

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

ALLEGATI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

- 1) Programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio 2020.
Per l'anno 2020 si prevede, in continuità con gli 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, previa verifica con l'organo di controllo. 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 2020 non si prevedono necessità di finanziamenti in quanto l'azienda gode di "ottima salute" sia da un punto di vista economico che da un punto di vista finanziario, avendo un importante saldo positivo di liquidità su c/c aziendali.
- 4) Obiettivi.
Gli obiettivi previsti per il 2020 dal CdA e dalla Proprietà, dall'anno 2019 rappresentata da una nuova Giunta insediatasi dopo le elezioni comunali, possono riassumersi nei seguenti punti:
- Consolidare per quanto possibile i 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, previa consultazione dell'organo di controllo;
 - Supportare progetti socio-sanitari per la popolazione lomazzese.

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 2020

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 2020, 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 2020.

A – VALORE DELLA PRODUZIONE.

1.a.1	Ricavi delle vendite dei prodotti di Farmacia	€ 1.670.000,00	Per il 2020 si ipotizza un andamento del fatturato in ulteriore incremento rispetto ai valori esposti nel Previsionale 2019 e solo prudenzialmente stimati in linea con il Bilancio Consuntivo 2018.
5	Altri ricavi e Proventi.		Si è in come negli esercizi precedenti optato per una proiezione prudenziale in quanto i dati inerenti la Semestrale al 30/06/2019 portano a sviluppare un Volume di Affari in ulteriore crescita, rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE.

6	Acquisto di merci e prodotti per Farmacia.	€ 1.128.000,00	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 32,50%, 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 per servizi Farmacia.	€ 80.000,00	I costi preventivati emergono dall'analisi del Bilancio al 31/12/2018 e dalle statistiche della Farmacia Comunale al 30/06/2019
8	Costi per il godimento Beni di terzi.	€ 31.500,00	I costi preventivati emergono dall'analisi dei due Contratti di locazione immobiliare attualmente in essere.
9	Costi per il personale Farmacia	€ 233.000,00	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 lieve aumento rispetto al precedente previsionale.
10	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali e materiali.	€ 25.000,00	La voce è in netta diminuzione rispetto allo scorso Previsionale in quanto le immobilizzazioni immateriali che erano presenti a Bilancio hanno ultimato il loro processo di ammortamento proprio alla fine dell'esercizio 2019 e pertanto vi saranno minori costi per ammortamenti di immobilizzazioni immateriali per complessive € 35.665,00. Nella voce permarranno quindi esclusivamente le immobilizzazioni materiali quali: macchine d'ufficio, attrezzature e arredi. Tale voce di costo è in linea rispetto al precedente Bilancio Consuntivo e Previsionale.

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

11	Variazioni rim. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.	€ 5.000,00	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 diversi di gestione.	€ 7.500,00	La voce è afferente a spese per imposte e tasse deducibili, quote associative, spese di promozione vendite, diritti di segreteria etc.
----	----------------------------	------------	--

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI.

16	Proventi finanziari	€ 0,00	La voce che accoglie gli interessi attivi è ipotizzabile in linea rispetto al Previsionale 2019.
17	Interessi e oneri finanziari	€ 0,00	Il valore è sostanzialmente in linea con quanto evidenziato nel Bilancio Consuntivo 2018 e nel Previsionale 2019.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE.

€ 170.000,00	Il risultato ante-imposte risulterà in ulteriore importante incremento rispetto al Previsionale 2019 in quanto come evidenziato in precedenza, non risulteranno più a Bilancio € 35.665,00 di Ammortamenti inerenti le immobilizzazioni Immateriali. Si precisa che comunque tale ipotesi di dato è stimata in via prudenziale ed in linea con gli ultimi dati a disposizione del CdA e relativi alla Semestrale 2019.
--------------	--

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

IMPOSTE SUL REDDITO.

20	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	IRES	€ 40.800,00	
	IRAP	€ 6.630,00	
			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 con- siderazione altre agevolazioni (quali super- ammortamento etc). L'accantonamento del- le Imposte previste per il 2020 suddivise tra IRES e IRAP si prevedono quindi pari a € 47.430,00

UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO.

21	Risultato dell'esercizio	€ 122.570,00	
21	Utile (perdita) dell'esercizio	€ 122.570,00	Si prevede di incrementare anche nel 2020 sia il Volume d'Affari che l'Utile di Eserci- zio, in continuità di crescita rispetto agli scorsi esercizi, confermando quindi un trend in atto da diversi anni, che è ulteriore dimostrazione dell'ottimo lavoro sin qui svolto dal Personale Dipendente e da tutta la Società.

Il CdA.