

CFI CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	84131 SALERNO (SA) VIA SABATO VISCO 24/C
Codice Fiscale	03406400659
Numero Rea	SA 294522
P.I.	03406400659
Capitale Sociale Euro	506098.72 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.605	2.082
7) altre	61.086	91.268
Totale immobilizzazioni immateriali	62.691	93.350
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.322.181	1.339.220
2) impianti e macchinario	16.916	23.437
3) attrezzature industriali e commerciali	20.791	24.271
4) altri beni	99.755	154.104
Totale immobilizzazioni materiali	1.459.643	1.541.032
Totale immobilizzazioni (B)	1.522.334	1.634.382
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.284.279	1.293.701
Totale rimanenze	1.284.279	1.293.701
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.329.239	2.240.532
Totale crediti verso clienti	2.329.239	2.240.532
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.692.590	-
Totale crediti verso controllanti	2.692.590	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.956	12.338
Totale crediti tributari	262.956	12.338
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.129.178	1.072.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.519.760	14.806.295
Totale crediti verso altri	13.648.938	15.878.719
Totale crediti	18.933.723	18.131.589
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.263.564	1.459.016
2) assegni	808	-
3) danaro e valori in cassa	51.008	147.704
Totale disponibilità liquide	1.315.380	1.606.720
Totale attivo circolante (C)	21.533.382	21.032.010
D) Ratei e risconti	24.222	24.191
Totale attivo	23.079.938	22.690.583
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	506.099	506.099
IV - Riserva legale	78.671	78.671
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	(2)

Totale altre riserve	2	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	44.627	43.128
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.125	1.499
Totale patrimonio netto	634.524	629.395
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	882.269	882.269
Totale fondi per rischi ed oneri	882.269	882.269
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	599.428	518.157
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.715	6.650
esigibili oltre l'esercizio successivo	443.363	798.540
Totale debiti verso banche	737.078	805.190
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	361.549
Totale debiti verso altri finanziatori	-	361.549
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.971.232	2.580.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.988.518	7.904.146
Totale debiti verso fornitori	7.959.750	10.485.049
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	318.384
Totale debiti verso imprese collegate	-	318.384
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.885.182	2.129.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.168.059	6.343.088
Totale debiti tributari	11.053.241	8.472.943
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.981	108.800
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.981	108.800
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.528	107.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	995.682	500
Totale altri debiti	1.089.210	108.390
Totale debiti	20.963.260	20.660.305
E) Ratei e risconti	457	457
Totale passivo	23.079.938	22.690.583

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(2)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.302.420	13.247.874
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.728.406	3.552.006
Totale altri ricavi e proventi	2.728.406	3.552.006
Totale valore della produzione	15.030.826	16.799.880
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.425.074	9.214.158
7) per servizi	654.578	562.219
8) per godimento di beni di terzi	210.162	228.634
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.866.667	2.958.667
b) oneri sociali	691.215	652.742
c) trattamento di fine rapporto	155.210	178.437
e) altri costi	84.509	81.736
Totale costi per il personale	3.797.601	3.871.582
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.659	30.274
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.591	84.353
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.250	114.627
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.422	106.327
14) oneri diversi di gestione	1.409.502	2.361.429
Totale costi della produzione	14.630.589	16.458.976
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	400.237	340.904
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	36
Totale proventi diversi dai precedenti	-	36
Totale altri proventi finanziari	-	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	311.302	266.960
Totale interessi e altri oneri finanziari	311.302	266.960
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(311.302)	(266.924)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.935	73.980
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	83.810	72.481
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	83.810	72.481
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.125	1.499

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	5.125	1.499
Imposte sul reddito	83.810	72.481
Interessi passivi/(attivi)	311.302	266.924
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(19.739)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	400.237	321.165
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	114.673	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	124.250	114.627
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(4.955)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	233.968	114.627
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	634.205	435.792
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.422	(1.293.701)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(88.707)	(2.240.532)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.525.299)	10.485.049
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(31)	(24.191)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	457
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(65.159)	(12.117.624)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.669.774)	(5.190.542)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.035.569)	(4.754.750)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(311.302)	(266.924)
(Imposte sul reddito pagate)	2.525.837	5.162.603
(Utilizzo dei fondi)	(28.447)	1.400.426
Totale altre rettifiche	2.186.088	6.296.105
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	150.519	1.541.355
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.202)	(1.625.385)
Disinvestimenti	-	15.609
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(123.624)
Disinvestimenti	-	4.130
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.202)	(1.729.270)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	287.065	6.650
Accensione finanziamenti	-	1.160.089
(Rimborso finanziamenti)	(716.726)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	627.896
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(429.657)	1.794.635
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(291.340)	1.606.720

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.459.016	-
Danaro e valori in cassa	147.704	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.606.720	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.263.564	1.459.016
Assegni	808	-
Danaro e valori in cassa	51.008	147.704
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.315.380	1.606.720

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consorziati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.125.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

Il Consorzio Farmaceutico Intercomunale è un consorzio di Enti Locali, costituito nel 1998 ai sensi dell'art.25 L.142/90 sostituito dall'art.31 del TUEL ed ai sensi della L. 362/1991, per volontà dei comuni di Baronissi, Capaccio-Paestum, Cava de' Tirreni, Eboli, Salerno e Scafati, per la gestione comune delle farmacie comunali e servizi accessori che le stesse erogano. Lo scopo è la conservazione della titolarità in capo all'Ente ed il controllo diretto della gestione attraverso l'affidamento al CFI.

Infatti l'Art. 10, comma 1 lettera c L.362/91 prevede che "...Le farmacie di cui sono titolari i comuni possono essere gestite, ai sensi della legge 8 giugno 1990, n. 142, nelle seguenti forme: a) in economia; b) a mezzo di azienda speciale; c) a mezzo di consorzi tra comuni per la gestione delle farmacie di cui sono unici titolari";

Il Consorzio, ai sensi del vigente Statuto consortile è "ente pubblico non economico, ai sensi della L.n.392/91 e dell'art.31 del D.Lgs.n.267/2000, nonché ai sensi dell'art. 1 co.2 dlgs 165/2001, dotato di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale";

Il Consorzio ha, nel corso del 2020, gestito 19 farmacie erogando, ad una utenza stimata in alcune centinaia di migliaia di abitanti, i seguenti servizi: distribuzione di farmaci e parafarmaci, analisi e controlli sanitari, divulgazione di servizi informativi, organizzazione di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari.

Le Unità Locali dei Comuni consorziati sono così distribuite:

- Salerno: 2;
- Capaccio-Paestum: 2;
- Eboli: 2;
- Cava de' Tirreni: 1.

Le Unità Locali gestite in regime di atti convenzionali ex art. 30 TUEL con altri Enti Locali sono così distribuite:

- Angri: 2;
- Agropoli: 1;
- Ascea: 1;
- Baronissi: 1;
- Sant'Egidio Montealbino: 1;
- Scafati: 5.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

L'esercizio 2020 è stato, senza dubbio, caratterizzato dall'incombenza dell'emergenza sanitaria nazionale da Covid-19 che ha impegnato oltremodo il sistema sanitario nazionale nel quale le farmacie sono a pieno titolo inserite. Il consorzio, pertanto, è stato impegnato, al fine di consentire la continuità di erogazione dei servizi offerti, a garantire la sicurezza sanitaria sia per gli utenti che per i dipendenti. A tal riguardo sono stati approntati importanti interventi di sanificazione degli ambienti delle farmacie e della sede nonché si è provveduto alla adeguata dotazione di d.p.i. per tutto il personale. Si è dato corso, inoltre, all'applicazione di ogni protocollo sanitario stabilito a livello governativo.

Criteri di formazione

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.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Le licenze software sono ammortizzate 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	7,5%
Attrezzature	7,5%
Arredi	6%
Macchine elettroniche	10%

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.

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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Ratei e risconti

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.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di prodotti finiti (farmaci e parafarmaci) sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

Il Consorzio, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
62.691	93.350	(30.659)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.082	91.268	93.350
Valore di bilancio	2.082	91.268	93.350
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	477	30.182	30.659
Totale variazioni	(477)	(30.182)	(30.659)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.559	307.303	309.862
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	954	246.217	247.171
Valore di bilancio	1.605	61.086	62.691

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e così dettagliata

Categoria	Centro di costo	Classif. Bil.civil.	Costo storico	Incrementi /decrementi	Costo storico al 31 /12 /2020	Fondo amm. to iniziale	aliquota	Ammortamento dell'esercizio	Fondo amm. to al 31 /12 /2020	Codice c/c/r	Residuo da ammortizzare
Beni immateriali ed oneri pluriennali											
Spese impianto /stime commerciali	Sede	BI7	5.720	-	5.720	5.460	-	260	5.720	19	-
Costi progettazione farmacie	Salerno 1	BI7	8.549	-	8.549	6.178	-	2.059	8.237	1	312
Costo pubblicità bando farmaci	Sede	BI7	5.621	-	5.621	792	15	843	1.635	19	3.986
Costo noleggio spazio pubblicitario	Sede	BI7	8.000	-	8.000	1.500		500	2.000	19	6.000
Software	Scafati 2	BI4	824	-	824	130		130	260	6	564
Software	Sede	BI4	1.735	-	1.735	347		347	694	19	1.041

Categoria	Centro di costo	Classif. Bil.civil.	Costo storico	Incrementi /decrementi	Costo storico al 31 /12 /2020	Fondo amm. to iniziale	aliquota	Ammortamento dell'esercizio	Fondo amm. to al 31 /12 /2020	Codice c/c/r	Residuo da ammortizzare
Manutenzione beni terzi Scafati 1	Scafati 1	BI7	8.960	-	8.960	6.272	10	896	7.168	2	1.792
Ristrutturazioni locali	Salerno 1	BI7	103.452	-	103.452	49.178	15	15.518	64.696	1	38.756
Ristrutturazioni locali	Scafati 3	BI7	6.600	-	6.600	1.650	10	660	2.310	9	4.290
Ristrutturazioni locali	Deposito Scafati	BI7	26.917	-	26.917	24.225	10	2.692	26.917	19	0
Ristrutturazioni locali	Deposito Salerno	BI7	23.017	-	23.017	18.818	10	2.302	21.120	19	1.897
Ristrutturazioni locali	Capaccio 2	BI7	97.759	-	97.759	94.577	-	3.182	97.759	26	-
Manutenzioni da ammortizzare	Cava	BI7	12.710	-	12.710	7.386	10	1.271	8.657	8	4.053
Totali immateriali			309.862	-	309.862	216.512		30.659	247.171		62.691

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 il Consorzio non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 il Consorzio non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.459.643	1.541.032	(81.389)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.622.801	284.885	184.725	1.272.208	3.364.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	283.581	261.448	160.454	1.118.104	1.823.587
Valore di bilancio	1.339.220	23.437	24.271	154.104	1.541.032
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.951	7.251	3.000	12.202
Ammortamento dell'esercizio	17.039	8.472	10.731	57.349	93.591
Totale variazioni	(17.039)	(6.521)	(3.480)	(54.349)	(81.389)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	1.622.801	286.835	191.976	1.275.208	3.376.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.620	269.919	171.185	1.175.453	1.917.177
Valore di bilancio	1.322.181	16.916	20.791	99.755	1.459.643

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, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree, pari ad € 486.840,32, è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2020 non si è più proceduto 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.

Alla voce "Altre immobilizzazioni materiali" trovano collocazione i costi per l'acquisto degli arredi delle farmacie e della sede sociale, per € 913.767,47, e quelli per le dotazioni di macchine elettroniche, per € 361.440,71.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.284.279	1.293.701	(9.422)

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.293.701	(9.422)	1.284.279
Totale rimanenze	1.293.701	(9.422)	1.284.279

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.933.723	18.131.589	802.134

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	2.240.532	88.707	2.329.239	2.329.239	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	2.692.590	2.692.590	-	2.692.590

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.338	250.618	262.956	262.956	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.878.719	(2.229.781)	13.648.938	1.129.178	12.519.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.131.589	802.134	18.933.723	3.721.373	15.212.350

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce “Crediti verso Controllanti” è iscritto il credito verso i Comuni consorziati relativo al “fair value” delle farmacie gestite secondo le ultime stime riferite alla data del 31/12/2019 ed iscritte in bilancio ai sensi dello Statuto consortile. Non si è dato corso nel 2020 ad alcuna revisione delle suddette stime ritenendo i parametri di valutazione adottati alla predetta data di riferimento ancora congrui. Il dettaglio dei crediti menzionati è il seguente:

Farmacie Comuni consorziati	Crediti oltre 12 mesi
Salerno 1	505.327,68
Capaccio 1	374.596,70
Eboli 1	414.331,83
Salerno 2	548.735,22
Cava dè Tirreni	371.378,70
Eboli 2	264.866,58
Capaccio 2	213.352,92
Totale	2.692.589,63

Tra i crediti verso altri, al 31/12/2020, sono collocati crediti verso i Comuni “convenzionati” per diversi titoli:

Descrizione	Credito per investimenti effettuati (entro 12 mesi)	Credito per perdite di gestione (oltre 12 mesi)	Credito c/cessione farmacie (oltre 12 mesi)	Credito per altri titoli (entro 12 mesi)
Comune di Angri (Angri 1)			1.819.599	
Comune di Baronissi		161.668	2.021.156	11.668
Comune di Sant'Egidio	140.884	389.053	933.530	80.233
Comune di Agropoli	104.179	245.206	1.124.644	
Comune di Ascea	27.562	383.657	580.958	
Comune di Angri (Angri 2)		175.508	767.328	
Comune di Scafati c/ristoro farmacie			2.250.855	
Comune di Scafati: Scafati 1		314.827		
Scafati 2		179.528		
Scafati 3		219.064		
Scafati 4		200.803		
Scafati 5		38.029		
Totali	272.625	2.307.343	9.498.070	91.901

Sotto tale voce trova collocazione, tra gli altri, il valore del credito verso i Comuni “convenzionati” per il “fair value” delle farmacie gestite spettante al Consorzio farmaceutico intercomunale in caso di risoluzione delle convenzione in essere. Come per le farmacie dei Comuni consorziati anche per quelle dei Comuni convenzionati, e per le stesse motivazioni, non si è ritenuto dover procedere con una revisione di tali stime che hanno dato origine all'iscrizione del credito.

Il residuo della voce “Crediti verso altri” è così composta:

Descrizione	Credito entro 12 mesi	Credito oltre 12 mesi
Inps c/rimborsi	16.246	
Comune di Cava c/anticipo lavori	1.860	
Inail c/crediti	107	
Note credito da ricevere	33.018	
Crediti v/Assofarm	671	
Crediti diversi	42.505	
Credito per recupero indennità ex presidente	23.678	
Credito v/dipendenti per recupero indennità IPT	267.156	
Credito v/istituto vigilanza Security	95.245	
Crediti v/dipendenti in contenzioso	233.000	
Credito per recupero indennità ex pres. Memoli	19.800	
Credito per gettoni presenza Commissioni	2.500	
Credito per recupero v/Revisore De Martino	28.865	
Depositi cauzionali		18.190
Crediti per recupero indennità componenti CdA		696.159
Totali	764.650	714.349

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.329.239	2.329.239
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.692.590	2.692.590
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	262.956	262.956
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.648.938	13.648.938
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.933.723	18.933.723

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	31.565	31.565
Saldo al 31/12/2020	31.565	31.565

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.315.380	1.606.720	(291.340)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.459.016	(195.452)	1.263.564
Assegni	-	808	808
Denaro e altri valori in cassa	147.704	(96.696)	51.008
Totale disponibilità liquide	1.606.720	(291.340)	1.315.380

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Di seguito si riporta il dettaglio dei conti correnti bancari:

- MPS c/c 52620.54: € 206.805,36;
- MPS c/c 52616.82: € 475,97;
- BNL c/c 358: € 812,31;
- Banca Sella: € 5.000,00;
- BNL c/c 42005: € 30.000,00;
- BCC Scafati e Cetara c/c 1004839: € 954.769,56;
- BCC Scafati e Cetara c/c 1005129: € 65.700,85

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.222	24.191	31

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	204	(204)	-
Risconti attivi	23.987	235	24.222
Totale ratei e risconti attivi	24.191	31	24.222

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
634.524	629.395	5.129

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	Decrementi		
Capitale	506.099	-	-	-		506.099
Riserva legale	78.671	-	-	-		78.671
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	-	4	-		2
Totale altre riserve	(2)	-	4	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	43.128	-	1.499	-		44.627
Utile (perdita) dell'esercizio	1.499	7.252	-	3.626	5.125	5.125
Totale patrimonio netto	629.395	7.252	1.503	3.626	5.125	634.524

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	506.099	B
Riserva legale	78.671	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Utili portati a nuovo	44.627	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	629.399	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
882.269	882.269	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
599.428	518.157	81.271

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	518.157
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	114.673
Utilizzo nell'esercizio	28.447
Altre variazioni	(4.955)
Totale variazioni	81.271
Valore di fine esercizio	599.428

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.963.260	20.660.305	302.955

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	805.190	(68.112)	737.078	293.715	443.363
Debiti verso altri finanziatori	361.549	(361.549)	-	-	-
Debiti verso fornitori	10.485.049	(2.525.299)	7.959.750	5.971.232	1.988.518
Debiti verso imprese collegate	318.384	(318.384)	-	-	-
Debiti tributari	8.472.943	2.580.298	11.053.241	2.885.182	8.168.059
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.800	15.181	123.981	123.981	-
Altri debiti	108.390	980.820	1.089.210	93.528	995.682
Totale debiti	20.660.305	302.955	20.963.260	9.286.935	11.676.325

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 737.078,00, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Esso è così dettagliato:

- MPS c/anticipo: € 116,85;
- BNL Scafati: € 14,80;
- MPS c/finanziamento: € 128.104,00 (di cui € 36.219,00 oltre 12 mesi);
- Mutuo BNL: € 387.500,00 (di cui € 237.500,00 oltre 12 mesi);
- Mutuo Cassa Depositi e Prestiti: € 221.343,00 (di cui € 169.644,00 oltre 12 mesi).

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

Essi hanno subito una considerevole riduzione per effetto delle valutazioni svolte circa lo stato dei contenziosi in essere con due fornitori strategici: Cofarmit e Dieffefarma.

E' stato, sulla scorta degli esiti delle fasi preliminari sin qui svolte dei giudizi in corso, ritenuto congruo e ragionevole di ridurre il loro importo rispettivamente di un terzo (€ 979.419,00) e di due terzi (€ 1.112.293,00).

Quanto alla voce "Debiti tributari" si precisa che per i debiti iscritti a ruolo ed oggetto di rateizzazione con l'Agenzia delle Entrate Riscossione e per quelli per i quali sono in corso regolari rateizzazioni delle relative comunicazioni di irregolarità, la classificazione temporale degli stessi è avvenuta in base ai piani di ammortamento di riferimento.

Per gli altri debiti tributari non iscritti a ruolo e non ancora oggetto di comunicazioni di irregolarità la classificazione temporale è stata effettuata in ragione della teorica possibilità di accedere ancora all'istituto del ravvedimento operoso "lungo" (entro il termine della dichiarazione relativa all'anno durante il quale si è manifestato l'omesso versamento).

Tra questi debiti, pertanto, quelli maturati fino al 2019 sono classificati oltre 12 mesi mentre quelli correnti, ossia relativi al 2020, sono classificati entro 12 mesi.

Di seguito si espone il dettaglio:

Descrizione	Debito entro 12 mesi	Debito oltre 12 mesi
Iva 2020	1.264.819	
Iva in sospensione	50.887	
Ires da versare	57.339	
Irap da versare	167.354	
Ritenute irpef lavoratori autonomi	12.200	
Ritenute Irpef dipendenti correnti	552.180	707.970
Ritenute add.le reg.le dipendenti	114.816	
Ritenute da modello 730	8.063	
Ritenute add.le com.le dipendenti	47.998	
Rateizz. Comunicazione irregolarità Iva 4° trim. 2017	17.659	22.068
Agenzia delle Entrate riscossione c/rateizzazione	170.700	149.997
Rateizz. Comunicazione irregolarità Mod 770 anno 2016	131.932	395.796
Rateizz. Comunicazione irregolarità Mod 770 anno 2015	105.688	211.375
Rateizz. Comunicazione irregolarità Iva 1° trim. 2019	74.383	223.150
Rateizz. Comunicazione irregolarità Mod 770 anno 2017	109.164	618.593
Iva 2015		812.223
Iva 2016		1.327.791
Iva 2017		1.270.205
Iva 2018		1.177.500
Iva 2019		940.504
Debiti v/Erario per sanzioni ed interessi		310.887
Totali	2.885.182	8.168.059

Rispetto ai debiti tributari si deve evidenziare il grande sforzo finanziario posto in essere dal Consorzio per gestire l'importante posizione debitoria.

A tal proposito si deve segnalare l'importante riduzione del debito riferito alla comunicazione di irregolarità per il modello 770 per l'anno 2016, anche in anticipo rispetto al piano di rateizzazione in essere, che è avvenuta entro la prima decade di aprile dell'esercizio 2021 con un versamento complessivo di € 377.721,00.

Analogamente il debito per l'iva dell'anno 2015 è stato ridotto sensibilmente, per circa € 235.000,00, entro il mese di marzo 2021.

E' stata assegnata priorità a tali due posizioni debitorie, anche in accelerazione rispetto ai termini di dilazione concessi, onde evitare conseguenti penali.

Si è dato corso, inoltre, alla rateizzazione della comunicazione di irregolarità relativa al modello 770 per l'anno 2017 pervenuta agli inizi del 2021.

Alla voce "Altri debiti" si segnalano, tra gli altri, quelli verso i Comuni consorziati e convenzionati a vario titolo che sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Debito entro 12 mesi	Debito oltre 12 mesi
Comune di Cava c/fitto farmacia	1.860	
Comune di Scafati per recesso		361.549
Comune di Angri c/utigli di gestione (Angri 1)		172.164
Comune di Ascea c/utigli di gestione		1.466
Comune di Agropoli c/utigli di gestione		297.092
Comune di Baronissi per recesso		72.304
Comune di Baronissi c/utigli di gestione		23.343
Comune di Sant'Egidio c/utigli di gestione		13.363

Descrizione	Debito entro 12 mesi	Debito oltre 12 mesi
Comune di Scafati c/utili di gestione (Scafati 5)		53.904
Totali	1.860	995.185

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	737.078	737.078
Debiti verso fornitori	7.959.750	7.959.750
Debiti tributari	11.053.241	11.053.241
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.981	123.981
Altri debiti	1.089.210	1.089.210
Debiti	20.963.260	20.963.260

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	737.078	737.078
Debiti verso fornitori	7.959.750	7.959.750
Debiti tributari	11.053.241	11.053.241
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.981	123.981
Altri debiti	1.089.210	1.089.210
Totale debiti	20.963.260	20.963.260

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
457	457	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	457	457
Totale ratei e risconti passivi	457	457

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	457
	457

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.030.826	16.799.880	(1.769.054)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.302.420	13.247.874	(945.454)
Altri ricavi e proventi	2.728.406	3.552.006	(823.600)
Totale	15.030.826	16.799.880	(1.769.054)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Farmacia/struttura	Ricavi per c/c/r
Salerno 1	578.935,87
Scafati 1	306.877,01
Capaccio 1	746.634,79
Baronissi	1.345.151,72
Eboli 1	902.851,96
Scafati 2	594.091,97
Salerno 2	809.307,86
Cava	781.391,56
Scafati 3	258.374,28
Agropoli	778.167,47
Angri 1	1.182.285,13
Scafati 4	334.014,27
Ascea	391.321,68
Eboli 2	496.431,09
S.Egidio	587.079,74
Angri 2	524.434,22
Scafati 5	1.100.444,11
Capaccio 2	581.741,04
Sede	2.884,00
Totali	12.302.420,00

La voce “Altri ricavi e proventi”, invece, è così composta:

- Componente positivo per ribaltamento perdite di esercizio ai Comuni “convenzionati”: € 404.734,00;
- Sopravvenienze attive (di cui Cofarmit per € 979.419,00 e Dieffefarma per € 1.112.293,00): € 2.266.063,00;
- Rimborso spese registro: € 1.774,00;
- Indenni per smaltimento farmaci: € 8.167,00;
- Abbuoni attivi ed arrotondamenti: € 16.926,00;
- Premi di quantità su acquisti: € 12.721,00;

- Altri proventi diversi (di cui credito d'imposta sanificazioni per € 15.870,00): € 18.021,00.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.302.420
Totale	12.302.420

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.302.420
Totale	12.302.420

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.630.589	16.458.976	(1.828.387)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.425.074	9.214.158	(789.084)
Servizi	654.578	562.219	92.359
Godimento di beni di terzi	210.162	228.634	(18.472)
Salari e stipendi	2.866.667	2.958.667	(92.000)
Oneri sociali	691.215	652.742	38.473
Trattamento di fine rapporto	155.210	178.437	(23.227)
Altri costi del personale	84.509	81.736	2.773
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.659	30.274	385
Ammortamento immobilizzazioni materiali	93.591	84.353	9.238
Variazione rimanenze materie prime	9.422	106.327	(96.905)
Oneri diversi di gestione	1.409.502	2.361.429	(951.927)
Totale	14.630.589	16.458.976	(1.828.387)

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Consumo acqua/gas	4.447
Energia elettrica	49.090
Spese competenza ASL	58.671
Spese di sanificazione ambienti	17.510
Assistenza software e macchine ufficio	43.461
Servizio smaltimento	308
Spese di manutenzione	26.407
Prestazioni inventariali	9.660
Servizio domiciliazione ricette	8.554
Servizi di vigilanza	47.487
Assicurazioni	23.124
Servizi derattizzazione	1.000
Servizio postale	186
Spese telefoniche	16.250
Assicurazione amministratori	3.301
Costo visite fiscali	464
Canoni di noleggio/locazione	57.006
Corsi di formazione	7.645
Acquisti di forniture per ufficio	13.182
Carburanti	75
Acquisti materiali vari	23.000
Beni di modico valore	17.083
Emolumenti ai sindaci	43.200
Consulenza legale	107.877
Consulenza fiscale	22.520
Emolumenti consiglieri	2.531
Rimborso spese	2.843
Consulenza tecnica	16.750
Spese di viaggio	125
Abbonamenti	362
Consulenze mediche	4.461
Consulenza del lavoro	26.000
Totale	654.578

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Sotto tale voce si trovano anche:

- compensi ai collaboratori continuativi: € 228.989,00 (di cui componenti CdA per € 17.459,00);
- relativi oneri previdenziali: € 39.234,00;
- costo ticket restaurant: € 4.007,00;
- costo lavoro interinale: € 66.314,00.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespit del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 947.082,18. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Descrizione	Importo
Spese di condominio	4.468
Imposte e tasse di registro	4.583
Valori bollati e vidimazione libri	1.397
Tasse comunali	7.678
Diritti cciaa	3.048
IMU	5.451
Multe e sanzioni su imposte	62.400
Canoni adesione Farma'	22.890
Spese varie, indeducibili ed arrotondamenti	25.639
Sopravvenienze passive	947.082
Componente negativo per ribaltamento utili di gestione	243.082
Costo smaterializzazione tariffe	10.200
Oneri su notule Enpaf	51.649
Oneri su notule convenzionali	1.159
Quote sindacali Assofarm	13.176
Rimborsi spese diverse	5.600
Totale	1.409.502

Di seguito è riportata la tabella riepilogativa dei risultati dei singoli centri di costo/ricavo sui quali è stato ribaltato il risultato del centro di costo "Sede", che raccoglie tutti i costi e ricavi di natura tecnica/amministrativa e generale, in funzione del fatturato di ogni singolo centro di costo/ricavo (farmacie).

Tale prospetto è importante anche ai fini della determinazione dei componenti positivi/negativi iscritti in bilancio e conseguenti al ribaltamento in capo ai Comuni "convenzionati" dei risultati economici delle farmacie ad essi afferenti. Nella colonna "Quota da addebitare/accreditare ai Comuni convenzionati" troviamo con il segno (-) le perdite o quote di perdite da addebitare (componenti positivi e crediti per il Consorzio) e con il segno (+) le quote da accreditare (componenti negativi e debiti per il Consorzio).

Nella Relazione sulla gestione si troverà, in apposita tabella, il riscontro circa i risultati economici dei singoli centri di costo/ricavo (farmacie) sia prima del ribaltamento della quota di risultato del centro di costo "Sede" che dopo.

Farmacia /struttura	Risultato c /c/r ANTE ribaltamenti	Risultato Sede ante imposte da ribaltare	Ricavi per c/c /r	% inc. /totale	Quota risultato Sede	Risultato per c/c/r comprensivo delle quote dei risultati ribaltati	% riaddebito /riaccredito	Quota da addebitare /accreditare ai Comuni convenzionati	Risultato per c/c/r comprensivo delle quote dei risultati strutturali e ribaltamenti utili/perdite
Salerno 1	-187.426,99		578.935,87	4,71	25.452,68	-161.974,31			-161.974,31
Scafati 1	-131.476,32		306.877,01	2,50	13.491,72	-117.984,60	1,00	-117.984,60	
Capaccio 1	66.517,19		746.634,79	6,07	32.825,50	99.342,69			99.342,69
Baronissi	-12.453,90		1.345.151,72	10,94	59.139,05	46.685,15	0,50	+ 23.342,57	23.342,69
Eboli 1	69.071,00		902.851,96	7,34	39.693,52	108.764,52			108.764,52
Scafati 2	-80.852,16		594.091,97	4,83	26.119,01	-54.733,15	1,00	-54.733,15	
Salerno 2	-87.602,04		809.307,86	6,58	35.580,89	-52.021,15			-52.021,15
Cava	19.284,26		781.391,56	6,35	34.353,56	53.637,82			53.637,82
Scafati 3	-120.192,86		258.374,28	2,10	11.359,32	-108.833,54	1,00	-108.833,54	

Farmacia /struttura	Risultato c/c/r ANTE ribaltamenti	Risultato Sede ante imposte da ribaltare	Ricavi per c/c/r	% inc./totale	Quota risultato Sede	Risultato per c/c/r comprensivo delle quote dei risultati ribaltati	% riaddebito /riaccredito	Quota da addebitare /accreditare ai Comuni convenzionati	Risultato per c/c/r comprensivo delle quote dei risultati strutture e ribaltamenti utili/perditi
Agropoli	64.140,89		778.167,47	6,33	34.211,82	98.352,71	1,00	+ 98.352,71	
Angri 1	82.987,94		1.182.285,13	9,61	51.978,69	134.966,63	0,50	+ 67.483,31	67.483,31
Scafati 4	-90.059,46		334.014,27	2,72	14.684,80	-75.374,66	1,00	-75.374,66	
Ascea	-64.897,77		391.321,68	3,18	17.204,30	-47.693,47	0,50	-23.846,74	-23.846,74
Eboli 2	-60.827,72		496.431,09	4,04	21.825,39	-39.002,33			-39.002,33
S.Egidio	-30.866,84		587.079,74	4,77	25.810,72	-5.056,12	1,00	-5.056,12	
Angri 2	-60.866,48		524.434,22	4,26	23.056,54	-37.809,94	0,50	-18.904,97	-18.904,97
Scafati 5	5.523,02		1.100.444,11	8,95	48.380,58	53.903,60	1,00	+ 53.903,60	
Capaccio 2	6.536,28		581.741,04	4,73	25.576,01	32.112,29			32.112,29
Sede	-	540.744,09							
TOTALI	-613.461,96	540.744,09	12.299.535,77	100,00	540.744,09	-72.717,87		-161.651,58	88.933,31
Risultato complessivo ANTE ribaltamenti		-72.717,87						Risultato ante imposte complessivo POST ribaltamento	88.933,31

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(311.302)	(266.924)	(44.378)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		36	(36)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(311.302)	(266.960)	(44.342)
Totale	(311.302)	(266.924)	(44.378)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	94.351
Altri	216.950
Totale	311.302

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	110.432	110.432
Interessi medio credito	50.462	50.462
Sconti o oneri finanziari	43.889	43.889
Interessi per dilazioni di pagamento di imposte e contributi	106.518	106.518
Arrotondamento	1	1
Totale	311.302	311.302

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
83.810	72.481	11.329

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	83.810	72.481	11.329
IRES	30.649	6.232	24.417
IRAP	53.161	66.249	(13.088)
Totale	83.810	72.481	11.329

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Voce
Risultato ante imposte	88.935	
Variazioni in aumento		
Spese telefoniche indeducibili	3.250	B7
IMU (80%)	4.361	B14
Multe e ammende	62.400	B14
Costi indeducibili diversi	17.362	B14
Sopravvenienze passive indeducibili	947.082	B14
Totale variazioni in aumento	1.034.455	
Variazioni in diminuzione		
Credito d'imposta sanificazioni	15.870	A5
Totale variazioni in diminuzione	15.870	
IMPONIBILE IRES	1.107.520	
Perdite pregresse (limite 80%)	- 886.015	
Imponibile IRES netto perdite pregresse	221.505	
IRES corrente dell'esercizio	53.161	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Voce
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	400.237	
<u>Variazioni in aumento</u>		
Compensi agli amministratori	2.531	B7
Compensi collaboratori (inclusi contributi inps g.s.)	268.223	B9
Costo del personale dipendente	3.529.378	B9
IMU	5.451	B14
Totale variazioni in aumento	3.805.583	
<u>Variazioni in diminuzione</u>		
Spese bancarie diverse dagli interessi passivi	43.889	C17
Credito d'imposta sanificazioni	15.870	A5
Deduzione costo del personale	3.529.378	
Totale variazioni in diminuzione	3.589.137	
IMPONIBILE IRAP	616.683	
IRAP corrente dell'esercizio	30.649	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nessun importo è stato iscritto in bilancio per tale titolo.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.990	43.200

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, il Consorzio, svolgendo l'attività di gestione di farmacie, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione non ha attivato "ammortizzatori sociali".

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus: sanificazione periodica degli ambienti, dotazione di d.p.i. per il personale, adozione di ogni utile protocollo sanitario.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	5.125
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	5.125
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Andrea Inserra