

FARMACIA COMUNALE E SERVIZI DI MONTANO LUCINO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Varesina n.38/a - Montano Lucino (CO)
Codice Fiscale	03000010136
Numero Rea	CO 290292
P.I.	03000010136
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Montano Lucino
Denominazione della società capogruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	211.820	265.385
II - Immobilizzazioni materiali	893.791	934.690
Totale immobilizzazioni (B)	1.105.611	1.200.075
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	156.147	151.630
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.834	105.769
Totale crediti	96.834	105.769
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	71.802	91.262
IV - Disponibilità liquide	480.538	409.634
Totale attivo circolante (C)	805.321	758.295
D) Ratei e risconti	12.384	6.778
Totale attivo	1.923.316	1.965.148
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.105.000	1.105.000
IV - Riserva legale	11.446	9.690
VI - Altre riserve	(99.200)	(132.570)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.178	35.126
Totale patrimonio netto	1.047.424	1.017.246
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	96.588	109.899
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.320	359.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	407.100	457.698
Totale debiti	750.420	816.897
E) Ratei e risconti	28.884	21.106
Totale passivo	1.923.316	1.965.148

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.782.195	1.702.456
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.813	-
altri	26.962	-
Totale altri ricavi e proventi	28.775	38.332
Totale valore della produzione	1.810.970	1.740.788
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.232.842	1.161.032
7) per servizi	136.349	138.207
8) per godimento di beni di terzi	3.285	2.646
9) per il personale		
a) salari e stipendi	194.883	189.151
b) oneri sociali	64.408	64.854
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.612	16.339
c) trattamento di fine rapporto	15.356	15.019
e) altri costi	2.256	1.320
Totale costi per il personale	276.903	270.344
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	104.269	96.932
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.565	53.565
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.704	43.367
Totale ammortamenti e svalutazioni	104.269	96.932
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.517)	1.969
14) oneri diversi di gestione	9.717	9.891
Totale costi della produzione	1.758.848	1.681.021
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.122	59.767
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	73	65
Totale proventi diversi dai precedenti	73	65
Totale altri proventi finanziari	73	65
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.640	9.896
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.640	9.896
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.567)	(9.831)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.555	49.936
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.377	14.810
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.377	14.810
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.178	35.126

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

La Società Farmacia Comunale e Servizi S.r.l. appartiene al Comune di Montano Lucino in quanto socio unico ed è soggetta ad attività di direzione e coordinamento a norma di legge.

Oltre all'attività di commercio al dettaglio di medicinali sono proseguite le locazioni all'Amministrazione Comunale di Montano Lucino sia dell'immobile di Via degli Alpini, per uso biblioteca comunale, che di una porzione dell'immobile della sede sociale, con destinazione ambulatori, magazzino e archivio comunale.

L'esercizio si è chiuso con un utile di € 30.178.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2020. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità ed; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Si da atto della redazione nella prospettiva della continuità aziendale di cui all'art.2423-bis, comma 1, n. 1 c.c. . con valutazione effettuata senza ricorrere alla deroga di cui all'art.38-quater, comma 2 del D.L. n.34/2020.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi degli artt. 2427 e 247-bis del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

La società è esonerata dall'obbligo di redigere la relazione sulla gestione (art.2435-bis comma 7 del Codice Civile) e dall'obbligo di presentazione del rendiconto finanziario (art.2435-bis comma 2).

Criteria di valutazione applicati

REDAZIONE DEL BILANCIO

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e 5 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere risultano dalle scritture contabili del periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2020.

In relazione alla procedura di approvazione del bilancio dell'esercizio 2020, si da atto che la società si è avvalsa della deroga relativa alla convocazione dell'assemblea ordinaria, utilizzando il maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio, così come disposto dall'art.106, comma 1 del D.L. 17 marzo 2020, n.18 convertito nella Legge 24 aprile 2020, n.27.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL PROSPETTO DEL BILANCIO

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di costruzione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della costruzione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione. In particolare, il valore dell'immobile di via Varesina 38/A è comprensivo degli oneri finanziari sostenuti in dipendenza del mutuo ipotecario acceso per il finanziamento delle opere di edificazione, per la parte sostenuta fino alla sua entrata in funzione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria dei beni d'impresa, si precisa che per i beni materiali e immateriali, tuttora esistenti in patrimonio, non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al lordo con rettifica di quanto accantonato per i fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre spese pluriennali	10 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti
Licenze d'uso	3 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Non sono state effettuate variazioni ai piani di ammortamento applicati nel precedente esercizio.

Si evidenzia che sulle immobilizzazioni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

AVVIAMENTO

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo dello Stato Patrimoniale in sede di costituzione della società e viene ammortizzato in un periodo di anni 18, superiore a quello fissato dall' art 2426, comma 1 n.6.

L' Organo Amministrativo ha ritenuto di confermare che il periodo adeguato di utilizzazione dell'avviamento sia pari a 18 anni sia in relazione alla tipologia di attività svolta che al progressivo aumento e consolidamento dei ricavi degli ultimi esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.000	4.494	900.000	39.005	954.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	4.354	649.350	24.410	689.114
Valore di bilancio	-	140	250.650	14.595	265.385
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	280	49.950	3.475	53.705

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	(280)	(49.950)	(3.475)	(53.705)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.000	4.494	900.000	39.005	954.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	4.494	699.300	27.885	742.679
Valore di bilancio	-	-	200.700	11.120	211.820

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Non esistono poste relative a svalutazioni di detti beni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote
Fabbricati strumentali	3%
Costruzioni leggere	5%
Impianti	15%
Attrezzatura varia	40%
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Macchinari	15%
Automezzi	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio si segnalano gli acquisti di alcuni computer ed attrezzature informatiche diverse per complessivi € 5.711 oltre alcune attrezzature per adeguamenti degli spazi della farmacia per affrontare l'emergenza sanitaria (divisori vari e generatore di ozono) per € 3.855.

Nell'esercizio 2020 non si sono verificate dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.), che avrebbero comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati negli esercizi precedenti. Si conferma che per la categoria dei fabbricati strumentali il piano di ammortamento è previsto in 33 anni. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile e che la società non si è avvalsa della deroga per la sospensione degli ammortamenti prevista dall'art.60, comma 7-bis del D.L. n.104/2020.

FABBRICATI STRUMENTALI

Con particolare riferimento agli immobili di proprietà della società, costituiti dall'immobile destinato alla Biblioteca Civica, dato in locazione al comune di Montano Lucino, e all'immobile destinato alla sede della Farmacia, in considerazione della particolare destinazione degli stessi e delle tipologie e dell'anno di costruzione, si ritiene che la durata prevista per l'utilizzo di questi beni sia individuabile in un periodo di circa 33 anni.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.015.129	92.663	38.981	87.390	1.234.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197.318	30.996	33.559	37.600	299.473
Valore di bilancio	817.811	61.667	5.422	49.790	934.690
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	1.980	2.114	5.711	9.805
Ammortamento dell'esercizio	24.662	12.766	3.311	9.965	50.704
Totale variazioni	(24.662)	(10.786)	(1.197)	(4.254)	(40.899)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.015.129	94.643	41.095	93.101	1.243.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	221.980	43.762	36.870	47.565	350.177
Valore di bilancio	793.149	50.881	4.225	45.536	893.791

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria, comprese quelle previste da ultimo dal D.L. n.104/2020 convertito nella Legge n.126/2020.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono eventualmente comprese in questa categoria attività finanziarie esclusivamente destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione sarebbe effettuata in base al principio del costo d'acquisto, comprensivo dei costi accessori e di altri direttamente attribuibili.

Non risultano valori per questa tipologia di immobilizzazioni nel bilancio dell'esercizio 2020.

Attivo circolante

Rimanenze

Il criterio di valutazione del magazzino, applicato alle merci acquistate e destinate alla rivendita, è quello del minore tra il costo di acquisto o produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Questo criterio non è variato rispetto al bilancio del precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	151.630	4.517	156.147
Totale rimanenze	151.630	4.517	156.147

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Non si è proceduto ad accantonamenti per svalutazione crediti in quanto trattasi di crediti certi ed esigibili verso Enti Pubblici.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Non risultano valori per questa posta contabile alla data di chiusura dell'esercizio 2020.

CREDITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n.1.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	96.834	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	96.834	-	-	-

Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>					
*	Fatture da emettere a clienti terzi	60.097	57.266	(2.831)	(5)
*	Clienti terzi Italia	15.714	13.574	(2.140)	(14)
**	Erario c/ritenute subite	17	19	2	12
**	Erario c/acconto IRAP	3.345	1.639	(1.706)	(51)
**	Erario c/acconto IRES	4.228	11.115	6.887	+100
**	Erario c/credito bonus fiscale dip.	1.827	793	(1.034)	(57)
**	Erario c/credito d'imposta	0	2.510	2.510	+100
**	Erario c/crediti in compensazione	13.445	401	(13.044)	(97)
**	Erario c/IVA credito	600	4.147	3.547	+100
**	Erario c/imp.sost.rival.Tfr	104	91	(13)	(12)
	Crediti Setefi Pos	6.205	4.131	(2.074)	(33)
	Depositi cauzionali fornitori	187	187	-	0
	Crediti v/Inps	0	961	961	+100
	Totale	105.769	96.834	(8.935)	

*I crediti commerciali sommano complessivamente € 70.840 e comprendono i crediti verso clienti e le "fatture da emettere a clienti terzi" verso l'A.T.S. Insubria di Como.

**I crediti tributari sommano complessivamente € 20.715 e si riferiscono ai crediti per bonus fiscali riconosciuti ai dipendenti, agli acconti versati a titolo di Irap e Ires, al credito Iva dell'anno, al residuo dei crediti Ires e Irap derivanti dall'anno 2019, ai crediti d'imposta per sanificazione e per acquisto beni strumentali nuovi, oltre alle ritenute subite su proventi finanziari.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI</i>					
*	Cred. c/compagnie assicurative	91.262	71.802	(19.460)	(21)
	Totale	91.262	71.802	(19.460)	

*Sono investimenti in prodotti assicurativi, con finalità di accantonamento in previsione di futuro pagamento dei trattamenti di fine rapporto del personale dipendente.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>					
*	Banche c/c	404.836	474.541	69.705	17
	Cassa contanti	3.652	4.221	569	16

	Cassa distributore automatico	1.146	1.776	630	55
	Totale	409.634	480.538	70.904	

*L'importo è relativo alla disponibilità immediata sul conto corrente bancario accesso presso la Banca Popolare di Sondrio, aggiornato con le competenze di fine anno.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>					
*	Ratei attivi	2.993	2.993	-	0
**	Risconti attivi	3.785	9.391	5.606	+100
	Totale	6.778	12.384	5.606	

*Farmaci (scaduti/danneggiati) consegnati all'Assinde per il rimborso (€ 2.993).

**Assicurazioni (€ 7.533), canoni servizi software e web (€ 34), canoni manutenzioni (€ 246), noleggi (€ 395), servizi commerciali (€ 902) e imposta di registro pluriennale (€ 281).

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti valori di questa tipologia nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.105.000	0	0	0	0	1.105.000	0	-
	Totale	1.105.000	0	0	0	0	1.105.000	0	
<i>Riserva Legale</i>									
	Riserva Legale	9.690	0	1.756	0	0	11.446	1.756	18
	Totale	9.690	0	1.756	0	0	11.446	1.756	
<i>Altre riserve</i>									
	Altre riserve	-132.570	0	33.370	0	0	-99.200	33.370	25
	Totale	-132.570	0	33.370	0	0	-99.200	33.370	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile dell'esercizio	35.126	30.178		-35.126	0	30.178	(4.948)	(14)
	Totale	35.126	30.178	0	-35.126	0	30.178	(4.948)	

Il patrimonio netto con la rilevazione dell'utile d'esercizio 2020 ammonta a € 1.047.424.

Il capitale sociale appartiene interamente al Comune di Montano Lucino.

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto si può fare riferimento al seguente prospetto di dettaglio.

Descrizione /Origine	Saldo iniziale anno (2018)	Distribuzione ai soci Anno (2018)	Altre variazioni Anno (2018)	Altre variazioni Anno (2019)	Altre variazioni Anno (2020)	Saldo finale Anno (2020)
Capitale	1.105.000	-	-	-	-	1.105.000
Riserva Legale	4.457	-	4.662	572	1.756	11.446
Altre Riserve	-	-	-143.408	10.838	33.370	-99.200
Utili (perdite) portati a nuovo	-	86.700	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	91.363	-	11.410	35.126	30.178	30.178

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	<i>Capitale</i>	1.105.000					
			Capitale		-	-	1.105.000
	<i>Totale</i>				-	-	1.105.000
IV -	<i>Riserva Legale</i>	11.446					

			Utili	B	11.446	-	11.446
	<i>Totale</i>				<i>11.446</i>	-	<i>11.446</i>
VII -	<i>Altre riserve</i>	-99.200					
			<i>Altre riserve</i>	***	***	-	***
	<i>Totale</i>				***	-	***
IX -	<i>Utile dell'esercizio</i>	30.178					
			Utili	A - B - C	30.178	0	30.178
	<i>Totale</i>				30.178	0	30.178
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				41.624	0	41.624

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto di eventuali acconti erogati, così come di quote utilizzate in caso di cessazione di rapporti di lavoro se intervenute nel corso dell'esercizio, e rappresenta il debito nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	109.899	15.316	28.627	96.588
	Totale	109.899	15.316	28.627	96.588

Il suddetto debito copre i diritti del personale maturati a tutto il 31 dicembre 2020 in conformità alle norme di legge (art. 2120 Codice Civile).

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DEBITI</i>					
	Mutui ipotecari bancari	507.051	457.699	(49.352)	(10)
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	58.017	85.826	27.809	48
	Fornitori terzi Italia	175.030	135.527	(39.503)	(23)
	Erario c/liquidazione Iva	2.568	1.328	(1.240)	(48)
	Iva corrispettivi da incassare art.6 c.5	228	228	-	0
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e assim.	5.867	5.335	(532)	(9)
	Erario c/rit.Imp.Regionali	151	163	12	8
	Erario c/IRES	11.532	9.012	(2.520)	22
	Erario c/IRAP	3.278	2.365	(913)	(28)
	INPS dipendenti	4.503	4.637	134	3
	INPS collaboratori	216	216	-	0
	Debiti v/Inpdap	5.725	6.159	434	8
	Debiti v/dipendenti	12.353	11.652	(701)	(6)

	Amministratore c/compensi	515	515	-	0
	Altri debiti	169	64	(105)	(62)
	Anticipo da Ats	29.694	29.694	-	0
	Totale	816.897	750.420	(6.765)	

I debiti sono composti per il 94% dal debito verso la Banca Popolare di Sondrio per il mutuo ipotecario acceso originariamente per un importo di € 900.000 ed ora pari a € 457.699 come residuo in linea capitale, nonché i debiti verso fornitori/Ats pari a € 251.047 riferiti alle obbligazioni commerciali già assunte.

Il conto anticipi da ASL si riferisce all'acconto ricevuto su distinte ricettario anno 2020.

Gli altri valori si riferiscono:

- ai debiti per ritenute per l'attività di sostituto d'imposta riferita alle ritenute effettuate nei confronti del personale dipendente, assimilato e verso lavoratori autonomi;
- al debito verso l'Erario per Iva, Ires e Irap;
- ai debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali e sindacali dovuti per i contributi obbligatori maturati a fronte delle competenze di fine anno e degli oneri differiti;
- ai debiti verso i dipendenti e l'amministratore per competenze del mese di dicembre;
- ai debiti per ritenute verso sindacati e Fondo Est.

Si precisa che i debiti verso l'Erario e verso gli istituti previdenziali ed assistenziali si riferiscono ad obbligazioni maturate, ma per le quali non sono ancora scaduti i termini di pagamento.

Tutti i pagamenti fiscali e previdenziali sono effettuati regolarmente nei termini.

La società non si avvalsa delle disposizioni in materia di moratoria dei prestiti di cui all'art.56 del D.L. n.18/2020.

DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	750.420	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	343.320	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	266.087	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	141.013	-	-	-

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Notaio	Repertorio	Data	Importo	Scadenza	Garante
Mutuo Fondiario Ipotecario Banca Pop. Sondrio	Caspani M.	55451 /21398	27/04 /2009	900.000	31/01 /2029	** Ipoteca 1° grado
Totale				900.000		

** del valore di € 1.530.000 sull'immobile Biblioteca e sul Diritto di Superficie di 40 anni del terreno sul quale è costruita la nuova Farmacia – Rimborso mutuo in n. 73 rate trimestrali a partire dal 31 gennaio 2011.

A garanzia del pagamento del debito contratto per il Mutuo Fondiario con la Banca Popolare di Sondrio è attiva anche una garanzia fideiussoria solidale rilasciata dall'Amministrazione Comunale di Montano Lucino, in favore dello stesso istituto bancario, pari al capitale erogato oltre interessi, spese ed ogni altro onere accessorio eventualmente dovuto dalla società. La garanzia fideiussoria è stata concessa dall'Amministrazione Comunale con Deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 13 marzo 2009.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>					
	Ratei passivi	21.106	28.188	7.082	34
	Risconti passivi	0	696	696	+100
	Totale	21.106	28.884	7.778	

I ratei passivi sono relativi a costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria avverrà nell'esercizio successivo. Nel dettaglio si tratta di valori per interessi passivi sul mutuo ipotecario (€ 1.560), per competenze maturate a favore dei dipendenti (€ 19.361) oltre ai relativi oneri previdenziali e assicurativi (€ 6.093), per spese di pubblicità (€ 659) e spese bancarie (€ 515).

I risconti passivi di € 696 sono calcolati sui contributi in c/esercizio corrispondenti al credito d'imposta per acquisto di beni strumentali nuovi di cui alle Leggi n.160/2019 e n.178/2020.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.810.970	100,00 %	1.740.788	100,00 %	70.182	4,03
- Consumi di materie prime	1.227.292	67,77%	1.163.001	66,81%	64.291	5,53
- Spese generali	139.634	7,71%	140.853	8,09%	(1.219)	(0,87)
VALORE AGGIUNTO	444.044	24,52%	436.934	25,10%	7.110	1,63
- Altri ricavi	28.775	1,59%	38.332	2,20%	(9.557)	(24,93)
- Costo del personale	276.903	15,29%	270.344	15,53%	6.559	2,43
- Accantonamenti	0	-	0	-	-	-
MARGINE OPERATIVO LORDO	138.366	7,64%	128.258	7,37%	10.108	7,88
- Ammortamenti e svalutazioni	104.269	5,76%	96.932	5,57%	7.337	7,57
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	34.097	1,88%	31.326	1,80%	2.771	8,85
+ Altri ricavi e proventi	28.775	1,59%	38.332	2,20%	(9.557)	(24,93)
- Oneri diversi di gestione	10.750	0,59%	9.891	0,57%	859	8,68
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	52.122	2,88%	59.767	3,43%	(7.645)	(12,79)
+ Proventi finanziari	73	0,00%	65	0,00%	8	12,31
+ Utili e perdite su cambi	0	-	0	-	-	-
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	52.195	2,88%	59.832	3,44%	(7.637)	(12,76)
- Oneri finanziari	(10.640)	(0,59)%	(9.896)	(0,57)%	744	7,52
REDDITO ANTE IMPOSTE	41.555	2,29%	49.936	2,87%	(8.381)	(16,78)
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(11.377)	(0,63)%	(14.810)	(0,85)%	(3.433)	(23,18)
REDDITO NETTO	30.178	1,67%	35.126	0,68%	(4.948)	(14,09)

Nel prospetto sopra riportato sono evidenziati i valori di sintesi del Conto Economico al fine di meglio presentare i vari risultati intermedi della gestione reddituale.

Come si evince dal prospetto e come indicato anche nelle premesse iniziali della presente Nota Integrativa, la Società nell'esercizio 2020 ha conseguito un utile di € 30.178.

I dati evidenziano la conferma dei livelli di valore della produzione già raggiunti nei precedenti esercizi.

Il margine operativo lordo è pari a € 138.366, in aumento rispetto al risultato dell'anno 2019 come conseguenza dell'aumento di ricavi complessivi e dei ricavi tipici in particolare.

I ricavi verso l'Ats sono stati pari a € 715.012, in aumento di € 44.729 rispetto all'esercizio precedente, e complessivamente rilevano per una quota pari a circa il 40% del totale incassi.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione aumenta di € 70.182 pari al 4% rispetto al precedente esercizio.

Anche per l'esercizio 2020 lo svolgimento dell'attività presso la sede di Via Varesina permette alla società di incassare dal Comune di Montano Lucino il canone di locazione specifico per i locali ad uso ambulatorio, pari a € 12.750 annui.

COSTI DELLA PRODUZIONE

La maggior parte delle voci di costo hanno carattere di costo diretto e tendono quindi a variare in relazione all'andamento del fatturato.

Le voci più importanti dei costi della produzione sono rappresentate dai costi per l'acquisto di medicinali destinati alla rivendita, oltre a materiali di consumo, pari a € 1.227.292, dalle spese per il personale di € 276.903 e dalle spese per servizi di € 136.634.

Tra queste ultime, le voci più rappresentative sono date dai costi per manutenzioni (€ 10.935), dalle consulenze tecniche (€ 17.815), da quelli relativi alle utenze (€ 12.422), da spese amministrative di gestione dei rapporti farmacia - Ats (€

8.495), dalle spese per la tenuta della contabilità e gestione paghe (€ 9.850), da premi assicurativi (€ 9.425). I costi per gli emolumenti agli organi sociali sono complessivamente pari a € 22.073.

Le quote di ammortamento rilevate per l'esercizio 2020 ammontano a complessivi € 104.269, di cui € 53.565 per valori immateriali. Gli ammortamenti dei beni materiali (€ 50.704) sono maggiori di € 7.337 rispetto ai valori di cui al bilancio dell'esercizio precedente come conseguenza degli investimenti effettuati in particolare nell'anno 2019.

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 10.750 e riguardano voci residuali di costo.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria ha prodotto proventi per € 73 e oneri per € 10.640. Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati a valori dell'attivo. I costi per oneri finanziari sono relativi al rimborso del mutuo ipotecario acceso con la Banca Popolare di Sondrio nel 2009.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Non sono presenti valori collegati ad imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio annuale dei dipendenti considerando la media giornaliera nonché il numero dei presenti a fine esercizio, ripartiti per categoria

Dipendenti	Media 2020	Media 2019	Al 31/12/2020	Al 31/12/2019
Quadri	1	1	1	1
Impiegati	5	5	5	5
Totale	6	6	6	6

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

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e la Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto.

Si fa presente che al Collegio Sindacale è stata altresì attribuita la funzione di controllo legale dei conti.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	10.800
Sindaci, compreso il controllo legale dei conti:	9.545

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 del Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427 n. 19 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano valori per queste poste in relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato. Trattasi dei contratti di locazione in corso con il socio unico Comune di Montano Lucino per i locali ad uso Biblioteca Comunale con un canone annuo di € 10.200 e durata sino al 30 aprile 2021 e per i locali ad uso Ambulatorio con un canone annuo di € 12.750 e durata sino al 28 febbraio 2023.

Si segnala la garanzia fideiussoria solidale rilasciata dal socio unico Comune di Montano Lucino a garanzia del Mutuo Fondiario Banca Popolare di Sondrio di € 900.000. Tale garanzia è stata formalizzata con Deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 13 marzo 2009.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427 n.22-ter) del Codice Civile.

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

Il bilancio tiene conto dei fatti avvenuti a tutto il 31/01/2021.

Non sono stati rilevati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2020 (art.2427 n. 22-quater del Codice Civile).

Le prospettive per l'esercizio 2021 si confermano positive ed in linea con gli ultimi esercizi. Sarà comunque mantenuto un attento e costante controllo dei costi al fine di migliorare ulteriormente la redditività.

Allo stato attuale non si prevedono conseguenze in seguito all'emergenza sanitaria che ha colpito anche il nostro Paese a partire dai primi mesi dell'anno 2020.

In merito ai Provvedimenti emanati per contrastare l'emergenza sanitaria "Coronavirus", si attese che la società ha effettuato tutti i necessari adeguamenti alla struttura interna ed alle procedure di gestione dell'accesso ai locali da parte dei clienti e di altri soggetti, compresa la separazione degli spazi per garantire il distanziamento fisico, oltre alla messa a disposizione di prodotti igienizzanti, a tutela della salute anche delle lavoratrici.

Si dichiara quindi la piena osservanza delle disposizioni di cui ai Decreti del Governo ed alle Ordinanze della Regione Lombardia.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato di cui all'art.2427-bis del Codice Civile.

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

Si rende noto che la società appartiene al Comune di Montano Lucino in quanto socio unico ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento a norma di legge.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che stante la natura della società controllata al 100% dal Comune di Montano Lucino la norma di legge non è applicabile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La proposta di destinazione dell'utile d'esercizio di € 30.178 è la seguente:

- per Euro 30.178 rinvio all'esercizio successivo.

BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA

Risultano beni ricevuti in comodato gratuito dal Comune di Montano Lucino, nel corso dell'esercizio 2011, per arredi e attrezzature utilizzate come dotazione della nuova sede della farmacia per complessivi € 76.724.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio è vero e reale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.