

Azienda Speciale Farmacie Comunali Riunite

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Doberdò n. 9 Reggio Emilia
Codice Fiscale	91018750355
Numero Rea	1593 RE - 1593
P.I.	00761840354
Capitale Sociale Euro	12.348.964 i.v.
Forma giuridica	Ente Pubblico Economico
Settore di attività prevalente (ATECO)	46.46.1
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	36.138	64.325
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	56.912	85.019
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	671.022	712.717
Totale immobilizzazioni immateriali	764.073	862.060
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.735.174	4.987.987
2) impianti e macchinario	1.762.104	1.796.431
3) attrezzature industriali e commerciali	196.814	189.147
4) altri beni	385.757	379.506
5) immobilizzazioni in corso e acconti	27.500	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.107.350	7.353.072
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	169	169
Totale partecipazioni	169	169
Totale immobilizzazioni finanziarie	169	169
Totale immobilizzazioni (B)	7.871.591	8.215.301
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	16.792.026	16.523.596
Totale rimanenze	16.792.026	16.523.596
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.118.181	30.523.930
Totale crediti verso clienti	28.118.181	30.523.930
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.376.266	2.114.161
Totale crediti verso controllanti	3.376.266	2.114.161
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438	380
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	438	380
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	211514.7	104684.72
esigibili oltre l'esercizio successivo	12726.3	3939.28
Totale crediti tributari	224.241	108.624
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.463.202	4.777.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	83.396	86.051
Totale crediti verso altri	10.546.599	4.863.625
Totale crediti	42.265.726	37.610.721
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	991.901	991.901
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	991.901	991.901

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.669.701	2.434.779
3) danaro e valori in cassa	36.115	37.278
Totale disponibilità liquide	1.705.816	2.472.057
Totale attivo circolante (C)	61.755.469	57.598.274
D) Ratei e risconti	225.951	182.070
Totale attivo	69.853.011	65.995.645
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.348.964	12.348.964
V - Riserve statutarie	133.273	118.783
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.341	14.490
Totale patrimonio netto	12.510.579	12.482.237
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	211.363	226.903
Totale fondi per rischi ed oneri	211.363	226.903
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.622.654	4.805.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	209.376
Totale debiti verso banche	3.622.654	5.015.170
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.930.649	31.516.139
Totale debiti verso fornitori	34.930.649	31.516.139
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.543	7.125
Totale debiti verso controllanti	163.543	7.125
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	678.298	627.144
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	678.298	627.144
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	854.897	451.542
Totale debiti tributari	854.897	451.542
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	522.284	554.339
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	522.284	554.339
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.414.546	12.781.617
Totale altri debiti	14.414.546	12.781.617
Totale debiti	55.186.871	50.953.076
E) Ratei e risconti	341.132	236.746
Totale passivo	69.853.011	65.995.645

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	150.075.146	151.624.307
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(20.948)	(16.178)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	109.215	27.515
altri	338.963	245.085
Totale altri ricavi e proventi	448.178	272.600
Totale valore della produzione	150.502.376	151.880.729
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	114.834.445	117.246.092
7) per servizi	20.668.256	18.890.073
8) per godimento di beni di terzi	1.134.851	1.032.896
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.635.494	8.739.622
b) oneri sociali	2.863.430	2.913.673
c) trattamento di fine rapporto	633.679	655.962
e) altri costi	268.448	246.065
Totale costi per il personale	12.401.050	12.555.322
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	123.113	124.605
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	671.863	687.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	266.000	250.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.060.976	1.061.921
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(289.378)	570.344
12) accantonamenti per rischi	-	69.385
14) oneri diversi di gestione	476.302	355.141
Totale costi della produzione	150.286.502	151.781.173
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	215.874	99.556
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40.817	36.782
Totale proventi diversi dai precedenti	40.817	36.782
Totale altri proventi finanziari	40.817	36.782
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.623	36.293
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.623	36.293
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.194	489
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	232.067	100.045
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	203.726	113.748
imposte relative a esercizi precedenti	-	(28.193)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	203.726	85.555
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.341	14.490

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.341	14.490
Imposte sul reddito	203.726	85.555
Interessi passivi/(attivi)	(16.194)	(489)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	215.873	99.556
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	633.679	725.347
Ammortamenti delle immobilizzazioni	794.976	811.921
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.428.655	1.537.268
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.644.528	1.636.824
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(268.430)	586.521
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.405.747	515.612
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.414.511	(5.207.714)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(43.881)	(21.931)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	104.386	29.842
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.254.962)	5.283.318
Totale variazioni del capitale circolante netto	357.371	1.185.648
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.001.899	2.822.472
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.194	489
(Imposte sul reddito pagate)	199.629	(274.119)
(Utilizzo dei fondi)	(1.142.836)	(1.024.841)
Totale altre rettifiche	(927.013)	(1.298.471)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.074.886	1.524.001
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	(426.142)	(352.004)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.124)	(22.177)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	2.655	685
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(448.611)	(373.496)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.392.516)	574.075
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.392.516)	574.075
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(766.241)	1.724.580
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.434.779	712.012
Danaro e valori in cassa	37.278	35.465
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.472.057	747.477

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.669.701	2.434.779
Danaro e valori in cassa	36.115	37.278
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.705.816	2.472.057

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

FARMACIE COMUNALI RIUNITE è un'Azienda Speciale pluriservizi del Comune di Reggio Emilia, dotata di personalità giuridica, di autonomia statutaria e di autonomia imprenditoriale a decorrere dal 1° gennaio 1994.

Ha per oggetto attività inerenti alla distribuzione di prodotti farmaceutici sia al dettaglio che all'ingrosso e servizi connessi (informazione e documentazione scientifica e gestione farmacie per conto terzi), nonché attività socio-assistenziali affidate dall'Amministrazione Comunale con contratti di servizio.

L'Amministrazione Comunale di Reggio Emilia ha affidato con contratti di servizio all'Azienda F.C.R. la gestione della rete dei servizi territoriali attivati a favore dei disabili a partire dal 1998, a favore della popolazione anziana dal 1999, servizi residenziali a favore di minori e donne con figli minori dal 2002, attività socio-educative dal 2006; nel 2009 sono stati attivati gli sportelli sociali.

È operativo da fine settembre 2000 il sito internet "SANINFORMA.IT" per il commercio elettronico business to consumer di prodotti parafarmaceutici.

Nel 2003 sono stati resi operativi i siti internet: "FUTURFARMA.IT" per il commercio elettronico business to business ed il sito del Servizio informazione e documentazione scientifica "INFORMAZIONI SUI FARMACI.IT".

Nel 2004 l'attività di commercio all'ingrosso di prodotti destinati a strutture ospedaliere è stata incrementata utilizzando un nuovo magazzino preso in affitto in via Masaccio di Reggio Emilia.

Nello stesso anno l'attività di collaborazione nella gestione di farmacie comunali di altre amministrazioni comunali dei dintorni è stata estesa alla gestione di farmacie comunali privatizzate in società per azioni ed acquisite dalla nostra partecipata PHARMACOOOP S.p.A, partecipazione dismessa nel corso del 2019.

Nel 2006 il "Servizio informazione e documentazione scientifica" ha intrapreso la nuova attività di formazione a distanza via internet, e-learning, dei farmacisti.

Nel 2013 F.C.R. ottiene la Certificazione ISO 9001:2008; nel 2014 inizia un progetto di ristrutturazione logistica dei magazzini farmaceutico ed ospedaliero che si concluderà nel corso del 2015.

Nel 2015 le farmacie aziendali diventano 25 a cui si aggiungono negli anni successivi 1 parafarmacia e 2 farmacie comunali in concessione. Sempre nel 2015, dopo un importante investimento di ristrutturazione e innovazione tecnologica, i due magazzini di distribuzione intermedia vengono accorpati in un'unica sede dando avvio ad un importante processo di integrazione.

Con il recepimento delle nuove direttive europee nel 2016 iniziano le vendite on-line di prodotti medicinali OTC e SOP sul sito internet "SANINFORMA.IT".

Nel 2018 viene aperta la nuova Farmacia Ospedale H24, nata dal trasferimento di una farmacia già esistente. Nasce così un nuovo importante punto di riferimento per la cittadinanza per la cura e il benessere. Sempre nello stesso anno la parafarmacia viene trasformata in farmacia.

Principi di redazione

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali

differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell’articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l’ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell’ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

Deroghe

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni; i costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

I diritti di concessione sono ammortizzati in misura corrispondente alla durata di utilizzazione prevista dal contratto o

dalla legge.

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica e tecnica dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati: 3%

Automezzi: 25%

Impianti di allarme: 30%

Mobili e macchine di ufficio: 12%

Arredamenti: 15%

Mezzi di trasporto interno: 20%

Impianti: 7%

Macchinari e attrezzature: 15%

Costruzioni leggere: 10%

Macchine elettroniche: 20%

Registratori di cassa: 20%

Furgoni: 20%

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

Gli immobili conferiti in dotazione in piena proprietà dal Comune di Reggio Emilia sono iscritti al valore di conferimento.

Rimanenze di magazzino

Le specialità medicinali e le altre merci in giacenza presso le farmacie aziendali sono valutate al prezzo di vendita al netto della percentuale di sconto concessa dalle ditte fornitrici.

Le merci giacenti nel magazzino di Via Doberdò vengono valorizzate a costo medio ponderato annuo. Le giacenze nell'apposito reparto di magazzino che gestisce le merci destinate ad essere rese a fornitori o smaltite sono state valorizzate al loro valore normale, rettificando in meno il costo medio di carico.

Le pubblicazioni scientifiche in giacenza sono iscritte al costo di produzione, comprendente tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione quando significativo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. Sono comprensivi delle fatture da ricevere

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Dal 2007, come impone il Dlgs. 5 dicembre 2005 n. 252, l'indennità di fine rapporto maturata dai dipendenti della nostra Azienda viene versata o al fondo di previdenza complementare su opzione dei dipendenti oppure sull'apposito fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

Ricavi

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni; i costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

I diritti di concessione sono ammortizzati in misura corrispondente alla durata di utilizzazione prevista dal contratto o dalla legge.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali è dettagliata come segue:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	833.422	161.475	2.114.256	3.109.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	769.097	76.456	1.401.539	2.247.092
Valore di bilancio	64.325	85.019	712.717	862.060
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	24.766	24.766
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.600	-	1.600
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	792	-	449	1.241
Ammortamento dell'esercizio	27.395	29.707	66.011	123.113
Totale variazioni	(28.186)	(28.107)	(41.694)	(97.987)
Valore di fine esercizio				
Costo	832.630	163.075	2.138.573	3.134.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	796.491	106.163	1.467.550	2.370.205
Valore di bilancio	36.138	56.912	671.022	764.073

Tra le "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" figurano le acquisizioni in licenza d'uso di software applicativi di terzi e i diritti di concessione.

I "Costi di Impianto e di Ampliamento" sono prevalentemente costituiti da lavori per la sistemazione di locali di terzi detenuti in affitto.

Nella categoria delle Concessioni è stato iscritto il valore di acquisizione della Concessione della Farmacia Comunale di Rubiera e Casalgrande oltre che del Diritto di Superficie del fabbricato e del terreno ove è ubicata la farmacia Ospedale H24.

I diritti di concessione sono ammortizzati in misura corrispondente alla durata di utilizzazione prevista dal contratto.

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica e tecnica dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote precedentemente elencate, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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

Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono state portate in aumento del relativo cespite e ammortizzate con la medesima aliquota, mentre quelle di natura ordinaria sono state integralmente imputate all'esercizio.

I beni strumentali di modesto importo, in considerazione della rapida usura nel corso dell'esercizio, sono stati completamente ammortizzati.

Gli immobili conferiti in dotazione in piena proprietà dal Comune di Reggio Emilia sono iscritti al valore di conferimento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio per € 7.107.350 è diminuito di € 245.722 rispetto al 2020
Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali appare nel prospetto seguente:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.600.114	4.136.430	1.375.249	3.284.698	0	19.396.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.612.126	2.339.998	1.186.102	2.905.192	0	12.043.418
Valore di bilancio	4.987.987	1.796.431	189.147	379.506	0	7.353.072
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.843	185.893	74.224	134.335	27.500	432.794
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	801	5.518	39.348	62.247	-	107.913
Ammortamento dell'esercizio	263.657	220.219	60.096	127.890	-	671.863
Altre variazioni	-	-	6.459	194	-	6.653
Valore di fine esercizio						
Costo	10.610.157	4.316.804	1.410.125	3.356.786	27.500	19.721.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.874.983	2.554.700	1.213.311	2.971.029	0	12.614.022
Valore di bilancio	4.735.174	1.762.104	196.814	385.757	27.500	7.107.350

Si riepilogano le dismissioni avvenute nell'esercizio come segue:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 01/01/2021	Residuo contabile	Realizzo	Plus (m valenza)
-------------	---------------	----------------------------	-------------------	----------	------------------

Impianti di allarme	1.676	1.676	0	0	0
Arredamenti	34.936	34.742	193,75	0	(194)
Attrezzature	12.620	12.126	493,68	4.200	3.706
Costruzioni leggere	801	801	0,00	0	0
Impianti	3.842	3.842	0,00	0	0
Macchine elettroniche ufficio	10.310	10.310	0,00	100	100
Registratori di cassa	26.728	20.762	5.965,80	370	(5.596)
Mezzi di trasporto interno	17.000	17.000	0	100	100
totale:	107.913	101.259	6.653	4.770	(1.883)

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto negli esercizi precedenti a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto quindi allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C.. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio.

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data 31/12/2021

unità di euro

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)	100.064
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	2.641
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	137.400
a) di cui valore lordo dei beni	150.000
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	3.600
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	12.600
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0
3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	169	169
Valore di bilancio	169	169
Valore di fine esercizio		
Costo	169	169
Valore di bilancio	169	169

Descrizione	Valore al 31/12 /2020	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12 /2021
Partecipazioni in altre imprese:				
CONAI	169	0	0	169
totale:	169	0	0	169

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
61.755.469	57.598.274	4.157.194

Rimanenze

Il valore di merci e prodotti in giacenza al 31/12/2021, pari ad € 16.833.726, è cresciuto dell'1,6% rispetto all'anno precedente. Questo incremento è stato determinato dalla crescita del volume di affari nell'ultima parte dell'anno del magazzino di distribuzione intermedia, ed in particolare dalla ripresa della Grande Distribuzione che ha richiesto importanti consegne pianificate nella prima parte dell'anno 2022 che hanno determinato la concentrazione di importanti acquisti nell'ultima parte dell'anno.

Considerando il perdurare del periodo di incertezza sono stati mantenuti i valori precedentemente accantonati a fondo obsolescenza merci e a fondo svalutazione magazzino.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	16.523.596	268.430	16.792.026
Totale rimanenze	16.523.596	268.430	16.792.026

Descrizione	Saldo al 31/12 /2021	Saldo al 31/12 /2020	Differenze
Merchi in farmacia	3.093.752	3.298.247	(204.495) -6,2%

Merci in magazzino	14.438.575	13.944.701	493.874	3,5%
Rimanenze di pubblicazioni scientifiche	0	20.948	(20.948)	-100,0%
Fondo per obsolescenza merci	(583.100)	(583.100)	0	0,0%
Fondo svalutazione magazzino	(157.200)	(157.200)	0	0,0%
totale:	16.792.026	16.523.596	268.430	1,6%

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Complessivamente pari a € 43.492.639 (al lordo del Fondo Svalutazione e del Fondo Interessi di Mora), sono cresciuti rispetto a fine 2020 di € 4.823.841, corrispondenti ad una variazione percentuale del 12,5%

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.523.930	(2.405.749)	28.118.181	28.118.181	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.114.161	1.262.105	3.376.266	3.376.266	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	380	58	438	438	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	108.624	115.617	224.241	211514.7	12726.3
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.863.625	5.682.974	10.546.599	10.463.202	83.396
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.610.721	4.655.005	42.265.726	42.169.603	96122.3

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso Controllanti" è iscritto il credito per il corrispettivo che il Comune di Reggio Emilia ha riconosciuto alla società per prestazioni di servizi socio-assistenziali e socio-sanitarie anno 2021, servizi finanziati da Fondo Povertà Statale, progetti speciali (Infogiovani, PIPPI9, casa lavoro disabili, sostegno alla natalità, progetto Stanze degli Abbracci, ...) come da Determinazione Dirigenziale nr. 922 del 31/08/2021, nr. 1532 del 20/12/2021; ultime fatture 2021 per la fornitura di merci ai Nidi e alle Istituzioni Scolastiche del Comune di Reggio Emilia.

Alla voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" è iscritto il credito verso ASP Reggio Emilia Città delle Persone controllata al 96,6% dal Comune di Reggio Emilia. Il credito si riferisce per il 2021 al valore di fatture inerenti all'ordinaria attività commerciale.

Alla voce "Credito imposta investimenti/impianti" sono stati iscritti i crediti di imposta calcolati come da legge 30 dicembre 2020, nr. 178, commi da 1051 a 1063 e il credito sanificazione e DPI come da art. 32 DL 73-2021.

La valutazione dei crediti verso clienti viene prudenzialmente rettificata dai seguenti fondi rischi:

Fondo svalutazione crediti

Consistenza al 31/12/2020:	€ 1.010.213
Utilizzo nell'esercizio	€ 97.164
Accantonamento dell'esercizio	€ 266.000

Consistenza al 31/12/2021: € 1.179.049

L'ammontare del fondo è pertanto ritenuto congruo in quanto ampiamente sufficiente a coprire il rischio di perdite su

crediti.

Fondo interessi di mora

Consistenza al 31/12/2020: € 47.864
 Utilizzo nell'esercizio € -
 Accantonamento dell'esercizio € -

Consistenza al 31/12/2021: € 47.864

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tra le attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni, sono registrati contratti di capitalizzazione su polizze assicurative, sottoscritti e detenuti a titolo di temporaneo investimento di liquidità, iscritti al costo storico netto d'acquisto per un valore di € 991.901. Si segnala che non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	991.901	0	991.901
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	991.901	0	991.901

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.434.779	(765.078)	1.669.701
Denaro e altri valori in cassa	37.278	(1.163)	36.115
Totale disponibilità liquide	2.472.057	(766.241)	1.705.816

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio rappresentati dagli incassi di farmacie di terzi per euro 1.396.920.

Ratei e risconti attivi

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	48.305	18.222	66.527
Risconti attivi	133.765	25.659	159.424
Totale ratei e risconti attivi	182.070	43.881	225.951

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2021	Saldo al 31/12 /2020	Differenze	
RISCONTI ATTIVI				
Affitti e leasing anticipati	66.904	52.538	14.366	27,3%
Canone di concessione Farmacia di Rubiera	10.519	13.678	(3.159)	-23,1%
Quote canoni di assistenza e altri oneri di competenza dell'esercizio successivo	82.000	67.549	14.452	21,4%
RATEI ATTIVI				
Conguagli competenza anno in corso	1.401	1.142	258	22,6%
Interessi su polizze di capitalizzazione	65.127	47.163	17.964	38,1%
totale:	225.951	182.070	43.881	24%

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	12.348.964	-	-		12.348.964
Riserve statutarie	118.783	-	14.490		133.273
Utile (perdita) dell'esercizio	14.490	14.490	-	28.341	28.341
Totale patrimonio netto	12.482.237	14.490	14.490	28.341	12.510.579

L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato a Fondo Riserva Statutaria come da Delibera del Consiglio Comunale n. 123 del 31/05/2021.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	12.348.964	Capitale versato	
Riserve statutarie	133.273	Destinazione Utile	A-B-C
Utile portati a nuovo	28.341	Utile 2021	A-C-D
Totale	12.510.579		

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

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	226.903	226.903
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	-	0
Utilizzo nell'esercizio	15.540	15.540
Valore di fine esercizio	211.363	211.363

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.096.683
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.800
Utilizzo nell'esercizio	558.417
Valore di fine esercizio	1.603.066

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

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

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
55.186.871	50.953.076	4.233.796

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	5.015.170	(1.392.516)	3.622.654	3.622.654
Debiti verso fornitori	31.516.139	3.414.510	34.930.649	34.930.649
Debiti verso controllanti	7.125	156.418	163.543	163.543
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	627.144	51.154	678.298	678.298
Debiti tributari	451.542	403.355	854.897	854.897
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	554.339	(32.055)	522.284	522.284
Altri debiti	12.781.617	1.632.929	14.414.546	14.414.546
Totale debiti	50.953.076	4.233.795	55.186.871	55.186.871

In data 23/04/2020 è stato sottoscritto un finanziamento chirografario a medio termine per Euro 1.250.000,00 con rimborso in 24 rate mensili posticipate. Alla data di chiusura di esercizio sono state rimborsate 20 rate posticipate mensili per un totale di quota capitale di Euro 1.040.624,22. Capitale a scadere al 31/12/2021 Euro 209.375,78 Euro. La restante parte del debito corrisponde alla quota dell'utilizzo di fido di cassa al 31/12/2021.

Alla voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" è iscritto il debito verso il Comune di Reggio Emilia per i canoni di concessione delle due farmacie del centro storico (II semestre 2021) e il debito verso ASP Reggio Emilia Città delle Persone controllata al 96,6% dal Comune di Reggio Emilia. Il debito si riferisce ai servizi prestati dall'ASP per attività socio-assistenziali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo. Dal 01/01/2018 l'Azienda è entrata in regime IVA "Split Payment – Scissione dei pagamenti". Il 27 dicembre 2021 l'Azienda ha pertanto versato l'acconto IVA applicando il metodo storico.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.049	49.689	93.738
Risconti passivi	192.697	54.697	247.394
Totale ratei e risconti passivi	236.746	104.386	341.132

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2021	Saldo al 31/12 /2020	Differenze	
Risconto contribuito conto investimenti	247.394	192.697	54.697	28,4%
Spese di competenza da sostenere	62.232	11.165	51.067	457,4%
Quote di competenza oneri bancari	31.506	32.884	(1.378)	-4,2%
totale:	341.132	236.746	104.386	44,1%

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
150.502.376	151.880.729	(1.378.352)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ATTIVITA' COMMERCIALI CARATTERISTICHE	142.600.779
Farmacie	37.011.432
Magazzini	101.951.122
E-Commerce	2.420.999
Prestazioni SIDS	220.810
Gestione farmacie per conto terzi	913.537
Altri introiti e profitti dell'attività caratteristica	82.879
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	7.474.367
Servizi ai disabili adulti	1.572.467
Servizi agli anziani	418.028
Servizi a minori in disagio sociale	679.272
Servizi educativi	22.000
Servizi trasversali	308.600
Contributo Comune RE	4.474.000
Totale	150.075.146

I ricavi delle vendite delle attività commerciali caratteristiche sono esposti al netto delle movimentazioni interne tra i magazzini e le farmacie, in quanto trattasi di trasferimenti che non hanno nessuna rilevanza civilistica, ma solo gestionale interna.

Si conferma che le voci così come esposte nella presente Nota Integrativa sono perfettamente omogenee e comparabili tra i due esercizi mostrati.

I ricavi esposti sono al netto di resi e sconti, nonché di premi concessi alla clientela.

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

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Come da contratto di servizio per prestazioni di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari e a seguito di verifica del Servizio Pianificazione/Programmazione/Controllo del Comune di Reggio Emilia, tenuto conto dell'andamento della spesa complessiva per i servizi socio-assistenziali e socio-sanitari, l'Ente Proprietario ha previsto l'erogazione di un corrispettivo di euro 4.074.000,00 per l'anno 2021 da destinare a F.C.R oltre che ulteriori risorse pari a euro 400.000,00 per far fronte ad aggiuntive maggiori spese dovute all'emergenza sanitaria Covid-19. Sono inoltre stati destinati euro 93.600,00 per il potenziamento dello sportello sociale finanziato dal Fondo Povertà.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	150.075.146

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	150.075.146

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Nella voce Contributo conto impianti è iscritta la quota di competenza del credito di imposta, riconosciuto a F.C.R. a seguito di perizia giurata del 14/04/2016, per investimenti in beni strumentali nuovi compresi nella divisione 28 della tabella ATECO, di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 16/11/2007, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 296 del 21/12/2007, destinati a strutture produttive ubicate nel territorio dello Stato, a decorrere dalla data di entrata in vigore del DL n. 91 del 24/06/2014 fino al 30/06/2015. Dal 2019 è stata inserita in questa voce anche la quota di competenza del credito di imposta riconosciuto ai contribuenti per gli investimenti sostenuti per l'acquisto o l'adattamento dei registratori telematici per l'invio elettronico dei corrispettivi. Nel 2020 è stato aggiunto il credito di imposta per l'acquisto di beni agevolabili ai sensi dell'art. 1, commi 184-194, della Legge 160 del 24/12/2019 e dal 2021 lo stesso credito di imposta ai sensi della legge 30 dicembre 2020, nr. 178, commi da 1051 a 1063.

Nella voce Contributi in conto esercizio, oltre alle quote di contributo energia fotovoltaica, è stato iscritto il valore del credito sanificazione e DPI come da art. 32 DL 73-2021 e l'ultima tranche del "Progetto B".

Da settembre 2021 le farmacie hanno beneficiato del contributo riconosciuto come Remunerazione Aggiuntiva Sperimentale per il periodo 01 settembre 2021 – 31 dicembre 2022 (D.L. 41/2021, art. 20, commi 4/5/6) riclassificato in una voce di bilancio dedicata tra gli altri proventi (Remuner.Aggr.Sperim.DI 41/21).

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
150.286.502	151.781.173	(1.494.670)

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del Valore della produzione del Conto economico.

ACQUISTI DI MERCI E MATERIALI DI CONSUMO

Gli acquisti sono al netto di resi e sconti, nonché dei premi ricevuti dai fornitori.

PERSONALE DIPENDENTE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i contributi previdenziali ed assistenziali, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo del personale dipendente rileva una riduzione rispetto allo scorso anno di 1,2 punti percentuali.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti, esposti per categoria di cespiti a commento della collegata voce dello Stato Patrimoniale, sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.194	489	15.704

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	2021	2020	Variazioni	
Altri proventi finanziari:				
Proventi finanziari diversi	22.847	16.633	6.214	37,4%
Interessi su c/c bancari e postali - inclusi interessi su investimento liquidità a breve termine	17.970	20.149	(2.179)	-10,8%
	40.817	36.782	4.034	11,0%
Interessi e altri oneri finanziari:				
Interessi su c/c bancari	21.332	32.867	(11.535)	-35,1%
Interessi passivi	3.291	3.427	(135)	-3,9%
	24.623	36.293	(11.670)	-32,2%

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

Descrizione	2021	2020	Variazioni	
IRES corrente	112.087	43.382	68.705	158,4%
IRAP corrente	91.639	70.366	21.273	30,2%
Imposte relative a esercizi precedenti		(28.193)	28.193	-100,0%
totale:	203.726	85.555	118.171	138,1%

Non sono state imputate imposte differite per mancanza di presupposti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, riferito ai dipendenti assunti a tempo indeterminato, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente evoluzione:

DIPENDENTI ASSUNTI A TEMPO INDETERMINATO

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Impiegati e quadri	228	223	228
Dirigenti	5	6	6
Totale	233	229	234

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI IN SERVIZIO

	2021	2020	2019
Impiegati e quadri a tempo ind.	228	227	234
Impiegati e quadri a tempo det.	40	44	42
Dirigenti	5	6	6
Totale	273	277	282

DIPENDENTI SUDDIVISI PER AREA (ETP, INCLUSI LAVORATORI CON CONTRATTO A TERMINE, AL NETTO DELLE ASSENZE PER MATERNITA', ASPETTATIVA, ECC.)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Magazzino	55	54	56
Farmacie	135	136	136
Uffici sede	69	62	63
Totale ETP	259	252	255

Informazioni art. 2427 n.22 bis

Non ci sono operazioni in essere con parti correlate che non siano concluse alle normali condizioni di mercato e che comunque siano rilevanti al fine della corretta valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	77.707	22.841

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	5.445.842
di cui nei confronti di imprese controllanti	3.477.924

Si segnala che in data 30/10/2018 è stato sottoscritto un contratto di leasing con la società Fraer Leasing SpA della durata di 144 mesi, per un immobile sito in Reggio Emilia. Il valore iscritto nei conti d'ordine corrisponde al prezzo di acquisto del bene

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

Nel biennio 2020-2021 l'Azienda FCR ha ottenuto il riconoscimento di Indennità di residenza rurale per quattro farmacie come previsto dall'art. 2 della legge 8 marzo 1968 n. 221 per un totale di euro 1.100,05 a carico dell'USL di Reggio Emilia e euro 165,28 a carico del Comune di Reggio Emilia.

Nel 2021 è stato iscritto il credito sanificazione e DPI come da art. 32 DL 73-2021 per euro 1.105,00 e la quota di competenza del credito di imposta che il DL 119/2018 art. 17 ha riconosciuto ai contribuenti per gli investimenti sostenuti, per l'acquisto o l'adattamento dei registratori telematici per l'invio elettronico dei corrispettivi per euro 10.000,00; sono stati utilizzati in compensazione il residuo del Credito d'imposta 2020 per l'adeguamento degli ambienti di lavoro e per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione (art. 125 DL 34-2020) per euro 19.555,00 e il credito di imposta adattamento dei registratori telematici per euro 9.750,00.

Nel 2021 sono stati iscritti i crediti di imposta calcolati come da legge 30 dicembre 2020, nr. 178, commi da 1051 a 1063 per euro 66.265,01; sono stati utilizzati in compensazione euro 984,82 quale prima rata del credito di imposta industria 4.0 iscritto a bilancio nel 2020.

A giugno 2021 è stato erogato dal Ministero delle Pari opportunità il saldo di euro 9.847,40 quale ultima quota del finanziamento del "Progetto B - Bellezza, buona vita, business", intervento finalizzato all'affermazione delle pari opportunità per le persone con disabilità nel lavoro e nell'impresa, prioritariamente a carattere sociale, e/o start up innovative descritto nel Bilancio 2019.

Nel corso del 2021 l'Azienda FCR ha erogato:
euro 300,00 alla Fondazione Francesca Rava - N.P.H. Italia ONLUS a titolo di contributo per il progetto "In farmacia per i bambini";
euro 19.500,00 a UNIMORE Univervistà degli Studi di Modena e Reggio Emilia per il finanziamento di una borsa di studio nel corso di Dottorato di ricerca in "Reggio Childhood Studies" come da accordo firmato a gennaio 2021;
euro 10.701,11 a seguito di partecipazione al progetto "Tra le tue braccia" (cosidette stanze degli abbracci) e successiva donazione di una stanza attrezzata all'interno delle strutture gestite da ASP adibite a case residenziali anziani CRA e case di riposto, come da delibera di Giunta Comunale nr. 12 del 28/01/2021 e successiva approvazione dello schema di protocollo di collaborazione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel rimandare alla Nota Integrativa predisposta dalla direzione per l'illustrazione dei principi contabili adottati e dei commenti sulle principali variazioni intervenute rispetto al bilancio 2020 il CdA sottolinea con soddisfazione l'impegno manifestato dai dipendenti e dai dirigenti dell'azienda per mantenere solido e determinante il risultato di FCR a sostegno delle politiche economiche e gestionali del welfare municipale.

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Amministrazione Comunale proprietaria di destinare integralmente l'utile 2021 ad integrazione del Fondo di Riserva ex art. 43, 1° comma n.1 ed ex art. 29, 1° comma, dello Statuto dell'Azienda Speciale amministrata.

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente, Andrea Capelli