

Azienda Speciale Farmacie Comunali Riunite

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	89.977	123.616
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	103.506	16.744
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	771.006	827.734
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	81.534
Totale immobilizzazioni immateriali	964.489	1.049.629
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.145.737	7.162.782
2) impianti e macchinario	1.971.421	2.054.533
3) attrezzature industriali e commerciali	571.225	683.907
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.688.383	9.901.221
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	169	272.069
Totale partecipazioni	169	272.069
Totale immobilizzazioni finanziarie	169	272.069
Totale immobilizzazioni (B)	8.653.041	11.222.920
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	17.110.117	18.295.656
Totale rimanenze	17.110.117	18.295.656
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.039.543	35.068.535
Totale crediti verso clienti	31.039.543	35.068.535
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.149.887	1.870.649
Totale crediti verso controllanti	6.149.887	1.870.649
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	370	3.837
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	370	3.837
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.209	191.329
Totale crediti tributari	87.209	191.329
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.044.268	5.026.805
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.736	80.268
Totale crediti verso altri	5.131.004	5.107.073
Totale crediti	42.408.012	42.241.423
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	991.901	1.491.801
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	991.901	1.491.801
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	712.012	598.338
3) danaro e valori in cassa	35.465	36.171
Totale disponibilità liquide	747.477	634.509
Totale attivo circolante (C)	61.257.507	62.663.389
D) Ratei e risconti	160.139	207.331
Totale attivo	70.070.687	74.093.639
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.348.964	12.348.964
V - Riserve statutarie	115.036	103.659
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.747	11.377
Totale patrimonio netto	12.467.747	12.464.000
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	157.519	157.519
Totale fondi per rischi ed oneri	157.519	157.519
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.441.095	4.639.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	188.813
Totale debiti verso banche	4.441.095	4.828.427
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.723.854	37.771.777
Totale debiti verso fornitori	36.723.854	37.771.777
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	560.306	789.922
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	560.306	789.922
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.106	2.023.150
Totale debiti tributari	640.106	2.023.150
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.278	590.862
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	565.278	590.862
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.842.315	12.107.435
Totale altri debiti	11.842.315	12.107.435
Totale debiti	54.772.956	58.111.573
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	70.070.687	74.093.639

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	158.549.336	164.249.659
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.867	10.303
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.397	48.344
altri	2.731.342	1.215.936
Totale altri ricavi e proventi	2.758.740	1.264.280
Totale valore della produzione	161.309.943	165.524.242
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.014.224	129.913.983
7) per servizi	22.003.171	20.800.909
8) per godimento di beni di terzi	970.678	952.340
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.887.780	8.785.201
b) oneri sociali	3.027.136	3.049.299
c) trattamento di fine rapporto	715.724	660.192
e) altri costi	260.883	303.250
Totale costi per il personale	12.891.523	12.797.942
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	135.082	142.486
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	686.770	741.680
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	831.852	884.165
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.187.406	(281.542)
14) oneri diversi di gestione	343.149	369.706
Totale costi della produzione	161.242.003	165.437.503
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.940	86.739
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	67.434	826
Totale proventi da partecipazioni	67.434	826
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24.938	50.241
Totale proventi diversi dai precedenti	24.938	50.241
Totale altri proventi finanziari	24.938	50.241
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66.833	65.645
Totale interessi e altri oneri finanziari	66.833	65.645
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25.540	(14.578)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	93.480	72.161
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	89.733	60.784
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	89.733	60.784
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.747	11.377

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.747	11.377
Imposte sul reddito	89.733	60.784
Interessi passivi/(attivi)	(25.540)	14.578
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	67.940	86.739
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	715.724	660.192
Ammortamenti delle immobilizzazioni	821.852	884.166
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.537.576	1.544.358
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.605.516	1.631.097
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.185.539	(291.845)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.028.992	164.502
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.047.924)	(4.014.252)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	47.192	152.672
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.725)	(18.567)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.709.433)	621.551
Totale variazioni del capitale circolante netto	(513.358)	(3.385.939)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.092.158	(1.754.842)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	25.540	(14.578)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.472.777)	1.505.985
(Utilizzo dei fondi)	(1.386.080)	(875.628)
Totale altre rettifiche	(2.833.317)	615.779
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.741.159)	(1.139.063)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(960.472)
Disinvestimenti	1.526.069	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(49.943)	(130.607)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	271.900	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	493.432	445.687
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.241.458	(645.392)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(387.332)	1.305.925
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(387.331)	1.305.925
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	112.968	(478.530)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	598.338	1.078.777
Danaro e valori in cassa	36.171	34.262

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	634.509	1.113.039
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	712.012	598.338
Danaro e valori in cassa	35.465	36.171
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	747.477	634.509

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Con il recepimento delle nuove direttive europee nel 2016 iniziano le vendite on-line di prodotti medicinali OTC e SOP.

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

Principi di redazione

CRITERI DI FORMAZIONE

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in

cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

Deroghe

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo

dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica e tecnica dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati: 3%
Automezzi: 25%
Impianti di allarme: 30%
Mobili e macchine di ufficio: 12%
Arredamenti: 15%
Mezzi di trasporto interno: 20%
Impianti: 7%
Macchinari e attrezzature: 15%
Costruzioni leggere: 10%
Macchine elettroniche: 20%
Registratori di cassa: 20%
Furgoni: 20%

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

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

Rimanenze di magazzino

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

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

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

Crediti

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in società non controllate o collegate sono iscritte al valore nominale, pari al costo, nel rispetto del

principio del minore tra il costo ed il loro valore di mercato.

Fondi per rischi ed oneri

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

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

Fondo TFR

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

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

Ricavi

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali è dettagliata come segue:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	829.918	30.707	2.094.874	81.534	3.037.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	706.302	13.963	1.267.140	-	1.987.405
Valore di bilancio	123.616	16.744	827.734	81.534	1.049.629
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	950	116.129	14.397	-	131.476
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	81.534	81.534
Ammortamento dell'esercizio	34.590	29.367	71.125	-	135.082
Totale variazioni	(33.640)	86.762	(56.728)	(81.534)	(85.140)
Valore di fine esercizio					
Costo	830.868	146.837	2.109.271	-	3.086.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	740.891	43.330	1.338.265	-	2.122.487
Valore di bilancio	89.977	103.506	771.006	-	964.489

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

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

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

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

Ospedale H24.

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio per € 7.688.383 è diminuito di € 2.212.839 rispetto al 2018.

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali appare nel prospetto seguente:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.403.960	4.439.807	4.297.886	0	22.141.653
Rivalutazioni	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.237.298	2.385.274	3.613.979	0	12.240.431
Svalutazioni	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	7.162.782	2.054.533	683.907	0	9.901.221
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	43.647	144.652	95.763	-	284.062
Riclassifiche (del valore di bilancio)	3.880	-	-	-	3.880
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.326.558	3.000	1.870	-	3.331.428
Ammortamento dell'esercizio	250.921	227.764	208.085	-	686.770
Altre variazioni	1.512.907	3.000	1.510	-	1.517.417
Totale variazioni	(2.017.045)	(83.112)	(112.682)	0	(2.212.839)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.121.049	4.581.459	4.391.779	0	19.094.287
Rivalutazioni	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.975.312	2.610.038	3.820.554	0	11.405.904
Svalutazioni	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	5.145.737	1.971.421	571.225	0	7.688.383

Si riepilogano le dismissioni avvenute nell'esercizio come segue:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 01/01/2019	Residuo contabile	Realizzo	Plus (minus) valenza
Casa Protetta di Baragalla "Le Mimose"	3.326.558	1.512.907	1.813.651	4.015.000	2.201.349
Registratori di cassa	720	360	360	200	(160)
Macchine diverse	3.000	3.000	0	10	10
Macchine elettroniche	1.150	1.150	0	6	6
totale:	3.331.428	1.517.417	1.814.011	4.015.216	2.201.205

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

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

Non si è più proceduto quindi allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata. Con deliberazione nr. 62 del 25 novembre 2019 il Consiglio di Amministrazione di FCR ha autorizzato la cessione dell'immobile RSA "Villa le Mimose" al Comune di Reggio Emilia ad un valore non inferiore a euro 4.015.000,00. Con delibera di Giunta Comunale nr. 195 del 03/12/2019, il Comune di Reggio Emilia ha deliberato di acquisire dall'Azienda Speciale Farmacie Comunali Riunite, l'immobile RSA "Villa le Mimose" per un valore di euro 4.015.000,00 oltre a spese notarili e fiscali. Con atto notarile repertorio nr. 4048, raccolta nr. 2725 del 27 dicembre 2019, registrato a Reggio Emilia il 10/01/2020 nr. 397 serie IT, di fronte al Notaio Filippo Arleoni, è stata perfezionata la compravendita per l'importo di cui sopra.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Di seguito i dati di sintesi per l'esercizio 2019:

LEASING IMMOBILIARE FRAER

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	euro	8.214,21
Quota interessi di competenza dell'anno	euro	3.073,42
Quota interessi di competenza dell'anno	euro	(0,24)
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	euro	3.073,18
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	euro	106.302,03
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	euro	11.384,44
Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto	euro	117.686,47

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Con Atto notarile repertorio nr. 120.014, raccolta nr. 37.355, registrato a Reggio Emilia il 29/03/2019 al nr. 4856 serie IT, in data 28/03/2019 di fronte al Notaio Luigi Zanichelli l'Azienda Speciale Farmacie Comunali Riunite ha venduto all'Azienda Consorziale Trasporti ACT la piena proprietà dell'intera sua quota di partecipazione nella società Trasporti Integrati e Logistica SRL – Servizi e Management TIL SRL, del valore nominale di euro 113.000,00 ad un prezzo di cessione convenuto nella somma di euro 160.000,00.

In data 19 giugno 2019 l'Azienda Speciale Farmacie Comunali Riunite ha sottoscritto con Coop Alleanza 3.0 Società Cooperativa un contratto di compravendita di nr. 158.900 azioni di Pharmacoop rappresentative dell'1,12% del capitale

Fondo per obsolescenza merci	(310.000)	(310.000)	0	0,0%
totale:	17.110.117	18.295.656	(1.185.539)	-6,5%

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Complessivamente pari a € 43.286.632 (al lordo del Fondo Svalutazione e del Fondo Interessi di Mora), sono aumentati rispetto a fine 2018 di € 158.573, corrispondenti ad una variazione percentuale del +0,4%

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	35.068.535	(4.028.992)	31.039.543	31.039.543	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.870.649	4.279.238	6.149.887	6.149.887	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.837	(3.467)	370	370	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	191.329	(104.120)	87.209	87.209	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.107.073	23.931	5.131.004	5.044.268	86.736
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	42.241.423	166.590	42.408.012	42.321.277	86.736

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

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso Controllanti" è iscritto il credito per il corrispettivo che il Comune di Reggio Emilia ha riconosciuto alla società per prestazioni di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari anno 2019 come da Determinazione Dirigenziale nr. 1244 del 22/11/2019; il derivante dalla vendita dell'immobile RSA "Villa le Mimose"; ultime fatture 2019 per la fornitura di merci ai Nidi e alle Istituzioni Scolastiche del Comune di Reggio Emilia.

Alla voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" è iscritto il credito verso ASP Reggio Emilia Città delle Persone controllata al 96,6% dal Comune di Reggio Emilia. Il credito si riferisce per il 2019 al valore di fatture inerenti l'ordinaria attività commerciale.

Alla voce "Credito imposta investimenti" è iscritto il credito di imposta, che il DL 119/2018 art. 17 ha riconosciuto ai contribuenti per gli investimenti sostenuti, negli anni 2019/2020, per l'acquisto o l'adattamento dei registratori telematici per l'invio elettronico dei corrispettivi.

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

Fondo svalutazione crediti

Consistenza al 31/12/2018:	€ 824.271
Utilizzo nell'esercizio	€ 3.516
Accantonamento dell'esercizio	€ 10.000

Consistenza al 31/12/2019: € 830.755

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

Fondo interessi di mora

Consistenza al 31/12/2018:	€ 62.364
Utilizzo nell'esercizio	€ 14.500
Accantonamento dell'esercizio	

Consistenza al 31/12/2019: € 47.864

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono registrati contratti di capitalizzazione su polizze assicurative, sottoscritti e detenuti a titolo di temporaneo investimento di liquidità, iscritti al costo storico netto d'acquisto per un valore di € 991.901

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.491.801	(499.900)	991.901
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.491.801	(499.900)	991.901

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	598.338	113.674	712.012
Denaro e altri valori in cassa	36.171	(706)	35.465
Totale disponibilità liquide	634.509	112.968	747.477

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

Ratei e risconti attivi

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	71.527	(44.436)	27.091
Risconti attivi	135.804	(2.756)	133.048
Totale ratei e risconti attivi	207.331	(47.192)	160.139

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31/12	Saldo al 31/12	Differenze	
	/2019	/2018		
Affitti e leasing anticipati	54.620	56.131	(1.510)	-2,7%
Canone di concessione Farmacie di Rubiera	13.687	13.687	0	0,0%
Quote canoni di assistenza e altri oneri di competenza dell'esercizio successivo	64.741	65.986	(1.245)	-1,9%
Interessi su polizze di capitalizzazione	27.091	71.527	(44.436)	-62,1%
totale:	160.139	207.331	(47.192)	-23%

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	12.348.964	-	-	-	-	-		12.348.964
Riserve statutarie	103.659	-	-	11.377	-	-		115.036
Utile (perdita) dell'esercizio	11.377	-	11.377	-	-	-	3.747	3.747
Totale patrimonio netto	12.464.000	0	11.377	11.377	0	0	3.747	12.467.747

L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato a Fondo Riserva Statutaria come da Delibera del Consiglio Comunale n. 56 del 29/04/2019.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	12.348.964	Capitale versato	
Riserve statutarie	115.036	Destinazione Utile	A-B-C
Utili portati a nuovo	3.747	Utile 2019	A-C-D
Totale	12.467.747		

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	157.519	157.519
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	-	0
Utilizzo nell'esercizio	-	0
Altre variazioni	-	0
Totale variazioni	-	0
Valore di fine esercizio	157.519	157.519

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.135.917
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.678
Utilizzo nell'esercizio	719.034

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(670.356)
Valore di fine esercizio	2.465.561

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

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
54.772.956	58.111.573	(3.338.618)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.828.427	(387.332)	4.441.095	4.441.095	-
Debiti verso fornitori	37.771.777	(1.047.923)	36.723.854	36.723.854	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	789.922	(229.616)	560.306	560.306	-
Debiti tributari	2.023.150	(1.383.044)	640.106	640.106	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	590.862	(25.584)	565.278	565.278	-
Altri debiti	12.107.435	(265.120)	11.842.315	11.842.315	-
Totale debiti	58.111.573	(3.338.617)	54.772.956	54.772.956	0

In data 08/01/2018 è stato sottoscritto un finanziamento chirografario a medio termine per 1.500.000€ con rimborso in 8 rate trimestrali posticipate. Alla data di chiusura di esercizio sono state rimborsate 7 rate per un totale di quota capitale di 1.311.186,97 €. Capitale a scadere al 31/12/2019 188.813,03 €

Alla voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" è iscritto il debito verso ASP Reggio Emilia Città delle Persone controllata al 96,6% dal Comune di Reggio Emilia. Il debito si riferisce ai servizi prestati dall'ASP per attività socio-assistenziali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo. Dal 01/01/2018 l'Azienda è entrata in regime IVA "Split Payment – Scissione dei pagamenti". Il 27 dicembre 2019 l'Azienda ha pertanto versato l'acconto IVA applicando il metodo storico.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.059	(4.303)	2.756
Risconti passivi	217.570	(13.422)	204.148
Totale ratei e risconti passivi	224.629	(17.725)	206.904

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Differenze	
Risconto contributo conto investimenti	204.148	217.570	(13.422)	-6,2%
Quota di competenza su compensi ricevuti	250	5.164	(4.914)	-95,2%
Spese di competenza da sostenere	2.506	1.895	611	32,3%
totale:	206.904	224.629	(17.725)	-7,9%

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
161.309.943	165.524.242	(4.214.300)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ATTIVITA' COMMERCIALI CARATTERISTICHE	152.633.882
Farmacie	37.293.772
Magazzini	111.796.418
E-Commerce	2.351.429
Prestazioni e cessioni SIDS	235.209
Gestione farmacie per conto terzi	869.797
Altri introiti e profitti dell'attività caratteristica	87.257
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	5.915.454
Servizi ai disabili adulti	1.534.489
Servizi agli anziani	364.554
Servizi a minori in disagio sociale	187.428
Servizi trasversali	215.000
Contributo Comune RE	3.580.518
Barriere architettoniche	33.465
Totale	158.549.336

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

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

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

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

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

Come da contratto di servizio per prestazioni di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari e a seguito di verifica del Servizio Pianificazione/Programmazione/Controllo del Comune di Reggio Emilia, tenuto conto dell'andamento della spesa complessiva per i servizi socio-assistenziali e socio-sanitari, l'Ente Proprietario ha previsto l'erogazione di un corrispettivo di euro 3.505.100,40 per l'anno 2019 (oltre a quanto sostenuto per interventi di abbattimento barriere architettoniche) da destinare a FCR. Sono inoltre stati destinati euro 8.817,19 per il servizio Home Visiting e euro 66.600 per il potenziamento dello sportello sociale finanziato dal Fondo Povertà.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	158.549.336
Totale	158.549.336

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI

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

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Nella voce Contributo conto impianti è iscritta la quota di competenza del credito di imposta, riconosciuto a FCR a seguito di perizia giurata del 14/04/2016, per investimenti in beni strumentali nuovi compresi nella divisione 28 della tabella ATECO, di cui al provvedimento del Direttore dell' Agenzia delle Entrate del 16/11/2007, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 296 del 21/12/2007, destinati a strutture produttive ubicate nel territorio dello Stato, a decorrere dalla data di entrata in vigore del DL n. 91 del 24/06/2014 fino al 30/06/2015. Nel 2019 è stata inserita in questa voce anche la quota di competenza del credito di imposta che il DL 119/2018 art. 17 ha riconosciuto ai contribuenti per gli investimenti sostenuti, negli anni 2019/2020, per l'acquisto o l'adattamento dei registratori telematici per l'invio elettronico dei corrispettivi.

Nella voce Contributi in conto esercizio, oltre alle quote di contributo energia fotovoltaica, è stata iscritta la quota del finanziamento ricevuto per il Progetto Store Lab 2018/2019 e il credito di imposta pubblicità.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
161.242.003	165.437.503	(4.195.500)

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

ACQUISTI DI MERCI E MATERIALI DI CONSUMO

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

SERVIZI

Nel corso del 2019 sono incrementati i costi dei servizi socio-assistenziali (incremento rispetto al 2018 di euro 1.147.982 corrispondente a +7,6%), in particolare i servizi ai Minori e Extra-scolastici.

PERSONALE DIPENDENTE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i contributi previdenziali ed assistenziali, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Il costo del personale dipendente rileva una sostanziale stabilità rispetto allo scorso anno.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.540	(14.578)	40.118

Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	2019	2018	Variazioni
-------------	------	------	------------

Proventi da partecipazioni:

Dividendi percepiti da PHARMACOOOP	0	826	(826)
Plusvalenze da alienazione partecipazioni	67.434	0	67.434
	67.434	826	66.608

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	2019	2018	Variazioni
Altri proventi finanziari:			
Proventi finanziari diversi	5.653	3.841	1.812 47,2%
Interessi su c/c bancari e postali - inclusi interessi su investimento liquidità a breve termine	19.285	46.400	(27.115) -58,4%
	24.938	50.241	(25.303) -50,4%
Interessi e altri oneri finanziari:			
Interessi su c/c bancari	55.264	54.852	411 0,7%
Interessi passivi	11.569	10.793	776 7,2%
	66.833	65.645	1.188 1,8%

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

Descrizione	2019	2018	Variazioni
IRES corrente	756		756
IRAP corrente	88.977	60.784	28.193 46,4%
totale:	89.733	60.784	28.949 47,6%

Non sono state imputate imposte differite per mancanza di presupposti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Impiegati e quadri	228	234	227
Dirigenti	6	4	4
Totale	234	238	231

Numero medio dei dipendenti in servizio:

	2019	2018	2017
Impiegati e quadri a tempo ind.	234	231	230
Impiegati e quadri a tempo det.	42	43	34
Dirigenti	6	4	5
Totale	282	278	269

Numero dei dipendenti suddivisi per area (Dipendenti Equivalenti Tempo Pieno, inclusi lavoratori con contratto a termine, al netto di assenze per maternità, aspettativa, ecc.):

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Magazzino	56	63	65
Farmacie	136	132	126
Uffici sede	63	66	59
Totale ETP	255	261	250

Informazioni art. 2427 n.22 bis

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	71.304	22.841

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	4.366.864
di cui nei confronti di imprese controllanti	3.477.924

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

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

L'Azienda FCR ha beneficiato di un credito di imposta, riconosciuto a seguito di perizia giurata del 14/04/2016, per investimenti in beni strumentali nuovi compresi nella divisione 28 della tabella ATECO, di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 16/11/2007, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 296 del 21/12/2007, destinati a strutture produttive ubicate nel territorio dello Stato, a decorrere dalla data di entrata in vigore del DL n. 91 del 24/06/2014 fino al 30/06/2015.

In base a quanto previsto dal comma 1 dell'art. 18 del DECRETO-LEGGE 24 giugno 2014, n. 9, il valore degli investimenti in beni nuovi, sostenuti nel periodo 01 gennaio 2015 - 30 giugno 2015, eccedenti rispetto alla media degli investimenti dello stesso tipo, realizzati nei cinque periodi di imposta precedenti, con esclusione dal calcolo della media del periodo d'imposta in cui l'investimento è stato maggiore, è stato di euro 1.997.500,00. Il credito d'imposta calcolato, corrispondente a euro 299.625,00 è stato ripartito nonchè utilizzato in tre quote annuali di pari importo a decorrere dal 01 gennaio del secondo periodo di imposta successivo a quello in cui è stato effettuato l'investimento.

In data 14 luglio 2017 l'Azienda FCR ha presentato, in qualità di soggetto capofila di progetto, il "Progetto B - Bellezza, buona vita, business" quale intervento finalizzato all'affermazione delle pari opportunità per le persone con disabilità nel lavoro e nell'impresa, prioritariamente a carattere sociale, e/o start up innovative. Il progetto ha concorso al bando della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le pari opportunità - del 05 giugno 2017 indicante: "Avviso per il finanziamento di interventi finalizzati alla promozione delle pari opportunità nel campo dell'impresa privata, dell'arte, della cultura e dello sport a favore delle persone con disabilità. Anno 2017". In data 20 dicembre 2017 il Dipartimento per le pari opportunità ha approvato con Decreto la graduatoria finale delle proposte progettuali e il riparto del finanziamento concedendo a FCR quale azienda capofila il finanziamento di euro 119.380,00. L'atto di concessione del finanziamento è stato stipulato ad agosto 2018 e prevede una durata massima del progetto di 12 mesi. Il finanziamento prevede l'erogazione in 3 quote: la prima nella misura del 25% successivamente alla comunicazione dell'avvio delle attività, la seconda nella misura del 50% entro 5 mesi dalla erogazione del primo 25%, la terza nella misura del 25% alla scadenza dell'anno di durata del progetto. Il primo 25% del finanziamento è stato erogato in data 23 novembre 2018 per un totale di euro 29.845,00 trattenuta come ente capogruppo. In data 4 dicembre 2019 è stata ricevuta la seconda quota del finanziamento interamente distribuita agli altri partners del progetto pro-quota rispetto agli impegni assunti.

In data 25 ottobre 2018 il Consiglio di Amministrazione di Fonservizi ha deliberato il finanziamento del Piano Gestione professionale cliente 2018 - Conto Formazione Aziendale presentato dall'Azienda FCR. Per la prima parte del progetto svolta nel corso del 2018 è stata imputata la corrispondente quota del finanziamento del Piano per euro 17.233,55. La seconda parte del progetto svolta nel 2019 è stata coperta dal finanziamento per euro 24.490,40.

Nel biennio 2018-2019 l'Azienda FCR ha ottenuto il riconoscimento di Indennità di residenza rurale per quattro farmacie come previsto dall'art. 2 della legge 8 marzo 1968 n. 221 per un totale di euro 1.100,05 a carico dell'USL di Reggio Emilia e euro 165,28 a carico del Comune di Reggio Emilia.

In data 15 gennaio 2019 l'Azienda FCR ha comunicato la "Fruizione del Credito d'Imposta per gli investimenti pubblicitari incrementali, Art. 57-bis del DL 24 aprile 2017 nr. 50 convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017 nr. 96, DPCM 16 maggio 2018 nr. 90" per euro 3.052,00.

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

Nel corso del 2019 l'Azienda FCR ha erogato euro 200,00 alla Fondazione Francesca Rava - N.P.H. Italia ONLUS a titolo di contributo per il progetto "In farmacia per i bambini".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel rimandare alla Nota Integrativa predisposta dalla direzione per l'illustrazione dei principi contabili adottati e dei commenti sulle principali variazioni intervenute rispetto al bilancio 2018, il CdA sottolinea con soddisfazione l'

impegno manifestato dai dipendenti e dai dirigenti dell'azienda per mantenere solido e determinante il risultato di FCR a sostegno delle politiche economiche e gestionali del welfare municipale.

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Amministrazione Comunale proprietaria di destinare integralmente l'utile 2019 ad integrazione del Fondo di Riserva ex art. 43, 1° comma n.1 e art. 29, 1° comm, dello Statuto dell'Azienda.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente, Sara Paderni