

AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA ROMA 2 20090 BUCCINASCO MI |
| Codice Fiscale | 05463280965 |
| Numero Rea | Milano 1824079 |
| P.I. | 05463280965 |
| Capitale Sociale Euro | 15.819 i.v. |
| Forma giuridica | AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000 |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 477310 Farmacie |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| 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 BUCCINASCO |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 190.560 | 204.507 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 92.136 | 122.337 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 282.696 | 326.844 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 255.214 | 207.245 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 269.369 | 214.656 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.266 | 9.266 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 278.635 | 223.922 |
| IV - Disponibilità liquide | 995.328 | 1.099.018 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.529.177 | 1.530.185 |
| D) Ratei e risconti | 3.407 | 7.925 |
| Totale attivo | 1.815.280 | 1.864.954 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 15.819 | 15.819 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 6.755 | 6.755 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 390.916 | 390.914 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 387.274 | 256.394 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 251.363 | 380.880 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.052.127 | 1.050.762 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 44.997 | 67.777 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 706.586 | 732.072 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.550 | 6.600 |
| Totale debiti | 712.136 | 738.672 |
| E) Ratei e risconti | 6.020 | 7.743 |
| Totale passivo | 1.815.280 | 1.864.954 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.627.595 | 3.722.206 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 17.414 | 18.039 |
| altri | 41.358 | 39.800 |
| Totale altri ricavi e proventi | 58.772 | 57.839 |
| Totale valore della produzione | 3.686.367 | 3.780.045 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.317.098 | 2.135.949 |
| 7) per servizi | 608.131 | 608.298 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 60.465 | 61.821 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 227.831 | 226.424 |
| b) oneri sociali | 69.796 | 70.733 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 17.625 | 21.586 |
| c) trattamento di fine rapporto | 15.375 | 19.336 |
| e) altri costi | 2.250 | 2.250 |
| Totale costi per il personale | 315.252 | 318.743 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 60.795 | 56.836 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 24.420 | 22.325 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 36.375 | 34.511 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 60.795 | 56.836 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (47.969) | 27.901 |
| 14) oneri diversi di gestione | 36.087 | 48.523 |
| Totale costi della produzione | 3.349.859 | 3.258.071 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 336.508 | 521.974 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 7 | 1.276 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 7 | 1.276 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (7) | (1.276) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 336.501 | 520.698 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 85.138 | 139.818 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 85.138 | 139.818 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 251.363 | 380.880 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 251.363 | 380.880 |
| Imposte sul reddito | 85.138 | 139.818 |
| Interessi passivi/(attivi) | 7 | 1.276 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 336.508 | 521.974 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 60.795 | 56.836 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 15.375 | 19.336 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 76.170 | 76.172 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 412.678 | 598.146 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (47.969) | 27.901 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (23.699) | 2.373 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 8.639 | 50.406 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 4.518 | 1.168 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (1.723) | 546 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 27.444 | (267) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (32.790) | 82.127 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 379.888 | 680.273 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (7) | (1.276) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (178.773) | (149.646) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (38.155) | (8.886) |
| Totale altre rettifiche | (216.935) | (159.808) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 162.953 | 520.465 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (6.174) | (14.609) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (10.473) | (759) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (16.647) | (15.368) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (249.998) | (150.002) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (249.998) | (150.002) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (103.692) | 355.095 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.042.888 | 686.442 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 56.130 | 57.484 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.099.018 | 743.926 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 962.314 | 1.042.888 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 33.014 | 56.130 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 995.328 | 1.099.018 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Azienda Speciale Buccinasco A.S.B. è un'azienda speciale ex D.Lgs. n. 267/2000 dotata di personalità giuridica, di autonomia statutaria e di autonomia imprenditoriale a decorrere dal 16/10/2006.

Essa ha per oggetto attività inerenti alla distribuzione di prodotti farmaceutici e para-farmaceutici al dettaglio e servizi connessi.

L'attività di direzione e coordinamento è svolta dal Comune di Buccinasco

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informazione più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il Bilancio anche con la Relazione sulla gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono da considerarsi irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 del Codice Civile e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono da considerarsi irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 204.507 | 291.830 | 0 | 496.337 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 169.493 | | 169.493 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 204.507 | 122.337 | 0 | 326.844 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 10.473 | 6.174 | 0 | 16.647 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 24.420 | 36.375 | | 60.795 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (13.947) | (30.201) | 0 | (44.148) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 190.560 | 298.004 | 0 | 488.564 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 205.868 | | 205.868 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 190.560 | 92.136 | 0 | 282.696 |

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | | | | |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | | | | |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 970 | | 485 | 485 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | |
| Avviamento | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 203.537 | 10.473 | 23.935 | 190.075 |
| Arrotondamento | | | | |

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Totali | 204.507 | 10.473 | 24.420 | 190.560 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 970 | 0 | 0 | 0 | 203.537 | 204.507 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 970 | 0 | 0 | 0 | 203.537 | 204.507 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.473 | 10.473 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 485 | 0 | 0 | 0 | 23.935 | 24.420 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | (485) | 0 | 0 | 0 | (13.462) | (13.947) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 485 | 0 | 0 | 0 | 190.075 | 190.560 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 485 | 0 | 0 | 0 | 190.075 | 190.560 |

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|--------------|---------------|---------------|
| Terreni e fabbricati | | | | |
| Impianti e macchinario | 64.629 | | 17.256 | 47.373 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 3.681 | 6.173 | 2.835 | 7.019 |
| Altri beni | 54.027 | | 16.283 | 37.744 |
| - Mobili e arredi | 48.377 | | 14.355 | 34.022 |
| - Macchine di ufficio elettroniche | 5.650 | | 1.928 | 3.722 |
| - Autovetture e motocicli | | | | |
| - Automezzi | | | | |
| - Beni diversi dai precedenti | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Totali | 122.337 | 6.173 | 36.374 | 92.136 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 105.041 | 28.648 | 158.141 | 0 | 291.830 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 40.412 | 24.967 | 104.114 | 0 | 169.493 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 64.629 | 3.681 | 54.027 | 0 | 122.337 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 6.173 | 0 | 0 | 6.174 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 17.256 | 2.835 | 16.283 | 0 | 36.375 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | (17.256) | 3.338 | (16.283) | 0 | (30.201) |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 105.041 | 34.821 | 158.141 | 0 | 298.004 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 57.668 | 27.802 | 120.398 | 0 | 205.868 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 47.373 | 7.019 | 37.744 | 0 | 92.136 |

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 207.245 | 47.969 | 255.214 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 207.245 | 47.969 | 255.214 |

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 97.407 | 23.699 | 121.106 | 121.106 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante | 15.911 | (6.645) | 9.266 | 0 | 9.266 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 103.459 | 38.090 | 141.549 | 141.549 | 0 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 7.145 | (431) | 6.714 | 6.714 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 223.922 | 54.713 | 278.635 | 269.369 | 9.266 | 0 |

La voce "Crediti verso clienti" è principalmente rappresentata dai corrispettivi da esigere relativi alle distinte ATS di competenza del mese di dicembre 2023, che sono state incassate nel mese di gennaio 2024.

La voce "Crediti verso imprese controllanti" fa riferimento ai crediti verso il Comune di Buccinasco per i depositi cauzionali relativi agli affitti degli immobili delle due farmacie (quota oltre l'esercizio).

La voce "Crediti tributari" accoglie importi certi derivanti da crediti per i quali è sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o compensazione e fa riferimento agli acconti IRES (euro 113.382) e IRAP (euro 26.436) versati nel corso dell'esercizio e al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali (euro 1.731).

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si specifica che non esistono crediti iscritti in Bilancio derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.042.888 | (80.574) | 962.314 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 56.130 | (23.116) | 33.014 |
| Totale disponibilità liquide | 1.099.018 | (103.690) | 995.328 |

La voce "Denaro e altri valori in cassa" accoglie la parte dei corrispettivi a mezzo contanti o POS negli ultimi giorni del mese di dicembre 2023 e che sono stati versati o accreditati sul conto corrente bancario dell'Azienda nei primi giorni del mese di gennaio 2024.

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 7.925 | (4.518) | 3.407 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale ratei e risconti attivi | 7.925 | (4.518) | 3.407 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Risconti attivi: | 7.925 | 3.407 | -4.518 |
| - su polizze assicurative | | | |
| - su canoni di locazione | | | |
| - su canoni leasing | | | |
| - su altri canoni | | | |
| - su spese pubblicitarie | 6.004 | 3.006 | -2.998 |
| - altri | 1.921 | 401 | -1.520 |
| Ratei attivi: | | | |
| - su canoni | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totali | 7.925 | 3.407 | -4.518 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.052.127 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 15.819 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 15.819 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 6.755 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6.755 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 13.282 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 13.282 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 377.632 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | | 377.634 |
| Totale altre riserve | 390.914 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | | 390.916 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 256.394 | 0 | 130.880 | 0 | 0 | 0 | | 387.274 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 380.880 | 250.000 | 0 | 0 | 0 | 130.880 | 251.363 | 251.363 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.050.762 | 250.000 | 130.880 | 2 | 0 | 130.880 | 251.363 | 1.052.127 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 15.819 | C | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 6.755 | C | B | 3.591 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 13.282 | C | A, B, C | 13.282 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 377.634 | U | A, B, C | 377.633 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 390.916 | | | 390.915 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 387.274 | U | A, B, C | 387.274 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 800.764 | | | 781.780 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 781.780 | | |

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare, il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 67.777 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 15.375 |
| Utilizzo nell'esercizio | 31.337 |
| Altre variazioni | (6.818) |
| Totale variazioni | (22.780) |
| Valore di fine esercizio | 44.997 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 529.794 | 8.639 | 538.433 | 538.433 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 156.344 | (42.973) | 113.371 | 113.371 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 12.692 | 4.924 | 17.616 | 17.616 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 39.843 | 2.873 | 42.716 | 37.166 | 5.550 | 0 |
| Totale debiti | 738.672 | (26.536) | 712.136 | 706.586 | 5.550 | 0 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|----------------|--------------------|
| Debito IRPEF/IRES | 113.382 | -47.059 | 66.323 |
| Debito IRAP | 26.436 | -7.621 | 18.815 |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | 8.084 | 1.593 | 9.677 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 7.633 | 10.924 | 18.557 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 809 | -809 | |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | | | |
| Addizionale regionale | | | |
| Imposte sostitutive | | | |
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | | | |
| Arrotondamento | | -1 | -1 |
| Totale debiti tributari | 156.344 | -42.973 | 113.371 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| Debito verso Inps | 3.353 | 5.229 | 1.876 |
| Debiti verso Inail | 452 | 329 | -123 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 8.887 | 12.058 | 3.171 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 12.692 | 17.616 | 4.924 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 33.243 | 37.166 | 3.923 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 32.021 | 37.098 | 5.077 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | 779 | | -779 |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Debiti per note di credito da emettere | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 443 | 68 | -375 |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | 6.600 | 5.550 | -1.050 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | | | |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 6.600 | 5.550 | -1.050 |
| Totale Altri debiti | 39.843 | 42.716 | 2.873 |

La voce "Altri debiti entro l'esercizio" fa principalmente riferimento ai ratei relativi al costo del personale dipendente di competenza dell'esercizio successivo, mentre la voce "Altri debiti oltre l'esercizio" si riferisce ai depositi cauzionali ricevuti per l'affitto degli studi medici del centro polifunzionale di piazza Cavalieri di Vittorio Veneto.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si specifica che non esistono debiti iscritti nel presente Bilancio derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti passivi | 7.743 | (1.723) | 6.020 |
| Totale ratei e risconti passivi | 7.743 | (1.723) | 6.020 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Risconti passivi: | 7.743 | 6.020 | -1.723 |
| - su canoni di locazione | 4.684 | 3.783 | -901 |
| - altri | 3.059 | 2.237 | -822 |
| Ratei passivi: | | | |
| - su interessi passivi | | | |
| - su canoni | | | |
| - su affitti passivi | | | |
| - altri | | | |
| Totali | 7.743 | 6.020 | -1.723 |

I risconti passivi rilevati fanno riferimento ai ricavi non imponibili di competenza dei futuri esercizi derivanti dai canoni di locazione degli studi medici del centro polifunzionale (euro 3.783) e dall'iscrizione in Bilancio del credito d'imposta per l'investimento in beni strumentali (euro 2.237).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|----------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 3.722.206 | 3.627.595 | -94.611 | -2,54 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 57.839 | 58.772 | 933 | 1,61 |
| Totali | 3.780.045 | 3.686.367 | -93.678 | |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni farmacia 1 | 7.505 |
| Corrispettivi delle vendite farmacia 1 | 1.949.981 |
| Ricavi ATS farmacia 1 | 836.323 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni farmacia 2 | 1.449 |
| Corrispettivi delle vendite farmacia 2 | 524.515 |
| Ricavi ATS farmacia 2 | 272.349 |
| Corrispettivi delle vendite parafarmacia | 3.185 |
| Premi e sconti su vendite | 32.288 |
| Totale | 3.627.595 |

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende principalmente locazioni attive per l'affitto degli studi medici del centro polifunzionale di piazza Cavalieri di Vittorio Veneto pari a euro 29.067, sopravvenienze attive per euro 6.635 e rimborsi per ritiro farmaci per euro 3.016.

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre percepiti contributi a titolo di remunerazioni aggiuntive per le farmacie, previste dal D.L. n. 41/2021 e dalla Legge di Bilancio 2023, per euro 17.414.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|---------------|---------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.135.949 | 2.317.098 | 181.149 | 8,48 |
| Per servizi | 608.298 | 608.131 | -167 | -0,03 |
| Per godimento di beni di terzi | 61.821 | 60.465 | -1.356 | -2,19 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 226.424 | 227.831 | 1.407 | 0,62 |
| b) oneri sociali | 70.733 | 69.796 | -937 | -1,32 |
| c) trattamento di fine rapporto | 19.336 | 15.375 | -3.961 | -20,49 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 2.250 | 2.250 | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 22.325 | 24.420 | 2.095 | 9,38 |
| b) immobilizzazioni materiali | 34.511 | 36.375 | 1.864 | 5,40 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | | | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 27.901 | -47.969 | -75.870 | -271,93 |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 48.523 | 36.087 | -12.436 | -25,63 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 3.258.071 | 3.349.859 | 91.788 | |

Costi per servizi

La voce "Costi per servizi" è così costituita:

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Prestazioni professionali afferenti l'attività | 365.163 |
| Spese e commissioni bancarie | 45.694 |
| Servizi amministrativi | 39.121 |
| Consulenze tecnico-professionali | 34.035 |
| Emolumenti amministratori | 28.290 |
| Energia elettrica | 27.199 |
| Costi per gift card | 15.549 |
| Compenso revisore legale | 13.406 |
| Servizi di vigilanza | 5.520 |
| Altri costi per servizi | 5.286 |
| Contributi previdenziali amministratori | 4.583 |
| Manutenzioni e riparazioni | 4.557 |
| Spese pubblicitarie | 3.853 |
| Somministrazione gas | 3.620 |
| Spese di rappresentanza | 3.465 |
| Spese per sicurezza sul lavoro | 2.686 |
| Spese telefoniche | 2.417 |
| Costi per trasporto | 2.294 |

| Descrizione | Importo |
|-----------------|----------------|
| Fornitura acqua | 1.393 |
| Totale | 608.131 |

Si segnala che all'interno della voce "Prestazioni professionali afferenti l'attività" trova allocazione il premio di produttività 2022, pari a euro 17.000, deliberato a favore dei lavoratori autonomi che hanno svolto servizio durante l'esercizio all'interno delle farmacie e della parafarmacia.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce "Costi per godimento di beni di terzi" è composta per euro 38.511 dai canoni di locazione versati al Comune di Buccinasco per l'affitto dei locali delle farmacie di via Marzabotto (euro 19.255,50) e di via Don Minzoni (euro 19.255,50), per euro 17.954 dai costi delle licenze periodiche relative ai software gestionali delle farmacie e per euro 4.000 dall'accantonamento delle spese condominiali di competenza dell'esercizio relative al centro polifunzionale di piazza Cavalieri di Vittorio Veneto.

Costi per il personale

All'interno della voce "Salari e stipendi" trova allocazione il premio di produttività 2022, pari a euro 11.860, destinato ai lavori dipendenti dell'Azienda e relativo all'accordo sindacale sottoscritto con Filcams CGIL Milano.

Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" è così composta:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Trattenute su ricavi ATS | 13.034 |
| Erogazioni liberali e omaggi | 7.129 |
| Quote associative | 5.384 |
| Altri oneri di gestione | 4.423 |
| Imposte e tasse non relative al reddito | 3.599 |
| Spese di cancelleria | 2.518 |
| Totale | 36.087 |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 0 |
| Altri | 7 |

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Totale | 7 |

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var.% | Esercizio corrente |
|---|----------------------|----------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 139.818 | -54.680 | -39,11 | 85.138 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 139.818 | -54.680 | | 85.138 |

La voce "Imposte correnti" è rappresentata dall'IRES e dall'IRAP dell'esercizio, rispettivamente pari a euro 66.323 e 18.815.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 0 |
| Impiegati | 5 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 5 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 28.290 | 0 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) CAMILLO WALTER FLAVIO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 13.406 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 13.406 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile si informa che l'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che la Società, durante l'esercizio corrente, ha intrattenuto rapporti di natura commerciale con il Comune di Buccinasco (parte correlata) relativamente alla locazione degli immobili adibiti a negozi per le due farmacie, alla compravendita di prodotti finiti e all'erogazione di servizi di natura amministrativa. Tutte le operazioni poste in essere sono state effettuate a normali condizioni di mercato e in ogni caso non hanno un effetto significativo sulla situazione patrimoniale ed economica della Società.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) del Codice Civile dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

| | Insieme più piccolo |
|---|---|
| Nome dell'impresa | Gruppo di Pubblica Amministrazione (GAP) del Comune di Buccinasco |
| Città (se in Italia) o stato estero | Buccinasco (MI) |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 03482920158 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Buccinasco (MI), via Roma n. 2 (sede del Municipio) |

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 del Codice Civile, si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio al 31/12/2023 di destinare l'utile dell'esercizio, pari a euro 251.363, secondo quanto previsto dall'art. 21 dello Statuto societario.

Dichiarazione di conformità del bilancio

BUCCINASCO, 1 marzo 2024.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MALIGHETTI MARIA ELENA

La sottoscritta MALIGHETTI MARIA ELENA, in qualità di legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.