaro e valori in cassa	5.095	287.407	10.073	252.113
Totale attivo circolante		**470.557**		**435.179**
D) RATEI E RISCONTI		**4.235**		**4.354**
TOTALE ATTIVO		**492.080**		**459.070**

STATO PATRIMONIALE - *PASSIVO*

	BILANCIO 2015		BILANCIO 2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale		63.074		63.074
II. Riserva da sopraprezzo delle azioni		0		0
III. Riserve di rivalutazione		0		0
IV. Riserva legale		56.192		56.192
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		0		0
VI. Riserve statutarie		0		0
VII. Altre riserve distintamente indicate:				
riserva straordinaria	7.418		7.418	
riserve di trasformazione	0		0	
fondo ripristino beni devolvibili	4.868	12.286	4.868	12.286
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo		7.929		9.095
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio		14.158		-1.166
Totale patrimonio netto		**153.639**		**139.481**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
3. Altri		1.856		1.856
Totale fondi per rischi e oneri		**1.856**		**1.856**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		**129.309**		**119.624**
D) DEBITI				
5. Debiti verso altri finanziatori:				
entro 12 mesi	0		0	
oltre 12 mesi	0	0	0	0
6. Acconti				
entro 12 mesi	0		0	
oltre 12 mesi	0	0	0	0
7. Debiti verso fornitori - entro 12 mesi		129.243		131.169
9. Debiti verso imprese controllate - entro 12 mesi		0		0
11.Debiti verso controllanti - entro 12 mesi	8.575		794	
- oltre 12 mesi		8.575	0	794
12.Debiti tributari - entro 12 mesi		9.849		7.364
13.Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale - entro 12 mesi		8.582		6.141
14.Altri debiti - entro 12 mesi		51.027		52.641
Totale debiti		**207.276**		**198.109**
E) RATEI E RISCONTI				
TOTALE PASSIVO		**492.080**		**459.070**

CONTI D'ORDINE		
Fidejussioni prestate a favore di terzi nell'interesse di	**0**	**0**
Fidejussioni ricevute da istituti di credito per utenze in deroga	**0**	**0**

CONTO ECONOMICO

	BILANCIO 2015		BILANCIO 2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.234.160		1.143.153
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav. di prodotti in corso di lavorazione,semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi:				
diversi	876		1.094	
contributi in conto esercizio	0	876	0	1.094
Totale valore della produzione		**1.235.036**		**1.144.247**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime,sussidiarie,di consumo e di merci		851.415		781.568
7) Per servizi		77.618		71.369
8) Per godimento di beni di terzi		63.575		55.794
9) Per il personale:				
a) salari e stipendi	154.399		154.855	
b) oneri sociali	45.584		45.629	
c) trattamento di fine rapporto	11.833		11.258	
e) altri costi	379	212.195	220	211.962
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	546		481	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	6.198		6.497	
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.744	0	6.978
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-2.798		12.202
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		6.434		5.782
Totale costi della produzione		**1.215.183**		**1.145.655**
Differenza tra valori e costi della produzione		**19.853**		**-1.408**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni:				
a) in imprese controllate		0		0
16) Altri proventi finanziari:				
d) proventi diversi dai precedenti:				
3- altri		526		1.264
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:				
d) altri		8		418
Totale proventi e oneri finanziari		**518**		**846**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni		0		0
Totale delle rettifiche		**0**		**0**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari:				
a) plusvalenze da alienazioni	0		0	
b) sopravvenienze attive insussist.passive	292	292	5.176	5.176
21) Oneri straordinari:				
a) minusvalenze da alienazioni	0		0	
b) sopravvenienze passive insussist.attive	656	656	1.221	1.221
Totale proventi e oneri straordinari		**-364**		**3.955**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		**20.007**		**3.393**
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Imposte correnti	5.849		4.559	
Imposte differite	0	5.849	0	4.559
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**14.158**		**-1.166**

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

	ATTIVO	BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
1) LIQUIDITA'			
1.1 Immediate			
A	- Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
C IV	- Disponibilità liquide	287.407	252.113
C III	- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
	1) Partecipazioni imprese controllate		
	2) Partecipazioni imprese collegate		
	3) Altre partecipazioni		
	4) Azioni proprie		
	5) Altri titoli		
Totale liquidità immediate		**287.407**	**252.113**
1.2 Differite			
CII - BIII2	Crediti entro 12 mesi	49.636	52.349
D	Ratei e risconti attivi	4.235	4.354
Totale liquidità differite		**53.871**	56.703
1) Totale liquidità		**341.278**	308.816
2) DISPONIBILITA'			
CI	Rimanenze:		
	1) Materie prime sussidiarie e di consumo	133.514	130.717
	2) Prodotti in corso di lavorazione		
	3) Lavori in corso su ordinazione		
	4) Prodotti finiti e merci		
	5) Acconti		
2) Totale disponibilità		**133.514**	130.717
3) ATTIVO CORRENTE (1+2)		**474.792**	439.533
4) ATTIVO IMMOBILIZZATO			
BI	Immobilizzazioni immateriali	44.617	44.092
	- Fondo ammortamento	-43.120	-42.574
Totale immobilizzazioni immateriali nette		**1.497**	1.518
BII	Immobilizzazioni materiali	121.496	117.526
	- Fondo ammortamento	-105.705	-99.507
Totale immobilizzazioni materiali nette		**15.791**	18.019
BIII	Immobilizzazioni finanziarie:		
	1) Partecipazioni	0	0
	2) Crediti oltre 12 mesi	0	0
	3) Altri titoli		
	4) Azioni proprie		
CII	Crediti oltre 12 mesi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie		**0**	0
4) Totale attivo immobilizzato		**17.288**	19.537
5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)		**492.080**	459.070

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

PASSIVO		BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
6) PASSIVO CORRENTE			
D	Debiti entro 12 mesi	137.818	131.963
	Altri debiti	51.027	52.641
	Debiti tributari entro 12 mesi	9.849	7.364
	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.582	6.141
B	Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi		
E	Ratei e risconti passivi annuali	0	0
6) Totale passivo corrente		**207.276**	198.109
7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA'			
D	Debiti oltre 12 mesi	0	0
B	Fondi per rischi e oneri	1.856	1.856
	Fondo TFR	129.309	119.624
7) Totale passivo non corrente o redimibilità		**131.165**	121.480
8) PATRIMONIO NETTO			
AI	Capitale	63.074	63.074
A II - IX	Riserve e Utile	90.565	76.407
8) Totale patrimonio netto		**153.639**	139.481
9) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)		**492.080**	459.070

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2015/2014

Impieghi		*Fonti*			
Liquidità immediate		**Passivo corrente**		FONTI ENTRO 12 MESI	CAPITALE DI TERZI
2015	287.407	2015	207.276		
2014	252.113	2014	198.109		
Liquidità differite		**Passivo non corrente**			
2015	53.871	2015	131.165		
2014	56.703	2014	121.480		
Disponibilità		**Patrimonio netto**		FONTI PERMANENTI	CAPITALE PROPRIO
2015	133.514	2015	153.639		
2014	130.717	2014	139.481		
Attivo immobilizzato					
2015	17.288				
2014	19.537				

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

		BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
1) VALORE DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA (A)			
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.234.160	1.143.153
A 4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Totale valore produzione caratteristica		1.234.160	1.143.153
2) COSTI DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA (B)		1.215.183	1.145.655
3) Risultato della produzione caratteristica o reddito operativo		**18.977**	-2.502
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI ATIPICI		876	1.094
5) COSTI DELLA PRODUZIONE ATIPICA			
6) Risultato della gestione atipica (4-5)		**876**	1.094
7) Risultato della gestione finanziaria		**518**	846
8) Risultato della gestione straordinaria		**-364**	3.955
9) Gestione tributaria		**5.849**	4.559
10) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (3+6+7+8-9)		**14.158**	-1.166

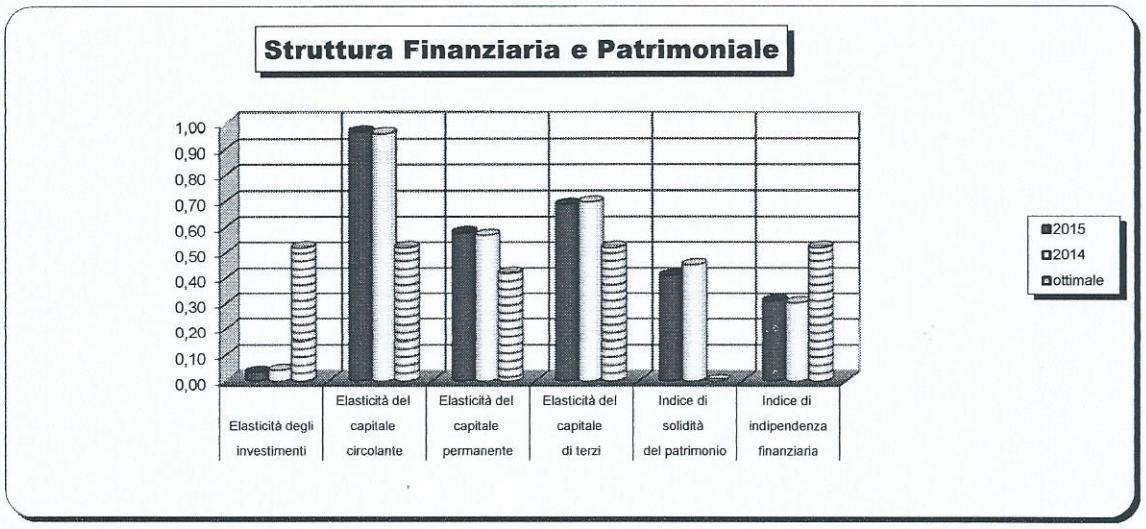
CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

		BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A 1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.234.160	1.143.153
A 4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A 5)	Altri ricavi e proventi	876	1.094
Totale valore produzione		**1.235.036**	1.144.247
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B 6)	Per materie prime, sussidiarie e di consumo	851.415	781.568
B 7)	Per servizi	77.618	71.369
B 8)	Per godimento beni di terzi	63.575	55.794
B 11)	Variazioni materie prime,sussidiarie,di consumo e di merci	-2.798	12.202
Valore aggiunto		**245.226**	223.314
B 9)	Per il personale	212.195	211.962
Margine operativo lordo		**33.031**	11.352
B 10)	Ammortamenti e svalutazioni	6.744	6.978
B 12)	Accantonamenti per rischi		
B 13)	Altri accantonamenti	0	0
B 14)	Oneri diversi di gestione	6.434	5.782
Reddito operativo		**19.853**	-1.408
	RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	518	846
	RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-364	3.955
Risultato prime delle imposte		**20.007**	3.393
22	Imposte sul reddito d'esercizio	5.849	4.559
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**14.158**	(1.166)

STRUTTURA FINANZIARIA E PATRIMONIALE

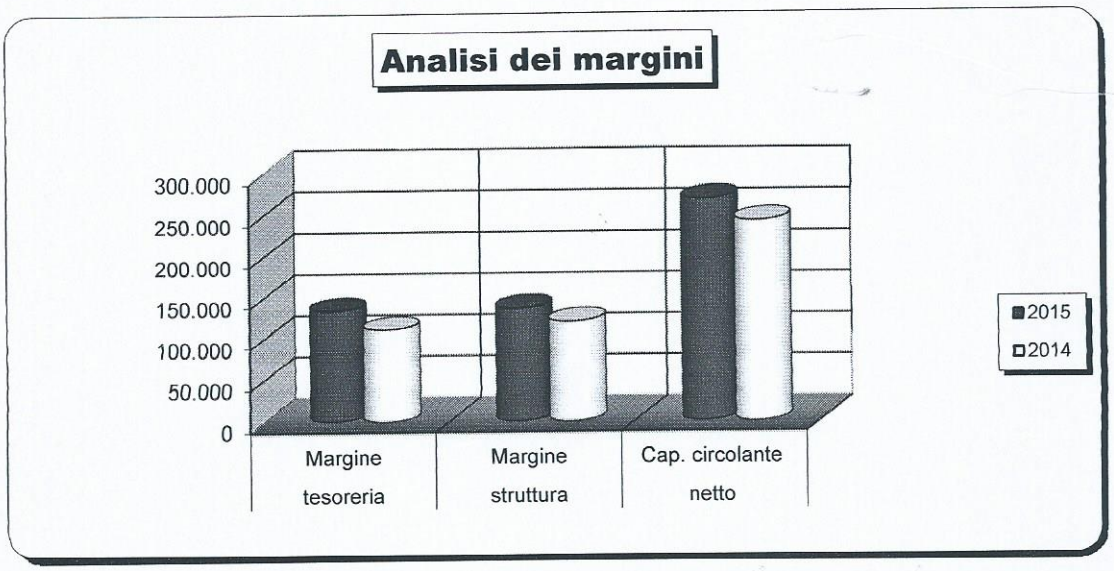
- Esprimono la solidità del patrimonio dell'impresa -

		BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
	1.1 ELASTICITA' DEGLI INVESTIMENTI		
Formula:	Attivo immobilizzato	17.288	19.537
	Impieghi o capitale investito	492.080	459.070
	Indice:	**0,04**	0,04
	Condizioni di equilibrio:Mediamente attorno allo 0,5		
	2.2 ELASTICITA' DEL CIRCOLANTE		
Formula:	Capitale Circolante	474.792	439.533
	Impieghi o capitale investito	492.080	459.070
	Indice:	**0,96**	0,96
	Condizioni di equilibrio:Dipende dall'area di business in cui opera l'impresa; tuttavia un indice superiore a 0,5 mostra una buona condizione di elasticità		
	3.3 ELASTICITA' DEL CAPITALE PERMANENTE		
Formula:	Capitale permanente	284.804	260.961
	Totale fonti di finanziamento	492.080	459.070
	Indice:	**0,58**	0,57
	Condizioni di equilibrio:Dipende dall'area di business in cui opera l'impresa; tuttavia un indice non inferiore a 0,4è indice di equilibrio		
	4.4 ELASTICITA' DEL CAPITALE DI TERZI		
Formula:	Capitale di terzi	338.441	319.589
	Totale fonti di finanziamento	492.080	459.070
	Indice:	**0,69**	0,70
	Condizioni di equilibrio:La situazione è equilibrata fino a quando l'indice non supera lo 0,5		
	5.5 INDICE SOLIDITA' DEL PATRIMONIO		
Formula:	Capitale sociale	63.074	63.074
	Patrimonio netto	153.639	139.481
	Indice:	**0,41**	0,45
	Condizioni di equilibrio:L'indice deve essere almeno inferiore ad 1		
	6.6 INDIPENDENZA FINANZIARIA		
Formula:	Patrimonio netto	153.639	139.481
	Totale fonti di finanziamento	492.080	459.070
	Indice:	**0,31**	0,30
	Condizioni di equilibrio:L'indice indica un equilibrio attorno allo 0,5		



ANALISI DEI MARGINI

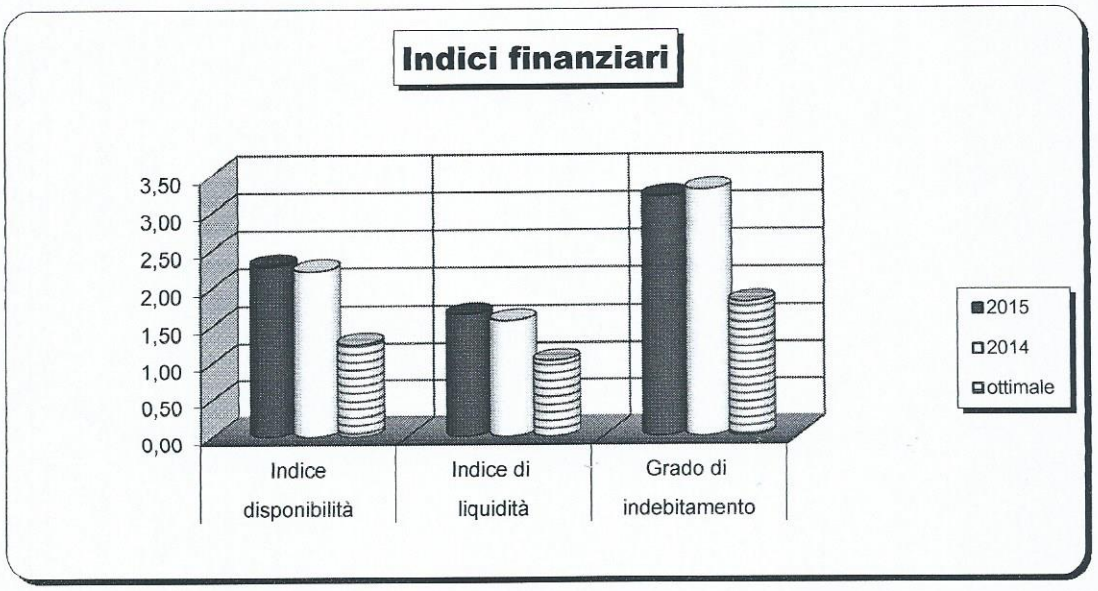
		BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
	1.8 MARGINE TESORERIA		
Definizione:	Esprime la capacità di far fronte con liquidità ai debiti a breve termine e di disporre di ulteriore liquidità		
	Liquidità	341.278	308.816
	Passività corrente	-207.276	-198.109
	Margine tesoreria	**134.002**	110.707
	Condizioni di equilibrio: Liquidità maggiore del passivo corrente		
	1.9 MARGINE STRUTTURA		
Definizione:	Indica in quale misura il patrimonio netto finanzia le immobilizzazioni al netto dei fondi		
	Patrimonio netto	153.639	139.481
	Imobilizzazioni nette	-17.288	-19.537
	Margine struttura	**136.351**	119.944
	Condizioni di equilibrio: Patrimonio netto maggiore delle immobilizzazioni nette		
	10 CAPITALE CIRCOLANTE NETTO		
Definizione:	Indica in quale misura l'attivo corrente (liquidità + disponibilità) è in grado di coprire il passivo corrente		
	Attivo corrente	474.792	439.533
	Passivo corrente	-207.276	-198.109
	Capitale circolante netto	**267.516**	241.424
	Condizioni di equilibrio: Attivo corrente maggiore del passivo corrente		



INDICI FINANZIARI

- Esprimono la capacità finanziaria dell'impresa -

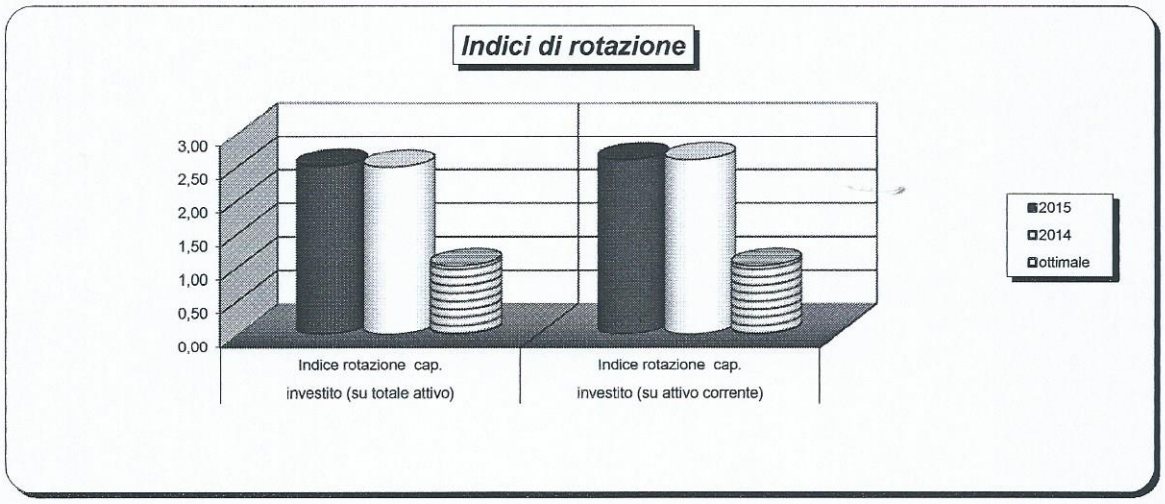
		BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
	12 INDICE DISPONIBILITA'		
Definizione:	Esprime la capacità dell'impresa di coprire il passivo corrente con l'attivo corrente		
Formula:	Attivo corrente	474.792	439.533
	Passivo corrente	207.276	198.109
	Indice:	**2,29**	2,22
	Condizioni di equilibrio: L'attivo corrente deve essere maggiore del passivo corrente		
	13 INDICE DI LIQUIDITA'		
Definizione:	Esprime la capacità dell'impresa di coprire il passivo corrente con la sola liquidità		
Formula:	Totale liquidità	341.278	308.816
	Passivo corrente	207.276	198.109
	Indice:	**1,65**	1,56
	Condizioni di equilibrio: L'indice deve tendere a raggiungere 1		
	14 GRADO DI INDEBITAMENTO		
Definizione:	Esprime in quale misura l'attivo è stato finanziato con il patrimonio netto		
Formula:	Totale attivo	492.080	459.070
	Patrimonio netto	153.639	139.481
	Indice:	**3,20**	3,29
	Condizioni di equilibrio: L'indice deve tendere ad essere inferiore a 2		



INDICI DI ROTAZIONE E DI DURATA

- Esprimono la rotazione degli elementi dell'attivo e del passivo che consentono di valutare l'efficienza finanziaria dell'impresa -

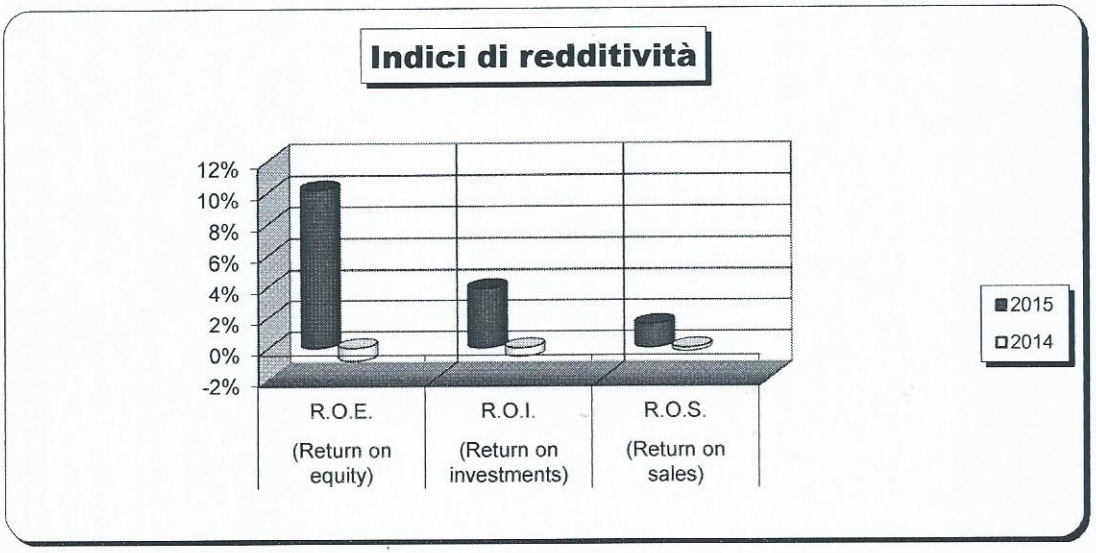
		BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
	16 INDICE DI ROTAZIONE CAPITALE INVESTITO (1)		
Definizione:	Esprime quante volte l'attivo investito in azienda è ruotato a seguito delle vendite		
Formula:	Ricavi vendite	1,234.160	1.143.153
	Totale attivo	492.080	459.070
	Indice:	**2,51**	2,49
	Condizioni di equilibrio: Dipende dall'area di bisiness in cui opera l'impresa, tuttavia un'area di equilibrio si pone per indici maggiori di 1		
	17 INDICE DI ROTAZIONE CAPITALE INVESTITO (2)		
Definizione:	Può anche essere analizzato prendendo in esamen l'attivo corrente delle vendite		
Formula:	Ricavi vendite	1.234.160	1.143.153
	Attivo corrente	474.792	439.533
	Indice:	**2,60**	2,60
	Condizioni di equilibrio: L'indice esprime un punto di equilibrio attorno a 1		



INDICI DI REDDITIVITA'

Esprimono la redditività dell'impresa rispetto al capitale

		BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
	22 R.O.E. (Return on equity)		
Definizione:	Esprime la redditività dell'impresa sul patrimonio netto investito		
Formula:	Utile d'esercizio	14.158	-1.166
	Patrimonio netto	139.481	140.647
	Indice:	**10,15%**	-0,83%
	Condizioni di equilibrio: Redditività vicina al tasso di rendimento monetario del capitale dei soci investito		
	23 R.O.I. (Return on investments)		
Definizione:	Esprime la redditività della gestione caratteristica dell'impresa rispetto al capitale investito		
Formula:	Risultato operativo gestione caratteristica	18.977	-2.502
	Totale attivo	492.080	459.070
	Indice:	**3,86%**	-0,55%
	Condizioni di equilibrio: Redditività vicina al tasso di rendimento monetario del capitale proprio e di terzi investito		
	24 R.O.S. (Return on sales)		
Definizione:	Esprime la remuneratività delle vedite		
Formula:	Risultato operativo gestione caratteristica	18.977	-2.502
	Ricavi di vendita	1.234.160	1.143.153
	Indice:	**1,54%**	-0,22%
	Condizioni di equilibrio: Indice molto variabile in relazione alle aree di business		



DETERMINAZIONE DEI FLUSSI DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI

	Bilancio		Flussi	
	2015	2014	Impieghi	Fonti
Disponibilità liquide e crediti soci	287.407	252.113		-35.294
Attività finanziarie non immobilizzate				
Liquidità immediate	**287.407**	**252.113**	**0**	**-35.294**
Crediti entro 12 mesi	49.636	52.349	-2.713	
Fondo Svalutazione crediti	0	0		0
Ratei e risconti attivi	4.235	4.354		119
Liquidità differite	**53.871**	**56.703**	**-2.713**	**119**
Rimanenze	133.514	130.717	2.797	
Disponibilità	**133.514**	**130.717**	**2.797**	**0**
1) Attivo corrente	**474.792**	**439.533**	**84**	**-35.175**
Immoblizzazioni immateriali	44.617	44.092	525	
immobilizzazioni materiali	121.496	117.526	3.970	
Immobilizzazioni finanziarie	0	0		0
Fondi ammortamento	-148.825	-142.081		6.744
2) Attivo immobilizzato	**17.288**	**19.537**	**4.495**	**6.744**
ATTIVO	**492.080**	**459.070**	**4.579**	**-28.431**
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	137.818	131.963	-5.855	
Altri debiti	51.027	52.641	1.614	
Debiti tributari entro 12 mesi	9.849	7.364	-2.485	
Debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi	8.582	6.141	-2.441	
1) Passivo corrente	**207.276**	**198.109**	**-9.167**	**0**
Debiti oltre 12 mesi	0	0		0
Ratei e risconti passivi pluriennali	0	0		0
Fondi per rischi e oneri	1.856	1.856	0	
Fondo T.F.R.	129.309	119.624		9.685
a) Debiti verso terzi	**131.165**	**121.480**	**0**	**9.685**
Capitale	63.074	63.074		0
Riserve	76.407	77.573		-1.166
Prelevamenti utili				
b) Patrimonio netto	**139.481**	**140.647**	**0**	**-1.166**
Utile d'esercizio	14.158	-1.166	**-1.166**	**14.158**
c) Risultati degli esercizi	**14.158**	**-1.166**	**-1.166**	**14.158**
2) Passivo consolidato	**284.804**	**260.961**	**-1.166**	**22.677**
PASSIVO	**492.080**	**459.070**	**-10.333**	**22.677**
		TOTALE	**-5.754**	**-5.754**

FARMACIA DI COPRENO SRL

Sede in LENTATE SUL SEVESO (MB) 20823 – VIA MATTEOTTI 8
Codice Fiscale 02687600961 – Rea MB-1869659
P.I.: 02687600961
Capitale Sociale Euro 63074 i.v.

Società soggetta alla attività di direzione e coordinamento del Comune di Lentate sul Seveso (MB)

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

il Bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica dagli art. 2343 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente, i cui dati sono coerenti ed omogenei con quelli dell'esercizio corrente.

Il risultato economico dell'esercizio evidenzia un **utile di Euro 14.158.**

In relazione alla situazione contabile della Società ed al progetto di Bilancio d'esercizio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che di seguito vengono illustrati.

Premessa

La farmacia di Copreno è una società a responsabilità limitata costituita dal Comune di Lentate sul Seveso, che ha in gestione la farmacia presso il centro commerciale Bennet.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Le immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo il criterio di cui all'art. 2426 del Codice Civile e sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. L'avviamento è stato iscritto nell'attivo per il valore attribuito in sede di

costituzione sociale, come da perizia giurata ed è stato ammortizzato in un periodo di dieci esercizi.

Le immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli sconti condizionati di ammontare rilevante. Il costo delle immobilizzazioni verrà ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Gli ammortamenti sono stati registrati al Conto Economico sulla base di aliquote rappresentative della residua vita utile economico-tecnica stimata del cespite in base all'art. 2426 n.2 del Codice Civile. Per gli acquisti nell'esercizio gli ammortamenti sono stati determinati con aliquote ridotte alla metà.

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

Immobilizzazioni materiali	Coefficienti di ammortamento
Mobili e arredi	15%
Scaffalature scorrevoli	6%
Macchine ufficio	20%
Impianti	15%
Attrezzatura varia	15%
Beni inferiori 516,46 €	100%
Impianto antirapina	30%

Le rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino composte da farmaci, parafarmaci o.t.c. ecc., sono iscritti al costo di acquisto, applicando il metodo del costo specifico.

I crediti

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo, tenendo conto del grado di solvibilità del debitore, del periodo di scadenza, del contenzioso in essere e delle garanzie esercitabili.

Le disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

I ratei e risconti

I ratei e risconti attivi e passivi riflettono quote di competenza di costi e ricavi che si manifestano o si sono manifestati in esercizi diversi da quello di competenza.

I fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Il trattamento di fine rapporto

L'importo esposto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2120 del Codice Civile ed ai Contratti Collettivi di Lavoro che regolano i dipendenti aziendali, al netto di eventuali anticipazioni erogate e di quanto destinato a Fondi Pensionistici Integrativi.

I debiti

I debiti sono esposti in Bilancio al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche.

I ricavi proventi costi e oneri

I ricavi proventi costi ed oneri rispettano il principio della competenza economica.

Le imposte sul reddito

Le imposte correnti sono contabilizzate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile e con la determinazione della competenza attraverso le imposte anticipate o differite.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Al 31.12.2015 l'intero capitale risulta versato da parte dei soci.

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I - Immobilizzazioni immateriali

L'incremento è costituito da spese sostenute per aggiornamento software.

Se ne fornisce il seguente dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore al 31.12.2014	Variazioni incrementi	Variazioni decrementi	Valore al 31.12.2015	
1 Costi di impianto e di ampl.to					
Spese modifiche societarie	1.223	0	0	**1.223**	
F. A. spese modifiche societarie	-489	-245	0	**-734**	**489**
Oneri pluriennali	980	0		**980**	
F. A. oneri pluriennali	-196	-196	0	**-392**	**588**
Totale	1.518	-441	0	**1.077**	**1.077**
4 Concessioni licenze marchi					
Software	6.111	525	0	**6.636**	
F.A. Software	-6.111	-105	0	**-6.216**	**420**
Totale	0	420	0	**420**	**420**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.314	525	0	**8.839**	
TOTALE AMMORTAMENTO	-6.796	-546	0	**-7.342**	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE	1.518	-21	0	**1.497**	**1.497**

Variazione dell'esercizio - € 21

B.II - Immobilizzazioni materiali

Gli incrementi sono costituiti principalmente dall'acquisto di macchine ufficio, in particolare 1 pc, 2 registratori di cassa, 3 monitor e 2 lettori smart card.

Se ne fornisce il seguente dettaglio:

MATERIALI	31.12.2014	incrementi	decrementi	31.12.2015	
2 Impianti e macchinari					
Impianti e macchinari	20.264	0		**20.264**	
F.A. Impianti e macchinari	-20.109	-155		**-20.264**	**0**
Totale	155	-155	0	**0**	**0**
3 Attrezzature					
Arredi farmacia	44.857	0	0	**44.857**	
F.A. Arredi farmacia	-36.729	-2.404	0	**-39.133**	**5.724**
Varie attrezzature	26.150	0		**26.150**	
F.A. Varie attrezzature	-19.131	-1.824	0	**-20.955**	**5.195**
Totale	15.147	-4.228	0	**10.919**	**10.919**
4 Altri beni					
Macchine elettroniche	22.797	3.925		**26.722**	
F.A. Macchine elettroniche	-20.080	-1.770		**-21.850**	**4.872**
Arredi uffici	371	0	0	**371**	
F.A.Arredi uffici	-371	0	0	**-371**	**0**
Beni valore inf. €. 516,46	3.086	45	0	**3.131**	
F.A. Beni inferiore a €. 516,46	-3.086	-45	0	**-3.131**	**0**
Totale	2.717	2.155	0	**4.872**	**4.872**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	117.525	3.970	0	**121.495**	
TOTALE AMMORTAMENTO	-99.506	-6.198	0	**-105.704**	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE	18.019	-2.228	0	**15.791**	**15.791**

Variazione dell'esercizio - € 2.228.

Misura e motivazione riduzioni di valore immobilizzazioni immateriali e materiali

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I - Rimanenze

C.I. 1 – Prodotti finiti e merci

Le rimanenze al 31.12.2015 ammontano a € 133.514, mentre al 31.12.2014 era pari a €. 130.717 con incremento di € 2.797.

Sono costituite da farmaci, parafarmaci, O.T.C., ecc.. valorizzati in base all'art. 2426 del Codice Civile con il criterio del costo di acquisto.

C.II - Crediti

C.II. 1 – Verso clienti

Al 31.12.2015 ammontano a €. 44.008, al 31.12.2014 erano pari a €. 41.341, con un incremento di €. 2.667.

C.II. 4 bis – Crediti tributari

Ammontano al 31.12.2015 a €. 5.628 così composti:

- credito IVA per € 2.085
- credito IRAP per € 3.543

Al 31.12.2014 erano pari a € 10.817, con un decremento di € 5.189.

C.II. 4 ter – Imposte anticipate

Ammontano al 31.12.2015 a €. 0. Nessuna variazione rispetto al 31.12.2014

C.II. 5 - Verso altri

I crediti verso altri al 31.12.2015 ammontano a €. 0, mentre al 31.12.2014 erano pari a € 191 con un decremento di € 191.

C.IV - Disponibilità liquide

C.IV. 1 - Depositi bancari e postali

E' rappresentato principalmente dal saldo contabile di conto corrente presso Banca di Credito Cooperativo di Barlassina. Se ne fornisce il dettaglio:

	2015	2014	Variazioni
BCCB filiale di Copreno	265.392	228.287	37.105
BCC Barlassina c/Servizio Mensa	16.348	13.512	2.836
Credito Valtellinese Meda	82	1	81
Bancomat	0	0	0
Cartasì	0	0	0
Voucher lavoro	440	0	440
Ticket	50	240	-190
TOTALE	**282.312**	**242.040**	40.272

C.IV. 3 - Denaro e valori in cassa

Se ne fornisce il dettaglio:

Denaro e valori in cassa	Bilancio 2015	Bilancio 2014	Variazioni
Cassa contanti	5.095	10.073	-4.978
TOTALE	**5.095**	10.073	-4.978

Si evidenzia per somma algebrica una variazione in aumento di € 35.294. I valori contabili al 31/12/2015 sono riconciliati con i saldi da estratto conto bancario.

D) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Al 31.12.2015 sono pari a €. 4.235, mentre al 31.12.2014 ammontavano a € 4.354, con un decremento di € 119.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

A.I - Capitale

Al 31.12.2015 risulta pari a €. 63.074 ed è totalmente partecipato dal comune. Nessuna variazione rispetto al 31.12.2014.

A.IV – Riserva legale

Al 31.12.2015 risulta pari a €. 56.192. Nessuna variazione nel corso dell'esercizio.

A.VII – Altre riserve distintamente indicate

Altre

Al 31.12.2015 risultano accantonati a riserva straordinaria €. 7.418 e a altre riserve €. 4.868. Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

A.VIII – Utili (Perdite) portati a nuovo

Al 31.12.2015 risulta pari a €.. 7.929. Si rileva in decremento di €. 1.166 rispetto all'esercizio precedente, dovuto al riporto a nuovo della perdita anno 2014.

La disponibilità e la possibilità di erogazione ai soci sottoforma di dividendi di quote di Patrimonio netto è la seguente:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	63.074				
Riserve da utili:					
Riserva legale	56.192	B	56.192		
Riserva da conferimento	4.868	ABC	4.868		
Riserva straordinaria	7.418	ABC	7.418		
Utili portati a nuovo	7.929	ABC	7.929		
A per aumento capitale B per copertura perdite					

A.IX - Utile (Perdita) dell'esercizio

Il risultato economico dell'esercizio in esame evidenzia un utile pari a € 14.158. Nell'esercizio 2014 la perdita è stata pari a €. 1.166, con un incremento di € 15.324.

Il Patrimonio netto nell'esercizio ha avuto le sotto indicate variazioni:

PATRIMONIO NETTO	Valore al 31.12.2014	Variazioni		Valore al 31.12.2015
		incrementi	decrementi	
I. Capitale	63.074	0	0	**63.074**
IV Riserva legale	56.192	0	0	**56.192**
VII Altre riserve:				
- Riserva straordinaria	7.418	0	0	**7.418**
- Altre	4.868	0	0	**4.868**
VIII. Utili (Perdite) a nuovo	9.095	0	1.166	**7.929**
IX. Utile (Perdita) d'esercizio	-1.166	14.158	-1.166	**14.158**
TOTALE	139.481	14.158	0	**153.639**

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il saldo al 31.12.2015 ammonta a €. 1.856. Nessuna variazione rispetto al 31.12.2014.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

L'accantonamento assicura l'integrale copertura di quanto maturato dai dipendenti al 31.12.2015 ed ammonta a €. 129.309. L'importo è al netto di quanto conferito a Fondi di Previdenza Complementare. Il saldo al 31.12.2014 era pari ad € 119.624, con un incremento di €. 9.685.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO	Valore al 31.12.2014	Variazioni		Valore al 31.12.2015
		incrementi	decrementi	
Trattamento di fine rapporto	119.624,00	9.685,00		**129.309,00**
TOTALE	119.624,00	9.685,00	0,00	**129.309,00**

D) DEBITI

D. 7 – Debiti verso fornitori

Al 31.12.2015 sono pari a €. 129.243 di cui € 6.481 per fatture ancora da ricevere. Al 31.12.2014 erano di €. 131.169, si evidenzia quindi un decremento di €. 1.926.

D. 11 – Debiti verso controllanti

Al 31.12.2015 sono pari a € 8.575, al 31.12.2014 erano pari a € 794 con incremento di € 7.781.

D. 12 – Debiti tributari

Al 31.12.2015 sono pari a € 9.849, al 31.12.2014 erano pari a € 7.364 con incremento di € 2.485.

D. 13 – Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Al 31.12.2015 sono di €. 8.582, al 31.12.2014 erano di € 6.141, con un incremento di € 2.441.

D. 14 – Altri debiti

Ammontano al 31.12.2015 a €. 51.027 e risultano così composti:

- Tesoreria Comunale Servizio Mensa per € 16.951
- ASL per anticipo su ricette per € 19.922
- debiti verso dipendenti per € 13.714
- debiti per voucher € 440

Al 31.12.2014 erano pari a €. 52.641, con un decremento di € 1.614.

E) RATEI E RISCONTI

Al 31.12.2015 non sono stati rilevati ratei o risconti passivi.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni rilevati nel 2015 ammontano a:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
1.234.160	1.143.153	91.007

5 - Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi rilevati nel 2015 ammontano a:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
876	1.094	-218

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6 - Per materie prime sussidiarie di consumo e di merci

Comprendono i costi sostenuti per l'acquisto di farmaci, parafarmaci e O.T.C. L'importo rilevato al 31.12.2015 è pari a:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
851.415	781.568	69.847

7 - Per servizi

Le spese per prestazioni di servizi al 31.12.2015 sono state rilevate per:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
77.618	71.369	6.249

8 - Per godimento di beni di terzi

I costi rilevati nel 2015 sono pari a Euro:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
63.575	55.794	7.781

9 - Per il personale

Le spese per il personale sono state rilevate in €. 212.195, con una forza di 4 dipendenti. Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è quello per dipendenti aziende farmaceutiche speciali.

Il contratto nazionale è integrato dalla contrattazione aziendale che viene formalizzata con le rappresentanze sindacali dei lavoratori e con le tre associazioni sindacali presenti nella provincia di Milano.

Il dettaglio della forza lavoro con la movimentazione nel corso dell'anno è il seguente:

QUADRO DIPENDENTI	Dirigenti	Impiegati	Operai	TOTALE
In servizio al 31.12.2014		3	1	**4**
assunzioni				0
cessazioni				0
IN SERVIZIO AL 31.12.2015		3	1	**4**

Il costo suddiviso nelle componenti che lo costituiscono, trova di seguito dettaglio:

PERSONALE	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Salari e stipendi		
Retribuzioni lorde	154.399	154.855
Totale salari e stipendi	**154.399**	154.855
Oneri sociali		
Inps	43.179	43.216
Inail	1.776	1.785
Previambiente comp.azienda	269	268
Fondo Est	360	360
Totale oneri sociali	**45.584**	45.629
Trattamento fine rapporto	**11.833**	11.258
Altri costi		
Costi vari	379	220
Totale altri costi	**379**	220
TOTALE	**212.195**	211.962

Si rileva una variazione di € 233.

10 - Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni imputate al conto economico ammontano a €. 6.744 dei quali €. 546 per immobilizzazioni immateriali e €. 6.198 per immobilizzazioni materiali. Sono stati applicati coefficienti rientranti nei limiti di quelli fiscalmente ammessi che si ritiene possano essere assunti anche ai fini di cui all'art. 2426 del Codice Civile in quanto rispecchiano la durata residua dei beni in ragione della loro usura e obsolescenza, anche tecnologica.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Immobilizzazioni immateriali		
Spese modifiche societarie	441	441
Licenze software	105	40
Totale imm.ni immateriali	**546**	481
Immobilizzazioni materiali		
Impianti e macchinari	155	186
Attrezzature	4.228	4.707
Altri beni	1.815	1.604
Totale imm.ni materiali	**6.198**	6.497
TOTALE	**6.744**	6.978

Si rileva una variazione in diminuzione pari a € 234.

11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci

La variazione delle rimanenze al 31.12.2015 è pari a Euro:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
-2.798	12.202	-15.000

14 - Oneri diversi di gestione

Il costo rilevato nel 2015 è pari a:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
6.434	5.782	652

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16 - Altri proventi finanziari

L'importo è relativo agli interessi su depositi bancari che sommano a:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
526	1.264	-738

17 – Interessi ed altri oneri finanziari

L'importo relativo è pari a:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
8	418	-410

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20 – Proventi straordinari

Sono stati rilevati proventi per:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
292	5.176	-4.884

21 – Oneri straordinari

Sono stati rilevati oneri per:

SALDO AL 31.12.2015	SALDO AL 31.12.2014	VARIAZIONI
656	1.221	-565

22 – IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

L'importo di € 5.849 rappresenta l'ammontare delle imposte Ires per € 4.885 e Irap per € 964.

Il calcolo delle imposte viene espresso, nel dettaglio e nella formazione, con il prospetto che segue:

IRES - Imposta sul Reddito delle Società			
risultato conto economico			**14.158**
variazioni in aumento		6.161	**6.161**
variazioni in diminuzione		2.555	**2.555**
reddito imponibile			**17.764**
		Imponibile	Imposta
imposta IRES 27,5%		17.764	4.885
IMPOSTA DA VERSARE	(A)		**4.885**
IMPOSTE DIFFERITE	(B)		**0**
DIFF. IMPOSTE ANNO PRECEDENTE	(C)		**0**
IRES DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	(D)		**4.885**

IRAP - Imposta Regionale sulle Attività Produttive		
differenza tra valore e costi della produzione		**19.853**
variazioni in aumento:		
costo del personale	212.195	
acquisti	0	
svalutazione crediti	0	
servizi	13.162	
diversi straordin.	0	**225.357**
variazioni in diminuzione:		
ammortamenti	0	**0**
reddito imponibile lordo		**245.210**
detrazioni		**219.815**
reddito imponibile netto		**25.395**
		Imposta

Nel 2014 l'ammontare delle imposte era di € 4.559.

Si evidenzia una variazione pari a € 1.290.

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Non sono state rilevate garanzie date o ricevute dalla Società.

ALTRE INFORMAZIONI

Non vi sono rettifiche di valore degli accantonamenti eseguiti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Compensi agli Amministratori

I compensi dell'Amministratore Unico sono inclusi nella voce "B7" del conto economico ed ammontano ad € 6.000 lordi oltre ad € 942 per contributi previdenziali obbligatori.

Crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni

Non sussistono nella situazione patrimoniale crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni.

Debiti assistiti da garanzie reali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Tutela della riservatezza dei dati personali

Ai sensi dell'Allegato B del D. Lgs. 30 Giugno 2003 n. 196 (Codice della Privacy) la Societa' ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza nel quale sono state fornite tra l'altro informazioni sull'elenco dei trattamenti di dati personali, la distribuzione dei compiti e delle responsabilita' delle strutture preposte al trattamento dei dati, l'analisi dei rischi che incombono sui dati, le misure da adottare per garantire l'integrita' e la disponibilita' dei dati, la protezione delle aree e dei locali, la descrizione dei criteri e delle modalita' per il ripristino della disponibilita' dei dati in caso di distruzione o danneggiamento, la previsione di eventuali interventi formativi degli incaricati del trattamento, la descrizione dei criteri da adottare per garantire l'adozione delle misure minime di sicurezza in caso di trattamento di dati personali affidati a strutture esterne a quelle societarie.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società ha in essere un contratto di gestione con il Comune di Lentate sul Seveso, unico Socio.

L'Amministratore Unico ne ha riferito ampiamente nella relazione sulla gestione.

Poiché il rapporto tra corrispettivo dell'operazione e acquisti totali non supera il 10% l'operazione non è rilevante e pertanto non necessita di segnalazione specifica in Nota Integrativa (documento del CNDCEC del 17 marzo 2010).

Informazioni sulla natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nessuna informazione da fornire.

Informazioni relative all'Ente che esercita attività di direzione e coordinamento

La Farmacia di Copreno s.r.l. è una Società soggetta alla attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Lentate sul Seveso (MB) detentore dell'intero Capitale Sociale.

Ai sensi dell'Art. 2497-bis c.c. si forniscono i dati essenziali dell'ultimo Bilancio dell'Ente:

Conto del Patrimonio		Conto Economico	
ATTIVO		A) PROVENTI DELLA GESTIONE	9.836.933,83
B) IMMOBILIZZAZIONI	29.451.744,58	B) COSTI DELLA GESTIONE	-9.848.449,30
B) ATTIVO CIRCOLANTE	12.051.343,18	C) PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E	
C) RATEI E RISCONTI	549,69	PARTECIPATE	32.623,07
TOTALE ATTIVO	41.503.637,45	D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-18.581,57
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINA	1.479,60
PASSIVO			
A) NETTO PATRIMONIALE	20.293.113,46		
B) CONFERIMENTI	16.325.580,78		
C) DEBITI	4.221.474,24		
D) RATEI E RISCONTI	663.468,97		
TOTALE PASSIVO	41.503.637,45	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIC	4.005,63

CONCLUSIONI

Il presente Bilancio d'esercizio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è stato redatto in conformità alle disposizioni di legge ed il suo contenuto è conforme alle scritture contabili tenute ai sensi di legge.

L'Amministratore Unico
Lanzani Mario