

FARMACIA COMUNALE DI VILLAFRANCA PADOVANA S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	35010 VILLAFRANCA PADOVANA (PD) PIAZZA MARCONI, 6
Codice Fiscale	03853390288
Numero Rea	PD 342422
P.I.	03853390288
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
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 VILLAFRANCA PADOVANA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.541	4.281
II - Immobilizzazioni materiali	45.199	32.304
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.761	51.761
Totale immobilizzazioni (B)	88.501	88.346
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	215.825	270.755
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.590	91.968
imposte anticipate	10.133	11.553
Totale crediti	79.723	103.521
IV - Disponibilità liquide	133.878	153.913
Totale attivo circolante (C)	429.426	528.189
D) Ratei e risconti	2.002	4.329
Totale attivo	519.929	620.864
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	41.060 ⁽¹⁾	65.862
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.088	(24.802)
Totale patrimonio netto	166.148	161.060
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.823	85.871
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.650	371.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	584	538
Totale debiti	277.234	372.286
E) Ratei e risconti	724	1.647
Totale passivo	519.929	620.864

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	41.060	65.862

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.718.471	1.839.705
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	789	789
altri	885	4.356
Totale altri ricavi e proventi	1.674	5.145
Totale valore della produzione	1.720.145	1.844.850
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.180.369	1.290.360
7) per servizi	111.077	115.272
8) per godimento di beni di terzi	146.087	234.140
9) per il personale		
a) salari e stipendi	141.604	138.149
b) oneri sociali	42.188	38.202
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.314	11.819
c) trattamento di fine rapporto	10.314	11.819
Totale costi per il personale	194.106	188.170
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.167	8.910
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.465	955
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.702	7.955
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.761	3.795
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.928	12.705
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	54.929	31.615
14) oneri diversi di gestione	7.121	4.005
Totale costi della produzione	1.712.617	1.876.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.528	(31.417)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	622	708
Totale proventi diversi dai precedenti	622	708
Totale altri proventi finanziari	622	708
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	77	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	77	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	545	707
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.073	(30.710)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.565	-
imposte differite e anticipate	1.420	(5.908)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.985	(5.908)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.088	(24.802)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.088.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha in gestione la seconda sede farmaceutica di Villafranca Padovana (Pd), ubicata in via Ponterotto n. 50 e da luglio 2015 gestisce anche il dispensario provvisorio di Ronchi di Campanile- fraz. Villafranca Padovana (Pd) - sito in via Ronchi n. 22/c.

In particolare svolge l'attività di vendita al dettaglio di medicinali e specialità ad uso umano, articoli di profumeria e cosmesi, prodotti omeopatici ed erboristici ed articoli sanitari in genere. Viene svolta anche l'attività di produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici ed il noleggio di apparecchi sanitari, nonché l'effettuazione di analisi non mediche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2019 la Farmacia ha avuto un ulteriore calo delle vendite per la concorrenza a regime delle tre nuove Farmacie limitrofe che insistono sullo stesso bacino di utenza, di cui due aperte il 1° agosto 2017 e una terza il 28 agosto 2017.

Per riequilibrare la società, a fine 2019 il Comune di Villafranca Padovana, titolare e concessionario della gestione del servizio farmaceutico affidato alla società Farmacia Comunale di Villafranca Padovana, ha rivisto la determinazione del canone di concessione che ha continuato ad essere determinato sui ricavi dell'anno precedente, ma con una diversa modulazione di aliquote e scaglioni. Inoltre è stato ridotto il deposito cauzionale.

La Farmacia ha continuato nelle azioni dirette a fidelizzare la clientela e a far comprendere che la farmacia comunale è un servizio di cui fruire, un servizio dei cui positivi risultati si giova poi tutta la comunità. Le azioni principali sono state: - promozioni su farmaci di prima necessità nei periodi invernali, - sostegno ai nuovi nati, - misurazione gratuita del colesterolo e della glicemia in particolari momenti dell'anno, - partecipazione attiva in occasione delle "giornate della salute", - orario continuato presso la sede di Ponterotto.

Sono inoltre stati eseguiti migliorie e manutenzioni sui locali di via Ponterotto n. 50.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

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

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Impianti specifici d'allarme: 25%

- Attrezzatura varia e minuta: 15%
- Mobili e Arredi: 12%
- Macchine elettroniche ed elettriche: 20%

L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella Tabella allegata al Dm 31.12.1988 (aggiornato con Dm 17.11.1992) i quali sono stati ritenuti rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

L'ottenimento di eventuali contributi in conto impianti è iscritto nella voce risconti passivi. I contributi vengono fatti partecipare alla determinazione del risultato economico proporzionalmente all'ammortamento dei beni a cui gli stessi si riferiscono.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime e le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il "metodo del dettaglio". Tenuto conto che tale metodo si avvale dei prezzi di vendita più recenti, il valore così determinato costituisce un valore FIFO, la cui adozione è prevista dal punto 10 dell'art. 2426 del codice civile e dall'art. 92 del Dpr 22 dicembre 1986, n. 917.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono 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 norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio
- le imposte anticipate sulla perdita fiscale riportabile a nuovo e recuperabile con ragionevole certezza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La società, essendo partecipata da Enti pubblici, si è dotata del Modello di Organizzazione di Gestione e controllo ex D. Lgs. 231/01 e di Organismo di Vigilanza e del Piano Anti-Corruzione. L'organo di controllo incaricato ha provveduto nel corso dell'anno ad effettuare le attività di verifica, che hanno confermato l'adeguatezza e il rispetto del Modello e del Piano.

La società ha nominato il revisore legale, nel rispetto della normativa vigente per le società partecipate da Enti pubblici.

La Società è inoltre dotata di proprio sito internet aggiornato nel rispetto della normativa in tema di trasparenza amministrativa.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.258	205.061	51.761	264.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.977	172.757		175.734
Valore di bilancio	4.281	32.304	51.761	88.346
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	23.724	21.598	-	45.322
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	30.000	30.000
Ammortamento dell'esercizio	6.465	8.702		15.167
Totale variazioni	17.260	12.895	(30.000)	155
Valore di fine esercizio				
Costo	30.983	226.659	21.761	279.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.442	181.460		190.902
Valore di bilancio	21.541	45.199	21.761	88.501

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.541	4.281	17.260

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	5.940	1.318	7.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.172	805	2.977
Valore di bilancio	-	3.768	513	4.281
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.202	-	18.522	23.724
Ammortamento dell'esercizio	1.040	574	4.850	6.465
Totale variazioni	4.162	(574)	13.672	17.260

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	5.202	5.940	19.841	30.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.040	2.746	5.656	9.442
Valore di bilancio	4.162	3.194	14.185	21.541

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
45.199	32.304	12.895

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.313	15.263	180.485	205.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.313	13.108	150.336	172.757
Valore di bilancio	-	2.155	30.149	32.304
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	21.598	21.598
Ammortamento dell'esercizio	-	995	7.708	8.702
Totale variazioni	-	(995)	13.890	12.895
Valore di fine esercizio				
Costo	9.313	15.263	202.083	226.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.313	14.103	158.044	181.460
Valore di bilancio	-	1.160	44.039	45.199

Sono mobili, arredi, macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio. Gli incrementi del 2019 sono relativi alle migliorie e manutenzioni eseguite nel locale di via Ponterotto n. 50.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.761	51.761	(30.000)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	50.000	(30.000)	20.000	20.000	20.000
Crediti immobilizzati verso altri	1.761	-	1.761	1.761	1.761
Totale crediti immobilizzati	51.761	(30.000)	21.761	21.761	21.761

Nella voce "crediti immobilizzati verso imprese controllanti" è iscritto il deposito cauzionale attivo di euro 20.000, prestato a favore del socio Comune di Villafranca Padovana a garanzia del contratto di concessione della gestione del servizio farmaceutico, stipulato il 19 aprile 2016 e che scadrà il 31 dicembre 2030.

La voce "crediti immobilizzati verso altri" accoglie invece altri depositi cauzionali.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	20.000	1.761	21.761
Totale	20.000	1.761	21.761

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
215.825	270.755	(54.930)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	270.755	(54.930)	215.825
Totale rimanenze	270.755	(54.930)	215.825

Trattasi di farmaci OTP, SOP e quant'altro destinato alla rivendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
79.723	103.521	(23.798)

Variazioni e scadenza 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	62.702	(13.337)	49.365	49.365
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.815	(18.060)	3.755	3.755
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.553	(1.420)	10.133	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.450	9.020	16.470	16.470
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	103.521	(23.798)	79.723	69.590

Nei "crediti verso clienti" sono iscritti principalmente i crediti verso l'ULSS: euro 6.385 per fatture ancora da incassare ed euro 37.904 per il corrispettivo SSN del mese di dicembre 2019.

I "crediti tributari" comprendono il credito Iva 2018 di euro 3.593 ed i crediti per ritenute d'acconto di euro 162.

Nei "crediti per imposte anticipate" sono iscritte per euro 10.133 le imposte anticipate Ires su costi deducibili in esercizi successivi e sulla perdita fiscale del precedente esercizio, riportabile a nuovo e recuperabile con ragionevole certezza (già in parte recuperata quest'anno).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	49.365	49.365
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.755	3.755
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.133	10.133
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.470	16.470
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	79.723	79.723

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	3.794	141	3.935
Utilizzo nell'esercizio	3.794		3.794
Accantonamento esercizio	3.500	261	3.761
Saldo al 31/12/2019	3.500	402	3.902

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
133.878	153.913	(20.035)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	148.378	(21.120)	127.258
Denaro e altri valori in cassa	5.535	1.084	6.619
Totale disponibilità liquide	153.913	(20.035)	133.878

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.002	4.329	(2.327)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.329	(2.327)	2.002
Totale ratei e risconti attivi	4.329	(2.327)	2.002

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
166.148	161.060	5.088

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	65.862	-	24.802		41.060
Totale altre riserve	65.862	-	24.802		41.060
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.802)	5.088	(24.802)	5.088	5.088
Totale patrimonio netto	161.060	5.088	-	5.088	166.148

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	100.000	B	100.000	-
Riserva legale	20.000	A,B	20.000	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	41.060	A,B,C,D	41.060	24.802
Totale altre riserve	41.060		41.060	24.802
Totale	161.060		161.060	24.802
Quota non distribuibile			120.000	
Residua quota distribuibile			41.060	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
75.823	85.871	(10.048)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	85.871
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.314
Utilizzo nell'esercizio	20.362
Totale variazioni	(10.048)
Valore di fine esercizio	75.823

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
277.234	372.286	(95.052)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	2.334	(2.334)	-	-	-
Debiti verso fornitori	313.821	(105.250)	208.571	208.571	-
Debiti tributari	8.207	(167)	8.040	8.040	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.289	145	11.434	11.434	-
Altri debiti	36.636	12.552	49.188	48.604	584
Totale debiti	372.286	(95.052)	277.234	276.649	584

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "debiti tributari" sono iscritti i debiti per ritenute da lavoro autonomo e lavoro dipendente per euro 6.475, per IRAP per euro 1.373 e per IRES per euro 162.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti principalmente i debiti verso il personale dipendente per ferie e permessi non goduti, premi e mensilità maturate. Tra i debiti esigibile oltre l'esercizio sono stati iscritti i debiti verso i clienti per il deposito cauzionale fidelity card.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	277.234	277.234

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	208.571	208.571
Debiti tributari	8.040	8.040
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.434	11.434
Altri debiti	49.188	49.188
Totale debiti	277.234	277.234

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
724	1.647	(923)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	630	(134)	496
Risconti passivi	1.016	(788)	228
Totale ratei e risconti passivi	1.647	(923)	724

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.720.145	1.844.850	(124.705)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.718.471	1.839.705	(121.234)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.674	5.145	(3.471)
Totale	1.720.145	1.844.850	(124.705)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.694.936
Prestazioni di servizi	23.535
Totale	1.718.471

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.718.471
Totale	1.718.471

I ricavi sono tutti realizzati dalla gestione del servizio farmaceutico nei confronti del pubblico presso la sede operativa di via Ponterotto n. 50 – Villafranca Padovana (Pd) e presso il Dispensario farmaceutico provvisorio di Ronchi di Campanile – via Ronchi n. 22/c – fraz. di Villafranca Padovana (Pd).

Tra gli “altri ricavi e proventi” sono iscritti principalmente la quota dell’indennità di residenza farmacie rurali per l’anno 2019 e la quota di euro 195 di competenza dell’esercizio del contributo ottenuto dalla Proloco di Villafranca Padovana e dalla Cassa Peota per l’acquisto di n. 1 defibrillatore.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.712.617	1.876.267	(163.650)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.180.369	1.290.360	(109.991)
Servizi	111.077	115.272	(4.195)
Godimento di beni di terzi	146.087	234.140	(88.053)
Salari e stipendi	141.604	138.149	3.455
Oneri sociali	42.188	38.202	3.986
Trattamento di fine rapporto	10.314	11.819	(1.505)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.465	955	5.510
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.702	7.955	747
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.761	3.795	(34)
Variazione rimanenze materie prime	54.929	31.615	23.314
Oneri diversi di gestione	7.121	4.005	3.116
Totale	1.712.617	1.876.267	(163.650)

La voce "godimento beni di terzi" comprende i canoni di locazione dell'immobile di Ponterotto (euro 28.200), i canoni di locazione di Ronchi (euro 6.000), il canone di concessione della gestione del servizio farmaceutico di cui è titolare il Comune di Villafranca Padovana (euro 106.368) e i canoni di utilizzo licenze software e noleggi vari (euro 5.519).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
545	707	(162)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	622	708	(86)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(77)	(1)	(76)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	545	707	(162)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					622	622
Totale					622	622

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.985	(5.908)	8.893

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	1.565		1.565
IRES	192		192
IRAP	1.373		1.373
Imposte differite /differite	1.420	(5.908)	7.328
IRES	1.420	(6.688)	8.108
IRAP		780	(780)
Totale	2.985	(5.908)	8.893

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori
Compensi	8.986

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.912
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.912

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha corrisposto nel corso del 2019 al socio Comune di Villafranca Padovana un canone per la concessione della gestione del servizio farmaceutico di euro 111.551 al netto di Iva e ha maturato un credito a proprio favore per conguaglio anno 2019 pari ad euro 5.184 al netto di Iva. Il canone di competenza del 2019 è stato pari ad euro 106.367 oltre ad Iva, in ottemperanza al contratto concessorio stipulato con il socio stesso, titolare della licenza del servizio, in data 19 aprile 2016 e modificato in data 9 ottobre 2019.

La società ha inoltre un deposito cauzionale di euro 20.000 a garanzia del citato contratto di concessione, a favore del Comune di Villafranca Padovana.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

I primi mesi dell'anno 2020 sono stati interessati dall'emergenza sanitaria Covid-19 e la gestione organizzativa delle attività ha subito dei cambiamenti per adeguarsi alle misure di sicurezza. La Società ha integrato il proprio DVR con la sezione dedicata al DVR rischio biologico Covid-19 e adottato le misure di sicurezza negli ambienti di lavoro, aperti anche al pubblico, nel rispetto della normativa.

Per far fronte al divieto di spostamenti e al rischio epidemiologico, è stata attivata la consegna dei farmaci a domicilio in collaborazione con la Protezione Civile di Villafranca Padovana e il Comune di Villafranca Padovana. Inoltre la Società ha aderito al piano di sostegno alimentare per emergenza Covid-19, attuato dal Comune di Villafranca Padovana.

L'emergenza Covid-19 non è ancora terminata e le prospettive sulla crescita economica globale evidenziano significative vulnerabilità e rischi di "downside", principalmente legati all'incertezza sulla ripresa del commercio e della manifattura globale e alle ancora elevate tensioni geopolitiche. Inoltre, la diffusione della malattia, con le sue implicazioni sulla salute pubblica, l'attività economica e il commercio, è un elemento suscettibile di influire al ribasso in modo significativo sulla crescita globale di tutti i settori, compreso quello farmaceutico in cui opera la Società.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Villafranca Padovana.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente pubblico che detiene il 55% del capitale sociale ed esercita la direzione ed il coordinamento della Società.

Si fa presente peraltro che il COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA dall'esercizio 2016 è tenuto a redigere entro il 30 settembre di ciascuna annualità il Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	23.473.609	23.239.055
C) Attivo circolante	3.417.721	3.591.554
D) Ratei e risconti attivi	-	893
Totale attivo	26.891.330	26.831.502
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.924.715	3.924.715
Riserve	14.012.836	13.846.949
Utile (perdita) dell'esercizio	556.010	(28.144)
Totale patrimonio netto	18.493.561	17.743.520
B) Fondi per rischi e oneri	11.878	916.793
D) Debiti	1.551.889	1.835.248
E) Ratei e risconti passivi	6.834.002	6.335.941

Totale passivo

26.891.330

26.831.502

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	5.009.503	3.922.396
B) Costi della produzione	4.320.259	3.912.506
C) Proventi e oneri finanziari	(16.138)	34.800
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(32.533)	18.926
Imposte sul reddito dell'esercizio	84.563	91.760
Utile (perdita) dell'esercizio	556.010	(28.144)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi invito ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2019 negli schemi proposti e destinare l'utile di esercizio di euro 5.088,14 a riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Ilaria Imboccioli