

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA
BUSTO GAROLFO**

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2024 (D.M. 26-04-95)
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2024	2023
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)	5,294.20	-
(-) f.do amm.to software	- 2,894.20	-
totale	2,400.00	-
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	- 125,219.72	- 118,434.77
totale terreni e fabbricati	437,120.35	443,905.30
2) impianti e macchinari	105,806.28	104,326.28
(-) f.do amm.to impianti e macchinari	- 99,899.03	- 97,721.08
totale impianti e macchinari	5,907.25	6,605.20
3) attrezzature industriali e comm.li	122,275.02	118,565.02
(-) f.do amm.to attrezza.ind.	- 114,918.94	- 111,332.78
totale attrezza.ind. Comm.li	7,356.08	7,232.24
4) altri beni		

	2024	2023
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
totale	450,383.68	457,742.74
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	452,783.68	457,742.74
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	182,466.96	191,464.08
5) acconti		
totale	182,466.96	191,464.08
II) Crediti con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) v/ utenti e clienti	32,317.40	30,961.17
(-) f.do svalutazione crediti		
totale crediti v/ utenti	32,317.40	30,961.17
2) v/ imprese controllate		
3) v/ imprese collegate		
4) v/ ente pubblico di riferimento		
5) v/ imprese sottoposte al controllo della controllante		

	2024	2023
5-bis) crediti tributari	8,166.89	438.91
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) v/ altri	839.59	2,586.94
totale	41,323.88	33,987.02
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	276,509.60	254,822.63
totale	276,509.60	254,822.63
IV) Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali presso:		
b) banche	285,897.34	288,815.79
totale depositi bancari	285,897.34	288,815.79
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	3,163.65	5,276.84
totale	289,060.99	294,092.63
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C	789,361.43	774,366.36
D) RATEI E RISCONTI		
risconti attivi	6,647.03	6,918.44
ratei attivi	-	328.48
TOTALE RATEI E RISCONTI D	6,647.03	7,246.92
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1,248,792.14	1,239,356.02

PASSIVO	2024	2023
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.	163,585.64	143,153.68
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	68,892.64	48,460.68
VII Altre riserve distintamente indicate		
Fondo riserva indisponibile	391.59	3,249.96
Fondo riserva Disponibile	2,858.37	7,224.80
VIII Utili (perdita) portati a nuovo		
IX (Utile) perdita dell'esercizio	90,079.98	102,159.82
TOTALE	914,902.56	893,343.28
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	1,600.00	
5) f.do svalutazione magazzino		6,000.00
TOTALE	1,600.00	6,000.00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	151,887.46	154,001.71
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		
	2024	2023
6) acconti		
7) debiti v/ fornitori	148,726.86	146,909.50
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	4,775.64	16,052.53
13) debiti v/ istituti di previdenza	12,039.91	11,387.73
14) altri debiti	14,785.71	11,546.27
TOTALE	180,328.12	185,896.03
E) RATEI E RISCONTI		
Risconti passivi	74.00	115.00
Ratei passivi		

TOTALE	74.00	115.00
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D)	1,248,792.14	1,239,356.02

CONTO ECONOMICO

	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI				
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
1- Ricavi vendita	961,379.83	927,700.00	943,934.07	961,665.53
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	632,775.26	677,000.00	623,767.55	610,368.50
3- Ricavi vendita Comune		1,000.00		-
4- Ricavi vendita diversi	15,633.03	12,500.00	13,024.11	21,568.59
5- Ricavi prestazioni servizi	3,522.46	3,500.00	3,759.67	2,061.23
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	31,999.06	24,000.00	28,745.84	32,861.47
7- Ricavi microanalisi e telemedicina	17.00			
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI				
<i>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</i>	<i>1,645,326.64</i>	<i>1,645,700.00</i>	<i>1,613,231.24</i>	<i>1,628,525.32</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	7,519.43	3,800.00	6,928.90	7,271.71
2- proventi diversi	393.04	800.00	471.40	529.37
3- fitti attivi	720.00	720.00	720.00	720.00
4- storno f.do svalutazione magazzino	6,000.00			
5- premi su acquisti	1,658.87	3,000.00	3,687.58	5,362.37
6- merce in sconto su acquisti	-	500.00	3,272.00	226.00
7- sopravvenienze attive	35.13		4,014.03	1,732.57
8- contributo c/impianti - bonus investimenti	41.00		41.00	41.00
9- contributo fondo perduto perequativo				
b) CORRISPETTIVI				
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO				
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)	16,367.47	8,820.00	19,134.91	15,883.02
TOTALE A	1,661,694.11	1,654,520.00	1,632,366.15	1,644,408.34
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E				
DI MERCI	1,085,771.27	1,125,000.00	1,076,015.18	1,102,368.30
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1,966.63	1,100.00	1,935.86	1,001.03
- acquisto materiali microanalisi e telemedicina	279.00			
7) PER SERVIZI				
- manutenzioni e riparazioni	3,538.94	3,500.00	3,786.79	4,045.50
- consulenza fiscale e legale	6,555.00	6,000.00	5,250.00	6,178.70
- spese tenuta pos	754.50	390.00	366.00	366.00
- pulizia locali	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00
- postali	19.95	100.00	63.15	68.70
- telefoniche	2,519.71	2,600.00	2,469.71	2,451.48
- spese condominiali	4,411.07	6,800.00	4,629.46	5,019.43
- spese riscaldamento	2,450.02	1,500.00	1,662.29	935.71
- assicurazioni	7,295.94	8,500.00	7,563.98	7,451.00
- acqua	165.93	190.00	125.19	84.35
- energia elettrica	10,288.48	10,300.00	10,056.12	4,412.98
- spese pubblicità	2,431.77	2,500.00	1,761.50	1,360.55
- spese informazione-educazione sanitaria	7,780.00	10,000.00	7,460.00	5,956.00
- assistenza software	4,967.38	5,500.00	5,311.38	3,758.23
- spese ritiro farmaci scaduti e pericolosi	618.00	1,000.00	273.12	1,017.18
- spese trasferte	87.79	150.00	71.00	108.87
- spese trasporto			15.00	-
- commissioni bonifici	287.50	500.00	930.35	997.65

- commissioni carte credito	4,878.41	4,500.00	4,191.71	4,335.28
- contr. Inps CDA	241.52	150.00	208.84	132.52
- contr. Inps collaborazioni				244.00
- canoni noleggio impianto telefonico	490.80	550.00	490.80	490.80
- indennità consiglio amm.	1,509.00	1,300.00	1,302.00	831.00
- indennità revisore unico	2,597.40	2,527.00	2,527.20	2,527.20
- indennità commissione esame	1,700.00		1,500.00	
- adeguamento trasparenza e anticorruzione	1,144.00	1,500.00		
- collaborazione professionale occasionale	37,654.00	15,000.00	16,298.00	3,760.00
- consulenza professionale	500.00	1,000.00		1,268.80
- collaborazione CO.CO.CO				1,525.00
	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
- redazione inventario	5,393.98			
- spese bancarie tenuta conto e titoli	812.40	650.00	688.35	663.40
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	118,293.49	93,907.00	86,201.94	67,190.33
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
- canoni leasing				
- interessi passivi canoni leasing				
- spese leasing				
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)				
9) PER IL PERSONALE:				
a) STIPENDI E SALARI	204,076.63	200,254.00	203,312.80	215,780.76
b) ONERI SOCIALI	67,374.26	64,272.00	64,526.73	69,110.48
c) T.F.R.	16,412.18	15,532.00	16,395.03	31,416.02
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA				
e) ALTRI COSTI				51.90
- buoni pasto	4,746.00			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	292,609.07	280,058.00	284,234.56	316,359.16
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	600.00			
TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	600.00	-	-	-
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	3,586.16	3,308.00	4,790.96	8,516.34

3- amm.to macchine ufficio	1,661.80	1,468.00	1,729.30	1,542.30
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	516.15
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	12,549.06	12,077.00	13,821.36	17,359.74
	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
c) ALTRE SVALUTAZIONI				
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI				
NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE				
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI				
CONSUMO, SUSSIDIARIE E MERCI	8,997.12	- 1,500.00	1,186.26	3,525.48
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI				
13) ALTRI ACCANTONAMENTI				
1 - accantonamento svalutazione magazzino			6,000.00	
2 - accantonamento verbale accertamento ATS	1,600.00			
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 - tares - tari	3,519.00	4,000.00	3,259.00	3,175.00
- tasse vidimaz. Libri	309.87	310.00	310.00	310.00
- tasse pesi-utif-frigo		300.00	299.70	-
- quote associative	3,096.87	3,500.00	3,030.20	2,923.10
- cancelleria	3,070.69	2,500.00	3,331.29	2,543.60
- sanzioni tributarie e amministrative	209.09			-
- valori bollati	142.50	100.00	117.85	112.40
- spese diverse	3,780.51	2,000.00	2,428.69	1,278.70
- spese acquisto shopper	694.70	1,000.00	1,653.55	1,420.20
- imposta di registro		-		
- riviste informazione sanitaria	390.00	400.00	362.78	328.60
- diritto camerale	217.00	220.00	218.00	214.00
- spese e tasse cciaa	25.00	100.00	155.50	327.70
- imposta di bollo	100.00	100.00	100.00	100.00
- spese assistenza siss	340.00	150.00	200.00	350.00
- spese tenuta sito	48.90	48.00	48.90	41.90
- spese aggiornamento DVR		2,000.00	1,100.00	
- spese diverse covid				38.90
- omaggi				650.00

- tasse esposizioni pubblicitarie	359.20			
- sopravvenienze e insussistenze passive	603.40		1.22	35.13
<i>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)</i>	<i>20,624.93</i>	<i>20,446.00</i>	<i>20,334.88</i>	<i>17,567.43</i>
TOTALE B	1,543,290.57	1,531,088.00	1,489,730.04	1,525,371.47
	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)				
	118,403.54	123,432.00	142,636.11	119,036.87
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
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	4,817.24	300.00	210.51	220.28
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI				
4- ALTRI - interessi att. C/C	3.68	5.00	3.20	3.46
<i>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)</i>	<i>4,820.92</i>	<i>305.00</i>	<i>213.71</i>	<i>223.74</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	- 22.48		-	- 12.05
<i>TOT.INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)</i>	<i>- 22.48</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>- 12.05</i>
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI				
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	4,798.44	305.00	213.71	211.69

	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI				
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				
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	123,201.98	123,737.00	142,849.82	119,248.56
(A-B+-C+-D+-E)				
20) Imposte sul reddito dell'esercizio				
A) IMPOSTE CORRENTI				
- IRES	28,613.00	29,697.00	33,756.00	25,803.00
- IRAP	4,509.00	4,826.00	6,934.00	7,040.00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI				
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE				
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	90,079.98	89,214.00	102,159.82	86,405.56

Approvato con delibera n. 7 del 15/04/2025