

FARMACIA COMUNALE DI SURBO SRL

Sede in: Via Codacci Pisanelli, 73010 SURBO (LE)

Codice fiscale: 04241840752

Numero REA: LE 276435

Partita IVA: 04241840752

Capitale sociale: -

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore 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

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	20.283	23.939
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	20.283	23.939
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	119.933	102.476
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.044	136.581
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.898	61.898
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	234.942	198.479
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	114.667	138.392
Totale attivo circolante (C)	469.542	439.347
D) Ratei e risconti	-	-
Totale attivo	489.825	463.286
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.656	35.656
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	8.713	4.720
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	83.624	78.625
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	178	178
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	94.049	79.842
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	222.220	199.021
B) Fondi per rischi e oneri	-	40.085
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.559	15.055
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.117	202.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	240.117	202.049
E) Ratei e risconti	5.929	7.076
Totale passivo	489.825	463.286

Conto economico

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.172.226	1.047.584
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.148	574
altri	7.143	53.274
Totale altri ricavi e proventi	8.291	53.848
Totale valore della produzione	1.180.517	1.101.432
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	769.136	742.621
7) per servizi	133.710	63.640
8) per godimento di beni di terzi	8.030	5.530

9) per il personale		
a) salari e stipendi	108.141	131.016
b) oneri sociali	21.275	28.018
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.917	8.546
c) trattamento di fine rapporto	7.917	8.546
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	137.333	167.580
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.855	5.282
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	864
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.855	4.418
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.855	5.282
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-17.457	-17.354
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	9.380	8.694
Totale costi della produzione	1.044.987	975.993
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	135.530	125.439
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	9
Totale proventi diversi dai precedenti	-	9
Totale altri proventi finanziari	-	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.501	1.081
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.501	1.081
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-1.501	-1.072
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-

Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	134.029	124.367
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.980	34.917
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	9.608
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.980	44.525
21) Utile (perdita) dell'esercizio	94.049	79.842

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

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

Criteri 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 esposte 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 con un direttore tecnico nella persona della dott.ssa Carla Maria Sara Colazzo. Complessivamente vi sono nr. 3 Farmacisti con contratto a tempo indeterminato full-time, Livello 1, CCNL farmacie municipalizzate, nr. 1 Biologa contratto a tempo determinato part-time, Livello 1, CCNL farmacie municipalizzate e nr. 1 Addetto alle pulizie con contratto di somministrazione a tempo determinato e part-time, Livello 6. 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 giacenze di magazzino, Gestione rapporti ordini Asl, Gestione fatture attive e passive e p.a.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Analisi dei 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.343	2.590	6.624	20.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.343	2.590	6.624	20.557
Valore di fine esercizio				
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****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	45.933	36.289	11.915	94.137
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.958	20.564	4.676	70.198
Valore di bilancio	975	15.725	7.239	23.939
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	450	2.640	1.766	4.856
Altre variazioni		1.200		1.200
Totale variazioni	-450	-1.440	-1.766	-3.656
Valore di fine esercizio				
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

Attivo circolante**Rimanenze****Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	102.476	17.457	119.933
Totale rimanenze	102.476	17.457	119.933

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Analisi delle variazioni e della 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.783	35.797	42.580	42.580	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	108.427	1.230	109.657	109.657	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.269	-564	82.705	20.807	61.898
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	198.479	36.463	234.942	173.044	61.898

Dettaglio crediti tributari e previdenziali

	Periodo corrente
Credito Irap	3.580
Credito d'imposta investimenti L. 178/2020	5.100
Inail c/competenza	642
Crediti inps	48.175
Crediti tributari	52.420
Totale	109.917

Dettaglio altri crediti

	Periodo corrente
Note credito da fornitori	1.253
Crediti v/ASL	15.513
Crediti v/Comune di Surbo	3.706
Fornitori c/anticipi	75
Credito v/ socio Casciaro	55.048
Depositi cauzionali	6.850
Totale	82.445

Il credito v/ASL di euro 15.313 è stato incassato 25/01/2023.

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 totali iscritto nei bilanci degli anni precedenti per un importo pari a euro 151.449,00.

Disponibilità liquide**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	105.740	-12.386	93.354
Denaro e altri valori in cassa	32.652	-11.339	21.313
Totale disponibilità liquide	138.392	-23.725	114.667

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Totale ratei e risconti attivi		0	

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Variazione	Saldo 31/12/2022
Capitale	35.656	-	35.656
Riserva da sovrapprezzo quote	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	4.720	3.993	8.713
Riserve statutarie	-	-	-
Altre riserve:			
Riserva straordinaria	2.309	5.000	7.309
Altre riserve	76.316	-1	76.315
Totale Altre riserve	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	178	-	178
Utile (perdita) d'esercizio	79.842	14.207	94.049
Totale	199.021	23.199	222.220

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

	Importo
Capitale	35.656
Riserva legale	8.713
Altre riserve	
Riserva straordinaria	7.309
Varie altre riserve	76.315
Totale altre riserve	83.624
Totale	127.993

Fondi per rischi e oneri**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				40.085	40.085
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0

Il Fondo Rischi è diminuito di euro 40.084,65 per effetto della sentenza del tribunale di Lecce del 21/03/2022, La sentenza ha rigettato l'opposizione promossa da farmacia Comunale di Surbo ed ha confermato il decreto ingiuntivo n. 11661/2020 emesso in data 22/01/2020 per 40.084,65.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.055
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.917
Totale variazioni	7.917
Valore di fine esercizio	21.559

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti****Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	135.487	22.405	157.892	157.892
Debiti tributari	31.932	-19.388	12.544	12.544
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.159	-4.105	4.054	4.054

Altri debiti	26.471	39.156	65.627	65.627
Totale debiti	202.049	38.068	240.117	240.117

Debiti tributari

	Importo
Erario c/ iva	1.791
Erario c/rit. IRPEF dip.	1.099
Erario c/rit. IRPEF lav. aut.	856
Debito IRES	8.643
Debito per imposta sostitutiva	155
Totale	12.544

Il debito iva è stato pagato in data in data 16/01/2023 e in data 16/03/2023.

Il debito per ritenute Irpef dipendenti è stato pagato in data 16/01/2023.

Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/INPS	4.053
Totale	4.053

Il debito per verso l'Inps è stato pagato in data 16/01/2023.

Altri Debiti

	Importo
Note credito da emettere	2.732
Personale c/ retribuzioni	8.279
Amministratori c/ anticipi	35
Debiti per Rateo Premio Personale dipendente	14.496
Debiti v/Casciaro	40.085
Totale	65.627

Il debito verso il personale è stato pagato in data 09/01/2023.

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	436.163
Corrispettivi	709.999
Ricavi per remunerazione aggiuntiva	6.420
Ausili per diabetici	7.983
Servizio PHT	11.661
Totale	1.172.226

Altri ricavi

Abbuoni attivi	110
Sopravv. attive	4.630

Altri ricavi e proventi	2.397
Contributo L. 178/2020	1.148
Bolli	6
Totale	8.291

Costi della produzione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Mat. prime, suss. e merci	742.621	26.515	769.136
Servizi	63.640	70.070	133.710
Godimento beni di terzi	5.530	2.500	8.030
Personale	167.580	-30.247	137.333
Ammortam. e svalutazione	5.282	-427	4.855
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	-17.354	-103	-17.457
Oneri diversi di gestione	8.694	686	9.380
Totale	975.993	68.994	1.044.987

Conto Economico - Mat. prime, suss. e merci

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Merci	737.944	24.982	762.926
Materie di consumo	4.479	1.178	5.657
Acquisti vari deducibili	20	-9	11
Acquisti vari indeducibili	178	335	513
Materie sussidiarie, imballaggi ecc	0	19	19
Spese accessorie	0	10	10
Totale	742.621	26.515	769.136

Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Acqua e gas	102	301	403
Assicurazioni diverse	1.047	-138	909
Cassa prev.za avvocati	567	-488	79
Cassa e previdenza Dott. Commercialisti	462	387	849
Compensi a collab./lavor.a progett	5.086	-4086	1.000
Compensi a revisori	6.000	0	6.000
Compenso amministratore	8.112	-112	8.000
Consulenza contabile e fiscale	6.694	-774	5.920
Visite mediche dip.	360	-360	0
Spese postali	25	27	52
Energia elettrica	2.237	-2237	
Manutenzione ordinaria	730	3552	4.282
Canone uso POS	0	17	17
Rimborsi spese	283	-155	128
Servizi e spese di vigilanza	1.800	-165	1.635
Servizi vari deducibili	13.138	-4075	9.063
Spese di pubblicità e propaganda	0	2700	2.700
Spese bancarie	323	106	429
Spese di incasso	11	-11	0
Compenso direttore	0	85736	85.736
Spese legali e di consulenza	14.187	-10907	3.280
Spese telefoniche	355	-21	334
Spese per smaltimento rifiuti	817	-692	125
Spese caffè'	44	-44	0
Spese varie	0	564	564
Manutenzioni ordinarie	0	410	410
Alberghi e ristoranti	1.260	535	1.795
Totale	63.640	70.070	133.710

Conto Economico – Costi per godimento beni di terzi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Noleggi attrezzature e altri beni	280		280
Canoni di locazione	5.250	2.500	7.750
Totale	5.530	2.500	8.030

Conto economico - Costi del personale

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Salari e stipendi	131.016	-22.875	108.141
Oneri sociali	28.018	-6.743	21.275
Trattamento fine rapporto	8.546	-629	7.917
Totale	167.580	-30.247	137.333

Il costo del personale comprende i ratei per mensilità aggiuntive, ferie, permessi, oltre oneri accessori per un totale complessivo di euro 14.496,11.

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Software	864	-864	0
Totale	864	-864	0

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Impianti generici e specifici	808	-358	450
Attrezzatura varia e minuta	1.463	1.177	2.640
Altre immobilizzazioni	2.147	-382	1.765
Totale	4.418	437	4.855

Conto economico - Oneri diversi di gestione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Altri oneri di gestione in ded.	101	-101	0
Arrotondamenti passivi	9	15	24
Bolli	300	17	317
Contributi e oboli	100	0	100
Diritti camerali (CCIAA)	181	7	188
Imposta di registro	398	-198	200
Multe e ammende	1	213	214
Sopravvenienze passive ordinarie	2.199	553	2.752
Spese generali	0	0	0
Tassa vidimazione libri sociali	310	0	310
Trattenuta su distinta ASL	5.095	77	5.172
Spese di cancelleria	0	1	1
Spese indeducibili	0	102	102
Valori bollati	0	0	0
Totale	8.694	686	9.380

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**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Altri	1.501
Totale	1.501

Interessi e altri oneri finanziari

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Commissioni bancomat	549	-480	69
Commissioni bancarie	532	901	1.433
Totale	1.081	421	1.502

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

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Imposte correnti	34.917	5.063	39.980
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	9.608	-9.608	0
Totale	44.525	-4.545	39.980

Determinazione dell'imponibile IRAP:	
Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)	272.864
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	7.568
Costi non rilevanti ai fini IRAP	4.784
Costo del personale a tempo indeterminato	85.024
Contributi INAIL	227
Imponibile IRAP	184.829
IRAP	8.909

Determinazione dell'imponibile IRES:	
Risultato prima delle imposte	134.029
Variazioni in diminuzione	15.679
Variazione in aumento	12.104
ACE	992
Imponibile	129.462
IRES	31.071

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.

ATTIVO	
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	35.397.117,25
Immobilizzazioni finanziarie	57.673,08
Attivo circolante (senza disp. liquide)	3.366.723,98
Disponibilità liquide	3.081.499,63
Ratei e risconti	-
Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni	-
Totale complessivo attivo	41.903.013,94

PASSIVO	
Patrimonio netto	28.617.186,47
Fondo per rischi e oneri	1.249.631,93
Trattamento di fine rapporto	580
Debiti	11.635.855,54
Ratei e risconti passivi	399.760,00
Totale complessivo passivo	41.903.013,94

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 € 94.049,00 nel seguente modo:

€ 4.702,45 alla riserva legale;

€ 39.346,55 alla riserva straordinaria;

il residuo, pari a € 50.000,00, ai soci in proporzione alla quota di capitale da ciascuno posseduta, e precisamente € 25.500,00 al Comune di Surbo, socio di maggioranza, ed € 24.500,00 alla società Stella Marissrl, 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, 31 marzo 2023

Dott. Vincenzo Barbagallo


