



Bilancio Consuntivo 2022

INDICE

<i>Amministrazione e Collegio dei Revisori</i>	<i>pag. 3</i>
<i>Relazione sulla Gestione</i>	<i>pog. 4</i>
<i>Relazione del Collegio Sindacale</i>	<i>pag. 14</i>
<i>Stato Patrimoniale e Conto Economico</i>	<i>pag. 19</i>
<i>Rendiconto Finanziario</i>	<i>pag. 23</i>
<i>Nota Integrativa</i>	<i>pag. 25</i>

AMMINISTRAZIONE
E
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AMMINISTRAZIONE

Ferrara Tua S.p.A.

Amministratore Unico

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Chiara Pizzi	Presidente
Carlo Alberto Magni	Componente
Mattia Mantovani	Componente

A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.R.L.

Sede legale: VIA FORO BOARIO N.55/57 FERRARA (FE)
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA
C.F. e numero iscrizione: 01372010387
Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 115891
Capitale Sociale sottoscritto € 500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01372010387

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2022

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi forniamo le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società, corredate - ove possibile - di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti ed informazioni di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

I risultati della società nel 2022

Anche nel 2022 AFM-Farmacie Comunali Ferrara Srl, società In House del Comune di Ferrara, ha svolto con risultati positivi la propria missione aziendale, che si riassume nella gestione di 11 farmacie comunali, di un centro aerosol, di un servizio di vendite on-line di prodotti parafarmaceutici e farmaci di automedicazione, oltre all'erogazione verso la cittadinanza di servizi di prevenzione e tutela della salute.

Il bilancio consuntivo dell'esercizio del 2022 presenta un Valore della produzione pari ad € 18.225.722, e un utile netto di esercizio di € 485.087, dopo ammortamenti e svalutazioni per € 431.224.

L'azienda, nel 2022, ha conseguito ricavi di vendita pari ad € 17.602.569, pertanto, rispetto all'anno precedente, si è riscontrato un incremento del 7,09%; la redditività netta, invece, ha superato i 900.000 €, considerando la somma di utile netto e ammortamenti, con un +30% c.a. sullo stesso parametro del 2021.

Valore della produzione

Il Valore complessivo della produzione realizzato nel 2022 da AFM Ferrara ammonta come detto ad € 18.225.722 in aumento del 7,59% sull'esercizio precedente.

La componente del valore della produzione rappresentata dai "ricavi delle vendite e delle prestazioni" assomma ad € 17.602.569, in aumento (+7,09%), la voce "altri ricavi e proventi" pari ad € 623.153, deriva principalmente dai premi ricevuti da fornitori, dai fitti attivi, sopravvenienze attive oltre ai contributi in conto capitale ottenuti a fronte di interventi di miglioramento sismico e ai contributi in conto esercizio per crediti d'imposta a fronte di spese per l'acquisto di energia elettrica e gas e per acquisto di beni strumentali nuovi.

Un approfondimento in merito alle vendite di farmacia. Nel 2022 rispetto al 2021 il dato complessivo di fatturato delle farmacie (vendite dirette + proventi da AUSL + incasso di ticket) ha fatto registrare un trend positivo del +8,13%; in tale contesto, si riscontra

un aumento maggiore nel comparto delle vendite dirette. Nei ricavi da aerosol si riscontra un incremento del 15,74% rispetto al 2021 determinato dalla progressiva riapertura dopo il periodo di chiusura forzata dettata dalle norme per il contenimento e gestione dell'emergenza COVID; anche le vendite on-line hanno registrato un incremento del 22,50%.

Costi della produzione

I costi della produzione nel 2022 ammontano ad € 17.506.752, con un incremento del 6,19% rispetto all'anno precedente.

Si riportano nella tabella seguente le principali voci di costo relative all'esercizio 2022 con le relative variazioni percentuali:

Descrizione	2021	2022	Var%
B6) Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	9.935.515	10.788.491	8,59%
B7) Costi per servizi	1.005.001	1.064.725	5,94%
B8) Costi per godimento di beni terzi	637.247	717.006	12,52%
B9) Costi per il personale	4.090.311	4.198.291	2,64%
B10) Ammortamenti e svalutazioni	408.329	431.224	5,61%
B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	181.563	71.177	-60,80%
B12) Accantonamenti per rischi	0	5.000	-
B13) Altri accantonamenti	51.200	52.320	2,19%
B14) Oneri diversi di gestione	176.929	178.518	0,90%
Totale costi della produzione (B)	16.486.095	17.506.752	6,19%

Tra queste voci di costo segnaliamo:

- Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: tali costi sono pari ad € 10.788.491, in aumento del 8,59% rispetto all'anno precedente; considerando anche la variazione delle rimanenze finali, la dinamica del costo del venduto è sostanzialmente in linea con quella delle vendite.
- Costi per servizi: questo importante capitolo di spesa comprende numerose voci eterogenee tra loro non facilmente comprimibili quali assicurazioni, manutenzioni, ecc. Il costo complessivo per servizi, pari ad € 1.064.725, rispetto al 2021 è aumentato del 5,94%. Per un'analisi approfondita delle singole voci si rimanda all'apposita tabella in nota integrativa. Le voci più significative di questo capitolo di spesa riguardano le manutenzioni e riparazioni (€ 100.214), le prestazioni professionali del Centro Aerosol (€ 55.773), le utenze (€ 143.105), le spese per pulizie (€ 97.820), inoltre, per l'anno 2022 si evidenzia il sostenimento di spese per iniziative sociali pari ad € 75.569.
- Il costo per il godimento di beni di terzi: pari ad € 717.006 ha subito un incremento rispetto all'anno precedente determinato dall'aumento del canone esercizio farmacia come conseguenza dell'aumento dei ricavi di vendita. Il costo del personale: ha registrato un incremento di € 107.980, pari al 2,64%. Nel complesso il costo del lavoro nel 2022 è risultato pari ad € 4.198.291. L'incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione è diminuita rispetto a quella dell'anno precedente: 23,03% contro 24,15%.
Il personale per la sua professionalità e competenza e per l'attaccamento all'azienda è un punto di forza di AFM. I rapporti con le OOSS sono sostanzialmente buoni.
- Quote di ammortamento: il valore degli ammortamenti e svalutazioni si attesta ad € 431.224, in aumento di € 22.895 rispetto all'esercizio precedente (+5,61%).

Redditività della gestione caratteristica

Nel complesso la **differenza tra Valore della produzione e Costi della produzione** riporta un valore positivo di € 718.970 (3,94% sul valore della produzione), in aumento di € 264.793 sul 2021.

La **redditività della gestione tipica dell'azienda** prima degli ammortamenti (**EBITDA**), che indica la capacità dell'azienda di generare valore e flussi di cassa positivi, è pari ad € 1.150.194 (6,31% sul valore della produzione); tale dato risulta in aumento rispetto all'anno precedente.

La gestione finanziaria

La gestione finanziaria della società presenta nel 2022 un saldo negativo per interessi ed oneri finanziari pari a € 41.131, mentre nel 2021 tale saldo ammontava a -€ 36.701.

Al di là dei riflessi economici della struttura patrimoniale e finanziaria in termini di oneri finanziari, è opportuno sottolineare il sostanziale miglioramento degli indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria.

Fatti di particolare rilievo

Per tutti l'anno 2022 ha assunto connotazioni molto particolari; volendo molto semplificare, si potrebbe parlare di passaggio e di ripresa:

- Passaggio da un periodo caratterizzato dalle incertezze e dalle paure legate alla pandemia e a tutti i suoi effetti nefasti;
- Ripresa perché, faticosamente, si è provato a riprendere la programmazione, le iniziative, gli investimenti che sembravano essere inesorabilmente destinati ad un congelamento, figlio della gestione emergenziale legata alla pandemia.

Le farmacie in questi ultimi anni sono percepite, e ce ne ralleghiamo certamente, sempre più come punto di riferimento primario e imprescindibile. A disposizione lungo tutto l'arco temporale della giornata, in presenza, ma anche telefonicamente. Il consiglio del farmacista, è a maggior ragione oggi, quel valore aggiunto che i malati e i loro familiari richiedono e trovano in ogni occasione, soprattutto quando gli accessi agli ambulatori medici sono difficoltosi o prevedono lunghi tempi di attesa.

Sul fronte della non ordinarietà, poi, si è dovuto registrare un forte incremento delle patologie respiratorie, che negli ultimi anni a causa agli isolamenti imposti e all'uso massiccio dei sistemi di protezione individuali erano decisamente in calo. Ma anche, e di conseguenza, la difficoltà a reperire i farmaci necessari, per via di un deciso incremento delle richieste e della carenza delle materie prime necessarie alla produzione e confezionamento dei farmaci legato anche al conflitto in Ucraina e a tutti gli effetti che questo ha prodotto.

AFM ha saputo limitare le emergenze grazie a due fattori:

- Il sistema degli acquisti diretti che l'azienda persegue da anni ha permesso di creare relazioni stabili con partners commerciali e di trovare con meno difficoltà i prodotti di difficile reperimento;
- Il sistema delle nostre 11 farmacie ha permesso comunque di fare rete e rendere disponibili su tutti i punti vendita i prodotti.

Questo quadro così complesso sarebbe incompleto se non raccontasse anche di come le nostre farmacie hanno continuato a produrre servizi di qualità, anzi incrementandoli negli ultimi mesi, scontrandosi con un aumento di morbilità che ha colpito anche i propri addetti; e come reperire personale, meglio se adeguatamente formato e con esperienza, sia diventata impresa titanica.

Detto questo va però sottolineato che in AFM, da tempo, si erano fatte valutazioni e previsioni nell'ottica di anticipare certe criticità e farsi trovare pronti, cercando, laddove possibile, di anticipare piuttosto che rincorrere i problemi.

Per questo, nel 2022, AFM ha bandito ed espletato un concorso per farmacisti che ha già portato all'assunzione di sei nuovi dipendenti di cui uno appartenente alla lista delle categorie protette, a copertura di pensionamenti e buchi di organico.

Per quanto riguarda gli investimenti nell'ultimo anno è stata ristrutturata la Farmacia Comunale N. 10 di V.le Krasnodar che da tempo necessitava di interventi per adeguare la struttura alla mole di lavoro aumentata negli anni, rendendola funzionale e decisamente più bella ed attrattiva. Intervento che è stato possibile senza interruzione del servizio grazie all'utilizzo di un container esterno posto nella zona adiacente alla farmacia, permettendo le normali attività.

All'interno della farmacia Krasnodar oggi trovano spazi più adeguati e confortevoli il servizio di prenotazione CUP e il reparto di prodotti alimentari destinati a pazienti diabetici, nefropatici e celiaci e il personale è in grado di offrire un servizio migliore.

Per quanto riguarda il Centro di Aerosolterapia abbiamo dato stabilità al progetto assumendo a tempo indeterminato una figura amministrativa e potenziando l'offerta dei servizi con la polisonnografia, esame atto ad individuare disturbi del sonno e apnee ostruttive.

Il 2022 ha visto però AFM ancora e sempre più impegnata sul fronte degli interventi di carattere sociale, a supporto dei cittadini e delle famiglie, con particolare riguardo alle fasce più deboli della popolazione.

Questo è stato possibile anche grazie alla creazione, nel 2021, di un ufficio presidiato da un farmacista che programma, organizza e gestisce interventi in questa direzione. Un ufficio, così com'è stato concepito fin dall'inizio, che potesse diventare anche punto di riferimento per le associazioni del terzo settore del territorio ferrarese operanti nel campo della sanità e più in generale delle fragilità, nonché per gli enti e gli uffici preposti della città di Ferrara.

Così in effetti è stato e il 2022 ha visto crescere la collaborazione o la nascita di nuovi rapporti con tante associazioni che rappresentano un patrimonio di inestimabile valore per un territorio dove non mancano le criticità in campo sociale. Contestualmente gestendo un dialogo costante con l'assessorato alle politiche sociali e gli uffici competenti del nostro Comune.

In questa direzione va, per esempio, l'accordo siglato con ASP, il Centro Servizi alla Persona, per la fornitura di materiale a prezzo agevolato relativamente alla struttura di via Ripagrande e contemporaneamente la fornitura dei prodotti che gli ospiti della struttura devono acquistare in autonomia e sui quali è previsto uno sconto del 10%.

Molto brevemente possiamo ricordare anche il sostegno sotto forma di farmaci e materiale sanitario agli ambulatori della Caritas cittadina, o all'associazione Viale K.

Un'attenzione particolare è stata poi riservata al sostegno della ricerca, attraverso un'originale forma di intervento, mai sperimentata in precedenza; nel periodo natalizio sono stati acquistati un certo numero di pampepati e di arance che l'associazione ACAREF e AIRC abitualmente vendono per sostenere la loro preziosa ricerca nei confronti dell'atassia e del cancro.

Questi prodotti sono poi stati recapitati alla mensa della Caritas, creando una circolarità che ha permesso di garantire appoggio concreto a realtà molto diverse tra loro ma ugualmente importanti.

Come negli anni precedenti AFM ha garantito la sua presenza al tavolo di enti e associazioni impegnati al contrasto dell'AIDS e allo stigma che ne consegue, in occasione della giornata mondiale di lotta alla malattia che si tiene il 1° dicembre di ogni anno. Sono stati acquistati un gran numero di autotest per la determinazione del virus dell'HIV che operatori qualificati hanno eseguito nei punti previsti in città nei primi giorni di dicembre, al fine di intercettare il più precocemente possibile la malattia.

Tutte e 11 le farmacie Comunali di Ferrara hanno poi aderito, come sempre, alla raccolta dei farmaci di automedicazione da destinare ai bisognosi e gestita dal Banco Farmaceutico.

Così come in occasione della raccolta di farmaci e materiali da medicazione che AFM ha organizzato nei primi giorni del conflitto in Ucraina. I nostri farmacisti, al di fuori del proprio orario di lavoro, si sono resi disponibili alla raccolta di quanto i cittadini intendevano donare, secondo le richieste che provenivano dagli ospedali e presidi sanitari operanti nei territori di guerra.

Lo stesso in occasione delle donazioni che diverse aziende del territorio ferrarese hanno voluto fare pro-Ucraina, affidandosi alle nostre farmacie comunali di cui, evidentemente, avevano ben chiara la serietà e l'affidabilità.

Nel 2022 si è consolidato anche il rapporto con l'emporio solidale Il Mantello di Ferrara, a cui sono stati donati prodotti di prima necessità per gli utenti identificati dai servizi sociali che afferiscono al centro di distribuzione ed è stato anche sottoscritto un protocollo d'intesa che lega ancora di più AFM e il Mantello attraverso la fornitura di servizi che potranno via via essere identificati. Un altro protocollo d'intesa è stato stilato con il centro Donna e Giustizia, al fine di contrastare il fenomeno della violenza sulle donne. Nelle nostre farmacie sono stati affissi manifesti con tutti i riferimenti necessari per chi fosse vittima di violenza e non sapesse a chi rivolgersi. Anche sugli scontrini fiscali che vengono emessi nelle nostre farmacie compaiono il messaggio e i riferimenti telefonici ai quali è possibile chiedere aiuto.

E' proseguita anche nel 2022 la raccolta di occhiali, da vista e da sole, che una volta consegnati al gruppo Lions di Ferrara verranno donati alle persone che non possono permettersi l'acquisto, in Italia e all'estero. Da allora 2.500 paia di occhiali, una volta sistemati e verificati per diottria e tipologia, sono stati donati, ad adulti e bambini.

Alcuni di questi progetti vedono AFM protagonista per ideazione e gestione, coniugando due aspetti fondamentali: la solidarietà e la lotta allo spreco, con numeri che mai avremmo immaginato quando queste idee sono state portate.

Infine, il 2022 ha visto AFM fornire sostegno sotto forma di sponsorizzazione a diverse iniziative come il Ferrara Summer Festival e il Ferrara Food Festival, eventi di grandissimo valore culturale e divulgativo. In particolare in occasione del secondo, due nostre farmacie erano presenti allo stand di Piazza Trento Trieste per fornire ogni tipo di informazione relativa alla malattia celiaca ed ai prodotti utilizzabili.

In concomitanza è stato realizzato, con la scuola Vergani e l'associazione dalla Terra alla Luna, con i quali la collaborazione ormai è molto stretta, un momento di cucina in cui i ragazzi autistici si sono cimentati nella preparazione di dolci, divertendosi e apprendendo nuove competenze.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che, fino al 31/12/2022, la società è appartenuta al Gruppo Holding Ferrara Servizi ed è stata soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società capogruppo.

I principali effetti che l'attività di direzione e coordinamento ha prodotto sull'attività di impresa e sui suoi risultati possono essere così riassunti:

- condivisione dei servizi comuni alle altre società del gruppo;
- messa a sistema delle eccellenze professionali di ciascuna società;
- strutturazione del coordinamento direzionale e operativo;
- rafforzamento del sistema di valorizzazione, razionalizzazione e equilibrio delle risorse umane.

Come già rimarcato nella nota integrativa, in data 22/12/2022, si è perfezionata la fusione per incorporazione inversa di Holding Ferrara Servizi S.p.A. nella società Ferrara Tua S.p.A., con effetti giuridici dal 01/01/2023.

Pertanto, dal 01/01/2023 la Società non è più assoggetta ad alcuna attività di direzione e coordinamento.

Per quanto riguarda gli effetti della direzione e coordinamento per l'anno 2022 si rimanda a quanto evidenziato nella sezione "rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti".

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	3.356.134	37,03%	3.301.025	36,33%	55.109	1,67%
Liquidità immediate	1.082.488	11,94%	971.976	10,70%	110.512	11,37%

Disponibilità liquide	1.082.488	11,94%	971.976	10,70%	110.512	11,37%
Liquidità differite	2.273.646	25,08%	2.329.049	25,63%	-55.403	-2,38%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	774.616	8,55%	756.370	8,32%	18.246	2,41%
Ratei e risconti attivi	30.952	0,34%	33.424	0,37%	-2.472	-7,40%
Rimanenze	1.468.078	16,20%	1.539.255	16,94%	-71.177	-4,62%
IMMOBILIZZAZIONI	5.708.238	62,97%	5.785.968	63,67%	-77.730	-1,34%
Immobilizzazioni immateriali	52.272	0,58%	78.407	0,86%	-26.135	-33,33%
Immobilizzazioni materiali	5.626.894	62,08%	5.673.903	62,44%	-47.009	-0,83%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	29.072	0,32%	33.658	0,37%	-4.586	-13,63%
TOTALE IMPIEGHI	9.064.372	100,00%	9.086.993	100,00%	-22.621	-0,25%

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	6.510.921	71,83%	7.018.630	77,24%	-507.709	-7,23%
Passività correnti	4.887.016	53,91%	4.907.993	54,01%	-20.977	-0,43%
Debiti a breve termine	4.764.742	52,57%	4.794.266	52,76%	-29.524	-0,62%
Ratei e risconti passivi	122.274	1,35%	113.727	1,25%	8.547	7,52%
Passività consolidate	1.623.905	17,92%	2.110.637	23,23%	-486.732	-23,06%
Debiti a m/l termine	1.220.269	13,46%	1.650.812	18,17%	-430.543	-26,08%
Fondi per rischi e oneri	84.471	0,93%	121.200	1,33%	-36.729	-30,30%
TFR	319.165	3,52%	338.625	3,73%	-19.460	-5,75%
CAPITALE PROPRIO	2.553.451	28,17%	2.068.363	22,76%	485.088	23,45%
Capitale sociale	500.000	5,52%	500.000	5,50%	0	0,00%
Riserve	1.568.364	17,30%	1.271.012	13,99%	297.352	23,39%
Utile (perdita) dell'esercizio	485.087	5,35%	297.351	3,27%	187.736	63,14%
TOTALE FONTI	9.064.372	100,00%	9.086.993	100,00%	-22.621	-0,25%

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	44,96%	35,96%	9,00%
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	49,22%	57,46%	-8,24%
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,55	3,39	-24,86%

L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio

Quoziente di indebitamento finanziario

= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto

1,08	1,53	-29,51%
------	------	---------

L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda

Mezzi propri su capitale investito

= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	28,17%	22,76%	5,41%
-------------------------------------	--------	--------	-------

L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi

Oneri finanziari su fatturato

= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,24%	0,22%	0,02%
--	-------	-------	-------

L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda

Indice di disponibilità

= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C) Attivo circolante - C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]

68,67%	67,26%	1,42%
--------	--------	-------

L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)

Margine di struttura primario

= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	-3.125.715	-3.683.947	-15,15%
---	------------	------------	---------

E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.

Margine di struttura secondario

= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]

-1.501.810	-1.573.310	-4,54%
------------	------------	--------

E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.

Margine di tesoreria primario

= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	39,23%	36,58%	2,65%
---	--------	--------	-------

E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	18.225.722	100,00%	16.940.272	100,00%	1.285.450	7,59%
- Consumi di materie prime	10.859.668	59,58%	10.117.078	59,72%	742.590	7,34%
- Spese generali	1.781.731	9,78%	1.642.248	9,69%	139.483	8,49%
VALORE AGGIUNTO	5.584.323	30,64%	5.180.946	30,58%	403.377	7,79%
- Altri ricavi	623.153	3,42%	503.195	2,97%	119.958	23,84%
- Costo del personale	4.198.291	23,03%	4.090.311	24,15%	107.980	2,64%
- Accantonamenti	57.320	0,31%	51.200	0,30%	6.120	11,95%
MARGINE OPERATIVO LORDO	705.559	3,87%	536.240	3,17%	169.319	31,58%
- Ammortamenti e svalutazioni	431.224	2,37%	408.329	2,41%	22.895	5,61%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	274.335	1,51%	127.911	0,76%	146.424	114,47%
+ Altri ricavi	623.153	3,42%	503.195	2,97%	119.958	23,84%
- Oneri diversi di gestione	178.518	0,98%	176.929	1,04%	1.589	0,90%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	718.970	3,94%	454.177	2,68%	264.793	58,30%
+ Proventi finanziari	1.273	0,01%	67	0,00%	1.206	1800,00%
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	720.243	3,95%	454.244	2,68%	265.999	58,56%
+ Oneri finanziari	-42.404	-0,23%	-36.768	-0,22%	-5.636	15,33%
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	677.839	3,72%	417.476	2,46%	260.363	62,37%
REDDITO ANTE IMPOSTE	677.839	3,72%	417.476	2,46%	260.363	62,37%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	192.752	1,06%	120.125	0,71%	72.627	60,46%
REDDITO NETTO	485.087	2,66%	297.351	1,76%	187.736	63,14%

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	19,00%	14,38%	4,62%

L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa

R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	3,03%	1,41%	1,62%

L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica

R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	4,08%	2,76%	1,32%

L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo

R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	7,93%	5,00%	2,93%

L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria

E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	720.243,00	454.244,00	58,56%

E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze, salvo quanto sotto riportato alla rubrica "Evoluzione prevedibile della gestione".

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, ai fini di una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, si ritiene che gli indicatori sopra riportati siano esaustivi.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Abbiamo già argomentato ed illustrato in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni societarie così come riportato in nota integrativa.

Si segnala che alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con le società consociate possono essere riassunti come segue. Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Di seguito i dettagli delle operazioni più significative

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
debiti verso soci per finanziamenti	353.500	703.500	-350.000
debiti verso controllanti	758.175	574.306	183.869
Totale	1.111.675	1.277.806	-166.131

I debiti verso controllanti sono così ripartiti:

- nei confronti di Holding Ferrara Servizi per € 419.055 (di cui € 353.500 per finanziamento soci per temporanee esigenze e la residua parte per riaddebiti di costi e imposte infragruppo);
- nei confronti del Comune di Ferrara per € 692.620 relativo a canoni di esercizio farmacia, in larga misura con riferimento all'annualità 2022.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento al punto 6), comma 3 dell'art. 2428 del Codice civile, si è ad evidenziare che l'evoluzione prevedibile della gestione della Società sarà chiaramente influenzata dal contesto macroeconomico in cui ci si trova ad operare e in particolare dalle conseguenze socio-economiche provocate dal perdurare del conflitto bellico tra Russia ed Ucraina, soprattutto in termini di rincari energetici, aumento dell'inflazione e del costo del denaro. I dati relativi ai primi mesi del 2023 mostrano segnali di consolidamento della ripresa e non lasciano presagire un'ulteriore flessione del giro d'affari e dell'occupazione generati dal comparto.

La società nella pianificazione in generale e nello specifico nella predisposizione dei budget tiene conto dei possibili diversi scenari relativi al contesto macroeconomico, in funzione della prevedibile evoluzione del settore in cui opera.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Farmacia comunale n. 1 Porta Mare	c.so Porta Mare 106-114
Farmacia comunale n. 2 Estense	via Bologna 175
Farmacia comunale n. 3 Gaibanella	via Brigata Partigiana Babini 32 – Gaibanella
Farmacia comunale n. 4 Arianuova	via Arianuova 117
Farmacia comunale n. 5 Mizzana	via Modena 185
Farmacia comunale n.6 Del Naviglio	via Del Naviglio 11
Farmacia comunale n.7 Barco	via Bentivoglio 156/b
Farmacia comunale n.8 Stazione	piazzale Stazione 5
Farmacia comunale n.9 Foro Boario	via Zappaterra 1
Farmacia comunale n.10 Krasnodar	viale Krasnodar 39
Farmacia comunale n.11 Pontegradella	via Pioppa 170 – Pontegradella
Centro aerosolterapia	viale Krasnodar 39

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Ferrara, 28/03/2023

Per l'Amministratore Unico, Luca Cimarelli

A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.R.L.

Sede legale: VIA FORO BOARIO N.55/57 FERRARA (FE)
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA
C.F. e numero iscrizione: 01372010387
Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 115891
Capitale Sociale sottoscritto € 500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01372010387

Relazione unitaria del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

All'Assemblea dei Soci

della A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.R.L.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la *“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39”* e nella sezione B) la *“Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”*.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio Ordinario

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *“Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio”* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di

indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla

relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle riunioni degli organi sociali in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, sulla base delle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza: non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione, è però emersa la necessità di procedere alla revisione del Modello di organizzazione, gestione e controllo in conformità alle risultanze dell'analisi del rischio effettuata dall'ODV, implementando ed integrando le procedure in conformità alle nuove aree di rischio reati, così come determinate dalla normativa vigente.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, e in ordine alle misure adottate dall'Organo Amministrativo per affrontare eventuali conseguenze riconducibili alla congiuntura economica derivante dalla guerra in Ucraina, tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento ai residui impatti derivanti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato la *compliance* alle norme in materia di sicurezza e salute dei lavoratori, analizzando periodicamente le misure di prevenzione e protezione poste in essere dalla società per arginare la diffusione del Coronavirus e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione agli organi societari o menzione nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'Organo Amministrativo ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio, infine, non sono stati rilasciati da questo Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c., per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori non hanno proceduto all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c., per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori non hanno proceduto all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla Società, nulla osta all'approvazione da parte dell'Assemblea del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Organo Amministrativo. In merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Ferrara, 12 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Chiara Pizzi, Presidente

Dott. Carlo Alberto Magni, Sindaco Effettivo

Dott. Mattia Mantovani, Sindaco Effettivo

A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FORO BOARIO, 55/57 - 44122 FERRARA (FE)
Codice Fiscale	01372010387
Numero Rea	FE 000000115891
P.I.	01372010387
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA'LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	FERRARA TUA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.927	26.379
7) altre	33.345	52.028
Totale immobilizzazioni immateriali	52.272	78.407
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.675.539	4.784.279
2) impianti e macchinario	146.521	140.499
3) attrezzature industriali e commerciali	388.707	442.151
4) altri beni	400.950	285.782
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.177	21.192
Totale immobilizzazioni materiali	5.626.894	5.673.903
Totale immobilizzazioni (B)	5.679.166	5.752.310
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.468.078	1.539.255
Totale rimanenze	1.468.078	1.539.255
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	539.887	475.723
Totale crediti verso clienti	539.887	475.723
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.170	93.035
Totale crediti tributari	86.170	93.035
5-ter) imposte anticipate	29.072	33.658
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.559	187.612
Totale crediti verso altri	148.559	187.612
Totale crediti	803.688	790.028
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.031.423	933.904
3) danaro e valori in cassa	51.065	38.072
Totale disponibilità liquide	1.082.488	971.976
Totale attivo circolante (C)	3.354.254	3.301.259
D) Ratei e risconti	30.952	33.424
Totale attivo	9.064.372	9.086.993
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.456.382	1.159.031

Varie altre riserve	11.982	11.981
Totale altre riserve	1.468.364	1.171.012
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	485.087	297.351
Totale patrimonio netto	2.553.451	2.068.363
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	84.471	121.200
Totale fondi per rischi ed oneri	84.471	121.200
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	319.165	338.625
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.500	703.500
Totale debiti verso soci per finanziamenti	353.500	703.500
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	430.779	246.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.220.269	1.650.812
Totale debiti verso banche	1.651.048	1.896.964
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.472.133	2.507.959
Totale debiti verso fornitori	2.472.133	2.507.959
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	758.175	574.306
Totale debiti verso controllanti	758.175	574.306
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.149	141.736
Totale debiti tributari	157.149	141.736
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.870	205.201
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200.870	205.201
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.136	415.412
Totale altri debiti	392.136	415.412
Totale debiti	5.985.011	6.445.078
E) Ratei e risconti	122.274	113.727
Totale passivo	9.064.372	9.086.993

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.602.569	16.437.077
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	66.290	12.322
altri	556.863	490.873
Totale altri ricavi e proventi	623.153	503.195
Totale valore della produzione	18.225.722	16.940.272
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.788.491	9.935.515
7) per servizi	1.064.725	1.005.001
8) per godimento di beni di terzi	717.006	637.247
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.837.415	2.787.678
b) oneri sociali	911.270	876.946
c) trattamento di fine rapporto	250.557	224.638
e) altri costi	199.049	201.049
Totale costi per il personale	4.198.291	4.090.311
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.203	39.543
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	390.246	366.338
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.775	2.448
Totale ammortamenti e svalutazioni	431.224	408.329
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	71.177	181.563
12) accantonamenti per rischi	5.000	0
13) altri accantonamenti	52.320	51.200
14) oneri diversi di gestione	178.518	176.929
Totale costi della produzione	17.506.752	16.486.095
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	718.970	454.177
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.273	67
Totale proventi diversi dai precedenti	1.273	67
Totale altri proventi finanziari	1.273	67
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	3.500	3.500
altri	38.904	33.268
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.404	36.768
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.131)	(36.701)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	677.839	417.476
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	174.387	126.827
imposte relative a esercizi precedenti	15.119	(402)
imposte differite e anticipate	4.586	(6.300)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.340	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	192.752	120.125
21) Utile (perdita) dell'esercizio	485.087	297.351

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	485.087	297.351
Imposte sul reddito	192.752	120.125
Interessi passivi/(attivi)	41.131	36.701
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	718.970	454.177
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	85.123	65.099
Ammortamenti delle immobilizzazioni	428.449	405.881
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(23)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	513.549	470.980
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.232.519	925.157
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	71.177	181.563
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(64.164)	(131.760)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.826)	(31.443)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.472	2.163
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.547	77.630
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(127.821)	(135.930)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(145.615)	(37.777)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.086.904	887.380
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(41.131)	(36.701)
(Imposte sul reddito pagate)	(192.752)	(120.125)
(Utilizzo dei fondi)	(141.311)	(82.563)
Altri incassi/(pagamenti)	-	368
Totale altre rettifiche	(375.194)	(239.021)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	711.710	648.359
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(343.215)	(280.353)
Disinvestimenti	-	6.562
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.067)	(3.350)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(355.282)	(277.141)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
		Mezzi di terzi
Accensione finanziamenti	-	400.000
(Rimborso finanziamenti)	(245.916)	(137.034)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(245.916)	262.966

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	110.512	634.184
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	933.904	303.992
Danaro e valori in cassa	38.072	33.800
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	971.976	337.792
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.031.423	933.904
Danaro e valori in cassa	51.065	38.072
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.082.488	971.976

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto in forma indiretta, a norma dell'art. 2425 ter c.c. inserito dall'art. 6, co. 7 del D.Lgs. 18 agosto 2015 n. 139, in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

In data 6 giugno 2012, con atto Notaio Bissi n. 60944 rep. 181116, l'azienda speciale A.F.M. Farmacie Comunali è stata trasformata in società a responsabilità limitata come deliberato dal Consiglio Comunale in data 7 maggio 2012 prot. Gen. 24681/2012 verbale n. 12 prog. N. 45 ai sensi dell'art. 115 D.Lgs. n. 267/2000.

Con atto del 12/10/2012 del Notaio Dott. Marco Bissi Rep. 61134/18265, il Comune di Ferrara ha conferito l'80% della partecipazione in A.F.M. Farmacie Comunali Ferrara S.r.l. del valore nominale di euro 400.000 alla propria società unipersonale Holding Ferrara Servizi S.p.A..

In data 22/12/2022, si è perfezionata la fusione per incorporazione inversa di Holding Ferrara Servizi S.p.A. in Ferrara Tua S.p.A., con effetti giuridici dal 01/01/2023.

Pertanto, dal 01/01/2023 la Società non è più soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio Holding Ferrara Servizi S.p.A..

La Società ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.p.A., in qualità di società controllante, di adesione all'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi; la tassazione di gruppo verrà mantenuta in capo alla controllante Ferrara Tua S.p.A..

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 della Società 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 c.c..

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

Criteria 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, 3° comma 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.

In relazione al presupposto della continuità aziendale, pur nelle difficoltà di gestione incontrate nell'esercizio a causa delle conseguenze socio-economiche provocate dal perdurare del conflitto bellico tra Russia ed Ucraina (difficoltà manifestatesi

a causa dell'aumento dei costi energetici e della contrazione generale dei consumi), si è a segnalare che non emergono incertezze riguardo tale aspetto; a prova di quanto sopra, si evidenzia che, rispetto all'esercizio precedente, la Società ha avuto un aumento di fatturato per una percentuale pari al 7,09%.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., 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.

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 c.c.

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 c.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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

La Società, 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 è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Dotazioni tecniche beni immateriali	5 anni in quote costanti
Spese manutenzione su beni di terzi	quote costanti in base alla durata del contratto
Software	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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 %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Macchine ufficio	12%
Attrezzature	12%
Attrezzature specifiche	10%
Autovetture	25%

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.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

I contributi in conto impianti connessi al credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali nuovi (v.si L.160/2019, art.1, co.184-217, e L.178/2020, art.1, co.1051-1063 per gli investimenti a far data dal 16/11/2020), sono stati rilevati con il metodo indiretto ovvero sono stati imputati al conto economico alla voce A.5) e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi sulla base del piano di ammortamento dei relativi cespiti.

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 base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2007 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenti

Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati.

La Società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Rimanenze

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

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

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio mantenendo, come per i precedenti esercizi, il criterio del presumibile valore di realizzo.

Per tali crediti è stata verificata l'irrelevanza 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, in quanto trattasi di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, 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, si è in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società ha ritenuto corretto non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

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 mantenendo, come per i precedenti esercizi, il criterio del valore nominale.

Per tali debiti è 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, in quanto trattasi di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, 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, si è in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società ha ritenuto corretto non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che troveranno evidenziazione nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La Società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter c.c., 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**Immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 38.203, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 52.272.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	252.566	676.214	928.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	226.187	624.186	850.373
Valore di bilancio	26.379	52.028	78.407
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.294	2.773	12.067
Ammortamento dell'esercizio	16.746	21.456	38.202
Totale variazioni	(7.452)	(18.683)	(26.135)
Valore di fine esercizio			
Costo	261.860	678.987	940.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.933	645.642	888.575
Valore di bilancio	18.927	33.345	52.272

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi di ammortamento ammontano ad € 11.496.209; i fondi di ammortamento risultano pari ad € 5.869.315.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	6.954.628	839.554	1.235.095	2.187.891	21.192	11.238.360
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.170.349	699.055	792.944	1.902.109	-	5.564.457
Valore di bilancio	4.784.279	140.499	442.151	285.782	21.192	5.673.903
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	16.291	58.355	20.143	166.344	82.082	343.215
Riclassifiche (del valore di bilancio)	62.730	-	-	25.367	(88.097)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	85.366	-	85.366
Ammortamento dell'esercizio	187.761	52.333	73.587	76.564	-	390.245
Altre variazioni	-	-	-	85.387	-	85.387
Totale variazioni	(108.740)	6.022	(53.444)	115.168	(6.015)	(47.009)

Valore di fine esercizio						
Costo	7.033.649	897.909	1.255.238	2.294.236	15.177	11.496.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.358.110	751.388	866.531	1.893.286	-	5.869.315
Valore di bilancio	4.675.539	146.521	388.707	400.950	15.177	5.626.894

Si è a specificare che alla voce "Altre variazioni" sono stati indicati gli importi dei fondi ammortamento girocontati a seguito di dismissione dei rispettivi cespiti.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.539.255	(71.177)	1.468.078
Totale rimanenze	1.539.255	(71.177)	1.468.078

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.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	475.723	64.164	539.887	539.887
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	93.035	(6.865)	86.170	86.170
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	33.658	(4.586)	29.072	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	187.612	(39.053)	148.559	148.559
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	790.028	13.660	803.688	774.616

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	539.887	539.887

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.170	86.170
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.072	29.072
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.559	148.559
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	803.688	803.688

La voce "crediti tributari" comprende il credito d'imposta riconosciuto, a determinate condizioni, per le spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica relativo al 4° trimestre 2022 e il credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali nuovi; a tal proposito, si è a segnalare che, nel corso del 2022, la Società ha portato a conclusione l'investimento in un sistema di Cash Management (composto da dispositivi elettromeccanici in grado di gestire il denaro contante in autonomia) avente le caratteristiche previste dall'Allegato A della Legge 11 dicembre 2016, n. 232; a fronte di tale investimento, agevolato ai sensi dell'art. 1, comma 1057 della Legge 178/2020, la Società potrà beneficiare di un credito d'imposta di € 25.884, pari al 40% del costo sostenuto.

La voce "crediti per imposte anticipate" è relativa a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce "crediti verso altri" comprende sostanzialmente crediti per corrispettivi di fine 2022 effettivamente disponibili presso la banca nel 2023.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	933.904	97.519	1.031.423
Denaro e altri valori in cassa	38.072	12.993	51.065
Totale disponibilità liquide	971.976	110.512	1.082.488

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	207	207
Risconti attivi	33.424	(2.679)	30.745
Totale ratei e risconti attivi	33.424	(2.472)	30.952

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione analitica delle voci in esame.

Ratei e Risconti Attivi	Importi
Utenze	103
Abbonamenti	154
Assicurazioni	3.979
Sistemi informatici	4.609
Oneri bancari	1.115
Altre imposte e tasse	964
Prestazioni	7.565
Manutenzioni	4.228
Spese di rappresentanza	45
Pubblicità	4.205

Vigilanza	1.035
Canoni noleggio	725
Varie	2.224
Totale	30.952

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserva legale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.159.031	297.351	-		1.456.382
Varie altre riserve	11.981	-	1		11.982
Totale altre riserve	1.171.012	297.351	1		1.468.364
Utile (perdita) dell'esercizio	297.351	(297.351)	-	485.087	485.087
Totale patrimonio netto	2.068.363	-	1	485.087	2.553.451

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da trasformazione	11.981
Riserva da arrot. unità di euro	1

Totale	11.982
---------------	--------

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	Quota disponibile
Capitale	500.000	Capitale sociale	B	-
Riserva legale	100.000	Riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.456.382	Riserva di utili	A, B, C	1.456.382
Varie altre riserve	11.982	Riserva di utili	A, B, C	11.982
Totale altre riserve	1.468.364			1.468.364
Totale	2.068.364			1.468.364
Quota non distribuibile				1.468.364

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da trasformazione	11.981	Riserva di utili	A, B, C	11.981
Riserva da arrotond. unità di euro	1			-
Totale	11.982			

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	121.200	121.200
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	57.320	57.320
Utilizzo nell'esercizio	94.049	94.049
Totale variazioni	(36.729)	(36.729)
Valore di fine esercizio	84.471	84.471

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427, c.1, c.c.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo per cause in corso	6.930
	Fondo spese future v/personale	77.541
	Totale	84.471

La somma relativa al fondo per cause legali in corso si ritiene adeguata alle spese legali che, con ogni probabilità, rimarranno a carico della società a tale titolo. L'utilizzo in corso d'anno di tale posta, pari ad € 8.070, fa capo al sostenimento di costi legali per assistenza stragiudiziale e per assistenza su ricorsi avanti il Consiglio di Stato.

Il fondo spese future verso il personale è riferito agli oneri sociali relativi al premio di produttività 2022 da erogare nel 2023 e allo stanziamento di costi connessi al rinnovo del CCNL, scaduto nel 2015. L'utilizzo nel corso dell'esercizio, pari ad € 85.979, si riferisce al sostenimento di oneri relativi al rinnovo contrattuale e al pagamento di oneri previdenziali relativi al premio di produttività.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	338.625
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.803
Utilizzo nell'esercizio	47.262
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	(19.460)
Valore di fine esercizio	319.165

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscrittonella voce D14 dello Stato Patrimoniale fra gli altri debiti.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	703.500	(350.000)	353.500	353.500	-
Debiti verso banche	1.896.964	(245.916)	1.651.048	430.779	1.220.269
Debiti verso fornitori	2.507.959	(35.826)	2.472.133	2.472.133	-
Debiti verso controllanti	574.306	183.869	758.175	758.175	-

Debiti tributari	141.736	15.413	157.149	157.149	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205.201	(4.331)	200.870	200.870	-
Altri debiti	415.412	(23.276)	392.136	392.136	-
Totale debiti	6.445.078	(460.067)	5.985.011	4.764.742	1.220.269

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4) Debiti verso banche	1.651.048	1.651.048

La voce "debiti verso banche" è costituita da debiti a medio e lungo termine verso istituti di credito relativi:

- all'accensione, nell'esercizio 2010, di un mutuo con l'allora Cassa di Risparmio di Ferrara S.p.A. (oggi Bper Banca S.p.A.) per l'acquisto dell'immobile relativo alla farmacia n. 4 Ariano di originari € 200.000, con originaria scadenza nell'esercizio 2025 prorogata al 31/12/2026 a seguito della sospensione ex art. 56, DL 17 marzo 2020, n. 18 (convertito in legge, con modifiche, dalla L. 24.04.2020, n. 27) e successive modifiche e integrazioni;
- all'accensione, nell'esercizio 2014, di un mutuo ipotecario con l'allora Cassa di Risparmio di Ferrara S.p.A. (oggi Bper Banca S.p.A.) per l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile "ex scuole elementari Quacchio" di originari € 1.200.000, con originaria scadenza nell'esercizio 2024 prorogata al 30/11/2025 a seguito della sospensione ex art. 56, DL 17 marzo 2020, n. 18 (convertito in legge, con modifiche, dalla L. 24.04.2020, n. 27) e successive modifiche e integrazioni;
- all'accensione, in data 08/10/2020, di un finanziamento di € 900.000 con la Bper Banca S.p.A. con scadenza 08/10/2026, garantito per l'80% dal Fondo di garanzia ex L. 662/96;
- all'accensione, in data 24/12/2021, di un finanziamento di € 400.000,00 con la Bper Banca S.p.A. con scadenza 30/09/2027, garantito da SACE ai sensi del D.L. 8 aprile 2020 n. 23, convertito in Legge 5 giugno 2020 n. 40 e dell'art. 1, comma 209 della Legge 30 dicembre 2020 n. 178.

La voce "debiti verso controllanti" comprende:

- il debito verso il Socio Comune di Ferrara corrispondente in larga misura al canone esercizio farmacie 2022 di € 588.436;
- il debito verso Holding Ferrara Servizi per il riaddebito dei costi sostenuti dalla stessa per assicurazioni e management fee, al netto del credito per imposte anticipate per cessione del Rol fiscale e del debito per il saldo IRES anno 2022.

La voce "debiti tributari" ricomprende debiti per Iva, Irap e ritenute Irpef di lavoro dipendente e autonomo.

La voce "debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" si riferisce ai contributi previdenziali sui compensi di lavoro dipendente relativi al mese di dicembre 2022, oltre ad oneri su ferie non godute al 31/12/2022.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
14) altri debiti		
	Debiti v/personale	306.270
	Fondo pensione dipendenti	6.988
	Debiti v/sindacati	1.364
	Cessione stipendio	758
	Debiti diversi	54.770
	Fondo tesoreria Inps	21.986
	Totale	392.136

Si segnala che non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	353.500	353.500
Debiti verso banche	1.651.048	1.651.048
Debiti verso fornitori	2.472.133	2.472.133
Debiti verso imprese controllanti	758.175	758.175
Debiti tributari	157.149	157.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200.870	200.870
Altri debiti	392.136	392.136
Debiti	5.985.011	5.985.011

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	353.500	353.500
Debiti verso banche	392.877	392.877	1.258.171	1.651.048
Debiti verso fornitori	-	-	2.472.133	2.472.133
Debiti verso controllanti	-	-	758.175	758.175
Debiti tributari	-	-	157.149	157.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	200.870	200.870
Altri debiti	-	-	392.136	392.136
Totale debiti	392.877	392.877	5.592.134	5.985.011

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso del mese di giugno 2020, la Società ha ricevuto dal socio Holding Ferrara Servizi S.p.A. un finanziamento fruttifero per temporanee esigenze di liquidità, dell'importo di € 300.000 al tasso annuo dello 0,5%,

Si è a segnalare che tale finanziamento, essendo stato erogato nel periodo intercorrente tra il 09/04/2020 e il 31/12/2020 gode dei benefici ex art. 8, D.L. 23/2020; in particolare, l'art. 8, del D.L. 23/2020 richiamato (convertito in legge, con modifiche, dalla L. 05.06.2020, n. 40), avente la finalità di sostenere la continuità aziendale per quelle imprese incise negativamente dal periodo storico in corso, ha introdotto l'inapplicabilità, sino al 31/12/2020, delle disposizioni previste dal Codice civile,

agli articoli 2467 e 2497 quinquies, circa la postergazione dei rimborsi dei finanziamenti dei soci a favore della società rispetto alla soddisfazione degli altri creditori.

Riepilogando, la Società ha ricevuto, complessivamente, finanziamenti fruttiferi dal socio Holding Ferrara Servizi S.p.A. per un totale di € 700.000, al tasso annuo dello 0,5%, di cui € 400.000 erogati prima del 09/04/2020 ed € 300.000 erogati nel periodo compreso tra il 09/04/2020 e il 31/12/2020.

Per i finanziamenti erogati non è stata prevista una clausola espressa di postergazione.

Si è ad evidenziare che i finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del codice civile.

Nel corso del 2022, la Società ha restituito al socio Holding Ferrara Servizi S.p.A. la somma di € 350.000; alla data di predisposizione del presente bilancio, non si sono avute variazioni.

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	43.097	(13.443)	29.654
Risconti passivi	70.630	21.990	92.620
Totale ratei e risconti passivi	113.727	8.547	122.274

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	Utenze	14.662
	Noleggi	130
	Interessi passivi	14.862
	Contributi	92.620
	Totale	122.274

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'articolo 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 società, 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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
ATTIVITA' CARATTERISTICA	17.602.569
Totale	17.602.569

Si riporta di seguito il confronto con l'anno precedente:

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variazione assoluta
<i>A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
	VENDITA DIRETTA	11.036.000	9.933.840	1.102.160
	TICKETS	625.165	616.856	8.309
	U.S.L.	5.410.885	5.237.488	173.397
	SERVIZI ENTI PUBBLICI	218.857	389.437	- 170.580
	RICAVI AEROSOL	105.546	91.193	14.353
	VENDITE ON-LINE	206.116	168.263	37.853
	Totale	17.602.569	16.437.077	1.165.492

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	17.602.569
Totale	17.602.569

Contributi in c/esercizio

Tale voce comprende il contributo di € 42.039 ottenuto a fronte di interventi di rimozione delle carenze strutturali e miglioramento sismico ex D.L. 74/2012 liquidato con Decreto n. 176 del 21/02/2022 della Regione Emilia-Romagna, la quota parte di contributo connesso al credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi pari ad € 12.333, il contributo

relativo al credito d'imposta correlato alle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica e gas per € 10.665 e altri contributi per € 1.253.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variazione assoluta
<i>A.5 - Ricavi e proventi diversi</i>				
	PROVENTI VARI	86.332	82.104	4.228
	RIMBORSI E RISARCIMENTI	8.937	13.655	- 4.718
	RMB. VARI COSTO DEL LAVORO	14.765	7.497	7.268
	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI	-	306	- 306
	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	9.807	44.577	- 34.770
	RICAVI DIVERSI	315.800	283.718	32.082
	RIMBORSI DA ASSINDE	13.922	13.083	839
	REMUNERAZ. AGG. USL	107.300	45.933	61.367
	Totale	556.863	490.873	65.990

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.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variazione assoluta
<i>B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
	Medicinali e prodotti farmaceutici	10.745.875	9.890.926	854.949
	Carta, sacchetti, contenitori	16.008	10.877	5.131
	Cancelleria e stampati	11.920	14.834	- 2.914
	Carburanti e lubrificanti	1.264	1.417	- 153
	Materiali per salute e sicurezza	6.711	8.441	- 1.730
	Acquisti diversi	6.713	9.020	- 2.307
	Totale	10.788.491	9.935.515	852.976

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variazione assoluta	
<i>B.7 - Costi per servizi</i>					
	Spese per il personale	41.470	53.419	-	11.949
	Manutenzione attrezzature e impianti	100.214	84.688		15.526
	Assicurazioni	24.794	26.236	-	1.442
	Consulenze professionali e occasionali	77.570	62.922		14.648
	Direzione Centro Aerosol	55.773	46.640		9.133
	Utenze	143.105	148.780	-	5.675
	Pulizia locali	97.820	79.833		17.987
	Servizio trasporto, valori-vigilanza	85.620	81.393		4.228
	Pubblicità promozione sviluppo	71.661	35.463		36.198
	Sistemi informatici	59.677	74.687	-	15.010
	Oneri bancari	64.693	58.061		6.632
	Iniziative sociali	75.569	58.385		17.184
	Management fees	10.000	10.000		-
	Indennità e varie del C.d.A.	14.000	14.000		-
	Indennità e varie del Revisore dei Conti	19.762	18.825		937
	Smaltimento rifiuti urbani	17.549	16.942		607
	Lavoro interinale	40.638	46.523	-	5.885
	Spese varie amministrative	9.453	10.169	-	715
	Contributi E.N.P.A.F.	55.356	53.692		1.664
	Servizi per salute e sicurezza	-	18.379	-	18.379
	Informazione scientifica	-	5.964	-	5.964
	Totale	1.064.725	1.005.001		59.724

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variazione assoluta	
<i>B.8 - Costi per godimento di beni di terzi</i>					
	Condominiali	12.118	11.674		444
	Fitti passivi	74.888	74.954	-	66
	Canone esercizio farmacie	588.436	504.184		84.252
	Canoni di noleggio	41.564	46.435	-	4.871
	Totale	717.006	637.247		79.759

Si precisa, anche ai sensi degli obblighi di comunicazione delle operazioni con parti correlate ai sensi del D.Lgs. 173 del 03/11/2008, che A.F.M. versa al Comune di Ferrara, in base al Contratto di Servizio vigente, un canone annuale per il diritto alla gestione delle farmacie. Tale canone è stato introdotto con delibera del Consiglio Comunale ed è operativo a far data dall'anno 2005.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variazione assoluta	
<i>B.14 - Oneri diversi di gestione</i>					
	Costi vari auto	365	858	-	493
	Imposte e tasse	75.205	72.614		2.591
	Abbon. giornali riviste serv. telematici	965	1.345	-	380
	Erogazioni benefiche, liberalità	6.669	9.602	-	2.933
	Contributi associativi	14.300	15.652	-	1.352
	Spese varie	66.085	52.130		13.955
	Minusvalenze	-	6.868	-	6.868
	Sopravvenienze passive	14.930	17.860	-	2.930
	Totale	178.518	176.929		1.590

Proventi e oneri finanziari

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

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	38.294
Altri	610
Totale	38.904

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

La Società 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 rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio.

La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES (aliquota 24%) e all'IRAP (aliquota 3,90%).

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
	IRES
Totale differenze temporanee deducibili	121.134
Differenze temporanee nette	(121.134)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(33.658)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.586
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(29.072)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte non pagate (art. 99 co. 1)	19.043	17.621	36.664	24,00%	8.799
Costi del personale (incentivi variabili) non pagati	111.200	(33.659)	77.541	24,00%	18.610
Accantonam. inded. Ires/Irap (imp ant)	10.000	(3.070)	6.930	24,00%	1.663

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Prospetto riconciliazione onere fiscale con imposte a bilancio:

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	677.838	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	162.681	
Differenza tra valore e costo della produzione		718.969
Voci non rilevanti IRAP		4.258.386
Saldo valori contabili IRAP		4.977.355
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		194.117
Differenze temporanee imponibili		
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	17.621	
- Storno per utilizzo	36.729	
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-19.108	
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	61.299	104.961
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	175.900	28.275
<i>Totale imponibile</i>	544.129	5.054.042
Altre variazioni IRES	-6.669	
Deduzione ACE/Start-up	20.883	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		3.466.401
Totale imponibile fiscale	516.577	1.587.640
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	123.978	61.918
Detrazione	11.509	0
Imposta netta	112.469	61.918
Aliquota effettiva (%)	18,29%	1,24%

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società 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 nonché 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	14
Altri dipendenti	68
Totale Dipendenti	83

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

Tabella numerica del personale (media annuale)

INQUADRAMENTI	AREA	C.C.N.L.	2022 media annua
DIRETTORE AZIENDA	direzione	dirigenti	1
1Q AMM.VO	quadri	dipendenti	2
1SUPER	quadri	dipendenti	11,08
1C AMM.VO	quadri	dipendenti	1
1 LIV. Responsabili amministrativi	Alta prof.tà	Alta prof.tà	1
Farmacisti Collaboratori	Alta prof.tà	Alta prof.tà	56,75
2 LIV. Amministrativi	Alta prof.tà	Alta prof.tà	1
Specializzati Farmacia	Alta prof.tà	Alta prof.tà	2,79
3 LIV Specializzati Farmacia	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	1
4 LIV Commessi e amm.vi	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	5,25
Totali			82,87

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, c.c., 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	Sindaci
Compensi	14.000	19.762

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al Collegio Sindacale incaricato della revisione legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.300

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

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427, n. 18, del codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società 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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti 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, si è a segnalare, come già anticipato nel paragrafo "Nota integrativa, parte iniziale" del presente documento, che dal 01/01/2023 ha avuto effetto giuridico la fusione per incorporazione inversa di Holding Ferrara Servizi S.p.A. in Ferrara Tua S.p.A.; pertanto, da tale data, la società controllante di A.F.M. Farmacie Comunali S.r.l. è Ferrara Tua S.p.A..

Non si evidenziano altri fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Si sottolinea come il contesto macroeconomico in cui ci si trova ad operare è ancora fortemente influenzato dalla crisi bellica tra Russia ed Ucraina che ha avuto forti ripercussioni sui mercati dell'energia e sull'approvvigionamento di alcuni prodotti.

La Società ha continuato e continua a svolgere la propria attività mantenendo uno stretto controllo sull'evoluzione della situazione sotto ogni profilo di rischio.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI FERRARA
Città (se in Italia) o stato estero	FERRARA
Codice fiscale (per imprese italiane)	00297110389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Piazza Municipale 2

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

Con atto del 12/10/2012 del Notaio Dott. Marco Bissi Rep.61134/18265 il Comune di Ferrara ha conferito l'80% della partecipazione in A.F.M. Farmacie Comunali Ferrara S.r.l. del valore nominale di euro 400.000 alla propria società unipersonale Holding Ferrara Servizi S.p.A..

Come detto infra nella presente nota integrativa, in data 22/12/2022, si è perfezionata la fusione per incorporazione inversa di Holding Ferrara Servizi S.p.A. in Ferrara Tua S.p.A. con effetti giuridici dal 01/01/2023; pertanto, la società era assoggettata all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio Holding Ferrara Servizi S.p.A. fino al 31/12/2022. Dal 01/01/2023 la società controllante è Ferrara Tua S.p.A. la quale, però, non esercita funzioni di direzione e coordinamento non essendovi i relativi presupposti.

Per completezza d'informazione, nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della società Holding Ferrara Servizi S.p.A. - bilancio chiuso al 31/12/2021 - esercitante la direzione e il coordinamento fino al 31/12/2022.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore Unico della società Holding Ferrara Servizi S.p.A. sono depositate presso il Registro delle Imprese.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	104.482.547	103.575.852
C) Attivo circolante	3.228.369	2.807.373
D) Ratei e risconti attivi	15.500	10.714
Totale attivo	107.726.416	106.393.939
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	85.117.400	85.117.400
Riserve	13.296.164	11.585.256
Utile (perdita) dell'esercizio	2.965.680	2.918.842
Totale patrimonio netto	101.379.244	99.621.498
B) Fondi per rischi e oneri	132.243	132.243
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.318	31.406
D) Debiti	6.179.733	6.608.053
E) Ratei e risconti passivi	878	739
Totale passivo	107.726.416	106.393.939

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	512.346	626.886
B) Costi della produzione	1.204.245	1.286.328
C) Proventi e oneri finanziari	2.478.585	2.223.877
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.023.097	1.274.464
Imposte sul reddito dell'esercizio	(155.897)	(79.943)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.965.680	2.918.842

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

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125 e 126, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute ed erogate 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 dalle pubbliche Amministrazioni e dai soggetti di cui all'art. 2-bis del D.Lgs. 33/2013, oltre a quanto pubblicato nel Registro Nazionale Aiuti pubblicato sul sito del Ministero dello Sviluppo Economico al quale si rimanda, la Società attesta di aver erogato i seguenti importi:

Soggetto ricevente	Codice fiscale soggetto ricevente	Causale	Data erogazione	Somma erogata
Fondazione Banco Farmaceutico ONLUS	97503510154	Contributo in denaro in occasione dell'iniziativa Banco Farmaceutico 2022	05/01/2022	1.550,00
CARITAS Diocesana di Ferrara e Comacchio	93009040382	Donazione in prodotti a favore del popolo Ucraino	08/06/2022	2.844,81
		TOTALE		4.394,81

Si evidenzia che in data 24/02/2022 la Società ha incassato il contributo in conto capitale di € 42.039 ottenuto a fronte di interventi di rimozione delle carenze strutturali e miglioramento sismico ex D.L. 74/2012 liquidato con Decreto n. 176 del 21/02/2022 della Regione Emilia-Romagna.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto ed in considerazione dell'utile d'esercizio conseguito pari ad € 485.087, l'Organo amministrativo Vi propone di:

- accantonare l'importo di € 285.087 a riserva straordinaria;
- di distribuire ai soci, sotto forma di dividendo unitario ed in misura proporzionale alle quote possedute, l'importo residuo di € 200.000.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, 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 della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 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.

Ferrara, 28/03/2023

Per l'Amministratore Unico, Luca Cimarelli