

FARMACIA COMUNALE DI TREPUIZZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SURBO, 73019 TREPUIZZI (LE)
Codice Fiscale	03532690751
Numero Rea	LE 227702
P.I.	03532690751
Capitale Sociale Euro	20.400
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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TREPUIZZI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.730	4.567
Totale immobilizzazioni (B)	2.730	4.567
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	156.560	146.294
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.805	93.220
Totale crediti	91.805	93.220
IV - Disponibilità liquide	328.103	221.011
Totale attivo circolante (C)	576.468	460.525
Totale attivo	579.198	465.092
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.400	20.400
IV - Riserva legale	4.080	4.080
V - Riserve statutarie	73.430	65.724
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	176.270	154.113
Totale patrimonio netto	274.180	244.317
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.475	16.951
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.373	203.314
Totale debiti	278.373	203.314
E) Ratei e risconti	170	510
Totale passivo	579.198	465.092

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.739.761	1.754.732
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.446	8.573
Totale altri ricavi e proventi	15.446	8.573
Totale valore della produzione	1.755.207	1.763.305
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.207.003	1.224.376
7) per servizi	104.358	94.245
8) per godimento di beni di terzi	8.390	7.882
9) per il personale		
a) salari e stipendi	137.482	129.725
b) oneri sociali	29.587	25.926
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.685	10.272
c) trattamento di fine rapporto	10.685	10.272
Totale costi per il personale	177.754	165.923
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.094	1.738
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.094	1.738
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.094	1.738
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.266)	15.196
14) oneri diversi di gestione	15.384	22.984
Totale costi della produzione	1.504.717	1.532.344
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	250.490	230.961
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	5.188
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	5.188
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(5.188)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	250.490	225.773
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.220	71.660
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	74.220	71.660
21) Utile (perdita) dell'esercizio	176.270	154.113

Nota integrativa al Bilancio di esercizio 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.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del c.c.,

Principi di redazione

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

Alla data dell'1/1/2022, la società ha alle proprie dipendenze n.1 impiegata a tempo pieno, n.3 impiegate part – time e n.1 operaia magazziniera part – time.

Al 31/12/2022 la società ha alle proprie dipendenze n.2 impiegata a tempo pieno, n.2 impiegate part – time e n.1 operaia magazziniera part – time.

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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.517	1.365	69	3.391	6.342
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.517	1.365	69	3.391	6.342
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	68	-	-	68
Altre variazioni	-	68	(69)	-	(1)
Totale variazioni	-	-	(69)	-	(69)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.517	1.433	-	3.391	6.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.517	1.433	-	3.391	6.341

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	51.941	51.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	47.374	47.374
Valore di bilancio	-	-	4.567	4.567
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	326	2.062	-	2.388
Altre variazioni	1.450	2.500	(3.585)	365
Totale variazioni	1.124	438	(3.585)	(2.023)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.450	2.500	48.356	52.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	326	2.062	47.188	49.576
Valore di bilancio	1.124	438	1.168	2.730

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	146.294	10.266	156.560
Totale rimanenze	146.294	10.266	156.560

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.600	(3.929)	10.671	10.671
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	934	1.814	2.748	2.748
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.686	700	78.386	78.386
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	93.220	(1.415)	91.805	91.805

I crediti verso clienti ammontano a € **10.671**.

Dettaglio crediti tributari

	Periodo corrente
Crediti IRPEF	2.299
Trattamento integrativo	102
Erario c/ IVA	347
Totale	2.748

Dettaglio altri crediti

	Periodo corrente
Credito v/ ASL	73.697
Inail c/ competenza	489
Note credito da fornitori	2.906
Inps c/competenze	1.294
Totale	78.386

Il credito v/ASL è stato incassato in data 25/01/2023.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	215.544	106.092	321.636
Denaro e altri valori in cassa	5.467	1.000	6.467
Totale disponibilità liquide	221.011	107.092	328.103

Il conto "depositi bancari" è movimentato dal c.c. n.790040154, acceso presso la Banca Popolare Pugliese.

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	20.400	-	20.400
Riserva da sovrapprezzo quote	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	4.080	-	4.080
Riserve statutarie	65.724	7.706	73.430
Altre riserve:			
Altre riserve	-	-	-
Totale Altre riserve	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-
Utile (perdita) d'esercizio	154.113	22.157	176.270
Totale	244.317	29.863	274.180

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	20.400
Riserva legale	4.080
Riserve statutarie	73.430
Totale	97.910

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.951
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.685
Totale variazioni	10.685
Valore di fine esercizio	26.475

La variazione positiva relativa al fondo TFR è stata generata dall'accantonamento delle quote TFR maturate nell'anno 2022.

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	154.991	83.990	238.981	238.981

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	22.421	(4.476)	17.945	17.945
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.102	556	5.658	5.658
Altri debiti	20.800	(5.011)	15.789	15.789
Totale debiti	203.314	75.059	278.373	278.373

I **Debiti verso fornitori** ammontano a €. 238.983.

Debiti tributari

	Importo
Ritenute fiscali 1004	2.067
Erario c/rit. IRPEF dipendneti	2.819
Debiti per IRES	1.484
Debiti per IRAP	1.067
Debiti per Imposta sostitutiva	174
Erario c/ iva	2.702
IVA sospesa	7.632
Totale	17.945

Le ritenute nei confronti dei lavoratori dipendenti risultano tempestivamente versate il 18 gennaio 2023.

Il debito per IVA risulta tempestivamente versato in data 18 gennaio 2023.

La voce "iva sospesa" si riferisce alla distinta ASL del mese di dicembre 2022, incassata nell'anno 2023 e imputata per competenza nell'anno 2022.

Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/INPS	5.557
Debiti per Inail	51
Debiti V/altri enti	50
Totale	5.658

Il debito nei confronti dell'INPS è stato estinto i data 18/01/2023.

Altri Debiti

	Importo
Personale c/ retribuzioni	12.026
Debiti v/ Direttore Tecnico	3.374
Debiti v/ Amministratori	385
Creditori diversi	4
Totale	15.789

Il debito nei confronti del personale e del Direttore Tecnico sono stati estinti in data 09/01/2023. I debiti nei confronti degli Amministratori sono stati estinti in data 09/01/2023.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	510	(340)	170
Totale ratei e risconti passivi	510	(340)	170

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite	1.687.281
Ricavi remunerazione aggiuntiv	9.028
Ricavi ausili diabetici	20.457
Ricavi servizio PHT	22.995
Totale	1.739.761

Altri ricavi

Abbuoni attivi	1.072
Altri ricavi	10.494
Sopravvenienze attive	3.540
Contributo voucher digitalizzazione	340
Totale	15.445

Le sopravvenienze attive riguardano l'emissione, dopo la chiusura del bilancio al 31/12/2021, di due fatture nei confronti dell'ASL Lecce, per prenotazioni vaccino anti COVID -19 per i mesi da luglio a dicembre 2021 e rimborsi da ASSINDE per la distruzione dei farmaci per l'anno 2021.

Il contributo voucher digitalizzazione è stato imputato tenendo conto della percentuale di ammortamento applicate ai beni oggetto di agevolazione.

Costi della produzione

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Mat. prime, suss. e merci	1.224.376	-17.373	1.207.003
Servizi	94.245	10.113	104.358
Godimento beni di terzi	7.882	508	8.390
Personale	165.924	11.830	177.754
Ammortam. e svalutazione	1.738	356	2.094
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	15.196	-25.462	-10.266
Oneri diversi di gestione	22.984	-7.600	15.384
Totale	1.532.345	-27.628	1.504.717

Conto Economico - Costi per mat. prime, suss., di cons. e di merci

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Merci c/ acquisti	1.223.594	-17.005	1.206.589
Materie di consumo	307	107	414
Sconti, abbuoni, resi su acquisti	475	-475	0
Totale	1.224.376	17.373	1.207.003

Conto Economico - Costi per godimento di beni di terzi

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Fitti passivi	7.882	508	8.390
Totale	7.882	508	8.390

Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente

Assicurazioni diverse	730	170	900
Canoni di assistenza	5.816	-2931	2.885
Cassa e prev. Avvocati	80	0	80
Cassa Previdenza Dott. Commercialisti	352	0	352
Collaborazioni direttore tecnico	59.802	0	59.802
Compensi a terzi per servizi	1.530	6120	7.650
Compensi amministratori	3.875	125	4.000
Compenso Amministratore Tafuro	2.000	0	2.000
Consulenze	6.800	0	6.800
Estintori	98	0	98
Manutenzioni varie	975	-975	0
Pubblicità e propaganda	510	710	1220
Quote associative	0	320	320
Rimborso Km	1.767	190	1.957
Smaltimento rifiuti	1.232	-593	639
Sorveglianza	576	-139	437
Spese bancarie	461	6229	6690
Spese di rappresentanza	0	2054	2054
Spese di trasferta	2.360	-140	2.220
Spese per energia elettrica	2.807	-439	2.368
Spese per sicurezza	1.200	-400	800
Spese telefoniche	1.047	35	1.082
Spese varie	227	-223	4
Totale	94.245	10113	104.358

Conto economico - Costi del personale

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Salari e stipendi	129.725	7.757	137.482
Oneri sociali	25.923	3.364	29.287
Trattamento fine rapporto	10.272	413	10.685
Altri costi	0	300	300
Totale	165.920	11.834	177.754

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Altri beni materiali	1.738	356	2.094
Totale	1.738	356	2.094

Conto economico - Oneri diversi di gestione

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Bollo	124	759	883
Tassa annuale CCIAA	224	0	224
Cancelleria e stampati	380	-152	228
Arrotondamenti passivi	106	310	416
Tratt. EMPAF conv. sind.	10.889	-190	10.699
Contributi e oboli	1000	-200	800
Vidimazione libri sociali	310	0	310
Multe e ammende	179	-175	4
Tassa raccolta rifiuti	746	-54	692
Sopravvenienze passive ordinarie	7.987	-6859	1.128
Tassa di poss. autovetture	480	-480	0
Spese indeducibili	279	-279	0

Imposta di registro	280	-280	0
Totale	22.984	-7600	15.384

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

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Imposte correnti	71.660	2.528	74.188
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	71.660	2.528	74.188

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Differenza tra valore e costi della produzione	428.245
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	9.028
Costi non rilevanti ai fini IRAP	68.127
Costo personale T.I	159.676
Contributi inail	825
Imponibile IRAP	326.843
IRAP	15.754

Determinazione dell'imponibile IRES:

Risultato prima delle imposte	250.490
Variazioni in diminuzione	9.028
Variazione in aumento	2.148
Imponibile	243.609
IRES	58.466

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	6.000

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 (Rendiconto 2020) del Comune di Trepuzzi, che esercita sulla Società l'attività di direzione e coordinamento.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa all'1/1/2020			93.816,00
Riscossioni	2.135.445,04	22.611.532,36	24.746.977,40
Pagamenti	5.645.067,54	19.053.549,98	24.698.617,52
Saldo cassa al 31/12/2021			142.176,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
Fondo di cassa al 31/12/2021			142.176,00
Residui attivi	10.763.673,71	4.612.783,64	15.376.457,35
Residui passivi	1.118.326,89	7.763.753,08	8.882.079,97
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			192.469,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			13.845,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2021			6.430.237,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea, di destinare l'utile netto di € 176.270,00 nel seguente modo:

- € 8.813,50 a riserva statutaria;
- il residuo, pari a € 167.456,50, ai soci in proporzione alla quota di capitale da ciascuno posseduta, e precisamente € 85.402,82 al Comune di Trepuzzi, socio di maggioranza, ed € 82.053,69 al Dott. Rizzo Rino Tommaso, socio di minoranza.

Si evidenzia che non si procede ad alcuna destinazione a riserva legale avendo la stessa già nel corso dei precedenti esercizi raggiunto l'importo del 20% del capitale sociale previsto per legge.

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.

Trepuzzi, 30 marzo 2023