

# FARMACIA COMUNALE DI SURBO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Codacci Pisanelli, 73010 SURBO (LE)
Codice Fiscale	04241840752
Numero Rea	LE 276435
P.I.	04241840752
Capitale Sociale Euro	- 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	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	20.796	20.283
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>20.796</b>	<b>20.283</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	107.519	119.933
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.809	173.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.898	61.898
<b>Totale crediti</b>	<b>215.707</b>	<b>234.942</b>
IV - Disponibilità liquide	165.958	114.667
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>489.184</b>	<b>469.542</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>509.980</b>	<b>489.825</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	35.656	35.656
IV - Riserva legale	13.415	8.713
VI - Altre riserve	103.624	83.624
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	178	178
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.976	94.049
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>208.849</b>	<b>222.220</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>29.520</b>	<b>21.559</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.830	240.117
<b>Totale debiti</b>	<b>266.830</b>	<b>240.117</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>4.781</b>	<b>5.929</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>509.980</b>	<b>489.825</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.165.899	1.172.226
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.148
altri	3.697	7.143
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>3.697</b>	<b>8.291</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.169.596</b>	<b>1.180.517</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	789.547	769.136
7) per servizi	86.053	133.710
8) per godimento di beni di terzi	6.500	8.030
9) per il personale		
a) salari e stipendi	139.861	108.141
b) oneri sociali	29.026	21.275
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.518	7.917
c) trattamento di fine rapporto	9.518	7.917
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>178.405</b>	<b>137.333</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.388	4.855
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.388	4.855
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.388</b>	<b>4.855</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.414	(17.457)
14) oneri diversi di gestione	11.225	9.380
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.089.532</b>	<b>1.044.987</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>80.064</b>	<b>135.530</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	16	-
altri	-	1.501
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>16</b>	<b>1.501</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(16)</b>	<b>(1.501)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>80.048</b>	<b>134.029</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.072	39.980
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>24.072</b>	<b>39.980</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>55.976</b>	<b>94.049</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrati, laddove mancanti, dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, e ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1 del c.c. secondo il quale il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

E' costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt.2424 e 2425 bis C.C.), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente nota integrativa.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente; non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto, nella presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, ovvero:

- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

## Principi di redazione

### Criteria di valutazione

L'applicazione delle disposizioni dettate dagli artt. 2423 bis e seguenti del C.C. non ha comportato alcuna incompatibilità con il criterio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società' e del risultato economico dell'esercizio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt.2423, comma 4 e 2423 bis del C.C.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei cespiti iscritti in bilancio.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art. 2426 del C.C. e, ove la legge non ha disposto in modo specifico, sono stati integrati da quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione più significativi adottati.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo, al netto delle quote di ammortamento, sono calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse.

In tale classe sono comprese le spese di impianto sostenute per la costituzione della società, la licenza d'uso per l'utilizzo di un programma e le spese sostenute per migliorie. Per le spese di impianto è stato predisposto un piano di ammortamento a quote costanti e sono state ammortizzate per un quinto del loro valore, per il software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato, è stato redatto un piano di ammortamento triennale a quote costanti, i costi per migliorie su beni di terzi sono stati ammortizzati, tenendo conto del tempo residuo della locazione, per un importo pari ad un sesto del costo sostenuto.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante tenendo conto della vita utile economico – tecnica dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D. M. 30.12.1988.

**RIMANENZE**

Sono valutate al minore tra il costo d'acquisto e il corrispondente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

**CREDITI**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**DEBITI**

Sono rilevati al valore nominale.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte al valore nominale.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il debito è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

**IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espresse nella voce "debiti tributari".

**COSTI E RICAVI**

I costi sono stati imputati al conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza economica.

**DATI SULL'OCCUPAZIONE**

La società ha una pianta organica formata da nr. 4 farmacisti (comprensivo di un direttore tecnico nella persona della dott.ssa Carla Maria Sara Colazzo), nr. 1 Addetto alle pulizie e nr. 1 Farmacista collaboratore.

Vi sono nr. 3 Farmacisti con contratto a tempo indeterminato full-time, Livello 1, CCNL farmacie municipalizzate, nr. 1 Farmacista con contratto a tempo determinato part - time, Livello 1, CCNL farmacie municipalizzate e nr. 1 Addetto alle pulizie con contratto a tempo determinato e part-time, Livello 6.

Dall'anno 2022 è stata stipulata una convenzione professionale con il Dott. Francesco Colazzo, farmacista, quale problem solving nelle questioni operative relative: Gestione connesse alle ricette/tariffazione, Gestione area marketing in termini di ordine e gestione delle giacenze di magazzino, Gestione rapporti ordini Asl, Gestione fatture attive e passive e p.a.

Alla data della redazione della nota integrativa, ha assunto il ruolo di direttore tecnico pro-tempore, il Dott. Francesco Colazzo, ( in sostituzione della dott.ssa Carla Maria Sara Colazzo in congedo parentale).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	11.343	2.590	6.624	20.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.343	2.590	6.624	20.557
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	11.343	2.590	6.624	20.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.343	2.590	6.624	20.557

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	45.933	37.489	11.915	95.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.408	23.204	6.442	75.054
Valore di bilancio	525	14.285	5.473	20.283
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	450	2.730	2.207	5.387
Altre variazioni	-	-	5.900	5.900
Totale variazioni	(450)	(2.730)	3.693	513
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	45.933	37.489	17.815	101.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.858	25.934	8.649	80.441
Valore di bilancio	75	11.555	9.166	20.796

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	119.933	(12.414)	107.519
<b>Totale rimanenze</b>	119.933	(12.414)	107.519

In data 10.01.2024 si è proceduto mediante una società specializzata ad effettuare l'inventario fisico del magazzino.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	42.580	(30.516)	12.064	12.064	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	109.657	11.209	120.866	120.866	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	82.705	72	82.777	20.879	61.898
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	234.942	(19.235)	215.707	153.809	61.898

### Dettaglio crediti tributari e previdenziali

	Periodo corrente
Credito Irap	6.612
Credito diversi V/erario	255
Inail c/competenza	381
Crediti inps	48.175
Crediti Ires	13.024
Crediti tributari	52.420
<b>Totale</b>	<b>120.867</b>

### Dettaglio altri crediti

	Periodo corrente
Note credito da fornitori	674
Crediti v/ASL	15.301
Credito v/ socio Casciaro	55.048
Depositi cauzionali	6.850
<b>Totale</b>	<b>77.873</b>

Il credito v/ASL di euro 15.301 è stato incassato 29/01/2024.

Il Tribunale di Lecce, con sentenza del 12/11/2021, R.G. 7202/2017, ha accolto il ricorso in opposizione a decreto ingiuntivo emesso dal Tribunale di Lecce su domanda del dott. Fernando Casciaro, con domanda riconvenzionale, proposto dalla società per emolumenti percepiti indebitamente.

In particolare il principio richiamato dal Tribunale riferito al consolidato indirizzo giurisprudenziale in base al quale "in caso di retribuzioni erogate indebitamente al lavoratore dipendente, il datore di lavoro ha diritto a ripetere soltanto quanto quest'ultimo abbia effettivamente percepito e non già gli importi a lordo di ritenute fiscali mai entrate nella sfera patrimoniale del dipendente".

Da ciò consegue che è onere della società richiedere all'Agenzia delle Entrate il rimborso fiscale delle ritenute IRPEF trattenute e all'INPS quello dei contributi previdenziali anch'essi trattenuti sia per la quota a carico del lavoratore sia per quella gravante sul datore di lavoro.

Alla luce di tali considerazioni, la società ha provveduto a rideterminare il credito nei confronti del dott. Casciaro, inizialmente iscritto per una somma pari a euro 151.449,00, nella minor somma pari a euro 55.048,00.

Contestualmente sono stati determinati i crediti per IRPEF, nei confronti dell'Agenzia delle Entrate, e per INPS, rispettivamente nella misura di euro 52.420,00 e euro 47.975,00. Complessivamente, per la vicenda de quo, sono stati determinati crediti per euro 155.444,00, a fronte del credito totale iscritto nei bilanci degli anni precedenti per un importo pari a euro 151.449,00.

Si è provveduto tramite lo studio legale Avv De Mauro a diffidare l'INPS al fine del rimborso dei crediti vantati dalla Società. L'Inps, in risposta al sollecito inviato dal legale della società, ha fatto presente che le contribuzioni previdenziali si prescrivono trascorsi 5 anni dalla scadenza del termine fissato per il versamento ( L. 335/95)

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	93.354	45.165	138.519
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	21.313	6.126	27.439

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	114.667	51.291	165.958

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	-	0	-



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Saldo 31/12/2022	Variazione	Saldo 31/12/2023
Capitale	35.656	-	35.656
Riserva da sovrapprezzo quote	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	8.713	+4.702	13.415
Riserve statutarie	-	-	-
Altre riserve:			
Riserva straordinaria	7.309	+20.000	27.309
Altre riserve	76.315		76.315
Totale Altre riserve	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	178	-	178
Utile (perdita) d'esercizio	94.049	-38.073	55.976
<b>Totale</b>	<b>222.220</b>	<b>+13.371</b>	<b>208.849</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	35.656
Riserva legale	13.415
Altre riserve	
Riserva straordinaria	27.309
Varie altre riserve	76.315
Totale altre riserve	103.624
<b>Totale</b>	<b>152.695</b>

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

### Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	21.559
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	9.518
<b>Totale variazioni</b>	9.518
Valore di fine esercizio	29.520

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	157.892	20.154	178.046	178.046
Debiti tributari	12.544	(4.739)	7.805	7.805
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.054	1.163	5.217	5.217
Altri debiti	65.627	10.135	75.762	75.762
<b>Totale debiti</b>	<b>240.117</b>	<b>26.713</b>	<b>266.830</b>	<b>266.830</b>

#### Debiti tributari

	Importo
Erario c/ iva	3.341
Erario c/rit. IRPEF dip.	2.602
Erario c/rit. IRPEF lav. aut.	1.863
<b>Totale</b>	<b>7.806</b>

Il debito iva è stato pagato in data 17/01/2024 e in data 18/03/2024.

Il debito per ritenute Irpef dipendenti è stato pagato in data 18/01/2024.

#### Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/INPS	5.032
Debiti V/Inail	185
<b>Totale</b>	<b>5.217</b>

Il debito per verso l'Inps è stato pagato in data 18/01/2024.

#### Altri Debiti

	Importo
Creditori diversi	1.500
Personale c/ retribuzioni	9.715
Debiti per Rateo Ferie, permessi e mens. Aggiuntive	24.462
Debiti v/Casciaro	40.085
<b>Totale</b>	<b>75.762</b>

Il debito verso il personale è stato pagato in data 10/01/2024.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### Ricavi delle vendite

Vendite merci	409.319
Corrispettivi	733.223
Ricavi per remunerazione aggiuntiva	3.673
Ausili per diabetici	1.072
Servizio PHT	18.612
<b>Totale</b>	<b>1.165.899</b>

I ricavi delle vendite risultano stabili; ciò permette di considerare consolidato tale dato nonostante la sempre crescente concorrenza.

##### Altri ricavi

Abbuoni attivi	236
Sopravv. attive	637
Altri ricavi e proventi	1.671
Contributo L. 178/2020	1.148
Bolli	2
<b>Totale</b>	<b>3.694</b>

### Costi della produzione

#### Conto Economico - Mat. prime, suss. e merci

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Merci	762.926	19.043	781.969
Materie di consumo	5.657	167	5.824
Acquisti vari deducibili	11	-11	0
Acquisti vari indeducibili	513	1.241	1.754
Materie sus., imballaggi ecc	19	-19	0
Spese accessorie	10	-10	0
<b>Totale</b>	<b>769.136</b>	<b>20.411</b>	<b>789.547</b>

#### Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Acqua e gas	403	-328	75
Assicurazioni diverse	909	229	1.138
Cassa prev.za avvocati	79	-79	0
Cassa e previdenza Dott. Commercialisti	849	-293	556
Compensi a collab. /lavor.a progett	1.000	157	1.157

Compensi a revisori	6.000	0	6.000
Compenso amministratore	8.000	0	8.000
Consulenza contabile e fiscale	5.920	-16	5.904
Visite mediche dip.	0	160	160
Spese postali	52	79	131
Energia elettrica	4.282	-2832	1.450
Manutenzione ordinaria	410	-260	150
Canone uso pos	17	-17	0
Rimborsi spese	128	509	637
Servizi e spese di vigilanza	1.635	434	2.069
Servizi vari deducibili	9.063	-1133	7.930
Spese di pubblicità e propaganda	2.700	-2100	600
Spese bancarie	429	-195	234
Commissioni bancarie	0	2399	2.399
Compenso direttore	57.232	-57232	0
Consulenza supporto att.amm.va	28.504	16.616	45.120
Spese legali e di consulenza	3.280	-3280	0
Spese telefoniche	334	-164	170
Spese per smaltimento rifiuti	125	217	342
Spese varie	564	-514	50
Corsi di formazione	0	280	280
Alberghi e ristoranti	1.795	-295	1.500
<b>Totale</b>	<b>133.710</b>	<b>-47.658</b>	<b>86.052</b>

**Conto Economico – Costi per godimento beni di terzi**

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Noleggi attrezzature e altri beni	280	220	500
Canoni di locazione	7750	-1750	6000
<b>Totale</b>	<b>8.030</b>	<b>-1530</b>	<b>6.500</b>

**Conto economico - Costi del personale**

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Salari e stipendi	108.141	31.720	139.861
Oneri sociali	21.275	7.750	29.026
Trattamento fine rapporto	7.917	1.601	9.518

<b>Totale</b>	<b>137.333</b>	<b>41.071</b>	<b>178.405</b>
---------------	----------------	---------------	----------------

Il costo del personale comprende i ratei per mensilità aggiuntive, ferie, permessi, oltre oneri accessori per un totale complessivo di euro 24.462,00.

Il costo del personale è aumentato di circa 41.000,00 a fronte di una diminuzione dei compensi professionali dei farmacisti.

#### Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Impianti generici e specifici	450	0	450
Attrezzatura varia e minuta	2.640	90	2.730
Altre immobilizzazioni	1.765	443	2.208
<b>Totale</b>	<b>4.855</b>	<b>533</b>	<b>5.388</b>

#### Conto economico - Oneri diversi di gestione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Altri oneri di gestione in ded.	450	642	1.092
Arrotondamenti passivi	2.640	-2.613	27
Bolli	1.765	-1.515	250
Contributi e oboli	100	150	250
Diritti camerali (CCIAA)	188	117	305
Imposta di registro	200	424	624
Multe e ammende	214	-167	47
Sopravvenienze passive ordinarie	2.752	-35	2.717
Tassa concessione regionale	0	420	420
Tassa vidimazione libri sociali	310	0	310
Trattenuta su distinta ASL	5.172	11	5.183
Spese di cancelleria	1	-1	0
Spese in deducibili	102	-102	0
<b>Totale</b>	<b>13.894</b>	<b>-2.669</b>	<b>11.225</b>

Le sopravvenienze passive derivano dallo storno di crediti imputati nei precedenti esercizi.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

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

	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo finale</b>
Imposte correnti	39.980	-15.908	24.072
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>39.980</b>	<b>-15.908</b>	<b>24.072</b>
<b>Determinazione dell'imponibile IRAP:</b>			
Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)		260.623	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		1.147	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		7.276	
Costo del personale a tempo indeterminato		135.669	
Contributi INAIL		632	
Imponibile IRAP		122.451	
<b>IRAP</b>		<b>5.902</b>	
<b>Determinazione dell'imponibile IRES:</b>			
Risultato prima delle imposte		80.048	
Variazioni in diminuzione		9.467	
Variazione in aumento		6.119	
ACE		992	
Imponibile		75.708	
<b>IRES</b>		<b>18.170</b>	

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

Ai sensi dell'art.2497 bis c.c. (co.4) si espongono qui di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (Consolidato 2021) del Comune di Surbo, che esercita sulla Società l'attività di direzione e coordinamento.

<b>ATTIVO</b>	
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	35.231.898,33
Immobilizzazioni finanziarie	57.673,08
Attivo circolante (senza disp. liquide)	5.059.276,23
Disponibilità liquide	3.986.841,56
Ratei e risconti	-
Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni	-
<b>Totale complessivo attivo</b>	<b>44.335.689,20</b>
<b>PASSIVO</b>	
Patrimonio netto	30.833.048,47
Fondo per rischi e oneri	1.269.131,93
Trattamento di fine rapporto	580,00
Debiti	12.153.459,25
Ratei e risconti passivi	79.469,55
<b>Totale complessivo passivo</b>	<b>44.335.689,20</b>

#### ***Prospettive di continuità aziendale***

Si evidenzia che il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, non ravvisandosi alcun dubbio sulla sussistenza della stessa in ragione della particolare tipologia di attività esercitata e della natura dell'Ente unico committente.

#### ***Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite***

Si propone all'Assemblea, di destinare l'utile netto di € 55.976,00 nel seguente modo:

€ 2.798,80 alla riserva legale;

il residuo, pari a € 53.177,20, ai soci in proporzione alla quota di capitale da ciascuno posseduta, e precisamente € 27120,38 al Comune di Surbo, socio di maggioranza, ed € 26056,83 alla società Stella Maris srl, socio di minoranza.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Surbo, 22 aprile 2024

Dott. Vincenzo Barbagallo