

A.FA.S. AZIENDA SPECIALE FARMA CIE DEL COMUNE DI PERUGIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA F.FILZI, 16/I PERUGIA PG
Codice Fiscale	02184880546
Numero Rea	
P.I.	02184880546
Capitale Sociale Euro	932360.49 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Perugia
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.821	5.640
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	473.172	545.724
Totale immobilizzazioni immateriali	475.993	551.364
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	128.826	140.275
2) impianti e macchinario	220.011	178.085
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	277.192	359.104
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	626.029	677.464
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.102.022	1.228.828

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	2.808.786	2.856.857
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	2.808.786	2.856.857
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	712.585	303.234
Totale crediti verso clienti	712.585	303.234
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.986	232.798
Totale crediti tributari	311.986	232.798
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	471.632	942.587
Totale crediti verso altri	471.632	942.587
Totale crediti	1.496.203	1.478.619
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.289.727	2.359.991
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.125	11.861
Totale disponibilità liquide	3.290.852	2.371.852
Totale attivo circolante (C)	7.595.841	6.707.328
D) Ratei e risconti	2.070.212	2.101.962
Totale attivo	10.768.075	10.038.118
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	932.360	1.038.150
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0

III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	48.351	401.186
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	53.733	545.605
Totale altre riserve	53.733	545.605
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(1.044.121)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	227.083	128.788
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.261.527	1.069.608
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	67.566
Totale fondi per rischi ed oneri	0	67.566
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	597.860	799.500
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.361	0
Totale acconti	336.361	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.629.423	6.821.807
Totale debiti verso fornitori	6.629.423	6.821.807
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		

Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.545	105.556
Totale debiti tributari	524.545	105.556
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.472	211.900
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.472	211.900
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.047.684	728.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	102.148
Totale altri debiti	1.047.684	830.698
Totale debiti	8.772.485	7.969.961
E) Ratei e risconti	136.203	131.483
Totale passivo	10.768.075	10.038.118

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.088.056	22.727.339
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	116.657	34.647
Totale altri ricavi e proventi	116.657	34.647
Totale valore della produzione	23.204.713	22.761.986
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.187.715	14.382.858
7) per servizi	1.371.013	1.302.293
8) per godimento di beni di terzi	1.382.197	1.293.413
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.357.426	3.234.272
b) oneri sociali	1.309.649	1.106.756
c) trattamento di fine rapporto	287.287	242.296
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	289	835
Totale costi per il personale	4.954.651	4.584.159
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.023	82.968
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	248.217	238.872
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	327.240	321.840
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48.071	(113.508)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	67.566
14) oneri diversi di gestione	653.397	640.651
Totale costi della produzione	22.924.284	22.479.272
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	280.429	282.714
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	55	1.848
Totale proventi diversi dai precedenti	55	1.848
Totale altri proventi finanziari	55	1.848
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3.170	3.636
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.170	3.636
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.115)	(1.788)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	277.314	280.926
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	136.565	152.138
imposte relative a esercizi precedenti	(86.334)	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.231	152.138
21) Utile (perdita) dell'esercizio	227.083	128.788

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	227.083	128.788
Imposte sul reddito	50.231	152.138
Interessi passivi/(attivi)	3.115	1.788
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	280.429	282.714
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	51.443	309.862
Ammortamenti delle immobilizzazioni	327.240	321.840
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	378.683	631.702
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	659.112	914.416
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	48.071	(113.508)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(72.990)	35.232
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(192.384)	1.221.794
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.750	67.731
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.720	(101.711)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.117.057	(374.946)
Totale variazioni del capitale circolante netto	936.224	734.592
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.595.336	1.649.008
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.115)	(1.788)
(Imposte sul reddito pagate)	(152.138)	(152.138)
(Utilizzo dei fondi)	(320.649)	(288.671)
Totale altre rettifiche	(475.902)	(442.597)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.119.434	1.206.411
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(196.782)	(19.222)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.652)	(100.427)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(200.434)	(119.649)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	919.000	1.086.762
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.359.991	1.284.752
Danaro e valori in cassa	11.861	338
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.371.852	1.285.090
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.289.727	2.359.991
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.125	11.861
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.290.852	2.371.852

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si rinvia alla Sezione "Nota Integrativa, rendiconto finanziario" del presente documento.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Pregiatissimo Signor Sindaco del Comune di Perugia, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

Si evidenzia che in ottemperanza alla normativa prevista dall'art. 2427 del codice civile e all'obbligo di deposito del bilancio secondo lo schema di IV direttiva CEE alla Camera di Commercio, il presente documento è redatto nel rispetto di degli schemi imposti dalla normativa sopra indicata. La presenza di sostantivi impropri per A.Fa.S. (come ad esempio "Società" in luogo di "Azienda", oppure "Capitale" al posto di "Fondo di Dotazione") collocati all'interno del presente documento non sono da intendersi come errori, ma come "limite" del format stesso, in quanto non modificabili in alcun modo.

A.Fa.S. è un'Azienda Speciale e rientra su quanto previsto dall'art. 114 del TUEL, ovvero "L'azienda speciale è ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal consiglio comunale o provinciale. L'azienda speciale conforma la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato n. 1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed ai principi del codice civile".

Per tale ragione gli schemi di bilancio previsti dal D.M. 26/11/1995, unitamente al resto della documentazione prevista anche dal D.P.R. n. 902 n. 1986 sono in calce al presente documento.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, che sono costituite principalmente dalle spese per ristrutturazioni sugli immobili di terzi, nei quali sono ubicati i singoli punti di vendita dell'Azienda, è stato operato secondo il seguente criterio:

- In base alla durata residua del contratto di locazione, per gli immobili condotti in locazione;
- In base alla durata residua del contratto di affitto del ramo di azienda per gli immobili di proprietà del Comune di Perugia in uso presso A.Fa.S. in base allo stesso contratto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali..

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	10
Attrezzature industriali e commerciali	15
Altri beni	20

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Per le tre classi di immobilizzazioni (materiali, immateriali e finanziarie) sono stati approntati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 punto 2 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle spese per ristrutturazioni su immobili di terzi e dalle spese per la fidelizzazione dei clienti (Fidelity card).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 79.023, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 475.993.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	8.460	-	-	-	1.088.838	1.097.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	2.820	-	-	-	543.114	545.934
Valore di bilancio	0	0	5.640	0	0	0	545.724	551.364
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	3.652	3.652
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.820	-	-	-	76.203	79.023
Totale variazioni	-	-	(2.820)	-	-	-	(72.551)	(75.371)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	8.460	-	-	-	1.092.490	1.100.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	5.639	-	-	-	619.318	624.957
Valore di bilancio	0	0	2.821	0	0	0	473.172	475.993

Nel corso dell'esercizio 2021 si rilevano incrementi esclusivamente per euro 3.652 registrati tra le "Altre Immobilizzazioni immateriali" inerenti all'acquisto di insegne destinate alla Farmacia n. 1.

Immobilizzazioni materiali

Rientrano in tale voce dell'attivo i beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente di A.Fa.S..

In presenza di immobilizzazioni materiali che l'Azienda intende destinare alla vendita le stesse verrebbero classificate separatamente dalle immobilizzazioni materiali, ossia in una voce dell'attivo circolante.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 626.029; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 2.649.570.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	381.618	778.180	-	1.919.019	-	3.078.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241.343	600.095	-	1.559.915	-	2.401.353
Valore di bilancio	140.275	178.085	0	359.104	0	677.464
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	131.070	-	71.111	-	202.181
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.400	-	-	-	5.400
Ammortamento dell'esercizio	11.449	83.745	-	153.024	-	248.218
Totale variazioni	(11.449)	41.925	-	(81.913)	-	(51.437)
Valore di fine esercizio						
Costo	381.618	903.850	-	1.990.131	-	3.275.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	252.792	683.839	-	1.712.939	-	2.649.570
Valore di bilancio	128.826	220.011	0	277.192	0	626.029

Nel corso dell'esercizio si rileva un incremento per complessivi euro 125.670 tra gli *Impianti e Macchinari*, legati all'acquisto di euro 2.891 di Impianti di condizionamento, di euro 90.829 per l'acquisto di distributori automatici posti all'esterno di alcune Farmacie ed infine per euro 31.950 per l'adeguamento e sostituzione dell'intero sistema di videosorveglianza presso tutte le Farmacie A.Fa.S; un incremento tra le *Altre immobilizzazioni materiali* di euro 81.912 derivante per euro 23.458 dall'acquisto di mobili ed arredi soprattutto per l'avvio della Parafarmacia Ortopedia Sanitaria inaugurata ad Ottobre 2021 a Ponte San Giovanni (PG), dall'acquisto di euro 44.479 di materiale elettronico dovuti alla sostituzione di tutto il comparto server delle Farmacie, necessario per il rinnovo delle tecnologie informatiche, ed infine euro 3.175 per altre spese residuali capitalizzabili.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Per la voce in oggetto sono stati predisposti appositi prospetti di dettaglio che evidenziano la natura delle singole voci e la relativa movimentazione di periodo.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	2.856.857	(48.071)	2.808.786
Acconti	0	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	2.856.857	(48.071)	2.808.786

Le rimanenze di magazzino al 31 Dicembre 2021 ammontano ad euro 2.808.786, contro euro 2.856.857 del 31 Dicembre 2020 con una variazione negativa di euro 48.071.

La voce è composta esclusivamente da Merci, e dal valore residuo contabile dell'Immobile di Via Campo Battaglia per euro 110.650.

Relativamente a tale immobile lo stesso è mantenuto nell'Attivo Circolante in quanto è ancora in corso la causa in essere con il promissario acquirente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce in oggetto ammonta complessivamente al 31 Dicembre 2021 ad euro 1.496.203, contro euro 1.478.619 rilevato al 31 Dicembre 2020, con un incremento di euro 17.584.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	303.234	409.351	712.585	712.585
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	232.798	79.188	311.986	311.986
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	942.587	(470.955)	471.632	471.632
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.478.619	17.584	1.496.203	1.496.203

Crediti verso Clienti

I *Crediti verso clienti* sostanzialmente esigibili entro l'esercizio successivo, sono relativi a crediti derivanti dalle normali condizioni di vendita.

Per tali Crediti il recupero è previsto nei normali termini commerciali, e pertanto l'Azienda ha deciso di non stanziare alcun Fondo Svalutazione Crediti.

La voce risulta essere incrementata di euro 409.351, passando da euro 303.234 del 31 Dicembre 2020 ad euro 712.585 principalmente per dei crediti in essere verso la ASL, incassati nel corso dei primi mesi del 2022.

Si riepiloga di seguito una breve descrizione della composizione della voce:

DESCRIZIONE	VALORE 31/12 /2020	VARIAZIONE	VALORE 31/12/2021
Crediti v/clienti	81.170	219.472	300.642
Fatture da emettere a clienti	222.064	189.879	411.943
Totale Crediti v/clienti	303.234	409.351	712.585

Crediti tributari

I Crediti tributari al 31 Dicembre 2021 sono pari ad euro 311.986, in aumento di euro 79.188 rispetto al 31 Dicembre 2020 con euro 232.798.

DESCRIZIONE	VALORE 31/12 /2020	VARIAZIONE	VALORE 31/12/2021
-------------	--------------------	------------	-------------------

Crediti v/Erario per imposte varie da compensare	28.941	170.778	199.719
Acconti IRES e IRAP	201.037	(189.733)	11.304
Altri crediti tributari	2.820	98.143	100.963
Totale Crediti tributari	232.798	79.188	311.986

La variazione intervenuta tra i Crediti per imposte varie da compensare è relativa al credito IVA 2018 riconosciuto dalla Agenzia delle Entate da utilizzare in compensazione nel futuro esercizio con la stessa imposta per un importo pari ad euro 192.981, parzialmente compensata dall'utilizzo di precedenti crediti, tra cui il credito "Sanificazione".

Gli Acconti IRES e IRAP passano da euro 201.037 ad euro 11.304 al 31 dicembre 2021 per effetto dell'utilizzo nel corso dell'esercizio dei crediti maturati negli esercizi precedenti in compensazione con altri tributi; il saldo al 31 dicembre 2021 è relativo all'eccedenza degli anticipi rispetto alla quota IRES ed IRAP dell'esercizio, rispettivamente di euro 79.249 ed euro 56.526.

Gli Altri Crediti tributari accolgono crediti vari destinati a compensazioni con i Debiti tributari e ad utilizzi nel corso del 2022.

Crediti verso Altri

I crediti verso Altri, pari ad euro 471.632 con una variazione in diminuzione di euro 470.955 rispetto al precedente esercizio, possono essere così di seguito sintetizzati:

DESCRIZIONE	VALORE 31/12 /2020	VARIAZIONE	VALORE 31/12/2021
Crediti vs Comuni	270.383	131.516	401.899
Crediti vs ASL	245.647	(241.720)	3.927
Crediti vs Fornitori	414.393	(350.395)	63.998
Altri crediti	12.164	(10.356)	1.808
TOTALE CREDITI VS ALTRI	942.587	(470.955)	471.632

I Crediti verso Comuni accolgono i crediti vantati nei confronti dei Comuni di Magione, Città della Pieve e Todi, per complessivi euro 224.872 mila circa, con i quali l'Azienda ha stipulato apposite convenzioni per la gestione "per conto" delle relative farmacie al quali si sommano i crediti verso Comune di Todi per euro 152.342 e verso Comune di Magione per euro 24.685, per complessivi euro 177.027, relativi alle perdite conseguite dalle Farmacie gestite per conto che dovranno essere rimborsate dal Comune stesso all'Azienda, come previsto dalla relativa convenzione.

I Crediti verso ASL nel corso del 2021 risultano diminuiti per Euro 241.720 per effetto dell'incasso dei crediti al 31/12/2020.

I Crediti verso fornitori sono relativi ai versamenti degli anticipi e delle note di credito da ricevere per complessivi euro 68.998 al 31 Dicembre 2021, la cui variazione intervenuta nell'esercizio, pari ad euro 350.395, è relativa alla regolare chiusura degli anticipi erogati nel 2020.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	712.585	712.585
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	311.986	311.986
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	471.632	471.632
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.496.203	1.496.203

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.359.991	929.736	3.289.727
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	11.861	(10.736)	1.125
Totale disponibilità liquide	2.371.852	919.000	3.290.852

Il valore complessivo delle disponibilità liquide ammonta ad Euro 3.290.852 e si riferisce a giacenze finanziarie in denaro e valori presso le casse dell'Azienda per Euro 1.125 e per consistenze in conti correnti postali e bancari per euro 3.289.727. Dette giacenze sono generate principalmente dall'incasso dei corrispettivi di vendita presso le Farmacie.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.101.962	(31.750)	2.070.212
Totale ratei e risconti attivi	2.101.962	(31.750)	2.070.212

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, come risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	44.892
	Risconto attivo Canoni Cessione Ramo	2.025.320
	Totale	2.070.212

Si evidenzia che l'importo di euro 2.025.320 sono relativi ai canoni futuri dell'affitto del ramo di Azienda pagati anticipatamente da A.Fa.S. al Comune di Perugia, imputabili alle ultime 3 annualità, n. 18, n. 19 e n. 20 del contratto di concessione a mezzo ramo d'affitto stipuato con il Comune di Perugia, in data 13.10.2009 (Atto Notaio Carbonari repertorio n° 72.604, raccolta n. 20.491) con scadenza nell'anno 2029.

La restante parte dei risconti attivi, pari ad euro 44.892 sono riferiti a costi di competenza dell'esercizio successivo, principalmente legati a costi per servizi.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto al 31 Dicembre 2021 ammonta ad euro 1.390.317. L'esercizio 2021 comprende la ripartizione dell'utile di esercizio sia del 2019 che del 2020, deliberati dal Comune di Perugia rispettivamente il 26.04.2021 e 20.12.2021.

In particolare si evidenzia che con la delibera della ripartizione dell'utile di esercizio 2019 sono state coperte le "perdite portate a nuovo" per euro 1.219.152 con una riduzione delle riserve esistenti, per euro 401.186 di riserva statutaria e per euro 545.604 delle altre riserve, e in parte del fondo di dotazione per euro 272.361, che risulta poi nuovamente integrato con la ripartizione degli utili 2019 e 2020 per complessivi euro 166.572.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Le "Altre Riserve" contengono delle riserve di utili destinate al rinnovo impianti e al finanziamento per lo sviluppo degli investimenti; tali riserve si alimentano in occasione della ripartizione dell'utile di esercizio, e sono destinate a finanziare le spese relative agli investimenti aziendali.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.038.150	166.571	272.361		932.360
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	401.186	48.351	401.186		48.351
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	545.605	53.733	545.605		53.733
Totale altre riserve	545.605	53.733	545.605		53.733
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.044.121)	-	(1.044.121)		0
Utile (perdita) dell'esercizio	128.788	-	128.788	227.083	227.083
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.069.608	268.655	303.819	227.083	1.261.527

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo Rinnovo Impianti	26.865
Fondo Finanz. Sviluppo Investimenti	26.866
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	53.733

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	932.360	Capitale	B;E
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	0		
Riserve statutarie	48.351	Capitale	A;B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	0		
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	53.733	Capitale	A;B
Totale altre riserve	53.733	Capitale	A;B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	-	Capitale	A;B;C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	1.034.444		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Fondo Rinnovo Impianti	26.865	Capitale
Fondo Finanz. Sviluppo Investimenti	26.866	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2	Capitale
Totale	53.733	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	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	67.566	67.566
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	67.566	67.566
Totale variazioni	-	-	-	(67.566)	(67.566)
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0

Altri fondi

Nel corso del 2021 è stato utilizzato l'intero importo accantonato al 31 Dicembre 2020 pari ad euro 67.566 e non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	799.500
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.966
Utilizzo nell'esercizio	242.606
Totale variazioni	(201.640)
Valore di fine esercizio	597.860

La variazione dell'esercizio del Fondo TFR pari ad Euro 40.966 è relativo alla quota annua di accantonamento. L'utilizzo nel 2021 per Euro 242.606 si riferisce al pagamento della quota TFR ai dipendenti cessati.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Gli Acconti accolgono quanto ricevuto in via anticipata dalla ASL per tutte le Farmacie A.Fa.S.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-
Debiti verso banche	0	-	0	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	336.361	336.361	336.361	-
Debiti verso fornitori	6.821.807	(192.384)	6.629.423	6.629.423	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	105.556	418.989	524.545	524.545	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.900	22.572	234.472	234.472	-
Altri debiti	830.698	216.986	1.047.684	1.047.684	0
Totale debiti	7.969.961	802.524	8.772.485	8.772.485	-

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Personale c/retribuzioni	222.769
	Personale c/retribuzioni differite	237.750
	Debiti v/Comuni	268.636
	Debiti v/Comune di Todi per Personale	162.690
	Debiti v/Comuni per utili da versare	60.474
	Debiti per ritenute dipendenti	7.342
	Altri debiti	88.023
	Totale	1.047.684

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	336.361	336.361
Debiti verso fornitori	6.629.423	6.629.423
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	524.545	524.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.472	234.472
Altri debiti	1.047.684	1.047.684
Debiti	8.772.485	8.772.485

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Azienda non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del Comune di Perugia.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	131.483	4.720	136.203
Totale ratei e risconti passivi	131.483	4.720	136.203

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	136.203
	Totale	136.203

Il valore dei Ratei passivi pari ad euro 136.203 è determinato dal rateo della 14^a mensilità dei dipendenti di competenza dell'esercizio ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo per euro 126.808, e per euro 9.395 per costi di competenza dell'esercizio ma con manifestazione finanziaria nel 2022, principalmente legati alle utenze.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Azienda, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Il valore della produzione dell'esercizio al 31/12/2021, al netto dei resi, abbuoni, degli sconti e premi, ammonta ad euro 23.204.713 e registra un incremento di euro 442.727 rispetto all'esercizio 2020 di euro 22.761.986.

I ricavi per cessione di beni e prestazione di servizi, tutti afferenti ai clienti nazionali, sono così composti:

DESCRIZIONE	SALDO 31/12/2020	VARIAZIONE	SALDO 31/12/2021
Ricavi vendite e prestazioni	22.727.339	360.717	23.088.056
Altri ricavi e proventi	34.647	82.010	116.657
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	22.761.986	442.727	23.204.713

Valori in unità di euro

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da vendite libere	14.563.631
Ricavi da vendite SSN	8.029.061
Ricavi da servizi	300.563
Ricavi diversi dai precedenti	194.801
Totale	23.088.056

I ricavi da vendite e prestazioni presentano un andamento positivo al 31 Dicembre 2021 rispetto a quanto realizzato nel 2020 di euro 360.717.

In particolare, tale risultato favorevole è derivante in particolar modo da un incremento delle vendite libere di merci, dall'incremento della vendita dei tamponi rapidi Covid-Sars-19 sia agli Istituti Scolastici del territorio che agli altri cittadini, nonché dalla possibilità di somministrare i vaccini anti-Covid19 alla fascia di età 60-79.

Tra i "Ricavi diversi dai precedenti" troviamo il credito per maggiore IVA versata nel 2018 di euro 192.981, da utilizzare nel corso dell'esercizio successivo.

La voce "Altri ricavi e proventi", pari ad euro 116.657 in aumento di euro 82.010 rispetto a quanto realizzato nello stesso periodo del 2020, di euro 34.647, accoglie prevalentemente rimborsi, indennizzi, risarcimenti danni ricevuti dalle Assicurazioni, e altri ricavi residuali di competenza di esercizi precedenti e contabilizzati come sopravvenienze attive.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	23.088.056
Totale	23.088.056

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021 ammontano ad Euro 22.924.284 e rilevano un incremento di Euro 445.012 rispetto all'esercizio 2020. Di seguito il dettaglio delle voci che compongono i costi della produzione.

COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

DESCRIZIONE	Valore al 31 /12/2021	Valore al 31 /12/2020	Variazione
Costi per materie prime, sussidiarie e merci	14.187.715	14.382.858	(195.143)
TOTALE	14.187.715	14.382.858	(195.143)

Valori in unità di Euro

Nel complesso i costi sostenuti nel corso del 2021 per acquisto di materie prime, sussidiarie e di merci registra un decremento di Euro 195.143 grazie soprattutto ad un risparmio realizzato sugli acquisti merci per la rivendita grazie ad una politica di efficientamento degli acquisti commerciali.

COSTI PER SERVIZI

Le spese per i servizi sostenute nel 2021 ammontano ad Euro 1.371.013, registrando un incremento di Euro 68.720 rispetto all'esercizio precedente. La composizione della voce è la seguente:

Nel complesso la voce non presenta un incremento significativo; tale variazione, pari ad Euro 68.720 è frutto dell'effetto combinato di vari incrementi, come nel costo delle utenze per Euro 30.998, nelle spese per espletamento concorsi legati alla gara farmaci e alla pubblica selezione dei Farmacisti svolti nel 2021, nonché della selezione per l'adempimento alla Legge 68, per complessivi Euro 20.351 e nei servizi ai dipendenti dove troviamo costi come per lo svolgimento delle visite mediche annuali, specialmente per i neo assunti, per Euro 24.918, parzialmente compensati da riduzioni come quelle registrate tra le consulenze amministrative, legali, tecniche etc che registra un decremento rispetto al 2020 di Euro 126.916: ciò è legato soprattutto al superamento della situazione particolare in cui si è trovata l'Azienda tra il 2019 e il 2020.

Tra le "Altre consulenze legate ai servizi prestati", incrementato di Euro 98.720, troviamo i costi sostenuti per i servizi della Legge 69/2009 e D.Lgs. 153/2009 (telemedicina, Infermieri e Fisioterapisti), che presentano un incremento di Euro 69.952, e costi per le prestazioni per l'erogazione dei tamponi COVID-19 che nel 2021 si attestano ad Euro 28.768.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce attinente ai costi per godimento beni di terzi al 31 Dicembre 2021 è pari ad Euro 1.382.197 e registra un incremento di Euro 88.784 rispetto a quanto sostenuto nello stesso periodo dell'anno precedente, pari ad Euro 1.293.413.

L'incremento principale si rileva tra i canoni di locazione sugli immobili dove viene svolta l'attività delle Farmacie, tra cui si ricorda anche l'apertura della nuova Parafarmacia Ortopedia Sanitaria di Ponte San Giovanni.

COSTI PER IL PERSONALE

La voce attinente i costi del personale ammonta al 31 Dicembre 2021 ad Euro 4.954.651, con un incremento di Euro 370.492 rispetto al 31 Dicembre 2020, che presentava un importo complessivo di Euro 4.584.159.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente: salari e stipendi, oneri sociali, ivi compresi i costi per ferie maturate e non godute, le variazioni retributive di inquadramento, scatti di contingenza, gli accantonamenti previsti dalla legge e dal contratto collettivo.

La ripartizione dei costi è di seguito riportata:

Relativamente alla quota del TFR di competenza del 2021, pari ad Euro 287.287, essa è composta da:

- Euro 51.443 pari all'accantonamento annuo del TFR presente in azienda per Euro 45.227 (che al netto delle imposte sostitutive di Euro 4.266 è andato ad incrementare il Fondo TFR aziendale per Euro 40.966) e per Euro 6.216 per la quota TFR di competenza del 2021 per effetto della contabilizzazione del rateo 14[^].
- Euro 235.844 dalla quota di Previdenza complementare, versata mensilmente ai Fondi di riferimento scelti dai dipendenti stessi.

Per ulteriori dettagli si rimanda alla sezione "Costi del personale" della Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti ammontano ad Euro 327.240 e presentano un incremento di Euro 5.400 rispetto a quanto rilevato al 31 Dicembre 2020, pari ad Euro 321.840.

Comprendono esclusivamente le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali. Non si rilevano svalutazioni delle immobilizzazioni e accantonamenti per svalutazioni dei crediti commerciali.

Gli ammortamenti sono stati rilevati secondo il principio di competenza, secondo le percentuali determinate sulla base della durata utile dei cespiti e secondo quanto riportato anche nella sezione dell'Attivo inerente le Immobilizzazioni materiali ed immateriali. Per ulteriori informazioni si rimanda ai prospetti di movimentazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali riportati nella corrispondente voce dell'Attivo Patrimoniale.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

La voce ammonta ad Euro 48.071, e rileva un incremento di Euro 161.579 rispetto all'esercizio 2020 a seguito della riduzione delle rimanenze di magazzino a fine esercizio rispetto al precedente, da ricondursi principalmente ad una politica di maggiore efficientamento nella gestione delle rimanenze di merci in magazzino e diverse politiche di acquisto con i diversi fornitori.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti per rischi ed oneri e per accantonamenti di natura diversa.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 653.397, con un incremento di Euro 12.746 rispetto al 31 Dicembre 2020, dove gli oneri si attestavano ad Euro 640.651. La voce risulta essere così composta:

I principali costi rilevati nella voce in esame riguardano le Trattenute subite in base alle leggi Finanziarie, ed applicate sul compenso erogato mensilmente dalla ASL, pari nel 2021 ad Euro 353.860.

Tra gli "Altri oneri di gestione" troviamo i costi rilevati contabilmente nel 2021 ma di competenza degli esercizi precedenti, e maturati in virtù di rilevazioni e sistemazioni contabili di allineamento.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Al 31 Dicembre 2021 i proventi finanziari, derivanti esclusivamente da interessi attivi su c/c bancari, è pari ad Euro 55, in diminuzione rispetto al 31 Dicembre 2020 dove si attestavano per Euro 1.848.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

La voce presenta un saldo al 31 Dicembre 2021 di Euro 3.170, in diminuzione di Euro 466 rispetto al 31 Dicembre 2020.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3.170
Totale	3.170

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

L'Azienda ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Le imposte sul reddito al 31 Dicembre 2021 sono state computate e rilevate rispettando il principio della piena correlazione con i costi e i ricavi che hanno dato luogo al risultato economico, e risultano dalla sommatoria delle imposte correnti di seguito descritte, tenendo conto anche della componente positiva per credito IRAP riconosciuto negli esercizi precedenti e contabilizzato nel 2021 per Euro 86.334:

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

L'Azienda ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	16
Impiegati	104
Totale Dipendenti	121

Nel corso dell'esercizio risultano le seguenti movimentazioni:

ASSUNTI	2021
Farmacisti	42
amministrativi	1
Coadiutori	4
	47

CESSATI	2021
farmacisti	39
coadiutori	1
direttori farmacia	1
	41

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	27.544

Il compenso è stato determinato come da delibera del Consiglio Comunale di Perugia n. 39 del 09.04.2001.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	35.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	35.000

Il compenso è stato determinato come da Delibera del Consiglio Comunale di Perugia n. 39 del 09.04.2001.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

L'Azienda non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio sono state effettuate le seguenti operazioni con il socio unico dell'Azienda, il Comune di Perugia, unica parte correlata.

- *Canone di affitto per ramo di azienda 2021* Euro 883.755.

Inoltre, tra i risconti attivi iscritti in bilancio troviamo:

- *Credito per anticipo canoni futuri per concessione in affitto di ramo d'azienda* Euro 2.025.320.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 l'Azienda, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che l'Azienda non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. L'Azienda si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che l'Azienda è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Perugia. La Società è inserita nell'area di consolidamento degli Enti che la partecipano:

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'Azienda attesta che nulla ha ricevuto a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuto, in denaro o in natura, così come sopra descritto.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Pregiatissimo Signor Sindaco, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto in Nota Integrativa, invitiamo la Giunta Comunale a destinare l'utile 2021 derivante dalla gestione propria di Euro 178.671 nel modo seguente:

euro 17.867 alla Riserva statutaria;

euro 17.867 al Fondo di Riserva "Fondo Rinnovo Impianti";

euro 17.867 al Fondo di Riserva "Fondo Finanz. Sviluppo Investimenti";

euro 125.070 da corrispondere al Socio Comune di Perugia.

Con riferimento ai risultati della gestione per conto degli altri Comuni come da relative convenzioni si evidenzia quanto segue:

- la gestione per conto del Comune di Città della Pieve ha generato un utile netto di Euro 40.555 che dovrà essere versato al Comune medesimo non appena approvato il bilancio, generando la rilevazione contabile del corrispondente debito;
- la gestione per conto del Comune di Todi ha generato un utile netto di Euro 2.551 che dovrà essere versato al Comune medesimo non appena approvato il bilancio, generando la rilevazione contabile del corrispondente debito;
- la gestione per conto del Comune di San Feliciano ha generato un utile netto di Euro 5.306 che dovrà essere versato al Comune medesimo non appena approvato il bilancio, generando la rilevazione contabile del corrispondente debito..

Nota integrativa, parte finale

Pregiatissimo Signor Sindaco del Comune di Perugia, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Perugia, 19 Aprile 2022

Legale Rappresentante di A.Fa.S.

Dott. Raimondo Cerquiglini