



Progetto Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

Approvato dall'Amministratore Unico
con Decisione del 21 Maggio 2019

Indice

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

Compagine e Organi sociali

alla data di approvazione del Bilancio

Socio Unico: Comune di Lentate sul Seveso

Amministratore Unico: D.ssa Daniela Meola

Farmacista Direttore: D.ssa Serafina Laratta

Relazione sulla gestione

Signor Socio,

sottoponiamo alla Sua approvazione il bilancio d'esercizio 2018. La documentazione contabile 2018 (stato patrimoniale, rendiconto economico, nota integrativa, relazione sul governo societario ex. Art. 6 c.4 D. Lgs. 175/2016) viene sottoposta all'approvazione dell'Assemblea dei soci nel più ampio termine di 180 giorni, così come previsto dall'art. 11 dello Statuto.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati utilizzati gli strumenti già predisposti nell'anno precedente, e precisamente:

- il "Libro delle decisioni dell'Amministratore Unico";
- è stato applicato il 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.

Come di consueto, dopo l'aggiornamento sul sito ANAC quale Stazione Appaltante, sono stati inviati per l'anno 2018 dei codici identificativi (CIG o smart CIG per importi inferiori a 40.000,00 €) a tutti i fornitori di prodotti o servizi; codici riportati sugli ordini di pagamento per consentire la tracciabilità dei flussi finanziari. In adempimento a quanto previsto dalla Legge 190/2012, a fine anno sono state trasmesse le informazioni relative alle procedure di affidamento in formato aperto e standardizzato XML per l'adempimento in questione, in quanto l'uso dello stesso è stato espressamente raccomandato dalle "Linee guida sui siti web delle Pubbliche Amministrazioni".

Con riferimento alla 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 nonché i movimenti di conto corrente acceso 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 2019” comprendente i Budget economico e finanziario e il piano triennale degli investimenti.

Mensilmente viene inviato al Comune un “Report” avente ad oggetto 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.

Anche per il 2018 l'Organismo di Vigilanza nella persona del Dottor Omar Zancanella ha provveduto alla verifica annuale prevista dai regolamenti ANAC dei dati pubblicati sul sito della Farmacia di Copreno, riscontrando in primo luogo, l'attività svolta dal responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza al fine di riscontrare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione, ed in secondo luogo, l'esame della documentazione e delle banche dati, nonché ai colloqui con i responsabili dei procedimenti per l'anticorruzione.

Per ciò che concerne la normativa sulla Privacy la Farmacia ha ottemperato ai nuovi obblighi previsti dal Regolamento Europeo n. 679/2016 (GDPR) entrato in vigore in data 25/05/2018.

L'esercizio 2018 chiude purtroppo con una perdita di Euro 26.042,00; ciò ha comportato l'assenza di imposte di competenza dell'esercizio.

Il risultato negativo è stato determinato soprattutto dal calo dei ricavi ed in secondo luogo dai costi sostenuti per retribuzioni a carico azienda corrisposte a personale assente per tutto l'anno solare con diritto alla conservazione del posto

di lavoro. Inoltre è stato necessario sostituire la persona assente, cercando di contenere al massimo i costi. Per il primo semestre è stata assunta una persona con contratto a tempo determinato a mezzo di bando pubblico, mentre da luglio a fine anno si è fatto ricorso a sostituzioni saltuarie per non aggravare ulteriormente i costi della società.

Anche per l'esercizio 2018 la Farmacia non ha chiuso per ferie ed il personale in forza si è assentato a rotazione sostituito da collaboratori esterni (Liberi professionisti, contratto d'appalto di servizi con SOS Farmacia).

Nell'esercizio 2018 la Farmacia ha registrato introiti da corrispettivi (comprensivi di IVA) per € 1.244.170,00 a fronte di € 1.322.033,00 del 2017, con un decremento del 5,89%.

Il numero delle ricette evase è passato da 25.226 del 2017 a 23.808 del 2018, con un decremento di 1.418 unità, pari a - 5,62%.

La diminuzione degli incassi e del numero delle ricette è motivato dall'apertura di nuove Farmacie nelle vicinanze del Centro Commerciale Bennet (Barlassina) oltre che nelle frazioni del Comune di Lentate (Birago) determinando così una minore affluenza nella ns. struttura. A ciò si aggiunge il fatto che negli ultimi anni sono stati introdotti numerosi farmaci generici che hanno un prezzo inferiore rispetto alla specialità degli stessi. Inoltre in una stessa ricetta vengono prescritte da parte del medico più confezioni dello stesso farmaco. Ciò comporta un lieve aumento del valore medio delle ricette (€ 18,12 nel 2018, rispetto ad € 18,00 del 2017) a fronte di una diminuzione del numero delle stesse.

Questi dati rispecchiano comunque il trend nazionale; a tal proposito Federfarma asserisce che il mercato italiano dei prodotti venduti in Farmacia, chiude il 2018 con un fatturato totale in calo del 1,3% rispetto al 2017. Altro dato di rilievo è la dispensazione dei farmaci più innovativi e, pertanto, più costosi, che avviene attraverso l'ATS con l'obiettivo di ridurre i costi mediante l'acquisto diretto di medicinali dall'industria farmaceutica. Cosa che ha influito negativamente sui ricavi delle farmacie. A ciò si aggiunge che i prodotti equivalenti e generici hanno

un peso sempre più rilevante, poichè costano meno del prodotto originale di cui è scaduto il brevetto.

Da ultimo, ma non meno importante, il centro commerciale ha risentito in generale di un calo di affluenza dei consumatori tale da determinare una diminuzione degli orari di apertura del Bennet.

Il bilancio, predisposto unitamente alla nota integrativa, alla relazione sulla gestione ed alla relazione sul governo societario, 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 diciassettesimo 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 ATS DELLA BRIANZA; il valore del magazzino. Quest'ultimo nell'esercizio 2018 è stato contabilizzato per un valore pari a €.149.270,00; nell'esercizio 2017 il valore era pari a €. 147.412,00, con un incremento del valore delle specialità, del farmaco e parafarmaco a magazzino al 31 dicembre 2018 di €. 1.858,00 pari al 1,26%.

Il margine sul valore del venduto dell'esercizio 2018 è rimasto pressoché invariato rispetto allo stesso rilevato nell'ultimo esercizio. La tabella che segue evidenzia l'andamento nei quattro esercizi precedenti.

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
% Margine	33,12	33,47	33,83	34,19	34,69

L'INDICE DI ROTAZIONE del magazzino ed i GIORNI DI GIACENZA della merce a magazzino hanno avuto negli esercizi dal 2014 il seguente andamento:

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
Indice di rotazione	5,06	5,50	5,69	5,34	4,94
Giorni di giacenza	72	66	64	68	74

Altre informazioni sulle future attività

Gli incassi nei primi quattro mesi di gestione del 2019 hanno registrato un decremento del 4,04% rispetto allo stesso periodo del 2018. Nel dettaglio -7,03% per i corrispettivi e +1.91% per le ricette. I dati di questo primo quadrimestre 2019 evidenziano ancora una volta una diminuzione degli introiti ma di importo più contenuto rispetto all'anno precedente.

Elemento sicuramente positivo per il 2019 sarà quello di non dover sostenere un doppio costo per la sostituzione del coadiutore di farmacia (magazziniera); costo che nel 2018 ha pesato, se non in maniera determinante, ma sicuramente influente sulla perdita d'esercizio. Infatti, la dipendente magazziniera percepirà solo l'indennità a carico dell'Inps senza alcuna integrazione a carico azienda. Ciò in quanto nel 2018, nei primi sei mesi di malattia della dipendente, l'azienda ha dovuto integrare quanto corrisposto dall'Inps sostenendo costi pari al 33% della retribuzione e nel secondo semestre addirittura il 50%. Non solo, per la sostituzione è stato necessario indire un bando per procedere all'assunzione di un dipendente a tempo determinato per i primi sei mesi e successivamente ricorrere a sostituzioni occasionali per cercare di contenere il più possibile i costi. Come ormai avviene dall'esercizio 2015 anche per il 2019 la Farmacia non chiuderà per le ferie estive.

Come negli esercizi precedenti si opererà per contenere i costi di gestione.

Per incrementare gli introiti si cercherà di promuovere prodotti e servizi adeguati al target dei frequentatori del centro commerciale, al fine di rendere più forte l'attenzione della clientela nei confronti della Farmacia Comunale.

E' tutt'ora in essere la Convenzione con l'Amministrazione Comunale per la gestione dei punti di ricarica inerente il servizio di ristorazione scolastica.

Alla società Frareg (consulente esterno) è stato riconfermato l'incarico di Responsabile del servizio di prevenzione e protezione ai sensi del D. Lgs. 81/2008 – sicurezza sui luoghi di lavoro.

Prosegue anche nel 2019 l'applicazione delle procedure previste dalle norme anticorruzione ANAC; si è provveduto a tal proposito all'acquisto di nuovi CIG per consentire la tracciabilità dei flussi finanziari.

Farmacia di Copreno S.r.l. ha aderito nuovamente alla gara in ambito comunitario per il biennio 2020/2021 avente ad oggetto la fornitura di farmaci, parafarmaci e servizi connessi alle aziende farmaceutiche associate a confservizi CISPEL Lombardia.

Inoltre in data 31 gennaio 2019 Farmacia di Copreno srl è stata sottoposta ad ispezione da parte dei funzionari ATS. Da tale verifica non è emersa alcuna irregolarità pertanto il controllo ha avuto esito positivo.

Rapporti con i soci

La Farmacia di Copreno S.r.l. ha un capitale sociale di €. 63.074,00 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 2018 le spese per investimento ammontano complessivamente a € 2.452,00 ed hanno riguardato:

- per € 1.100,00 acquisto nuovo registratore di cassa;
- per € 254,00 acquisto conta banconote;
- per € 1.098,00 implementazione software contabilità per gestione CIG e fatturazione elettronica.

Nel 2019 sono state stanziare somme pari ad € 3.000,00 per adeguamento hardware e software.

Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'	
A) Disponibilità monetarie nette iniziali (indebit.to finanziario a breve iniziale)	293.261
B) Flusso monetario da attività di esercizio	-4.254
Utile (Perdita) del periodo	-26.042
Ammortamenti e accantonamenti	6.161
Plusvalenze o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	
Rivalutazioni o svalutazioni di immobilizzazioni	
Variazioni di capitale di esercizio (al netto delle variazioni dell'indebit.to netto)	4.280
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	11.347
Variazione netta fondi ammortamento, rischi ed oneri	
C) Flusso monetario da attività di investimento in immob.ni	-2.452
Investimenti immobilizzazioni	-2.452
Investimenti finanziarie	
Rettifica investimenti da rivalutazioni o svalutazioni	
Prezzo di realizzo o valore di rimborso di immobilizzazioni	
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	-10.833
F) Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)	-17.539
G) Disponibilità monetarie nette finali	275.722
(indebitamento finanziario a breve finale) (A-F)	
H) Saldo contabile al 31.12.2018	275.722

Destinazione del risultato d'esercizio

RingraziandoVi per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il bilancio come presentato ed a deliberare l'azzeramento della perdita pari ad € 26.042,00 mediante utilizzo del fondo riserva legale.

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Meola Daniela

FARMACIA DI COPRENO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MATTEOTTI, 8 - 20823 LENTATE SUL SEVESO (MB)
Codice Fiscale	02687600961
Numero Rea	MB 000001869659
P.I.	02687600961
Capitale Sociale Euro	63.074 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI LE NTATE SUL SEVESO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.251	808
II - Immobilizzazioni materiali	13.614	17.766
Totale immobilizzazioni (B)	14.865	18.574
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	149.270	147.412
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.957	40.175
Totale crediti	39.957	40.175
IV - Disponibilità liquide	275.722	293.261
Totale attivo circolante (C)	464.949	480.848
D) Ratei e risconti	7.490	1.665
Totale attivo	487.304	501.087
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	63.074	63.074
IV - Riserva legale	56.192	56.192
VI - Altre riserve	12.286	12.286
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(26.042)	10.833
Totale patrimonio netto	105.510	142.385
B) Fondi per rischi e oneri	1.856	1.856
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	153.527	142.180
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.411	214.666
Totale debiti	226.411	214.666
Totale passivo	487.304	501.087

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.118.678	1.185.638
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.089	2.639
Totale altri ricavi e proventi	1.089	2.639
Totale valore della produzione	1.119.767	1.188.277
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	756.929	811.602
7) per servizi	97.182	80.318
8) per godimento di beni di terzi	55.000	61.394
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.858	161.315
b) oneri sociali	48.319	47.575
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.928	13.859
c) trattamento di fine rapporto	14.648	13.573
e) altri costi	280	286
Totale costi per il personale	225.105	222.749
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.161	5.320
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	655	680
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.506	4.640
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.161	5.320
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.858)	(15.884)
14) oneri diversi di gestione	7.276	7.850
Totale costi della produzione	1.145.795	1.173.349
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(26.028)	14.928
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	14	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14)	(10)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(26.042)	14.918
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	4.085
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	4.085
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(26.042)	10.833

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 presenta una perdita pari a € 26.042, al netto delle imposte correnti, differite ed anticipate.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- il bilancio è stato redatto in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435-bis;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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.

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 componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificata 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.

Le immobilizzazioni entrate in funzione nel corso dell'esercizio sono state ammortizzate con aliquote ridotte alla metà, quando ritenuto necessario.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sociali risultano iscritte al costo storico di acquisto.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile (facoltà prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata).

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione, in deroga a quanto disposto dall'art.2426 Codice Civile (facoltà prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata).

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

Le rimanenze presenti in bilancio sono costituite da farmaci, parafarmaci, OTC, dispositivi sanitari ecc. Tali rimanenze sono state valutate al costo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per 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 e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo T.F.R.

Il fondo 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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normative vigenti. Si è proceduto alla quantificazione delle eventuali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Riconoscimento ricavi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

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.

Riconoscimento 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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Al 31/12/2018 la Società non presenta in Bilancio valori espressi all'origine in valuta diversa dall'Euro.

Attività svolta

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. La Società svolge esclusivamente l'attività di vendita di prodotti farmaceutici, omeopatici e dispositivi sanitari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.509	133.096	142.605
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.701	115.330	124.031
Valore di bilancio	808	17.766	18.574
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.098	1.354	2.452
Ammortamento dell'esercizio	655	5.506	6.161
Totale variazioni	443	(4.152)	(3.709)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.607	134.450	145.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.356	120.836	130.192
Valore di bilancio	1.251	13.614	14.865

Gli incrementi delle immobilizzazioni sono costituiti dall'acquisto di un registratore di cassa, un contabanconote e implementazione programma (AHR gestion CIG).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si fornisce il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	39.082	(4.679)	34.403	34.403
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.093	3.218	4.311	4.311
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.243	1.243	1.243
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.175	(218)	39.957	39.957

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	63.074	-	-		63.074
Riserva legale	56.192	-	-		56.192
Altre riserve					
Varie altre riserve	12.286	-	-		12.286
Totale altre riserve	12.286	-	-		12.286
Utile (perdita) dell'esercizio	10.833	10.833		(26.042)	(26.042)
Totale patrimonio netto	142.385	10.833		(26.042)	105.510

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	63.074			-
Riserva legale	56.192	Utili accantonati	B	56.192
Altre riserve				
Varie altre riserve	12.286	Riserve di utili	A, B	12.286
Totale altre riserve	12.286			12.286
Totale	131.552			68.478
Quota non distribuibile				68.478

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	140.776	16.852	157.628	157.628
Debiti tributari	9.937	(2.303)	7.634	7.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.070	(391)	9.679	9.679
Altri debiti	53.883	(2.413)	51.470	51.470
Totale debiti	214.666	11.745	226.411	226.411

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

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni ed assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

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

Nessuna informazione da fornire.

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

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Non emergono dal bilancio imposte a debito.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio		3	1	4
Assunzioni /passaggi di qualifica				
Uscite/passaggi di qualifica				
Fine esercizio		3	1	4
Numero medio		3	1	4

Trattasi di un farmacista direttore, due farmacisti collaboratori e una commessa.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.000	
Contributi	1.367	
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

La società non ha concesso prestiti all'amministratore e non ha assunto impegni per conto dello stesso.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice Civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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'operazione non è da considerarsi rilevante in quanto il rapporto tra corrispettivo dell'operazione e acquisti totali non supera il 10%.

Si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22 ter dell'art. 2427 c.c. si segnala che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

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

Nessuna informazione da fornire.

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

Nessuna informazione da fornire.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Lentate sul Seveso (MB) detentore dell'intero capitale sociale, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati:

CONTO DEL PATRIMONIO	
<u>ATTIVO</u>	
A) IMMOBILIZZAZIONI	27.994.399
B) ATTIVO CIRCOLANTE	10.345.586
C) RATEI E RISCONTI	4.671
TOTALE ATTIVO	38.344.656
<u>PASSIVO</u>	
A) NETTO PATRIMONIALE	35.086.043
B) FONDO PER RISCHI	60.000
C) DEBITI	3.147.612
D) RATEI E RISCONTI	51.001
TOTALE PASSIVO	38.344.656

CONTO ECONOMICO	
A) PROVENTI DELLA GESTIONE	10.527.147
B) COSTI DELLA GESTIONE	-11.125.836
C) PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-5.259
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	199.183
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-138.339
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-543.103

Nota integrativa, parte finale

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

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Daniela Meola

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI
COMMERCIO DI MONZA-BRIANZA AUT. N. 63863 DEL 19/07/2007.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	BILANCIO 2018	BILANCIO 2017
1) VALORE DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA (A)		
A 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.118.678	1.185.638
A 4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Totale valore produzione caratteristica	1.118.678	1.185.638
2) COSTI DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA (B)	1.145.795	1.173.349
3) Risultato della produzione caratteristica o reddito operativo	-27.117	12.289
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI ATIPICI	1.089	2.639
5) COSTI DELLA PRODUZIONE ATIPICA		
6) Risultato della gestione atipica (4-5)	1.089	2.639
7) Risultato della gestione finanziaria	-14	-10
8) Risultato della gestione straordinaria	0	0
9) Gestione tributaria	0	4.085
10) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (3+6+7+8-9)	-26.042	10.833

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

	BILANCIO 2018	BILANCIO 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.118.678	1.185.638
A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	1.089	2.639
Totale valore produzione	1.119.767	1.188.277
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B 6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo	756.929	811.602
B 7) Per servizi	97.182	80.318
B 8) Per godimento beni di terzi	55.000	61.394
B 11) Variazioni materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.858	-15.884
Valore aggiunto	212.514	250.847
B 9) Per il personale	225.105	222.749
Margine operativo lordo	-12.591	28.098
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	6.161	5.320
B 12) Accantonamenti per rischi		
B 13) Altri accantonamenti	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	7.276	7.850
Reddito operativo	-26.028	14.928
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-14	-10
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0	0
Risultato prime delle imposte	-26.042	14.918
20 Imposte sul reddito d'esercizio	0	4.085
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-26.042	10.833