

FARMACIA COMUNALE DI TREPUIZZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.333	2.730
Totale immobilizzazioni (B)	1.333	2.730
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	175.705	156.560
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.246	91.805
Totale crediti	88.246	91.805
IV - Disponibilità liquide	323.883	328.103
Totale attivo circolante (C)	587.834	576.468
Totale attivo	589.167	579.198
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.400	20.400
IV - Riserva legale	4.080	4.080
V - Riserve statutarie	82.243	73.430
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	166.436	176.270
Totale patrimonio netto	273.159	274.180
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.636	26.475
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.372	278.373
Totale debiti	279.372	278.373
E) Ratei e risconti	-	170
Totale passivo	589.167	579.198

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.804.350	1.739.761
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.738	15.446
Totale altri ricavi e proventi	17.738	15.446
Totale valore della produzione	1.822.088	1.755.207
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.266.232	1.207.003
7) per servizi	107.017	104.358
8) per godimento di beni di terzi	8.549	8.390
9) per il personale		
a) salari e stipendi	157.609	137.482
b) oneri sociali	32.872	29.587
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.048	10.685
c) trattamento di fine rapporto	12.048	10.685
Totale costi per il personale	202.529	177.754
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.397	2.094
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.397	2.094
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.397	2.094
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.145)	(10.266)
14) oneri diversi di gestione	16.923	15.384
Totale costi della produzione	1.583.502	1.504.717
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	238.586	250.490
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.583	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.583	-
Totale altri proventi finanziari	1.583	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.583	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	240.169	250.490
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.733	74.220
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	73.733	74.220
21) Utile (perdita) dell'esercizio	166.436	176.270

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.

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'1/1/2023, la società ha alle proprie dipendenze n.2 impiegate a tempo pieno, n.2 impiegate part – time e n.1 operaia magazziniera part – time.

Al 31/12/2023 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.517	1.433	3.391	6.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.517	1.433	3.391	6.341
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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	218	438	741	1.397
Totale variazioni	(218)	(438)	(741)	(1.397)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.450	2.500	48.356	52.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	544	2.500	47.929	50.973
Valore di bilancio	906	-	427	1.333

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	156.560	19.145	175.705
Totale rimanenze	156.560	19.145	175.705

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	10.671	817	11.488	11.488
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.748	(576)	2.172	2.172
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.386	(3.800)	74.586	74.586
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	91.805	(3.559)	88.246	88.246

I crediti verso clienti ammontano a €11.488.

Dettaglio crediti tributari

	Periodo corrente
Crediti IRPEF	1.024
Trattamento integrativo	102
Crediti diversi v/erario	317
Credito Irap	729
Totale	2.172

Dettaglio altri crediti

	Periodo corrente
Credito v/ ASL	70.909
Inail c/ competenza	489
Note credito da fornitori	2.207
Inps c/competenze	981
Totale	74.586

Il credito v/ASL è stato incassato in data 26/01/2024.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	321.636	(4.686)	316.950
Denaro e altri valori in cassa	6.467	466	6.933
Totale disponibilità liquide	328.103	(4.220)	323.883

Il conto "depositi bancari" è movimentato dai c.c. n.790040154, e dal c.c.n 791346955, accessi presso la Banca Popolare Pugliese

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	20.400	-	20.400
Riserva da sovrapprezzo quote	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	4.080	-	4.080
Riserve statutarie	73.430	8.813	82.243
Altre riserve:			
Altre riserve	-	-	-
Totale Altre riserve	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-
Utile (perdita) d'esercizio	176.270	-9.834	166.436
Totale	274.180	-1.021	273.159

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	20.400
Riserva legale	4.080
Riserve statutarie	82.243
Totale	106.723

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	26.475
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.249
Totale variazioni	10.249
Valore di fine esercizio	36.636

La variazione positiva relativa al fondo TFR è stata generata dall'accantonamento delle quote TFR maturate nell'anno 2023.

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	238.981	4.660	243.641	243.641

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	17.945	(1.996)	15.949	15.949
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.658	(109)	5.549	5.549
Altri debiti	15.789	(1.556)	14.233	14.233
Totale debiti	278.373	999	279.372	279.372

I Debiti verso fornitori ammontano a €. 243.641.

Debiti tributari

	Importo
Ritenute fiscali 1004	2.067
Erario c/rit. IRPEF dipendneti	3.145
Debiti per IRES	242
Erario c/ iva	3.174
IVA sospesa	7.321
Totale	15.949

Le ritenute nei confronti dei lavoratori dipendenti risultano tempestivamente versate il 17 gennaio 2024.

Il debito per IVA risulta tempestivamente versato in data 17 gennaio 2024 e 16 marzo 2024.

La voce "iva sospesa" si riferisce alla distinta ASL del mese di dicembre 2023, incassata nell'anno 2024 e imputata per competenza nell'anno 2023.

Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/INPS	5.290
Debiti per Inail	159
Debiti V/altri enti	100
Totale	5.549

I debiti nei confronti dell'INPS e verso altri enti sono stati estinti i data 17/01/2024.

Il debito nei confronti dell'Inail è stato estinto in data 16/02/2024.

Altri Debiti

	Importo
Personale c/ retribuzioni	10.403
Debiti v/ Direttore Tecnico	3.445
Debiti v/ Amministratori	385
Totale	14.233

Il debito nei confronti del personale e del Direttore Tecnico sono stati estinti in data 11/01/2024. I debiti nei confronti degli Amministratori sono stati estinti in data 11/01/2024.

Ratei e risconti passivi

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ricavi delle vendite	1.758.854
Ricavi per remunerazione aggiuntiva	11.267
Ricavi per ausili diabetici	11.654
Ricavi per servizi PHT	23.575
Totale	1.804.350

Altri ricavi

Abbuoni attivi	850
Altri ricavi	11.214
Sopravvenienze attive	5.469
Contributo voucher digitalizzazione	170
Rimborsi spese bancarie	35
Totale	17.738

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	1.207.003	59.229	1.266.232
Servizi	104.358	2.659	107.017
Godimento beni di terzi	8.390	159	8.549
Personale	177.754	24.775	202.529
Ammortam. e svalutazione	2.094	-697	1.397
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	-10.266	-8.879	-19.145
Oneri diversi di gestione	15.384	1.539	16.923
Totale	1.504.717	78.785	1.583.502

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

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Merchi c/ acquisti	1.206.589	-58.831	1.265.420
Materie di consumo	414	-398	812
Totale	1.207.003	-59.229	1.266.232

Conto Economico - Costi per godimento di beni di terzi

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Fitti passivi	8.390	159	8.549
Totale	8.390	159	8.549

Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Assicurazioni diverse	900	0	900
Canoni di assistenza	2.885	148	3.033
Cassa e prev. Avvocati	80	0	80

Cassa Previdenza Dott. Commercialisti	352	16	368
Collaborazioni direttore tecnico	59.802	0	59.802
Compensi a terzi per servizi	7.650	1.894	9.544
Compensi amministratori	4.000	0	4.000
Compenso Amministratore Tafuro	2.000	0	2.000
Consulenze	6.800	400	7.200
Estintori	98	0	98
Manutenzioni varie	0	635	635
Pubblicità e propaganda	1.220	727	1.947
Quote associative	320	50	370
Rimborso Km	1.957	-111	1.846
Smaltimento rifiuti	639	620	1.259
Sorveglianza	437	65	502
Spese bancarie	6.690	-2.520	4.170
Spese di rappresentanza	2.054	-2.054	0
Spese di trasferta	2.220	280	2.500
Spese per energia elettrica	2.368	1.473	3.841
Spese per sicurezza	800	800	1.600
Spese telefoniche	1.082	40	1.122
Spese varie	4	-4	0
Medicina del lavoro	0	200	200
Totale	104.358	2.659	107.017

Conto economico - Costi del personale

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Salari e stipendi	137.482	20.127	157.609
Oneri sociali	29.587	3.585	32.872
Trattamento fine rapporto	10.685	1.363	12.048
Totale	177.754	24.775	202.529

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Altri beni materiali	2.094	697	1.397
Totale	2.094	697	1.397

Conto economico - Oneri diversi di gestione

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Bollo	883	-681	202
Tassa annuale CCIAA	224	0	224
Cancelleria e stampati	228	364	592
Arrotondamenti passivi	416	-214	202
Tratt. EMPAF conv. sind.	10.699	201	10.900
Contributi e oboli	800	-800	0
Vidimazione libri sociali	310	0	310
Multe e ammende	4	-4	0
Tassa raccolta rifiuti	692	-83	609
Sopravvenienze passive ordinarie	1.128	1.096	2.224
Altre imposte deducibili	0	1.000	1.000
Tassa concessione regionale	0	420	420
Imposta di registro	0	240	240
Totale	15.384	1.539	16.923

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

	Saldo esercizio precedente	Variazioni	Saldo esercizio corrente
Imposte correnti	74.188	-455	73.733
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	74.188	-455	73.733
Determinazione dell'imponibile IRAP:			
			441.115
Differenza tra valore e costi della produzione			
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP			
Costi non rilevanti ai fini IRAP			72.596
Costo personale T.I			201.979
Contributi inail			
Imponibile IRAP			311.732
IRAP			15.025
Determinazione dell'imponibile IRES:			
Risultato prima delle imposte	240.169		
Variazioni in diminuzione		-	
Variazione in aumento		4.448	
Imponibile	244.617		
IRES		58.708	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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 2022) del Comune di Trepuzzi, che esercita sulla Società l'attività di direzione e coordinamento.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa all'1/1/2022			142.176,00
Riscossioni	3.183.173,62	21.325.711,51	24.508.885,13
Pagamenti	5.906.331,34	18.157.045,45	24.063.376,79
Saldo cassa al 31/12/2022			587.684,74
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
Fondo di cassa al 31/12/2022			587.684,74
Residui attivi	11.071.875,79	4.699.121,30	15.770.997,09
Residui passivi	2.538.167,18	4.967.764,56	7.505.931,74
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			372.655,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			752.344,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2022			7.727.750,00

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 € 166.436,00 nel seguente modo:

- € 8.321,80 a riserva statutaria;
- il residuo, pari a € 158.114,20, ai soci in proporzione alla quota di capitale da ciascuno posseduta, e precisamente € 80.638,24 al Comune di Trepuzzi, socio di maggioranza, ed € 77.475,96 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 2024