

Pub 1256

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA

CITTA' DI LOMAZZO (CO)

Sede Legale: Lomazzo (CO) P.za IV Novembre, 4 Palazzo Municipale

Cod. Fiscale Partita IVA 03274370133

COMUNE DI LOMAZZO (CO)

N.0021727 del 25-10-2018

Categoria 10 Classe 3 In Arrivo



Lomazzo, 10 Ottobre 2018

Spett.le

COMUNE DI LOMAZZO

Oggetto: Trasmissione Bilancio Previsionale anno 2019 – Trasmissione Bilancio Previsionale Triennale triennio 2019 – 2021

Allegato alla presente trasmettiamo:

- n. 2 copie Bilancio Previsionale anno 2019
- n. 2 copie Bilancio Previsionale Triennale triennio 2019 – 2021

approvati durante il Consiglio di Amministrazione del 29 Settembre 2018

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA

Il Presidente del CdA

COMUNE DI LOMAZZO

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente Atto
è stato affisso all'Albo Pretorio di questo
Comune per giorni 15
e cioè dal 25/10/18 al 8/11/18

Il

IL MESSO



AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
DI LOMAZZO (CO)
Sede legale: Lomazzo (Co) P.za IV Novembre Palazzo Municipale
Cod. Fiscale Partita IVA 03274370133
N. Iscriz. Reg. Imprese di Como: RI/PRA/2010/26565/800

* * *

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N°7 DEL 28 SETTEMBRE 2018

Oggi, 28 settembre 2018 h 11.00, presso la Farmacia in Lomazzo (Co), via Graffignana 17, si sono riuniti i membri del Consiglio di Amministrazione della Società.

Assume la Presidenza della riunione la sig.ra Canobbio Michela, che chiama a fungere da segretaria la sig.ra De Boni Samantha, che accetta.

Il presidente constata e fa constatare che:

- Dei componenti del consiglio sono presenti la Sig.ra Canobbio Michela, la sig.ra De Boni Samantha e il sig. Lazzarotto Andrea in teleconferenza
- E' presente la sig.ra Masciocchi Laura, direttrice della farmacia;
- E' presenente il sig. Carrettoni Adamo dello studio Guzzetti;
- E' assente il sig. Rancan Andrea;
- Il consiglio risulta regolarmente convocato a norma di Statuto ed è in condizione di poter validamente deliberare.

Il presidente dichiara, quindi, aperta la seduta e dal lettura dell'ordine del giorno:

1. Approvazione Verbale precedente;
2. Approvazione bilancio previsionale 2019 e triennale
3. Varie ed eventuali.

1. Viene letto e approvato il verbale del precedente CDA
2. Si prende visione del bilancio previsionale per l'anno 2019 e del triennale e si constata l'andamento positivo della farmacia. In bilancio è stato redatto in forma prudenziale.
3. Si prende visione una proposta di servizio di consulenza per adempiere gli obblighi di trasparenza e anticorruzione;
4. Si prende visione il preventivo per l'adozione dell'iniziativa tessere fedeltà.

Delibera

1. che il verbale precedente è stato letto e approvato;
2. che il bilancio previsionale 2019 e il triennale 2019-2021 viene approvato.

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N. 4
C.F./P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

BILANCIO PREVISIONALE TRIENNALE 2019 – 2021

Il presente elaborato è volto a presentare il piano prospettico triennale 2019 – 2021 dell'Azienda Speciale Farmaceutica.

Come negli anni precedenti, i dati di partenza utilizzati al fine di redigere il presente bilancio previsionale triennale, sono quelli desunti dalla predisposizione del Bilancio Previsionale anno 2019.

Il risultato ante imposte ottenuto nei 3 esercizi, oggetto di osservazione, presenta un trend sempre in crescita in quanto si prevede che l'incremento dei costi sia sempre più che compensato dall'incremento dei ricavi, grazie alla capacità di vendita dimostrata dai dipendenti dell'Azienda Speciale Farmaceutica che si ipotizza continuino ad incrementare il bacino di clientela e soprattutto mantenerlo fidelizzato.

Si vuole inoltre precisare che al fine di una corretta lettura dei dati si è deciso di non focalizzare l'attenzione sull'impatto della gestione fiscale sul reddito di esercizio in quanto la relativa normativa è sempre soggetta a novità e cambiamenti, quindi per comodità sono stati mantenuti inalterati i calcoli rispetto a quanto previsto per l'esercizio 2018.



AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N. 4
C.F./P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

BILANCIO PREVISIONALE TRIENNALE 2019-2021			
CONTO ECONOMICO			
<i>A) Valore della produzione</i>	2019	2020	2021
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.598.000,00	1.621.970,00	1.646.300,00
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	-	-	-
TOTALE (A)	1.598.000,00	1.621.970,00	1.646.300,00
<i>B) Costi della produzione</i>			
6) Per materie prime e merci	1.080.000,00	1.099.098,00	1.115.585,00
7) Per servizi	72.000,00	74.000,00	76.000,00
di cui per servizi sociali	-	-	-
8) Per godimento beni di terzi	31.000,00	31.000,00	31.000,00
9) Per il personale	226.400,00	228.664,00	230.951,00
a) salari e stipendi	162.000,00	163.620,00	165.257,00
b) oneri sociali	53.000,00	53.530,00	54.065,00
c) trattamento di fine rapporto	11.400,00	11.514,00	11.629,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	60.000,00	25.000,00	25.000,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
	15.000,00	5.000,00	5.000,00

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N. 4
C.F./P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	8.000,00	8.500,00	9.000,00
TOTALE (B)	1.462.400,00	1.461.262,00	1.482.536,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	135.600,00	160.708,00	163.764,00
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	-	-	-
16) Altri Proventi finanziari	-	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-
17) Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	-	-	-
TOTALE (15+16-17)	-	-	-
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18) Rivalutazioni	-	-	-

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N. 4
C.F./P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B + -C + -D)	135.600,00	160.708,00	163.764,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	- 44.838,00	- 45.690,00
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	97.768,00	115.870,00	118.074,00

Il CdA

[Firma]
[Firma]

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

Bilancio Previsionale anno 2019	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
ATTIVO			
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI PER CAPITALE DI DOTAZIONE DELIBERATO DA VERSARE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi d'impianto e di ampliamento	zero	zero	zero
2) Costi di sviluppo	zero	zero	zero
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	zero	zero	zero
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti	zero	zero	zero
5) Avviamento	zero	zero	zero
6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconto	zero	zero	zero
7) Altre	zero	35.665,00	71.330,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	zero	35.665,00	71.330,00
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati al netto dei fondi			
a) Terreni e fabbricati	zero	zero	zero
b) Fondo ammortamento terreni e fabbricati	zero	zero	zero
	zero	zero	zero
2) Impianti e macchinario al netto dei fondi	1.118,00	zero	1.118,00
a) Impianti e macchinari			
b) Fondo ammortamento impianti e macchinario	(420,00)	zero	(84,00)
	698,00	zero	1.034,00
3) Attrezzature industriali e commerciali al netto dei fondi			
a) Attrezzature industriali e commerciali	8.000,00	6.335,00	6.335,00
b) Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali	(5.000,00)	(3.859,00)	(2.910,00)
	3.000,00	2.476,00	3.425,00
4) Altri beni materiali			
a) Altri beni materiali	185.000,00	160.000,00	159.799,00
b) Fondo ammortamento altri beni materiali	(134.774,00)	(112.000,00)	(95.559,00)
	50.226,00	48.000,00	64.240,00

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	zero	zero	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.924,00	50.476,00	68.699,00
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni in:			
a) Imprese controllate			
b) Imprese collegate			
c) Imprese controllanti			
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	zero	zero	zero
d-bis) Altre imprese	zero	zero	zero
2) Crediti:			
a) verso imprese controllate			
b) verso imprese collegate			
c) verso controllati			
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	zero	zero	zero
d-bis) verso altri	zero	zero	zero
3) Altri titoli	zero	zero	zero
4) Strumenti finanziari derivati attivi	zero	zero	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	zero	zero	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	53.924,00	86.141,00	140.029,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lav. e semilav.			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci	177.690,00	162.690,00	154.033,00
5) Acconti	177.690,00	162.690,00	154.033,00
II Crediti			
1) Verso clienti	76.000,00	75.000,00	72.758,00
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5-bis) crediti tributari	zero	zero	15.527,00
5-ter) imposte anticipate			
5-quater) verso altri	zero	zero	1.752,00
	76.000,00	75.000,00	90.037,00

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli	zero	zero	zero
	zero	zero	zero
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	510.000,00	450.000,00	470.074,00
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa	1.658,00	1.000,00	2.232,00
	511.658,00	451.000,00	472.306,00
	765.348,00	688.690,00	716.376,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			
D) RATEI E RISCONTI			
I Risconti attivi	1.000,00	1.000,00	371,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	1.000,00	1.000,00	371,00
<u>TOTALE ATTIVO</u>	820.272,00	775.831,00	856.776,00
P A S S I V O			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale di dotazione	50.000,00	50.000,00	50.000,00
IV Riserva legale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
VI Altre riserve	356.971,00	301.659,00	301.660,00
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	zero	zero	zero
IX Utile (perdita) dell'esercizio	97.768,00	92.186,00	129.736,00
TOTALE	514.739,00	453.845,00	491.396,00

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte, anche differite			
3) strumenti finanziari derivati passivi			
4) altri	zero	zero	zero
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	72.033,00	68.887,00	50.521,00
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
4) Debiti verso banche	zero	zero	zero
5) Debiti verso altri finanziatori			
6) Acconti	185.000,00	193.099,00	268.874,00
7) Debiti verso fornitori			
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
9) Debiti verso imprese controllate			
10) Debiti verso imprese collegate			
11) Debiti verso controllanti (Comune)			
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllate	15.000,00	22.000,00	11.844,00
12) Debiti tributari	8.500,00	8.000,00	8.525,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.000,00	30.000,00	25.616,00
14) Altri debiti			
TOTALE	233.500,00	253.099,00	314.859,00
E) RATEI E RISCONTI	zero	zero	zero
TOTALE RATEI E RISCONTI	zero	zero	zero
<u>TOTALE PASSIVO</u>	820.272,00	775.831,00	856.776,00

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.598.000,00	1.520.000,00	1.623.724,00
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	zero	zero	zero
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	zero	zero	22.169,00
TOTALE (A)	1.598.000,00	1.520.000,00	1.645.893,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1.080.000,00)	(1.030.000,00)	(1.105.422,00)
7) per servizi	(72.000,00)	(76.000,00)	(68.210,00)
per servizi sociali	zero	zero	zero
8) per godimento di beni di terzi	(31.000,00)	(31.000,00)	(30.462,00)
9) per il personale			
a) salari e stipendi	(162.000,00)	(152.000,00)	(149.200,00)
b) oneri sociali	(53.000,00)	(49.000,00)	(50.751,00)
c) trattamento di fine rapporto	(11.400,00)	(10.600,00)	(10.987,00)
d) trattamento di quiescenza e simili	zero	zero	zero
e) altri costi			
	(1.409.400,00)	(1.348.600,00)	(1.415.032,00)
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			(35.665,00)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	a+b(60.000,00)	a+b(58.000,00)	(24.152,00)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	a+b(60.000,00)	a+b(58.000,00)	(59.817,00)
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.000,00	20.000,00	14.997,00
12) accantonamento per rischi			
13) altri accantonamenti			

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

14) oneri diversi di gestione	(8.000,00)	(5.000,00)	(7.542,00)
TOTALE (B)	(1.462.400,00)	(1.391.600,00)	(1.467.394,00)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A – B)	135.600,00	128.400,00	178.499,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti			
16) altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti;			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti	zero	zero	zero
	zero	zero	zero
17) interessi ed altri oneri finanziari con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti ;	zero	zero	(2,00)
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+/- 17bis)	zero	zero	(2,00)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
Totale delle rettifiche (18-19)	zero	zero	zero
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	135.600,00	128.400,00	178.497,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, corren- ti, differite e anticipate;	(37.832,00)	(36.214,00)	(48.761,00)
	97.768,00	92.186,00	129.736,00
21) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	<u>97.768,00</u>	<u>92.186,00</u>	<u>129.736,00</u>

Il Presidente del CdA

LEGENDA:

- Valori arrotondati all'unità di euro.

ALLEGATI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

- 1) Programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio 2019.
Per l'anno 2019 si prevede come fatto anche negli anni precedenti, di valutare a seconda delle opportunità che dovessero emergere, le varie possibilità di investimento finanziario, che consentano di ottenere un rendimento migliore, rispetto a quanto offerto dal conto corrente ordinario, rispettando sempre e comunque, il grado di basso rischio imposto agli investimenti effettuabili dalle amministrazioni pubbliche. Per quanto attiene agli investimenti di tipo immobiliare si ritiene non siano al momento necessari in quanto la Farmacia è dotata di un ideale ambiente lavorativo con un contratto di locazione regolarmente in essere.
- 2) Tabella numerica del personale suddivisa per contratto, che non prevede variazioni di organico rispetto al precedente previsionale.
L'azienda allo stato attuale occupa n. 4 dipendenti, tutti a Tempo Indeterminato.
- | | | |
|---------------------------|---------------------|---------------|
| N. 1 Farmacista direttore | qualifica impiegata | livello. Q1 |
| N. 1 Farmacista | qualifica impiegata | livello. 1° C |
| N. 1 Farmacista | qualifica impiegata | livello. 1° C |
| N. 1 Farmacista | qualifica impiegata | livello. 1° C |
- 3) Progetto relativo alle previsioni del fabbisogno annuale di cassa.
Nel corso dell'esercizio 2019 non si prevedono necessità di finanziamenti in quanto l'azienda gode di "buona salute" sia da un punto di vista economico che da un punto di vista finanziario.
- 4) Obiettivi.
Gli obiettivi previsti per il 2019 dal CdA e dalla Proprietà, possono riassumersi nei seguenti punti:
- Ulteriore consolidamento dei risultati sin qui ottenuti con l'intento di continuamente ottimizzare il rapporto tra costo del venduto e ricavi;
 - Confermare, e se possibile migliorare, i servizi erogati a favore dei cittadini di Lomazzo quali quelli legati ai servizi ambulatoriali svolti da Medici, oltre che prevedere nuovi servizi che verranno stabiliti di volta in volta dal CdA in accordo con la proprietà e la Direttrice Dott.ssa Masciocchi;
 - Supportare progetti socio-sanitari per la popolazione lomazzeze.

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA
AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2019

CRITERI GENERALI

Il bilancio annuale di previsione è il documento fondamentale per la gestione dell'Azienda Speciale: esso costituisce il documento di base che consente l'impostazione di una funzione programmatica della gestione, in conformità anche a quanto stabilito ai sensi dello Statuto Societario. Il presente bilancio di esercizio si configura come un'indicazione di massima per la gestione del 2019, che tramite le indicazioni fornite dal CdA cercherà di individuare delle risorse e degli strumenti più opportuni per avviare nell'esercizio e in quelli successivi una programmazione sempre più efficiente ed efficace dei servizi.

Illustrazione dei dati contenuti nel bilancio di previsione 2019.

A – VALORE DELLA PRODUZIONE.

1.a.1	Ricavi dalla vendita dei prodotti di Farmacia	€ 1.598.000,00	Per il 2019 si prevede un andamento del fatturato in ulteriore incremento rispetto ai valori esposti nel Previsionale 2018 e solo prudenzialmente stimati in ribasso rispetto al Consuntivo 2017.
5	Altri ricavi e Proventi.		Si è in continuità rispetto agli esercizi precedenti optato per una proiezione prudenziale in quanto i dati al 30/06/2018 portano a sviluppare un Volume di Affari in netta crescita, rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE.

6	Acquisto di merci e prodotti per Farmacia.	€ 1.080.000,00	La voce indica il valore delle merci in acquisto da parte della Farmacia, calcolate sulla base di un Margine di primo Livello espresso in % sui Ricavi di circa il 32,00%, in considerazione del fatto che si è optato per un valore medio prudenziale, visto che lo stesso dovrebbe collocarsi in un range compreso tra il 30% e il 34% come negli scorsi esercizi.
---	--	----------------	--

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

7	Costi di servizio Farmacia.	€ 72.000,00	I costi preventivati emergono dall'analisi del Bilancio al 31/12/2017 e dalle statistiche della Farmacia Comunale al 30/06/2018
8	Costi per il godimento Beni di terzi.	€ 31.000,00	I costi preventivati emergono dall'analisi dei due Contratti di locazione immobiliare attualmente in essere.
9	Costi per il personale Farmacia	€ 226.400,00	Sono i costi relativi alle retribuzioni lorde del personale dipendente occupato nel servizio Farmacia, in considerazione dell'attuale organico in forza. Tale voce comprende anche i contributi a carico del datore di lavoro, gli accantonamenti per TFR per la quota di competenza dell'esercizio e ogni altro onere sostenuto a favore dei dipendenti. Si evidenzia che il valore complessivo riferito al Personale è previsto in aumento rispetto al precedente previsionale, in quanto, rispetto al 2018 c'è la presenza di un Farmacista Collaboratore per tutto l'esercizio, mentre nel 2018 il rapporto di cui sopra era iniziato a maggio 18' (in precedenza lo stesso rapporto era inquadrato come commesso); si ipotizza inoltre incremento retributivo del Direttore in virtù del costante impegno profuso, nonché degli ottimi risultati raggiunti in questi anni.
10	Ammortamenti immobilizzazioni materiali.	€ 60.000,00	La voce comprende le quote di ammortamento relative a immobilizzazioni immateriali che Ultimeiranno il loro processo di ammortamento proprio alla fine dell'esercizio 2019 e immobilizzazioni materiali quali: macchine d'ufficio, attrezzature e arredi.

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

Tale voce di costo è in lieve aumento rispetto al precedente Bilancio Consuntivo e Previsionale.

- | | | | |
|----|---|-------------|--|
| 11 | Variazioni rim. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. | € 15.000,00 | Si ipotizzano variazioni di magazzino in linea con gli aumenti registrati negli ultimi esercizi e che si ritengono equilibrate rispetto alle esigenze aziendali. |
| | | | |
| 14 | Oneri di gestione. | € 8.000,00 | La voce è afferente a spese telefoniche, riscaldamento, assicurazioni, cancelleria, pubblicità, quote associative, rinnovo licenze, assistenza tecnica. |

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI.

- | | | | |
|----|------------------------------|--------|---|
| 16 | Proventi finanziari | € 0,00 | La voce che accoglie gli interessi attivi è azzerata rispetto al Previsionale 2018. |
| | | | |
| 17 | Interessi e oneri finanziari | € 0,00 | Il valore è sostanzialmente in linea con quanto evidenziato nel Bilancio Consuntivo 2017 e nel Previsionale 2018. |

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA
SEDE LEGALE: LOMAZZO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE N° 4
COD. FISCALE - P.IVA - CCIAA di COMO: 03274370133
REA: CO/305525

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE.

€ 135.600,00

Il risultato ante-imposte risulterà in ulteriore incremento rispetto al Previsionale 2018 (+6% circa) precisando comunque che tale ipotesi di dato è prudenziale ed in linea con gli ultimi dati a disposizione del CdA e relativi alla semestrale 2018, che indicano un Utile Lordo in corso di formazione di € 103.652,00

IMPOSTE SUL REDDITO.

20 Imposte sul reddito
dell'esercizio

IRES € 32.544,00

IRAP € 5.288,00

Per quanto riguarda le Imposte previste Si precisa che per quanto riguarda l'IRES si è tenuta in considerazione l'aliquota del 24% senza tenere prudenzialmente in considerazione altre agevolazioni (quali superammortamento etc). L'accantonamento delle Imposte previste per il 2019 suddivise tra IRES e IRAP si prevedono quindi pari a € 37.832,00

UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO.

21 Risultato
dell'esercizio € 97.768,00

21 Utile (perdita)
dell'esercizio € 97.768,00

Si prevede di incrementare anche nel 2019 sia il Volume d'Affari che l'Utile di Esercizio, in continuità di crescita rispetto agli scorsi esercizi.

Il CdA.