

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA
BUSTO GAROLFO**

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2023 (D.M. 26-04-95)
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2023	2022
A) CREDITI V/ ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto ind. e diritti di util. opere ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e dir. simili		
5) avviamento		
6) immob.in corso e acc.ti		
7) altre (software)	-	-
(-) f.do amm.to software	-	-
totale	-	-
II) Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
fabbricati ufficio	155.605,87	155.605,87
area edificata ufficio	37.586,14	37.586,14
fabbricati negozio	296.723,73	296.723,73
area edificata negozio	72.424,33	72.424,33
(-) f.do amm.to fabbricati	- 118.434,77	- 111.649,82
totale terreni e fabbricati	443.905,30	450.690,25
2) impianti e macchinari	104.326,28	99.756,28
(-) f.do amm.to impianti e macchinari	- 97.721,08	- 95.475,63
totale impianti e macchinari	6.605,20	4.280,65
3) attrezzature industriali e comm.li	118.565,02	116.787,56
(-) f.do amm.to attrezz.ind.	- 111.332,78	- 108.504,36
totale attrezz.ind. Comm.li	7.232,24	8.283,20
4) altri beni		

	2023	2022
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
totale	457.742,74	463.254,10
III) Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) crediti v/		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) Ente pubblico di riferimento		
d) altri		
3) altri titoli		
4) azioni proprie, con indicaz. del valore nominale compl.		
totale		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B	457.742,74	463.254,10
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze:		
1) Materie prime sussidiarie e di consumo		
2) prod. in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	191.464,08	192.650,34
5) acconti		
totale	191.464,08	192.650,34
II) Crediti con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) v/ utenti e clienti	30.961,17	31.045,05
(-) f.do svalutazione crediti		
totale crediti v/ utenti	30.961,17	31.045,05
2) v/ imprese controllate		
3) v/ imprese collegate		
4) v/ ente pubblico di riferimento		
5) v/ imprese sottoposte al controllo della controllante		

	2023	2022
5-bis) crediti tributari	438,91	2.592,00
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) v/ altri	2.586,94	978,61
totale	33.987,02	34.615,66
III) Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) v/ ente pubblico di riferimento		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo della controllante		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli	254.822,63	156.281,97
totale	254.822,63	156.281,97
IV) Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali presso:		
b) banche	288.815,79	347.168,75
totale depositi bancari	288.815,79	347.168,75
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	5.276,84	4.707,48
totale	294.092,63	351.876,23
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C	774.366,36	735.424,20
D) RATEI E RISCONTI		
risconti attivi	6.918,44	7.265,21
ratei attivi	328,48	
TOTALE RATEI E RISCONTI D	7.246,92	7.265,21
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.239.356,02	1.205.943,51

PASSIVO	2023	2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale di dotazione	157.519,35	157.519,35
II Riserva di sovrapprezzo delle azioni		
III Riserva di rivalutazione		
IV F.do di riserva legale	189.386,03	189.386,03
V Riserve statutarie e regolamentari		
a) f.do rinnovo impianti		
b) f.do finanziam.svil.invest.	143.153,68	125.872,57
c) altre		
Fondo costi sociali	91.502,15	91.502,15
Fondo riserva straordinaria	150.482,82	150.482,82
Fondo spese impreviste	203,99	203,99
Fondo rinnovo aziendale	48.460,68	31.179,57
VII Altre riserve distintamente indicate		
Fondo riserva indisponibile	3.249,96	
Fondo riserva Disponibile	7.224,80	
VIII Utili (perdita) portati a nuovo		
IX (Utile) perdita dell'esercizio	102.159,82	86.405,56
TOTALE	893.343,28	832.552,04
B) F.DO PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) per verbale accertamento ATS		3.249,37
5) f.do svalutazione magazzino	6.000,00	
TOTALE	6.000,00	3.249,37
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	154.001,71	211.240,84
D) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce		
degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti v/ soci per finanziamenti		
4) debiti v/ banche per mutuo ipotecario		
5) debiti v/ finanziatori		

	2023	2022
6) acconti		
7) debiti v/ fornitori	146.909,50	124.755,35
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti v/ imprese controllate		
10) debiti v/ imprese collegate		
11) debiti v/ imprese controllanti		
11-bis) debiti v/ imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari	16.052,53	10.479,26
13) debiti v/ istituti di previdenza	11.387,73	13.155,86
14) altri debiti	11.546,27	10.354,79
TOTALE	185.896,03	158.745,26
E) RATEI E RISCONTI		
Risconti passivi	115,00	156,00
Ratei passivi		
TOTALE	115,00	156,00
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D)	1.239.356,02	1.205.943,51

CONTO ECONOMICO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI				
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
1- Ricavi vendita	943.934,07	971.000,00	961.665,53	903.276,75
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	623.767,55	677.900,00	610.368,50	586.424,90
3- Ricavi vendita Comune		1.000,00	-	-
4- Ricavi vendita diversi	13.024,11	20.150,00	21.568,59	28.032,03
5- Ricavi prestazioni servizi	3.759,67	2.270,00	2.061,23	2.139,16
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	28.745,84	27.100,00	32.861,47	28.105,72
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI				
<i>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</i>	<i>1.613.231,24</i>	<i>1.699.420,00</i>	<i>1.628.525,32</i>	<i>1.547.978,56</i>
2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI				
IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI				
3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.				
4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI				
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC.				
DEI CONTRIB. C/ ES.				
a) DIVERSI				
1- rimb.assoc.INDE	6.928,90	3.500,00	7.271,71	7.415,37
2- proventi diversi	471,40	800,00	529,37	1.398,54
3- fitti attivi	720,00	720,00	720,00	720,00
4- storno f.do svalutazione magazzino				
5- premi su acquisti	3.687,58	5.000,00	5.362,37	4.758,47
6- merce in sconto su acquisti	3.272,00		226,00	-
7- sopravvenienze attive	4.014,03		1.732,57	1.085,00
8- contributo c/impianti - bonus investimenti	41,00		41,00	62,00
9- contributo fondo perduto perequativo				4.430,00
b) CORRISPETTIVI				
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO				
<i>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)</i>	<i>19.134,91</i>	<i>10.020,00</i>	<i>15.883,02</i>	<i>19.869,38</i>
TOTALE A	1.632.366,15	1.709.440,00	1.644.408,34	1.567.847,94

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E				
DI MERCI	1.076.015,18	1.170.000,00	1.102.368,30	1.050.521,29
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.935,86	1.000,00	1.001,03	906,00
7) PER SERVIZI				
- manutenzioni e riparazioni	3.786,79	3.500,00	4.045,50	3.168,62
- consulenza fiscale e legale	5.250,00	8.000,00	6.178,70	5.238,90
- spese tenuta pos	366,00	390,00	366,00	366,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- postali	63,15	100,00	68,70	95,20
- telefoniche	2.469,71	2.700,00	2.451,48	2.569,08
- spese condominiali	4.629,46	6.500,00	5.019,43	4.928,71
- spese riscaldamento	1.662,29	5.400,00	935,71	1.832,02
- assicurazioni	7.563,98	8.500,00	7.451,00	7.510,61
- acqua	125,19	180,00	84,35	179,01
- energia elettrica	10.056,12	18.300,00	4.412,98	4.730,11
- spese pubblicità	1.761,50	1.500,00	1.360,55	699,00
- spese informazione-educazione sanitaria	7.460,00	10.000,00	5.956,00	500,00
- assistenza software	5.311,38	4.600,00	3.758,23	4.025,45
- spese ritiro farmaci scaduti e pericolosi	273,12		1.017,18	
- spese trasferte	71,00	100,00	108,87	45,75
- spese trasporto	15,00		-	
- commissioni bonifici	930,35	1.050,00	997,65	949,40
- commissioni carte credito	4.191,71	4.500,00	4.335,28	3.527,68
- contr. Inps CDA	208,84	150,00	132,52	154,56
- contr. Inps collaborazioni		400,00	244,00	
- canoni noleggio impianto telefonico	490,80	550,00	490,80	508,44
- indennità consiglio amm.	1.302,00	1.796,00	831,00	966,00
- indennità revisore unico	2.527,20	2.527,00	2.527,20	2.527,20
- indennità commissione esame	1.500,00	2.500,00		
- adeguamento trasparenza		1.500,00		
- collaborazione professionale occasionale	16.298,00	6.000,00	3.760,00	3.764,00
- consulenza professionale			1.268,80	
- collaborazione CO.CO.CO			1.525,00	
- spese bancarie tenuta conto e titoli	688,35	650,00	663,40	649,70

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<i>TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)</i>	86.201,94	98.593,00	67.190,33	56.135,44
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
- affitto locali				
- canoni leasing				
- interessi passivi canoni leasing				
- spese leasing				
<i>TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)</i>				
9) PER IL PERSONALE:				
a) STIPENDI E SALARI	203.312,80	196.829,00	215.780,76	204.256,19
b) ONERI SOCIALI	64.526,73	63.194,00	69.110,48	70.984,59
c) T.F.R.	16.395,03	18.786,00	31.416,02	22.383,12
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA				
e) ALTRI COSTI			51,90	
<i>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)</i>	284.234,56	278.809,00	316.359,16	297.623,90
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) AMM.TI IMMOB.IMMATERIALI				
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.				
2- amm.to spese imbiancatura				
3- amm.to spese pluriennali sp.condominiali				
4- amm.to software				225,00
<i>TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)</i>	-	-	-	225,00
b) AMM.TI IMMOBIL.MATERIALI				
1- amm.to immobile ufficio	2.334,09	2.334,00	2.334,09	2.334,09
2- amm.to immobile negozio	4.450,86	4.451,00	4.450,86	4.450,86
2- amm.to mobili e attrezzi	4.790,96	4.509,00	8.516,34	9.288,91
3- amm.to macchine ufficio	1.729,30	1.227,00	1.542,30	1.616,20
4- amm.to beni amm.bili nell'anno				
5- amm.ti sistemi telefonici				
6- amm.to impianto d'allarme		-		
7- amm.to impianti e macchinari	516,15	516,00	516,15	575,40
<i>TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)</i>	13.821,36	13.037,00	17.359,74	18.265,46
c) ALTRE SVALUTAZIONI				
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI				
NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE				

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI				
CONSUMO, SUSSIDIARIE E MERCI	1.186,26	- 1.000,00	3.525,48	- 2.500,45
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI				
13) ALTRI ACCANTONAMENTI				
1 - accantonamento svalutazione magazzino	6.000,00			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS				
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:				
- IMU	3.508,00	3.508,00	3.508,00	3.508,00
- tassa regionale e comunale	210,20	210,00	210,20	210,20
- tassa rifiuti solidi	3.259,00	4.000,00	3.175,00	2.887,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	310,00	310,00
- tasse pesi-utif-frigo	299,70	200,00	-	-
- quote associative	3.030,20	3.500,00	2.923,10	2.876,00
- cancelleria	3.331,29	2.900,00	2.543,60	2.555,62
- sanzioni tributarie e amministrative			-	-
- valori bollati	117,85	100,00	112,40	113,00
- spese diverse	2.428,69	2.500,00	1.278,70	1.757,63
- spese acquisto shopper	1.653,55	1.500,00	1.420,20	871,30
- imposta di registro		-		
- riviste informazione sanitaria	362,78	600,00	328,60	313,80
- diritto camerale	218,00	220,00	214,00	217,00
- spese e tasse cciaa	155,50	-	327,70	-
- imposta di bollo	100,00	100,00	100,00	100,00
- spese assistenza siss	200,00	210,00	350,00	200,00
- spese tenuta sito	48,90	-	41,90	41,90
- spese aggiornamento DVR	1.100,00	2.000,00		700,00
- spese diverse covid			38,90	19,80
- omaggi			650,00	
- sopravvenienze e insussistenze passive	1,22		35,13	4.612,97
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	20.334,88	21.858,00	17.567,43	21.294,22
TOTALE B	1.489.730,04	1.582.297,00	1.525.371,47	1.442.470,86
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI				
DELLA PRODUZIONE (A-B)	142.636,11	127.143,00	119.036,87	125.377,08

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI CON SEPARATA				
INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE				
CONTROLLATE E COLLEGATE E DI QUELLI				
RELATIVI A CONTROLLANTI E A IMPRESE				
SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DA QUESE ULTIME				
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOB. V/				
IMPR.CONTROLLATE COLLEGATE ENTI				
PUBBLICI, ALTRE				
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBIL.CHE				
NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI				
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL,				
CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.				
- interessi attivi CCD	210,51	600,00	220,28	666,00
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI				
4- ALTRI - interessi att. C/C	3,20	3,00	3,46	2,39
<i>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)</i>	<i>213,71</i>	<i>603,00</i>	<i>223,74</i>	<i>668,39</i>
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
d) ALTRI				
- interessi passivi mutuo				
- spese gestione titoli				
- oneri d'imposta mutuo				
- oneri bancari				
- interessi passivi				
- interessi su debiti tributari			- 12,05	- 4,04
<i>TOT.INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>- 12,05</i>	<i>- 4,04</i>
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI				
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	213,71	603,00	211,69	664,35
D) RETTIFICHE DI VALORE DI				
ATTIVITA' E PASSIVITA'				
FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI				
a) di partecipazioni				
	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021

b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.				
d) di strumenti finanziari derivati				
19) SVALUTAZIONI				
a) di partecipazioni				
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.				
d) di strumenti finanziari derivati				
TOTALE 18-19	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	142.849,82	127.746,00	119.248,56	126.041,43
(A-B+-C+-D+-E)				
20) Imposte sul reddito dell'esercizio				
A) IMPOSTE CORRENTI				
- IRES	33.756,00	30.720,00	25.803,00	28.960,00
- IRAP	6.934,00	5.733,00	7.040,00	6.065,00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI				
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE				
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	102.159,82	91.293,00	86.405,56	91.016,43

Approvato con delibera n. 07 del 10/04/2024