

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

CONTO ECONOMICO	31/12/2021		30/09/2022		ASSESTATO 2022		PREVISIONE 2023	
RICAVI FARMACIA	1.672.610,60	100,0%	1.305.145,60	100,0%	1.700.000,00	100,0%	1.750.000,00	100,0%
Corrispettivi ATS ricette	565.176,71		461.946,76		595.000,00		620.000,00	
Corrispettivi contante	1.020.766,51		764.973,90		1.015.000,00		1.025.000,00	
Ricavi Diabetica	6.051,87		5.329,34		6.000,00		7.600,00	
Ricavi Celiachia	1.412,38		1.345,54		1.500,00		2.000,00	
Ricavi Protesica	11.497,74		9.881,81		12.100,00		13.500,00	
Ricavi Aprobeica	47,00		21,55		50,00		100,00	
Ricavi servizio doppio canale	29.433,38		24.194,32		30.000,00		32.500,00	
Ricavi fatture clienti e diversi	<u>38.225,01</u>		<u>37.452,38</u>		<u>40.350,00</u>		<u>49.300,00</u>	
COSTO DEL VEND. FARMACIA	1.016.315,14	60,8%	817.687,58	62,7%	1.057.000,00	62,2%	1.087.000,00	62,1%
Merci c/acquisti Cef	150.887,97	15,2%	92.453,84	10,9%	116.000,00	11,0%	119.500,00	11,0%
Merci c/acquisti Comifar	237.601,27	23,9%	309.478,18	36,3%	387.000,00	36,6%	398.000,00	36,6%
Merci c/acquisti Farmalvarion	253.650,66	25,6%	126.071,89	14,8%	157.000,00	14,9%	161.500,00	14,9%
Merci c/acquisti	350.499,01	35,3%	323.623,66	38,0%	397.000,00	37,6%	408.000,00	37,5%
Rimanenze iniziali	153.441,48		129.765,25		129.765,25		129.765,25	
Rimanenze finali	<u>-129.765,25</u>		<u>-163.705,24</u>		<u>-129.765,25</u>		<u>-129.765,25</u>	
MARGINE OP. FARMACIA	656.295,46	39,2%	487.458,02	37,3%	643.000,00	37,8%	663.000,00	37,9%

COSTI DEL PERSONALE	107.935,18	6,5%	79.246,99	6,1%	112.000,00	6,6%	112.000,00	6,4%
Salari e stipendi dipendenti	78.053,37		58.775,77		80.000,00		80.000,00	
Oneri previdenziali dipendenti	23.526,46		16.071,08		25.000,00		25.000,00	
Quota competenza TFR	5.693,39		3.797,53		6.000,00		6.000,00	
Contributi INAIL	458,16		395,81		600,00		600,00	
Altri costi del personale	<u>203,80</u>		<u>206,80</u>		<u>400,00</u>		<u>400,00</u>	
COSTI LAV. AUTONOMO	166.420,84	9,9%	131.714,00	10,1%	171.260,00	10,1%	175.260,00	10,0%
Compensi a direttore farmacia fisso	61.380,00		48.195,00		64.260,00		64.260,00	
Compensi a direttore farmacia variabile	85.753,00		67.708,00		86.000,00		90.000,00	
Compensi a professionisti	<u>19.287,84</u>		<u>15.811,00</u>		<u>21.000,00</u>		<u>21.000,00</u>	
COSTI DI GESTIONE FARM.	38.928,05	2,3%	35.664,37	2,7%	45.900,00	2,7%	45.900,00	2,6%
Spese condominiali	5.517,66		4.104,63		5.600,00		5.600,00	
Energia elettrica	2.489,33		2.747,58		4.000,00		4.000,00	
Premi di assicurazione	773,88		652,49		900,00		900,00	
Spese telefoniche	1.350,45		1.131,06		1.600,00		1.600,00	
Canoni di assistenza tecnica	886,80		425,00		1.000,00		1.000,00	
Canoni di assistenza CRS-SISS	100,00		200,00		200,00		200,00	
Canoni di concess. e agg. programmi	2.957,95		2.471,29		3.000,00		3.000,00	
Spese di pubblicità	3.376,90		3.327,29		4.000,00		4.000,00	
Manutenzioni e riparazioni	1.370,95		2.935,32		3.000,00		3.000,00	
Cancelleria e stampati	494,06		478,96		700,00		700,00	
Quote associative	1.350,00		1.200,00		1.400,00		1.400,00	
Spese di pulizia	4.674,88		3.277,83		5.000,00		5.000,00	
Altre spese generali	4.175,23		4.863,96		6.000,00		6.000,00	
Trattenute ENPAF	6.068,43		5.427,16		6.000,00		6.000,00	
Perdite su tariffazione	<u>3.341,53</u>		<u>2.421,80</u>		<u>3.500,00</u>		<u>3.500,00</u>	
RISULT. OPERAT. FARMACIA	343.011,39	20,5%	240.832,66	18,5%	313.840,00	18,5%	329.840,00	18,8%

RICAVI FIERA	7.500,00	0,4%	12.000,00	0,9%	32.300,00	1,9%	120.000,00	6,4%
Sponsorizzazioni	0,00		12.000,00		12.500,00		80.000,00	
Affitto spazi espositivi	0,00		0,00		0,00		12.000,00	
Vendita biglietti	0,00		0,00		0,00		8.000,00	
Ricavi di vendita	0,00		0,00		4.800,00		5.000,00	
Contributo Comune di Castegnato	<u>7.500,00</u>		<u>0,00</u>		<u>15.000,00</u>		<u>15.000,00</u>	
COSTI FIERA	12.000,02	160,0%	14.572,55	121,4%	32.300,00	100,0%	120.000,00	100,0%
Spese di allestimento	9.500,00		12.500,00		14.000,00		70.000,00	
Spese di pubblicità e consulenze	1.964,50		272,55		3.500,00		10.000,00	
Spese di ristorazione ed ospitalità	0,00		0,00		6.000,00		6.000,00	
Noleggio attrezzature	0,00		0,00		0,00		20.000,00	
Energia elettrica	0,00		0,00		0,00		2.000,00	
Spese di vigilanza	0,00		0,00		400,00		1.000,00	
Pulizia e manutenzioni	0,00		0,00		0,00		0,00	
Consulenze tecniche e personale	0,00		1.800,00		6.400,00		7.000,00	
Altre spese generali	<u>535,52</u>		<u>0,00</u>		<u>2.000,00</u>		<u>4.000,00</u>	
RISULT. OPERATIVO FIERA	-4.500,02	-60,0%	-2.572,55	-21,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

RICAVI OPERATIVI	1.680.110,60	100,0%	1.317.145,60	100,0%	1.732.300,00	100,0%	1.870.000,00	100,0%
COSTI OPERATIVI	1.341.599,23	79,9%	1.078.885,49	81,9%	1.418.460,00	81,9%	1.540.160,00	82,4%
RISULT. OPERAT. COMPLESSIVO	338.511,37	20,1%	238.260,11	18,1%	313.840,00	18,1%	329.840,00	17,6%
SPESE GENERALI SOCIETA'	20.514,48	1,2%	20.134,00	1,5%	25.300,00	1,5%	25.300,00	1,4%
Compensi Amministratori	7.280,00		5.460,00		7.300,00		7.300,00	
Consulenza del lavoro	2.371,20		1.794,00		2.400,00		2.400,00	
Consulenze legali e varie	1.213,28		0,00		1.000,00		1.000,00	
Consulenza e gestione amministrativa	7.050,00		10.930,00		12.000,00		12.000,00	
Compensi Revisore Legale	<u>2.600,00</u>		<u>1.950,00</u>		<u>2.600,00</u>		<u>2.600,00</u>	
AMMORTAMENTI	24.394,78	1,5%	17.352,31	1,3%	24.500,00	1,4%	24.500,00	1,3%
Amm. beni immateriali	295,90		221,33		300,00		300,00	
Amm. beni materiali fabbricato farmacia	12.240,10		9.139,27		12.200,00		12.200,00	
Amm. beni materiali farmacia	<u>11.858,78</u>		<u>7.991,71</u>		<u>12.000,00</u>		<u>12.000,00</u>	
PROV. FINANZIARI E DIVERSI	1.877,70	0,1%	2.516,17	0,2%	3.660,00	0,2%	3.660,00	0,2%
Interessi attivi c/c e diversi	26,64		0,00		100,00		100,00	
Contributi c/esercizio	150,00		500,00		500,00		500,00	
Contributi c/impianti credito imposta	13,23		9,89		100,00		100,00	
Indennizzi assinde	1.335,69		932,87		1.460,00		1.460,00	
Insussistenze e sopravv. attive	<u>352,14</u>		<u>1.073,41</u>		<u>1.500,00</u>		<u>1.500,00</u>	

ONERI FINANZIARI E DIVERSI	7.742,15	0,5%	6.028,28	0,5%	8.400,00	0,5%	8.400,00	0,4%
Interessi passivi su mutui	2.266,50		1.602,36		2.500,00		2.500,00	
Oneri e spese bancarie	3.887,11		2.992,09		3.900,00		3.900,00	
Contributi liberali	1.450,00		650,00		1.000,00		1.000,00	
Sopravvenienze ed abbuoni passivi	<u>138,54</u>		<u>783,83</u>		<u>1.000,00</u>		<u>1.000,00</u>	
ONERI VARI E IMPOSTE	59.213,84	3,5%	46.949,30	3,6%	59.300,00	3,4%	62.800,00	3,4%
Imposte e tasse detraibili	1.137,84		1.167,30		1.500,00		1.500,00	
Imposta municipale propria - IMU	1.141,00		571,00		800,00		800,00	
Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>56.935,00</u>		<u>45.211,00</u>		<u>57.000,00</u>		<u>60.500,00</u>	
RISULTATO LORDO	228.523,82	13,6%	150.312,39	11,4%	200.000,00	11,5%	212.500,00	11,4%
CANONE COMUNE	83.631,00	5,0%	65.257,00	5,0%	85.000,00	5,0%	87.500,00	5,0%
Canone concessione farmacia	<u>83.631,00</u>		<u>65.257,00</u>		<u>85.000,00</u>		<u>87.500,00</u>	
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>144.892,82</u>	8,6%	<u>85.055,39</u>	6,5%	<u>115.000,00</u>	6,6%	<u>125.000,00</u>	6,7%