

# AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	226.073	244.341
II - Immobilizzazioni materiali	142.239	165.962
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	368.312	410.303
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	235.146	318.497
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.889	99.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.266	9.266
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	175.155	108.385
IV - Disponibilità liquide	743.926	302.618
Totale attivo circolante (C)	1.154.227	729.500
D) Ratei e risconti	9.093	72
Totale attivo	1.531.632	1.139.875
<b>Passivo</b>		
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	390.915	390.914
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	140.025	43.207
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	266.370	146.818
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	819.884	603.513
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.327	52.550
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.624	475.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.600	5.850
Totale debiti	647.224	481.319
E) Ratei e risconti	7.197	2.493
Totale passivo	1.531.632	1.139.875

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.528.687	3.139.538
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.768	22.239
Totale altri ricavi e proventi	33.768	22.239
Totale valore della produzione	3.562.455	3.161.777
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.122.924	2.177.082
7) per servizi	523.745	461.970
8) per godimento di beni di terzi	54.645	36.250
9) per il personale		
a) salari e stipendi	226.084	206.091
b) oneri sociali	69.389	67.001
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.303	14.864
c) trattamento di fine rapporto	15.916	13.053
e) altri costi	1.387	1.811
Totale costi per il personale	312.776	287.956
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.516	38.441
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.040	12.230
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.476	26.211
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.516	38.441
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83.352	(87.762)
14) oneri diversi di gestione	41.227	55.541
Totale costi della produzione	3.195.185	2.969.478
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	367.270	192.299
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	38	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38)	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	367.232	192.296
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	100.862	45.478
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	100.862	45.478
21) Utile (perdita) dell'esercizio	266.370	146.818

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	266.370	146.818
Imposte sul reddito	100.862	45.478
Interessi passivi/(attivi)	38	3
(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	367.270	192.299
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	56.516	38.441
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	15.916	13.053
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>72.432</b>	<b>51.494</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	439.702	243.793
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	83.351	(87.762)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.621)	(8.930)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	55.307	(6.675)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.021)	13.428
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.704	2.493
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	7.626	9.200
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>122.346</b>	<b>(78.246)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	562.048	165.547
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(38)	(3)
(Imposte sul reddito pagate)	(45.038)	(59.816)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(11.139)	(16.092)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(56.215)</b>	<b>(75.911)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>505.833</b>	<b>89.636</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(9.753)	(111.609)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(4.772)	(238.653)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(14.525)	(350.262)
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)	(49.999)	(99.996)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(49.999)	(99.996)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	441.309	(360.622)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	280.638	652.295
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	21.980	10.947
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	302.618	663.242
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	686.442	280.638
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	57.484	21.980
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	743.926	302.618
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## 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.

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 31/12/2021, 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, 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 loro residua possibilità di utilizzazione.

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 in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

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 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	244.341	267.468	0	511.809
Rivalutazioni	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	101.506		101.506
Svalutazioni	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	244.341	165.962	0	410.303
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.772	9.753	0	14.525
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	23.040	33.476		56.516
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(18.268)	(23.723)	0	(41.991)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	226.073	277.221	0	503.294
Rivalutazioni	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	134.981		134.981
Svalutazioni	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	226.073	142.239	0	368.312

#### 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	2.718		1.263	1.455
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	241.623	4.772	21.777	224.618
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	244.341	4.772	23.040	226.073

## 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	82.437	6.330	14.357	74.410
Attrezzature industriali e commerciali	8.426		2.372	6.054
Altri beni	75.099	1.623	16.747	59.975
- Mobili e arredi	66.928		13.151	53.777
- Macchine di ufficio elettroniche	8.171	1.623	3.596	6.198
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti		1.800		1.800
Totali	165.962	9.753	33.476	142.239

## **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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	0	0	0
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	318.497	(83.351)	235.146
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	318.497	(83.351)	235.146

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	80.159	19.621	99.780	99.780	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.851	(386)	15.465	6.199	9.266	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.197	44.827	55.024	55.024	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.179	2.707	4.886	4.886	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>108.385</b>	<b>66.770</b>	<b>175.155</b>	<b>165.889</b>	<b>9.266</b>	<b>0</b>

La voce "Crediti verso clienti" è principalmente rappresentata dai corrispettivi da esigere relativi alle distinte ATS di competenza del mese di dicembre 2021, che verranno incassate nell'esercizio successivo.

La voce "Crediti verso imprese controllanti" fa riferimento ai crediti verso il Comune di Buccinasco per il rimborso del 50% delle gift card omaggiate nel corso dell'esercizio 2021 (quota entro l'esercizio) e ai 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 38.877) e IRAP (euro 13.202) versati nel corso dell'esercizio e al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali (euro 2.945).

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	280.638	405.804	686.442
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	21.980	35.504	57.484
<b>Totale disponibilità liquide</b>	302.618	441.308	743.926

La voce "Denaro e altri valori in cassa" accoglie la parte di corrispettivi incassati a mezzo contanti o POS negli ultimi giorni del mese di dicembre 2021 e che sono stati versati in banca o accreditati sul conto corrente dell'Azienda nei primi giorni di gennaio 2022.

## 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
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	72	9.021	9.093
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	72	9.021	9.093

## 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 843.114 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 sovrapprezzo 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	1	0	0		377.633
Totale altre riserve	390.914	0	0	1	0	0		390.915
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	43.207	0	96.818	0	0	0		140.025
Utile (perdita) dell'esercizio	146.818	50.000	0	0	0	96.818	266.370	266.370
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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>603.513</b>	<b>50.000</b>	<b>96.818</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>96.818</b>	<b>266.370</b>	<b>819.884</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono 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	377.633	U	A, B, C	377.633	0	0
Totale altre riserve	390.915			390.915	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	140.025	U	A, B, C	140.025	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>553.514</b>			<b>534.531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				534.531		

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

Al 31/12/2021 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 31/12/2021 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	52.550
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	15.916
Utilizzo nell'esercizio	4.803
Altre variazioni	(6.336)
<b>Totale variazioni</b>	<b>4.777</b>
Valore di fine esercizio	57.327

## 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
<b>Obbligazioni</b>	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	424.081	55.307	479.388	479.388	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	18.626	93.204	111.830	111.830	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.854	(77)	12.777	12.777	0	0
Altri debiti	25.757	17.471	43.228	36.628	6.600	0
<b>Totale debiti</b>	<b>481.319</b>	<b>165.905</b>	<b>647.224</b>	<b>640.623</b>	<b>6.600</b>	<b>0</b>

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		87.686	87.686



Debito IRAP		21.130	21.130
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	7.547	-6.283	1.264
Erario c.to ritenute dipendenti	8.479	914	9.393
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.600	-2.288	312
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	18.626	101.158	119.784

Le voci relative all'IVA e alle ritenute su lavoro dipendente e autonomo fanno riferimento ai debiti di competenza del mese di dicembre 2021, i quali sono stati regolarmente versati entro la scadenza del 17/01/2022. Le voci relative, invece, ad IRES e IRAP fanno riferimento alle imposte dirette del corrente esercizio, le quali saranno oggetto di parziale compensazione con gli acconti evidenziati nel paragrafo relativo ai crediti tributari.

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	3.229	3.126	-103
Debiti verso Inail	478		-478
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.147	9.651	504
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	12.854	12.777	-77

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale fanno riferimento a debiti di competenza del mese di dicembre 2021, i quali sono stati regolarmente versati entro la scadenza del 17/01/2022.

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	19.907	19.228	-679
Debiti verso dipendenti/assimilati	19.907	19.161	-746
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri		67	67

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Altri debiti oltre l'esercizio	5.850	6.600	750
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri	5.850	6.600	750
Totale Altri debiti	25.757	25.828	71

La voce "Altri debiti entro l'esercizio" fa esclusivo riferimento ai ratei relativi ai costi 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 retrocessione 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
<b>Ratei passivi</b>	0	0	0
<b>Risconti passivi</b>	2.493	4.704	7.197
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.493	4.704	7.197

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	2.493	7.197	4.704
- su canoni di locazione		4.407	4.407
- altri	2.493	2.790	297
Ratei passivi:			
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
<b>Totali</b>	2.493	7.197	4.704

I risconti passivi rilevati si riferiscono ai ricavi non imponibili di competenza dei futuri esercizi derivanti dai canoni di locazione degli studi medici del centro polifunzionale (euro 4.407) e dall'iscrizione in Bilancio del credito d'imposta per l'investimento in beni strumentali (euro 2.790).

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### 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 farmacia 1	10.226
Corrispettivi delle vendite farmacia 1	1.924.484
Ricavi ASL farmacia 1	727.412
Ricavi delle vendite farmacia 2	391
Corrispettivi delle vendite farmacia 2	532.459
Ricavi ASL farmacia 2	278.004
Corrispettivi delle vendite parafarmacia	55.665
Ricavi delle vendite parafarmacia	46
<b>Totale</b>	<b>3.528.687</b>

### 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	2.177.082	2.122.924	-54.158	-2,49
Per servizi	461.970	523.745	61.775	13,37
Per godimento di beni di terzi	36.250	54.645	18.395	50,74
Per il personale:				
a) salari e stipendi	206.091	226.084	19.993	9,70
b) oneri sociali	67.001	69.389	2.388	3,56
c) trattamento di fine rapporto	13.053	15.916	2.863	21,93
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.811	1.387	-424	-23,41
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	12.230	23.040	10.810	88,39
b) immobilizzazioni materiali	26.211	33.476	7.265	27,72
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-87.762	83.352	171.114	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	55.541	41.227	-14.314	-25,77

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	2.969.478	3.195.185	225.707	

### Costi per servizi

La voce "Costi per servizi" è così costituita:

Descrizione	Importo
Prestazioni professionali aff. attività	323.389
Spese e commissioni bancarie	43.331
Servizi amministrativi	38.712
Consulenze tecnico-professionali	25.041
Energia elettrica	24.399
Emolumenti amministratori	21.000
Compenso revisore legale	8.580
Costi da gift card	6.199
Servizi di vigilanza	6.057
Spese pubblicitarie	5.798
Altri costi per servizi	5.559
Manutenzioni e riparazioni su beni propri e di terzi	2.948
Spese telefoniche	2.592
Contributi previdenziali su emolumenti amministratori	2.280
Fornitura acqua	1.893
Somministrazione gas	1.647
Spese di rappresentanza	1.520
Spese per la sicurezza sul lavoro	1.516
Spese di trasporto	1.284
<b>Totale</b>	<b>523.745</b>

Si segnala che all'interno della voce "Prestazioni professionali aff. attività" trova allocazione il premio di produttività 2021, pari a euro 16.000, 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 36.000 dai canoni di locazione versati al Comune di Buccinasco per l'affitto dei locali delle farmacie di via Marzabotto (euro 18.000) e di via Don Minzoni (euro 18.000) e per euro 18.645 dai costi delle licenze periodiche relative ai software gestionali delle due farmacie e della parafarmacia.

### Costi per il personale

All'interno della voce "Salari e stipendi" trova allocazione il premio di produttività 2021, pari a euro 17.400, destinato ai lavoratori dipendenti dell'Azienda e relativo all'accordo sindacale sottoscritto con Filcams CGIL Milano in data 25/03/2021.

## Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	Importo
Trattenute su ricavi ATS	12.010
Costi esercizi precedenti	5.421
Sopravvenienze passive	5.267
Quote associative	5.118
Omaggi	4.380
Imposte e tasse non relative al reddito	4.061
Spese di cancelleria	3.237
Altri oneri di gestione	1.733
<b>Totale</b>	<b>41.227</b>

## 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 relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	0
<b>Altri</b>	38
<b>Totale</b>	<b>38</b>

## 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	45.478	55.384	121,78	100.862
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>45.478</b>	<b>55.384</b>		<b>100.862</b>

La voce "Imposte correnti" è rappresentata dall'IRES e dall'IRAP dell'esercizio, rispettivamente pari a euro 80.243 e 20.619.

## **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 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	6
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>6</b>

### **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 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.000	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 CAMILLO WALTER FLAVIO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.580
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>8.580</b>

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**



Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile si informa che la Società 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 sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi degli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile si informa che la Società non ha né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **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 e alla compravendita di prodotti finiti. Tutte le operazioni poste in essere sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

## **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 si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione l'attribuzione ai dipendenti e ai collaboratori professionisti dell'Azienda un premio una tantum relativo al servizio di esecuzione di tamponi rapidi per la ricerca del virus "Sars-Cov-2" offerto alla clientela a partire dal mese di settembre 2021. Tale premio è quantificato globalmente in euro 4.285 per i dipendenti e in euro 3.400 per i professionisti dotati di partita IVA.

## **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 c.c., 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 31/12/2021 di destinare l'utile dell'esercizio, pari a euro 266.370, secondo quanto previsto dall'art. 21 dello Statuto della Società.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

BUCCINASCO, 24 marzo 2022.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

**BARRECA CRISTOFORO**

Il sottoscritto BARRECA CRISTOFORO, in qualità di Amministratore, 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.