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: Si

Denominazione società/ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI SURBO

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2024

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2024	al 31/12/2023
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	17.164	20.796
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	17.164	20.796
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	113.170	107.519
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.648	153.809
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.898	61.898
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	196.546	215.707
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	122.105	165.958
Totale attivo circolante (C)	431.821	489.184
D) Ratei e risconti	-	-
Totale attivo	448.985	509.980
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.656	35.656
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	16.214	13.415
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	103.624	103.624
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	178	178
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.243	55.976
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	206.915	208.849
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.810	29.520
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.626	266.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	199.626	266.830
E) Ratei e risconti	3.634	4.781
Totale passivo	448.985	509.980

Conto economico

Conto economico	al 31/12/2024	al 31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.148.237	1.165.899
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	-	-
altri	10.067	3.697
Totale altri ricavi e proventi	10.067	3.697
Totale valore della produzione	1.158.304	1.169.596
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	813.280	789.547
7) per servizi	82.519	86.053
8) per godimento di beni di terzi	6.500	6.500

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

9) per il personale		
a) salari e stipendi	126.263	139.861
b) oneri sociali	30.038	29.026
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.755	9.518
c) trattamento di fine rapporto	10.755	9.518
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	167.056	178.405
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.339	5.388
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.339	5.388
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.339	5.388
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.651	12.414
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	8.074	11.225
Totale costi della produzione	1.077.117	1.089.532
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.187	80.064
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	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	16
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	16
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	-16
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	-	-

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.187	80.048
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.944	24.072
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.944	24.072
21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.243	55.976

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2024

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

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

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 formata da nr. 4 farmacisti, 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. Quest'ultimo contratto è scaduto in data 31/12/2024.
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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	75	2.730	2.535	5.340
Altre variazioni			1.708	1.708
Totale variazioni	-75	-2.730	-827	-3.632
Valore di fine esercizio				
Costo	45.933	37.489	19.523	102.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.933	28.664	11.184	85.781
Valore di bilancio		8.825	8.339	17.164

Attivo circolante

Rimanenze

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	107.519	5.651	113.170
Totale rimanenze	107.519	5.651	113.170

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

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	12.064	-7	12.057	12.057	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.866	-16.190	104.676	104.676	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	82.777	-2.964	79.813	17.915	61.898
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	215.707	-19.161	196.546	134.648	61.898

Crediti V/ clienti

I crediti v/ cllienti ammontano ad € 12.057

Dettaglio crediti tributari e previdenziali

	Periodo corrente
Credito Irap	2.254
Erario c/Iva	534
Inail c/competenza	381
Crediti inps	48.175
Crediti diversi v/erario	912
Crediti tributari	52.420
Totale	**104.676**

Dettaglio altri crediti

	Periodo corrente
Note credito da fornitori	723
Crediti v/ASL	14.298
Altri crediti v/ fornitori	2.894
Totale	**17.915**

Il credito v/ASL di euro 14.298 è stato incassato 25/01/2025.

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.

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

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)
La Corte di Appello di Lecce, con sentenza del 23/10/2024, ha confermato quando stabilito dal Giudice di primo grado; sentenza n. 594/2024 pubblicata in data 23 dicembre 2024 dalla Corte d'Appello di Lecce Sez. Lavoro.
La sentenza è stata notificata in data 11 febbraio 2025 via PEC tramite l'Avv. Prof. Antonio De Mauro all'Avv. Giuseppe Russo nella sua qualità di procuratore costituito del Sig. Casciaro Fernando e all'Avv. Valentino Chironi, nella sua qualità di procuratore costituito del Comune di Surbo (LE).

Disponibilità liquide

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	138.519	-26.170	112.349
Denaro e altri valori in cassa	27.439	-17.683	9.756
Totale disponibilità liquide	165.958	-43.853	122.105

Ratei e risconti attivi

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Saldo 31/12/2023	Variazione	Saldo 31/12/2024
Capitale	35.656	-	35.656
Riserva da sovrapprezzo quote	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	13.415	+2.799	16.214
Riserve statutarie	-	-	-
Altre riserve:			
Riserva straordinaria	27.309		27.309
Altre riserve	76.315		76.315
Totale Altre riserve	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	178	-	178
Utile (perdita) d'esercizio	55.976	-4.733	51.243
Totale	**208.849**	**-1.934**	**206.915**

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

La Giunta Comunale di Surbo (LE) con Deliberazione della giunta comunale n. 22 del 13/02/2025 avente ad Oggetto: "FARMACIA COMUNALE DI SURBO SRL - Atto di indirizzo per la dismissione della quota di partecipazione del comune di Surbo", ha attivato le procedure finalizzate a verificare, per il tramite di professionista qualificato (revisore legale, dottore commercialista), il valore economico della quota di proprietà dell'Ente per le eventuali e consequenziali valutazioni da parte del Consiglio Comunale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	35.656
Riserva legale	16.214
Altre riserve	
Riserva straordinaria	27.309
Varie altre riserve	76.315
Totale altre riserve	103.624
Totale	155.494

Fondi per rischi e oneri

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	29.520
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.755
Totale variazioni	10.755
Valore di fine esercizio	38.810

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	178.045	-66.229	111.817	111.817
Debiti tributari	7.805	-1.403	6.402	6.402
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.217	404	5.621	5.621
Altri debiti	75.762	24	75.786	75.786
Totale debiti	266.830	-67.204	199.626	199.626

Debiti tributari

	Importo
Erario c/ iva	2.650
Erario c/rit. IRPEF dip.	2.044

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

Debito per IRES	1.423
Addizionale Regionale	172
Addizionale comunale	86
Debito per imposta sostitutiva	27
Totale	**6.402**

Il debito iva è stato pagato in data 16/01/2025.

Il debito per ritenute Irpef dipendenti e addizionali sono state pagate in data 16/01/2025.

Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/INPS	5.574
Debiti V/Inail	47
Totale	**5.621**

Il debito per verso l'Inps è stato pagato in data 16/01/2025, quello verso l'Inail in data 17/02/2025.

Altri Debiti

	Importo
Personale c/ retribuzioni	12.360
Debiti per Rateo Ferie, permessi e mens. Aggiuntive	22.071
Debiti v/Casciaro	40.085
Personale c/ liquidazioni	1.270
Totale	**75.786**

Il debito verso il personale è stato pagato in data 15/01/2025; il debito per le liquidazioni è stato pagato in data 20/01/2025.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ricavi dele vendite

Vendite merci	408.655
Corrispettivi	722.806
Ricavi per remunerazione aggiuntiva	600
Ausili per diabetici	3.841
Servizio PHT	12.335
Totale	**1.148.237**

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

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

Altri ricavi

Abbuoni attivi	189
Sopravv. attive	7.385
Altri ricavi e proventi	1.345
Contributo L. 178/2020	1.148
Totale	**10.067**

Costi della produzione

Conto economico Costi della produzione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Mat. prime, suss. e merci	789.547	23.732	813.279
Servizi	86.052	-3.533	82.519
Godimento beni di terzi	6.500	0	6.500
Personale	178.404	-11.348	167.056
Ammortam. e svalutazione	5.388	-49	5.339
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	12.414	-18.065	-5.651
Oneri diversi di gestione	11.225	-3.151	8.074
Totale	**1.089.530**	**-12.414**	**1.077.116**

Conto Economico - Mat. prime, suss. e merci

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Merci	781.969	25.901	807.870
Materie di consumo	5.824	-1.538	4.286
Acquisti vari indeducibili	1.754	-630	1.124
Totale	**789.547**	**23.733**	**813.280**

Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Acqua e gas	75	181	256
Assicurazioni diverse	1.138	-122,44	1.016
Cassa prev.za	0	19,85	20
Cassa e previdenza Dott. Commercialisti	556	211	767
Compensi a collab./lavor.a progett	1.157	-1157	
Compensi a revisori	6.000	-5000	1.000
Compenso amministratore	8.000	0	8.000
Consulenza contabile e fiscale	5.904	-104	5.800
Visite mediche dip.	160	-120	40
Spese postali	131	58,65	190

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

Energia elettrica	1.450	1204,97	2.655
Manutenzione ordinaria	150	50	200
Commissioni bancomat	0	24,71	25
Rimborsi spese	637	-255,6	381
Servizi e spese di vigilanza	2.069	7	2.076
Servizi vari deducibili	7.930	-210,22	7.720
Spese di pubblicità e propaganda	600	-600	0
Spese bancarie	234	-28,98	205
Commissioni bancarie	2.399	-12,18	2.387
Consulenze professionali	0	4621,23	4.621
Consulenza supporto att.amm.va	45.120	-920	44.200
Spese legali e di consulenza	0	87,96	88
Spese telefoniche	170	-22,91	147
Spese per smaltimento rifiuti	342	-342	0
Spese varie	50	425,5	476
Corsi di formazione	281	-281	0
Alberghi e ristoranti	1.500	-1250	250
Totale	**86.053**	**-3.534**	**82.519**

Conto Economico – Costi per godimento beni di terzi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Noleggi attrezzature e altri beni	500	0	500
Canoni di locazione	6.000	0	6000
Totale	**6.500**	0	**6.500**

Conto economico - Costi del personale

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Salari e stipendi	139.861	-13.598	126.263
Oneri sociali	29.026	1.012	30.038
Trattamento fine rapporto	9.518	1.237	10.755
Totale	**178.405**	**-11.349**	**167.056**

Il costo del personale comprende i ratei per mensilità aggiuntive, ferie, permessi, oltre oneri accessori per un totale complessivo di euro 22.070,82.

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Impianti generici e specifici	450	-375	75
Attrezzatura varia e minuta	2.730	0	2.730
Altre immobilizzazioni	2.208	327	2.534
Totale	**5.388**	**-48**	**5.339**

Conto economico - Oneri diversi di gestione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Altri oneri di gestione inded.	1.092	-1.092	0
Arrotondamenti passivi	27	315	342
Bolli	250	156	406
Contributi e oboli	250	200	450
Diritti camerali (CCIAA)	305	-74	231
Imposta di registro	624	-264	360
Multe e ammende	47	70	117
Sopravvenienze passive ordinarie	2.717	-2.626	91
Tassa concessione	420	1	421

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

regionale			
Tassa vidimazione libri sociali	310	0	310
Trattenuta su distinta ASL	5.183	-75	5.108
Impota di pubblicità	0	238	238
Totale	**11.225**	**-3.151**	**8.074**

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

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

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Imposte correnti	24.072	5.872	29.944
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	**24.072**	**5.872**	**29.944**

In data 05 dicembre, la società ha aderito al concordato preventivo biennale introdotto dalla L. 13/2024, impegnandosi a dichiarare un reddito imponibile minimo di € 97.280 per l'esercizio 2024 e di € 118.574 per l'esercizio 2025.
Ai fini Irap il valore della produzione concordato è stato pari a €. 143.941 per l'esercizio 2024 e di €. 165.702 per l'esercizio 2025.
L'adesione al concordato preventivo biennale ha comportato un incremento moderato del carico fiscale rispetto a quello che si sarebbe verificato senza tener conto dell'adesione al concordato stesso.

Il carico fiscale è così suddiviso

-IRES:€ 22.650

Determinazione dell'imponibile IRES:	
Reddito proposto da CPB	97.280
Sopravvenienze attive	7.385
Rigo P04 Modello Redditi 2024	76.700
Reddito Normalizzato	84.085
Differenziale	20.580
Tassa piatta	2.470
Imponibile ordinario	84.085
Imposta ordinaria	20.180
IRES	22.650

- IRAP: € 7.294

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

Determinazione dell' IRAP:	
Reddito proposto da CPB	143.941
Sopravvenienze attive	7385
Valore della produzione concordato rettificato	151.326
IRAP	7.294

Altre informazioni

La società ha aderito al ravvedimento speciale introdotto dal Decreto Legislativo 13/2024.

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 2023) del Comune di Surbo, che esercita sulla Società l'attività di direzione e coordinamento.

ATTIVO	
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	37.136.141,64
Immobilizzazioni finanziarie	57.673,08
Attivo circolante (senza disp. liquide)	4.472.163,13
Disponibilità liquide	4.434.063,70
Ratei e risconti	-
Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni	-
Totale complessivo attivo	46.100.041,55

PASSIVO	
Patrimonio netto	32.855.649,34
Fondo per rischi e oneri	1.104.561,79
Trattamento di fine rapporto	4.680,00
Debiti	11.469.885,05
Ratei e risconti passivi	665.265,37
Totale comlessivo passivo	46.100.041,55

Prospettive di continuità aziendale

Si evidenzia che il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, non

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO

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 € 51.243,00 nel seguente modo:
€. 2.562,15 alla riserva legale/straordinaria;
il residuo, pari a € 48.680,85, ai soci in proporzione alla quota di capitale da ciascuno posseduta, e precisamente € 24.827,23 al Comune di Surbo, socio di maggioranza, ed € 23.853,62 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, 31 marzo 2025

Dott. Vincenzo Barbagallo

Comune di SURBO - Cod. Amm. c_l011 - Prot. n. 0014988 del 25/06/2025 13:47 - ARRIVO