

CFI CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Salerno
Codice Fiscale	03406400659
Numero Rea	SALERNO
P.I.	03406400659
Capitale Sociale Euro	506.099,00
Forma Giuridica	Consorzio di Enti Locali
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	1.605
7) Altre	37.535	61.086
Totale immobilizzazioni immateriali	37.535	62.691
II - Immobilizzazioni materiali		

1) Terreni e fabbricati	1.288.102	1.322.181
2) Impianti e macchinario	27.668	16.916
3) Attrezzature industriali e commerciali	11.177	20.791
4) Altri beni	67.466	99.755
Totale immobilizzazioni materiali	1.394.413	1.459.643
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.968.648	0
Totale crediti verso imprese controllate	9.968.648	0
Totale Crediti	9.968.648	0
3) Altri titoli	(31.565)	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.937.083	0
Totale immobilizzazioni (B)	11.369.031	1.522.334
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.288.332	1.284.279
Totale rimanenze	1.288.332	1.284.279
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.702.542	2.329.239
Totale crediti verso clienti	2.702.542	2.329.239
2) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.189.504	0
Totale crediti verso imprese controllate	1.189.504	0
4) Verso controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.692.590
Totale crediti verso controllanti	0	2.692.590
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	90.178	262.956
Esigibili oltre l'esercizio successivo	106.212	0
Totale crediti tributari	196.390	262.956
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	338.710	1.129.178
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.426.395	12.519.760
Totale crediti verso altri	3.765.105	13.648.938
Totale crediti	7.853.541	18.933.723
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	359.578	1.263.564
2) Assegni	527	808
3) Danaro e valori in cassa	47.309	51.008
Totale disponibilità liquide	407.414	1.315.380
Totale attivo circolante (C)	9.549.287	21.533.382
D) RATEI E RISCONTI	1.604	24.222
TOTALE ATTIVO	20.919.922	23.079.938
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	506.099	506.099
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	78.671
V - Riserve statutarie	78.671	0

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2)	2
Totale altre riserve	(2)	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	49.753	44.627
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	654	5.125
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
	0	0
Totale patrimonio netto (A)	635.175	634.524
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri		
	382.269	882.269
Totale fondi per rischi e oneri (B)	382.269	882.269
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	676.038	599.428
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	177.454	293.715
Esigibili oltre l'esercizio successivo	378.104	443.363
Totale debiti verso banche	555.558	737.078
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.435.459	5.971.232
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.988.518
Totale debiti verso fornitori	6.435.459	7.959.750
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	422.141	0
Totale debiti verso imprese controllate	422.141	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.562.865	2.885.182
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	8.168.059
Totale debiti tributari	11.562.865	11.053.241
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	193.864	123.981
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.864	123.981
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	56.300	93.528
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	995.682
Totale altri debiti	56.300	1.089.210
Totale debiti (D)	19.226.187	20.963.260
E) RATEI E RISCONTI		
	253	457
TOTALE PASSIVO	20.919.922	23.079.938

CONTO ECONOMICO	31-12-2021	31-12-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.329.911	12.302.420
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	4.053	0
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	2.448.455	2.728.406
Totale altri ricavi e proventi	2.448.455	2.728.406
Totale valore della produzione	14.782.419	15.030.826
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.335.369	8.425.074
7) Per servizi	819.709	654.578
8) Per godimento di beni di terzi	256.426	210.162

9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.092.737	2.866.667
b) Oneri sociali	561.737	691.215
c) Trattamento di fine rapporto	172.885	155.210
e) Altri costi	69.387	84.509
Totale costi per il personale	3.896.746	3.797.601
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.374	30.659
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.106	93.591
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.480	124.250
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	9.422
14) Oneri diversi di gestione	1.212.238	1.409.502
Totale costi della produzione	14.638.968	14.630.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	143.451	400.237
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	34.896	0
Totale proventi diversi dai precedenti	34.896	0
Totale altri proventi finanziari	34.896	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	177.693	311.302
Totale interessi e altri oneri finanziari	177.693	311.302
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(142.797)	(311.302)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	654	88.935
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	83.810
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	83.810
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	654	5.125

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	654	5.125
Imposte sul reddito	0	83.810
Interessi passivi/(attivi)	142.797	311.302
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	143.451	400.237
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.480	124.250
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per	0	0

elementi non monetari

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	118.480	124.250
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	261.931	524.487
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.053)	(1.284.279)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(373.303)	(2.329.239)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.524.291)	7.959.750
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	22.618	(24.222)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(204)	457
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	11.422.223	(4.421.862)
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.542.990	(99.395)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.804.921	425.092
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(142.797)	(311.302)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(423.390)	1.481.697
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(566.187)	1.170.395
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.238.734	1.595.487
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(30.876)	(1.553.234)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(93.350)
Disinvestimenti	2.782	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(9.937.083)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(9.965.177)	(1.646.584)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(116.261)	293.715
Accensione finanziamenti	0	443.363
(Rimborso finanziamenti)	(65.259)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	629.399
(Rimborso di capitale)	(3)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(181.523)	1.366.477

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(907.966)	1.315.380
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.263.564	0
Assegni	808	0
Denaro e valori in cassa	51.008	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.315.380	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	359.578	1.263.564
Assegni	527	808
Denaro e valori in cassa	47.309	51.008
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	407.414	1.315.380
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Signori Consorziati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 654,01.

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, nonchè ai sensi dell'art. 1 co.2 dlgs 165/2001, dotato di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale";

Il Consorzio ha, nel corso del 2021, gestito n.18 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:

- Anghi: 2;
- Agropoli: 1;
- Ascea: 1;
- Baronissi: 1;

- Sant'Egidio Montalbino: 1;
- Scafati: 5.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Gli esercizi 2020-21 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 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

[Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Rimanenze

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.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 37.535 (€ 62.691 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizza zioni immateriali	Totale immobilizza zioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.605	61.086	62.691
Valore di bilancio	1.605	61.086	62.691
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	22.374	22.374
Altre variazioni	(1.605)	(1.177)	(2.782)
Totale variazioni	(1.605)	(23.551)	(25.156)
Valore di fine esercizio			
Costo	0	196.261	196.261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	158.726	158.726
Valore di bilancio	0	37.535	37.535

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 37.535 è così composta:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.394.413 (€ 1.459.643 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.322.181	16.916	20.791	99.755	1.459.643
Valore di bilancio	1.322.181	16.916	20.791	99.755	1.459.643
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	34.079	13.922	9.614	38.491	96.106
Altre variazioni	0	24.674	0	6.202	30.876
Totale variazioni	(34.079)	10.752	(9.614)	(32.289)	(65.230)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.622.801	311.510	191.976	1.291.338	3.417.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	334.699	283.842	180.799	1.223.872	2.023.212
Valore di bilancio	1.288.102	27.668	11.177	67.466	1.394.413

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.

La voce "Altri beni" pari a € 67.466 è così composta:

Il prospetto "Dettaglio altre immobilizzazioni materiali" non contiene valori significativi.

Il prospetto "Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso" non contiene valori significativi.

Il prospetto "Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta" non contiene valori significativi.

Il prospetto "Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)" non contiene valori significativi.

Il prospetto "Dettaglio contratti di locazione finanziaria" non contiene valori significativi.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 9.968.648 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	9.968.648	9.968.648	9.968.648
Totale	9.968.648	9.968.648	9.968.648

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	9.968.648	9.968.648	0	9.968.648	0
Totale crediti immobilizzati	0	9.968.648	9.968.648	0	9.968.648	0

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale Crediti immobilizzati
ITALIA	9.968.648	9.968.648
Totale	9.968.648	9.968.648

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di

proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.288.332 (€ 1.284.279 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.284.279	4.053	1.288.332
Totale rimanenze	1.284.279	4.053	1.288.332

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 7.853.541 (€ 18.933.723 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.702.542	0	2.702.542	0	2.702.542
Verso imprese controllate	0	1.189.504	1.189.504	0	1.189.504
Crediti tributari	90.178	106.212	196.390		196.390
Verso altri	338.710	3.426.395	3.765.105	0	3.765.105
Totale	3.131.430	4.722.111	7.853.541	0	7.853.541

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.329.239	373.303	2.702.542	2.702.542	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	1.189.504	1.189.504	0	1.189.504	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.692.590	(2.692.590)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	262.956	(66.566)	196.390	90.178	106.212	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.648.938	(9.883.833)	3.765.105	338.710	3.426.395	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.933.723	(11.080.182)	7.853.541	3.131.430	4.722.111	0

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 2021 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

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	2.702.542	1.189.504	196.390	3.765.105	7.853.541
Totale	2.702.542	1.189.504	196.390	3.765.105	7.853.541

Tra i crediti verso altri, al 31/12/2021, 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	2.050.000	11.668
Comune di Sant'Egidio	140.884	385.414	933.530	80.233
Comune di Agropoli	104.179	1465	1.124.644	
Comune di Ascea	27.562	420.016	580.958	
Comune di Angri (Angri 2)		0	767.328	
Comune di Scafati c/ristoro farmacie			2.250.855	
Comune di Scafati: Scafati 1		444.603		
Scafati 2		209.287		
Scafati 3		227.813		
Scafati 4		307.802		
Scafati 5		0		
Totali	272.625	2.158.068	9.526.614	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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 407.414 (€ 1.315.380 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.263.564	(903.986)	359.578
Assegni	808	(281)	527
Denaro e altri valori in cassa	51.008	(3.699)	47.309
Totale disponibilità liquide	1.315.380	(907.966)	407.414

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.604 (€ 24.222 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	24.222	(22.618)	1.604
Totale ratei e risconti attivi	24.222	(22.618)	1.604

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Ratei e Risconti	1.604
Totale	1.604

Il prospetto "Dettaglio risconti attivi" non contiene valori significativi.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 635.175 (€ 634.524 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	506.099	0	0	0	0	0		506.099
Riserva legale	78.671	0	0	0	0	(78.671)		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	78.671		78.671
Altre riserve								
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(4)		(2)
Totale altre riserve	2	0	0	0	0	(4)		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	44.627	0	5.126	0	0	0		49.753
Utile (perdita) dell'esercizio	5.125	0	(5.125)	0	0	0	654	654
Totale Patrimonio netto	634.524	0	1	0	0	(4)	654	635.175

Descrizione	Importo
Arrotondamento	(2)
Totale	(2)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	506.099		506.099

Riserva legale	0	0	0	0	0	78.671		78.671
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	44.627	0	0	0		44.627
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	5.125	5.125
Totale Patrimonio netto	0	0	44.627	0	0	584.772	5.125	634.524

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	506.099			0	0	0
Riserve statutarie	78.671			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)			0	0	0
Totale altre riserve	(2)			0	0	0
Utili portati a nuovo	49.753			0	0	0
Totale	634.521			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Arrotondamento	(2)			0	0	0
Totale	(2)					

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 382.269 (€ 882.269 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	882.269	882.269
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Totale variazioni	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Valore di fine esercizio	0	0	0	382.269	382.269

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 676.038 (€ 599.428 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	---

Valore di inizio esercizio	599.428
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	76.610
Totale variazioni	76.610
Valore di fine esercizio	676.038

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.226.187 (€ 20.963.260 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	737.078	(181.520)	555.558
Debiti verso fornitori	7.959.750	(1.524.291)	6.435.459
Debiti verso imprese controllate	0	422.141	422.141
Debiti tributari	11.053.241	509.624	11.562.865
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	123.981	69.883	193.864
Altri debiti	1.089.210	(1.032.910)	56.300
Totale	20.963.260	(1.737.073)	19.226.187

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 555.558, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Esso è così dettagliato:

- MPS mutuo: € 19.515;
- BNL : € 13.217;
- BNL scafati3 € 15
- BCC scafati e cetara: € 29
- MPS c/finanziamento: n.3618277 € 108.588;
- Mutuo BNL n. 420005: € 250.000;
- Mutuo Cassa Depositi e Prestiti: € 164..076

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	737.078	(181.520)	555.558	177.454	378.104	0
Debiti verso fornitori	7.959.750	(1.524.291)	6.435.459	6.435.459	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	422.141	422.141	422.141	0	0
Debiti tributari	11.053.241	509.624	11.562.865	11.562.865	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.981	69.883	193.864	193.864	0	0
Altri debiti	1.089.210	(1.032.910)	56.300	56.300	0	0
Totale debiti	20.963.260	(1.737.073)	19.226.187	18.848.083	378.104	0

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

Tra questi debiti, pertanto, quelli maturati fino al 2019 sono classificati oltre 12 mesi mentre quelli correnti, ossia relativi al 2021, sono classificati entro 12 mesi.

Di seguito si espone il dettaglio:

Descrizione	Debito entro/oltre 12 mesi
Iva 2021	280.043

Iva in sospensione	71.655
Ires da versare	4.178
Irap da versare	90.205
Ritenute irpef lavoratori autonomi	7.105
Ritenute Irpef dipendenti correnti	1.480.284
altri debiti v/erario	310.886
Ritenute da modello 730	3.286
Ritenute add.le reg.le dipendenti e comunale	186.545
Rateizz. Comunicazione irregolarità Iva 2017	813.448
Agenzia delle Entrate riscossione c/rateizzazione	103.890
Rateizz. Comunicazione irregolarità Mod 770 anno 2016	117.024
Rateizz. Comunicazione irregolarità Mod 770 anno 2015	211.375
Rateizz. Comunicazione irregolarità Iva 1° trim. 2019	223.150
Rateizz. Comunicazione irregolarità Mod 770 anno 2017	618.593
Iva 2015	812.223
Iva 2016	1.093.261
Iva 2017	488.451
Iva 2018	390.916
Iva 2019	940.504
Debiti v/Erario comunicazione 2018-2020i	1.403.031
Erario c/iva	1.912.811
TOTALE	11.562.864

Rispetto ai debiti tributari si deve evidenziare il grande sforzo finanziario posto in essere dal Consorzio per gestire l'importante posizione debitoria. tra i 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
Scafati 5 c/utigli di gestione		121.206
Comune di Scafati per recesso		361.549
Comune di Angri c/utigli di gestione (Angri 1)		262.208
Comune di Agropoli c/utigli di gestione		50.420
Totali		795.383

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	555.558	6.435.459	422.141	11.562.865	193.864	56.300	19.226.187
Totale	555.558	6.435.459	422.141	11.562.865	193.864	56.300	19.226.187

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	555.558	555.558
Debiti verso fornitori	6.435.459	6.435.459
Debiti verso imprese controllate	422.141	422.141
Debiti tributari	11.562.865	11.562.865
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.864	193.864
Altri debiti	56.300	56.300
Totale debiti	19.226.187	19.226.187

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 253 (€ 457 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	457	(661)	(204)
Risconti passivi	0	457	457
Totale ratei e risconti passivi	457	(204)	253

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei e Risconti	(204)
Totale	(204)

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Ratei e Risconti	457
Totale	457

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni	12.329.911
Totale	12.329.911

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
-----------------	---------------------------

ITALIA	12.329.911
Totale	12.329.911

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.448.455 (€ 2.728.406 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	19.664	19.664
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	2.428.790	2.428.790
Altri ricavi e proventi	2.728.406	(2.728.405)	1
Totale altri	2.728.406	(279.951)	2.448.455
Totale altri ricavi e proventi	2.728.406	(279.951)	2.448.455

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 819.709 (€ 654.578 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	654.578	165.131	819.709
Totale	654.578	165.131	819.709

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:

- stipendi e salari € 2.363.514
- relativi oneri previdenziali: € 565.781;
- TFR: € 172.884;
- costo lavoro interinale: € 729.223

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 256.426 (€ 210.162 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	0	256.426	256.426
Altri	210.162	(210.162)	0
Totale	210.162	46.264	256.426

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.212.238 (€ 1.409.502 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	0	2.908	2.908
Imposta di registro	0	10.274	10.274
Sopravvenienze e insussistenze	0	722.200	722.200

passive			
Altri oneri di gestione	1.409.502	(932.646)	476.856
Totale	1.409.502	(197.264)	1.212.238

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).

Centro di costo	utile/perdita centro di costo da contabilità	ribaltamento costi sede da contabilità	differenza positiva/negativa convenzionati	differenza positiva/negativa consorziati	differenza positiva/negativa convenzionati neutro	percentuale convenzione	A debito consorzio	A credito consorzio
Scafati 5	369.965,09	264.633,58	105.331,51			100%	105.331	
Salerno 1	195.422,08	316.514,85		-121.092,77				
Angri 2	195.119	190.864	4.255			50%	2.127	
Angri 1	436.365	256.276	180.089			50%	90.045	
Eboli 1	312.781	200.969		111.812,40				
Scafati 1	106.752	236.528	-129.776			100%		129.776
Eboli 2	189.037	238.728		-49.691,51				
Scafati 3	98.389	205.388	-106.999			100%		106.999
Scafati 4	149.600	158.349	-8.749			100%		8.749
Agropoli	276.713	188.542			88.171	100%		
Scafati 2	210.798	240.557	-29.759			100%		29.759
Salerno 2	258.713	312.728		-54.015,25				
S. Egidio	211.143	220.866	-9.723			100%		9.722,97
Beronissi	476.733	334.398			142.334	50%		
Ascea	135.976	211.625	-75.649			50%		37.825
Capaccio 1	323.466	207.960		115.506,74				
Cava de Tirtreni	281.853	221.598		60.254,91				
Capaccio 2	258.576	165.343		93.233,69				
totale per differenza	4.487.402	4.171.869	-70.980	156.008,21	230.505		92.172	322.831
legenda								
convenzionata neutra								
consorziato								
convenzionato								

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Il prospetto "Imposte sul reddito dell'esercizio" non contiene valori significativi.

ALTRE INFORMAZIONI

Il prospetto "Dettaglio operazioni con parti correlate" non contiene valori significativi.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis

del Codice Civile

L'ente non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Il prospetto "Start-up e PMI innovative - Spese ricerca e sviluppo" non contiene valori significativi.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

gli utili di esercizio pari ad € 654,01 a riserva straordinaria di utili a nuovo

Il legale rappresentante

Romeo Nesi

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'ente.