

Azienda Speciale Farmacie Comunali Riunite

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	64.325	89.977
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	85.019	103.506
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	712.717	771.006
Totale immobilizzazioni immateriali	862.060	964.489
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.987.987	5.208.291
2) impianti e macchinario	1.796.431	1.892.756
3) attrezzature industriali e commerciali	189.147	211.700
4) altri beni	379.506	375.636
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.353.072	7.688.383
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	169	169
Totale partecipazioni	169	169
Totale immobilizzazioni finanziarie	169	169
Totale immobilizzazioni (B)	8.215.301	8.653.041
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	16.523.596	17.110.117
Totale rimanenze	16.523.596	17.110.117
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.523.930	31.039.543
Totale crediti verso clienti	30.523.930	31.039.543
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.114.161	6.149.887
Totale crediti verso controllanti	2.114.161	6.149.887
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	380	370
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	380	370
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.624	87.209
Totale crediti tributari	108.624	87.209
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.777.573	5.044.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.051	86.736
Totale crediti verso altri	4.863.625	5.131.004
Totale crediti	37.610.721	42.408.012
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	2.434.779	712.012
3) danaro e valori in cassa	37.278	35.465
Totale disponibilità liquide	2.472.057	747.477
Totale attivo circolante (C)	57.598.274	61.257.507
D) Ratei e risconti	182.070	160.139
Totale attivo	65.995.645	70.070.687
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.348.964	12.348.964
V - Riserve statutarie	118.783	115.036
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.490	3.747
Totale patrimonio netto	12.482.237	12.467.747
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	226.903	157.519
Totale fondi per rischi ed oneri	226.903	157.519
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.015.170	4.441.095
Totale debiti verso banche	5.015.170	4.441.095
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.516.139	36.723.854
Totale debiti verso fornitori	31.516.139	36.723.854
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.125	-
Totale debiti verso controllanti	7.125	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	627.144	560.306
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	627.144	560.306
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	451.542	640.106
Totale debiti tributari	451.542	640.106
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	554.339	565.278
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	554.339	565.278
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.781.617	11.842.315
Totale altri debiti	12.781.617	11.842.315
Totale debiti	50.953.076	54.772.956
E) Ratei e risconti	236.746	206.904
Totale passivo	65.995.645	70.070.687

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	151.624.307	158.549.336
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(16.178)	1.867
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.515	27.397
altri	245.085	2.731.342
Totale altri ricavi e proventi	272.600	2.758.740
Totale valore della produzione	151.880.729	161.309.943
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.246.092	123.014.224
7) per servizi	18.890.073	22.003.171
8) per godimento di beni di terzi	1.032.896	970.678
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.739.622	8.887.780
b) oneri sociali	2.913.673	3.027.136
c) trattamento di fine rapporto	655.962	715.724
e) altri costi	246.065	260.883
Totale costi per il personale	12.555.322	12.891.523
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	124.605	135.082
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	687.316	686.770
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	250.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.061.921	831.852
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	570.344	1.187.406
12) accantonamenti per rischi	69.385	-
14) oneri diversi di gestione	355.141	343.149
Totale costi della produzione	151.781.173	161.242.003
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99.556	67.940
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	67.434
Totale proventi da partecipazioni	-	67.434
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36.782	24.938
Totale proventi diversi dai precedenti	36.782	24.938
Totale altri proventi finanziari	36.782	24.938
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.293	66.833
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.293	66.833
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	489	25.540
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	100.045	93.480
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	113.748	89.733
imposte relative a esercizi precedenti	(28.193)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	85.555	89.733

21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.490	3.747
------------------------------------	--------	-------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.490	3.747
Imposte sul reddito	85.555	89.733
Interessi passivi/(attivi)	(489)	(25.540)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	99.556	67.940
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	725.347	715.724
Ammortamenti delle immobilizzazioni	811.921	821.852
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.537.268	1.537.576
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.636.824	1.605.516
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	586.521	1.185.539
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	515.612	4.028.992
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.207.714)	(1.047.924)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(21.931)	47.192
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	29.842	(17.725)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.283.318	(4.709.433)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.185.648	(513.358)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.822.472	1.092.158
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	489	25.540
(Imposte sul reddito pagate)	(274.119)	(1.472.777)
(Utilizzo dei fondi)	(1.024.841)	(1.386.080)
Totale altre rettifiche	(1.298.471)	(2.833.317)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.524.001	(1.741.159)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	(352.004)	1.526.069
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(22.177)	(49.943)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	0	271.900
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	685	493.432
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(373.496)	2.241.458
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	574.075	(387.332)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	574.075	(387.331)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.724.580	112.968
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	712.012	598.338
Danaro e valori in cassa	35.465	36.171
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	747.477	634.509

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.434.779	712.012
Danaro e valori in cassa	37.278	35.465
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.472.057	747.477

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

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 accorpatisi 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 31/12/2020 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	830.868	146.837	2.109.271	3.086.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	740.891	43.330	1.338.265	2.122.487
Valore di bilancio	89.977	103.506	771.006	964.489
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.554	14.638	4.985	22.177
Ammortamento dell'esercizio	28.206	33.126	63.274	124.605
Totale variazioni	(25.652)	(18.488)	(58.289)	(102.429)
Valore di fine 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

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.

Tra i costi di impianto e ampliamento è stato iscritto inoltre il valore della formazione/addestramento relativo alla ristrutturazione informatica in farmacia.

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 rettificate 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 € 7.353.072 è diminuito di € 335.311 rispetto al 2019.

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 accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.555.503	4.020.370	1.382.669	3.135.745	0	19.094.287
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.347.212	2.127.614	1.170.969	2.760.110	0	11.405.904
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	5.208.291	1.892.756	211.700	375.636	0	7.688.383
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	44.611	116.060	43.954	149.552	-	354.177
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	51.375	600	-	51.975
Ammortamento dell'esercizio	264.914	212.385	64.335	145.682	-	687.316
Altre variazioni	-	-	2.173	-	-	2.173
Valore di fine esercizio						
Costo	10.600.114	4.136.430	1.375.248	3.284.697	0	19.396.489
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.612.126	2.339.999	1.186.102	2.905.192	0	12.043.419
Valore di bilancio	4.987.987	1.796.431	189.147	379.506	0	7.353.072

Si riepilogano le dismissioni avvenute nell'esercizio come segue:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 01/01/2020	Residuo contabile	Realizzo	Plus (m valenza)
-------------	---------------	----------------------------	-------------------	----------	------------------

Macchine elettroniche varie	51.375	49.202	2.173	1	(2.172)
Macchine elettroniche ufficio	600	600	0	10	10
totale:	51.975	49.802	2.173	11	(2.162)

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

In data 30 ottobre 2018 è stato stipulato un contratto di locazione finanziaria immobiliare (Leasing) con la società FRAER LEASING S.p.A.

Di seguito i dati di sintesi per l'esercizio 2020:

LEASING IMMOBILIARE FRAER

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	euro	8.424,43
Quota interessi di competenza dell'anno	euro	2.862,76
Quota interessi di competenza dell'anno	euro	(0,24)
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	euro	2.862,52
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	euro	97.586,24
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	euro	11.675,80
Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto	euro	109.262,04

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 /2019	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12 /2020	Quote di capitale
Partecipazioni in altre imprese:					

CONAI	169	0	0	169
totale:	169	0	0	169

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.598.274	61.257.507	(3.659.232)

Rimanenze

Il valore di merci e prodotti in giacenza al 31/12/2020, pari ad € 16.523.596, è diminuito del 3,4% rispetto all'anno precedente. Questa riduzione, in parte conseguenza di una costante attività di gestione e monitoraggio degli ordini e delle scorte, è determinata anche dall'incremento del "fondo obsolescenza magazzino" calcolato tenendo conto delle merci per le quali, a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19, si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo o della possibilità che i prodotti giacenti rimangano invenduti al termine del periodo di scadenza o non più commercializzabili nel momento in cui i produttori ne cesseranno la produzione lanciandone dei sostitutivi.

E' stato costituito inoltre un "fondo svalutazione magazzino" per i prodotti che, acquistati nel periodo di massima emergenza sanitaria, rilevano al momento della chiusura di esercizio un valore commerciale pari a zero in quanto ormai privi di domanda da parte della clientela e la cui rotazione di magazzino è pertanto tendente allo zero.

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	17.110.117	(586.521)	16.523.596
Totale rimanenze	17.110.117	(586.521)	16.523.596

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Differenze
Merci in farmacia	3.298.247	3.334.314	(36.067) -1,1%
Merci in magazzino	13.944.701	14.048.678	(103.977) -0,7%
Rimanenze di pubblicazioni scientifiche	20.948	37.126	(16.178) -43,6%
Fondo per obsolescenza merci	(583.100)	(310.000)	(273.100) 88,1%
Fondo svalutazione magazzino	(157.200)		(157.200)
totale:	16.523.596	17.110.117	(586.521) -3,4%

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Complessivamente pari a € 38.668.798 (al lordo del Fondo Svalutazione e del Fondo Interessi di Mora), sono diminuiti rispetto a fine 2019 di € 4.617.834, corrispondenti ad una variazione percentuale del -10,7%

	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	31.039.543	(515.613)	30.523.930	30.523.930	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.149.887	(4.035.726)	2.114.161	2.114.161	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	370	10	380	380	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	87.209	21.415	108.624	108.624	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.131.004	(267.379)	4.863.625	4.777.573	86.051
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	42.408.012	(4.797.293)	37.610.721	37.524.669	86.051

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 2020 come da Determinazione Dirigenziale nr. 812 del 25/09/2020, nr. 871 del 09/10/2020, nr. 1422 del 30/12/2020; il credito relativo al progetto finalizzato integrativo piano attuativo 2020 Covid comunità minori come da Determina Dirigenziale nr. 1443 del 31/12/2020; ultime fatture 2020 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 2020 al valore di fatture inerenti l'ordinaria attività commerciale.

Alla voce "Credito imposta investimenti" è iscritto anche il credito sanificazione e DPI come da art. 125 DL 34-2020.

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

Fondo svalutazione crediti

Consistenza al 31/12/2019:	€ 830.755
Utilizzo nell'esercizio	€ 70.542
Accantonamento dell'esercizio	€ 250.000
Consistenza al 31/12/2020:	€ 1.010.213

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 31/12/2019:	€ 47.864
Utilizzo nell'esercizio	€ -
Accantonamento dell'esercizio	€ -
Consistenza al 31/12/2020:	€ 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

	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	712.012	1.722.767	2.434.779
Denaro e altri valori in cassa	35.465	1.813	37.278
Totale disponibilità liquide	747.477	1.724.580	2.472.057

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

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	27.091	20.072	47.163
Risconti attivi	133.048	1.859	134.907
Totale ratei e risconti attivi	160.139	21.931	182.070

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31/12	Saldo al 31/12	Differenze
	/2020	/2019	
Affitti e leasing anticipati	52.538	54.620	(2.083) -3,8%
Canone di concessione Farmacie di Rubiera	13.678	13.687	(9) -0,1%
Quote canoni di assistenza e altri oneri di competenza dell'esercizio successivo	68.691	64.741	3.950 6,1%
Interessi su polizze di capitalizzazione	47.163	27.091	20.072 74,1%
totale:	182.070	160.139	21.931 14%

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	12.348.964	-	-	-	-	-		12.348.964
Riserve statutarie	115.036	-	-	3.747	-	-		118.783
Utile (perdita) dell'esercizio	3.747	-	3.747	-	-	-	14.490	14.490
Totale patrimonio netto	12.467.747	0	3.747	3.747	0	0	14.490	12.482.237

L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato a Fondo Riserva Statutaria come da Delibera del Consiglio Comunale n. 138 del 29/06/2020.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	12.348.964	Capitale versato	
Riserve statutarie	118.783	Destinazione Utile	A-B-C
Utili portati a nuovo	14.490	Utile 2020	A-C-D
Totale	12.482.237		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	157.519	157.519
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	69.385	69.385
Valore di fine esercizio	226.903	226.903

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.465.561
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	127.374
Utilizzo nell'esercizio	496.252
Totale variazioni	(368.878)
Valore di fine esercizio	2.096.683

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
50.953.076	54.772.956	(3.819.880)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	4.441.095	574.075	5.015.170	5.015.170
Debiti verso fornitori	36.723.854	(5.207.715)	31.516.139	31.516.139
Debiti verso controllanti	0	7.125	7.125	7.125
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	560.306	66.838	627.144	627.144
Debiti tributari	640.106	(188.564)	451.542	451.542
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	565.278	(10.939)	554.339	554.339
Altri debiti	11.842.315	939.302	12.781.617	12.781.617
Totale debiti	54.772.956	(3.819.880)	50.953.076	-

In data 23/04/2020 è stato sottoscritto un finanziamento chirografario a medio termine per Euro 1.250.000,00 con rimborso in 8 rate trimestrali posticipate. Alla data di chiusura di esercizio sono state rimborsate 8 rate posticipate mensili per un totale di quota capitale di Euro 415.001,66. Capitale a scadere al 31/12/2020 834.998,34 Euro.

Alla voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" è iscritto 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 28 dicembre 2020 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	2.756	46.870	49.626
Risconti passivi	204.148	(17.027)	187.121
Totale ratei e risconti passivi	206.904	29.843	236.746

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Differenze
Risconto contributo conto investimenti	187.121	204.148	(17.027) -8,3%
Quota di competenza su compensi ricevuti	5.577	250	5.327 2130,7%

Spese di competenza da sostenere	44.049	2.506	41.543	1657,6%
totale:	236.746	206.904	29.842	14,4%

Il risconto del contributo conto investimenti rappresenta il valore di competenza di esercizi futuri del Credito imposta contributo c/investimenti iscritto nell'attivo circolante al suo valore attualizzato.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
151.880.729	161.309.943	(9.429.214)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ATTIVITA' COMMERCIALI CARATTERISTICHE	145.865.737
Farmacie	37.070.009
Magazzini	104.536.703
E-Commerce	3.189.094
Prestazioni SIDS	220.653
Gestione farmacie per conto terzi	778.523
Altri introiti e profitti dell'attività caratteristica	70.756
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	5.758.569
Servizi ai disabili adulti	1.231.747
Servizi agli anziani	227.786
Servizi a minori in disagio sociale	191.348
Servizi trasversali	308.600
Contributo Comune RE	3.778.000
Comune RE altre attività di sostegno	21.088
Totale	151.624.307

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 3.478.000,00 per l'anno 2020 da destinare a F.C.R oltre che ulteriori risorse pari a euro 300.000,00 per far fronte ad aggiuntive maggiori spese dovute all'emergenza sanitaria. Sono inoltre stati destinati euro 93.600,00 per il potenziamento dello sportello sociale finanziato dal Fondo Povertà. Infine, con Determinazione Dirigenziale 1443 del 31/12/2020, il Comune di Reggio Emilia ha destinato a FCR euro 21.088,32 per il progetto finalizzato integrativo PA 2020 Covid comunità minori finanziato con risorse della regione Emilia Romagna nel quadro degli interventi in ambito sociale di cui alla L. R. 2/03.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	151.624.307

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	151.624.307

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI

Trattasi di pubblicazioni scientifiche prodotte dal S.I.D.S. (Servizio Informazione e Documentazione Scientifica)

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. Nel 2019 è stata inserita in questa voce anche la quota di competenza del credito di imposta che il DL 119/2018 art. 17 ha riconosciuto ai contribuenti per gli investimenti sostenuti, negli anni 2019/2020, 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 un bene agevolabile ai sensi dell'art. 1, commi 184-194, della Legge 160 del 24/12/2019.

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. 125 DL 34-2020.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
151.781.173	161.242.003	(9.460.830)

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 2,6 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
489	25.540	(25.050)

Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	2020	2019	Variazioni
Proventi da partecipazioni:			
Plusvalenze da alienazione partecipazioni	0	67.434	(67.434) -100,0%

0 67.434 (67.434) -100,0%

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	2020	2019	Variazioni	
Altri proventi finanziari:				
Proventi finanziari diversi	16.633	5.653	10.980	194,2%
Interessi su c/c bancari e postali - inclusi interessi su investimento liquidità a breve termine	20.149	19.285	864	4,5%
	36.782	24.938	11.844	47,5%
Interessi e altri oneri finanziari:				
Interessi su c/c bancari	32.867	55.264	(22.397)	-40,5%
Interessi passivi	3.427	11.569	(8.143)	-70,4%
	36.293	66.833	(30.540)	-45,7%

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

Descrizione	2020	2019	Variazioni	
IRES corrente		43.382	756	42.626 5638,4%
IRAP corrente		70.366	88.977	(18.611) -20,9%
Recupero imposte anticipate in anni precedenti				0
Imposte relative a esercizi precedenti		(28.193)		(28.193)
Imposte differite				0
totale:		85.555	89.733	(4.178) -4,7%

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Impiegati e quadri	223	228	234
Dirigenti	6	6	4
Totale	229	234	238

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI IN SERVIZIO

	2020	2019	2018
Impiegati e quadri a tempo ind.	227	234	231
Impiegati e quadri a tempo det.	44	42	43
Dirigenti	6	6	4
Totale	277	282	278

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Magazzino	54	56	63
Farmacie	136	136	132
Uffici sede	62	63	66
Totale ETP	252	255	261

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	69.347	22.841

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	4.264.544

	Importo
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 2020 è stata registrata la quota di competenza del credito di imposta che il DL 119/2018 art. 17 ha riconosciuto ai contribuenti per gli investimenti sostenuti, negli anni 2019/2020, per l'acquisto o l'adattamento dei registratori telematici per l'invio elettronico dei corrispettivi, quota che è stata utilizzata insieme al credito che si era prodotto sugli investimenti terminati nel 2019 per un totale di euro 7.600,00.

Nel 2020 è stata registrata la quota di competenza del credito di imposta introdotto dalla Legge di Bilancio 2020 (l. n. 160/2019, articolo 1, commi 184-197) per investimenti in beni materiali industria 4.0 (beni ricompresi nell'allegato A annesso alla legge di Bilancio 2017), riconosciuto nella misura del 40% del costo, per investimenti fino a 2,5 milioni. L'Azienda ha beneficiato di tale credito di imposta a seguito di investimento effettuato tra luglio e settembre 2020 per attrezzatura Locker AL-SICURO per in importo totale di euro 12.310,25 netto iva.

Nel 2020 l'Azienda ha presentato richiesta per Crediti d'imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro e per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione (art. 125 DL 34-2020); il decreto Rilancio ha introdotto delle agevolazioni fiscali per i contribuenti che, durante l'emergenza epidemiologica, hanno adottato misure di adeguamento degli ambienti di lavoro, di sanificazione e acquisto dei dispositivi di protezione. Il credito di imposta totale riconosciuto è stato di euro 26.213, utilizzato per euro 6.658 nel 2020.

Nel corso del 2020 l'Azienda FCR ha erogato:

euro 400,00 alla Fondazione Francesca Rava - N.P.H. Italia ONLUS a titolo di contributo per il progetto "In farmacia per i bambini";
euro 1.496,33 all'Associazione di promozione sociale sentiero facile a sostegno del progetto presentato a favore delle persone con disabilità e fragilità;
euro 2.000,00 a Errepiù A.P.S. Associazione di PRomozione Sociale a sostegno del progetto presentato a favore delle persone con disabilità e fragilità;
euro 2.500,00 all'Ente nazionale per la protezione e l'assistenza dei sordi - ONLUS APS per servizio di interpretariato LIS (Lingua dei Segni Italiana) e per video diretta - emergenza Corona Virus;
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".

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 2019 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 2020 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