

FARMACIA COMUNALE DI CITTA SANT'ANGELO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CITTA SANT'ANGELO (PE)
Codice Fiscale	01834320689
Numero Rea	PE 132450
P.I.	01834320689
Capitale Sociale Euro	100.000
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CITTA SANT'ANGELO

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.165	4.643
II - Immobilizzazioni materiali	146.293	128.126
III - Immobilizzazioni finanziarie	100	-
Totale immobilizzazioni (B)	160.558	132.769
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.594	178.480
Totale crediti	228.594	178.480
IV - Disponibilità liquide	182.553	53.298
Totale attivo circolante (C)	411.147	231.778
D) Ratei e risconti	4.273	2.263
Totale attivo	575.978	366.810
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	85.900	-
IV - Riserva legale	12.609	9.706
VI - Altre riserve	38.887	38.887
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	58.136	2.984
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.905	58.054
Totale patrimonio netto	333.437	209.631
B) Fondi per rischi e oneri	850	850
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.149	110.804
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.542	45.525
Totale debiti	122.542	45.525
Totale passivo	575.978	366.810

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	414.846	476.560
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.538	6.171
altri	24.061	174.904
Totale altri ricavi e proventi	30.599	181.075
Totale valore della produzione	445.445	657.635
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.765	30.102
7) per servizi	50.321	56.629
9) per il personale		
a) salari e stipendi	164.937	239.475
b) oneri sociali	48.202	71.346
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	15.168	17.149
e) altri costi	5.035	1.935
Totale costi per il personale	233.342	329.905
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.178	277
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.890	64.369
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.068	64.646
13) altri accantonamenti	0	850
14) oneri diversi di gestione	3.925	89.679
Totale costi della produzione	385.421	571.811
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.024	85.824
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	358	-
Totale proventi diversi dai precedenti	358	-
Totale altri proventi finanziari	358	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	577	742
Totale interessi e altri oneri finanziari	577	742
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(219)	(742)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	59.805	85.082
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.900	18.667
imposte relative a esercizi precedenti	-	8.361
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.900	27.028
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.905	58.054

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dall'adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali sono stati imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti. La società non ha redatto il Rendiconto finanziario. Il blocco dell'attività durante la pandemia ha impattato negativamente nel bilancio ma non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti, quindi è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

Altre informazioni

In seguito alla crisi epidemica dovuta al covid 19 la società ha sospeso l'attività di trasporto scolastico dal mese di marzo 2020 fino alla fine delle attività didattiche. Pertanto dal mese di marzo 2020 non ha svolto alcuna attività dato che il trasporto scolastico rappresenta ad oggi l'unica attività svolta. Tutto il personale impiegato nelle attività di trasporto scolastico è stato posto in cassa integrazione. Naturalmente tale interruzione ha avuto risvolti anche dal punto di vista economico. Dal lato dei ricavi dato che la maggior parte dei ricavi provengono dal committente principale cioè il Comune di Città S. Angelo che in virtù del contratto di servizio eroga due volte l'anno la somma pattuita nella convenzione medesima, non vi sono state ripercussioni fortemente negative. A tal riguardo si precisa che la società, in base a quanto stabilito dall'attuale normativa, e dietro richiesta del Committente ha riconosciuto al medesimo una riduzione del corrispettivo pari ai minor costi sostenuti durante l'emergenza sanitaria a causa dell'interruzione totale dell'attività di impresa. Tale somma ammonta ad euro ottantamila che è stata decurtata dalla prima fattura di acconto riferita all'anno scolastico 2020/2021. Dal lato dei costi l'interruzione dell'attività ha portato ad una riduzione dei medesimi di circa ottantamila euro ma che in virtù di quanto sopra specificato non ha apportato benefici significativi nel 2020, L'impatto della crisi epidemica non ha intaccato la capacità produttiva della società e pertanto il presente bilancio viene redatto tenendo conto del principio della continuità aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Commento Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alla residua possibilità di utilizzazione. A seguito delle modifiche introdotte dal DLgs. 139/2015 i costi di pubblicità non risultano più capitalizzabili ma la società non ha avuto costi di pubblicità capitalizzati nei bilanci degli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.717	7.728	13.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.717)	(3.085)	(8.802)
Valore di bilancio	0	4.643	4.643
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	14.698	14.698
Ammortamento dell'esercizio	-	5.178	5.178
Totale variazioni	-	9.520	9.520
Valore di fine esercizio			
Costo	5.717	22.426	28.143
Rivalutazioni	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.717)	(8.261)	(13.978)
Svalutazioni	-	-	0
Valore di bilancio	0	14.165	14.165

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali ha subito nel corso del 2019 un incremento dovuto all'acquisto di nuovi programmi software per € 5.177. Nel corso del 2020 sono stati effettuati acquisti per € 14.968 riferibili a sistemi di software necessari per la digitalizzazione di alcune fasi del processo produttivo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali consistono in attrezzature generiche ed impianti specifici e generici utilizzati nonche del parco mezzi viaggianti. Sono stati, inoltre, capitalizzati nella voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti. In applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, la nuova versione dell'OIC 16 ha meglio precisato che le immobilizzazioni sono rilevate inizialmente alla data cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà. In ogni caso, il principio afferma che se, in virtù di specifiche clausole contrattuali, non vi sia coincidenza tra la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici e la data in cui viene trasferito il titolo di

proprietà, prevale la data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici e che comunque nell'effettuare tale analisi occorre analizzare tutte le clausole contrattuali. Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alle residue possibilità di utilizzazione. Le aliquote concretamente applicate, desunte da una stima della vita utile residua dei beni, sono le seguenti: - fabbricati: 3%; - costruzioni leggere: 10%; - impianti generici: 7,5%; - impianti specifici: 15%; - attrezzature industriali e commerciali: 12%; - macchine d'ufficio: 20%; - mobili e arredi: 12%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali si è proceduto alla rivalutazione prevista dall'art 110 D.L. 104/2021. Tale opportunità è stata presa in considerazione in quanto la società ha dei beni (scuolabus) che avevano prima della rivalutazione un valore residuo inferiore al valore di mercato. Pertanto si è proceduto alla rivalutazione degli scuolabus adeguando il loro valore ad un prezzo non superiore al valore di mercato degli stessi. La tecnica utilizzata è stata quella della rivalutazione del costo storico in quanto consente di prolungare anche il periodo di ammortamento dato che la residua possibilità di utilizzo degli stessi va ben oltre il periodo originario di ammortamento. Si è provveduto alla rivalutazione civilista e fiscale prevedendo pertanto il pagamento dell'imposta sostitutiva del 3% sul valore rivalutato che ammonta ad € 88.557. Di conseguenza si è creato un fondo di rivalutazione ec DL 10/2021 in sospensione di imposta pari ad € € 85.900,

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	804.887	804.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(676.761)	(676.761)
Valore di bilancio	128.126	128.126
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.499	1.499
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	88.557	88.557
Ammortamento dell'esercizio	71.890	71.890
Totale variazioni	18.166	18.166
Valore di fine esercizio		
Costo	894.943	894.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(748.650)	(748.650)
Valore di bilancio	146.293	146.293

Per le immobilizzazioni materiali si è proceduto alla rivalutazione di alcuni beni in particolare gli scuolabus ai sensi di quanto previsto dall'art 110 D.L. 104/2020. In particolare in riferimento ai singoli cespiti si è proceduto alla seguente rivalutazione: - Autobus Tg CS674EJ valore residuo 0 valore medio di mercato € 8.000 rivalutazione € 8,000 Autobus Tg DD271ZE valore residuo 0 valore medio di mercato € 15.000 rivalutazione €15000 Autobus Tg BW103BB valore residuo 0 valore medio di mercato € 10.000 rivalutazione €10000 Autobus Tg CP573HG valore residuo 0 valore medio di mercato € 10.000 rivalutazione €10000 Autobus Tg CW934BK valore residuo 0 valore medio di mercato € 10.000 rivalutazione €10000 Autobus Tg DX907CH valore residuo 11164 valore medio di mercato € 18.000 rivalutazione €6836 Autobus Tg DX908CH valore residuo 10705 valore medio di mercato € 18.000 rivalutazione €7295 Autobus Tg DX909CH valore residuo 10705 valore medio di mercato € 18.000 rivalutazione €7295 Autobus Tg DX911CH valore residuo 10705 valore medio di mercato € 18.000 rivalutazione €7295 Autobus Tg DX910CH valore residuo 11164 valore medio di mercato € 18.000 rivalutazione €6836 Vi è poi il normale processo di ammortamento per € 71,890 che va ad alimentare il fondo medesimo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere dei contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Incrementi per acquisizioni	100	100
Totale variazioni	100	100
Valore di fine esercizio		
Costo	100	100
Valore di bilancio	100	100

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a € 411.147 al 31 dicembre 2020, si compone dei seguenti elementi: - crediti: € 228.594; - disponibilità liquide: € 182.553. I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

Rimanenze

Al 31 dicembre 2020 non vi sono rimanenze finali di merci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo. La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti. Con l'applicazione del costo ammortizzato il valore di iscrizione iniziale del credito corrisponde al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni), rettificato per tener conto del fattore temporale (attraverso il processo di attualizzazione al tasso di interesse effettivo) e degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. In ogni esercizio il valore del credito viene adeguato per tenere conto della ripartizione ("ammortamento") della differenza tra il valore iniziale di iscrizione e il valore a scadenza. Inoltre, i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo, tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti. I crediti ammontano alla data del 31 dicembre 2020 ad € 228,594 così suddivisi: - crediti verso clienti: € 175.922 ; -crediti erariali € 38.620 ; crediti verso dipendenti per anticipo CIG € 9150 ; altri crediti per € 4,902. Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani. Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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	146.038	29.885	175.923	175.923
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.202	10.418	38.620	38.620
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.240	9.811	14.051	14.051
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	178.480	50.114	228.594	228.594

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi, e non incorporano pertanto alcuna componente finanziaria.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 182.553 depositato sui conti correnti bancari e postali. Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	53.274	129.255	182.529
Denaro e altri valori in cassa	24	0	24
Totale disponibilità liquide	53.298	129.256	182.553

Le disponibilità liquide hanno rilevato a fine 2020 un incremento rispetto al 2019 di € 129.256 . A differenza degli anni precedenti la consistenza di cassa è irrisoria in quanto non essendoci più la gestione della farmacia non si generano movimenti significativi di denaro contante.

Ratei e risconti attivi

La voce contiene risconti attivi per € 4.273 derivanti da costi sostenuti nell'esercizio, la cui competenza è in parte da attribuirsi all' esercizio successivo e riguardano le assicurazioni ed i bolli degli scuolabus.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.263	2.010	4.273
Totale ratei e risconti attivi	2.263	2.010	4.273

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine. I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2020 ad € 333.437 ed è così costituito: - capitale sociale: € 100.000, - riserva legale: € 12.609; riserva di rivalutazione ex DL 140/2020 € 85.900.- altre riserve € 38.887; utile a nuovo € 58.136; utile esercizio € 37.905.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	-	85.900	-		85.900
Riserva legale	9.706	2.903	-		12.609
Altre riserve					
Varie altre riserve	38.887	-	-		38.887
Totale altre riserve	38.887	-	-		38.887
Utili (perdite) portati a nuovo	2.984	55.152	-		58.136
Utile (perdita) dell'esercizio	58.054	37.905	58.054	37.905	37.905
Totale patrimonio netto	209.631	181.860	58.054	37.905	333.437

Tra le variazioni di patrimonio netto si evidenzia la riserva di rivalutazione in sospensione di imposta di € 85.900. Essa è stata generata dalla rivalutazione effettuata ai sensi dell'art 110 D.L. 14/08/2020 n. 104. La rivalutazione dei beni di impresa (automezzi) ha generato una riserva lorda di € 88.557 iscritta alla voce AIII del patrimonio netto decurtata dell'imposta sostitutiva del 3% di € 2.657.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	CAPITALE	B
Riserve di rivalutazione	85.900	CAPITALE	B,C,E,
Riserva legale	12.609	UTILI	A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	38.887	CAPITALE	A,B,E
Totale altre riserve	38.887		
Utili portati a nuovo	58.136	UTILI	A,B,C,E
Totale	295.532		

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

La riserva legale e le altre riserve possono essere utilizzate per operazioni sul capitale (A) e per la copertura delle perdite (B). Mentre le riserve di utili possono essere utilizzate per operazioni sul capitale, copertura di perdite (B) e per altre destinazioni tra cui la distribuzione ai soci (C) (E).

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali al 31 dicembre 2020 non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31, evitando in modo accurato la costituzione di fondi per rischi privi di giustificazione economica.

Si tratta di un fondo svalutazione crediti alimentato nel 2019 per € 850.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2020 ad € 119.149 ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	110.804
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.168
Utilizzo nell'esercizio	6.823
Totale variazioni	8.345
Valore di fine esercizio	119.149

Il fondo TFR nel corso del 2020 si è incrementato per accantonamenti dell'esercizio di € 15.168 .mentre l'utilizzo è stato di € 6.823 in virtù delle somme liquidate ed erogate ad alcuni dipendenti del settore trasporto.

Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2020 ad € 122.542. Essi non sono iscritti al valore nominale. I principali debiti sono: verso fornitori per € 13.189; verso dipendenti € 17.553; verso erario per € 25.061; verso istituti previdenziali € 2.864; note credito verso clienti € 62.718 altri debiti € 1.157 La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	17.737	(4.548)	13.189	13.189
Debiti tributari	1.393	23.668	25.061	25.061
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.721	(10.857)	2.864	2.864
Altri debiti	12.674	68.754	81.428	81.428
Totale debiti	45.525	77.017	122.542	122.542

Nella valutazione della scadenza dei debiti si sono adottate le convenzioni di classificazione dei precedenti esercizi, non essendo intervenute violazioni di clausole contrattuali che rendono esigibili i debiti a mediolungo termine, le quali ne avrebbero imposto la riclassificazione tra i debiti a breve.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi: - suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.; - allocazione dei costi in base alla relativa natura: - necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio. A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile (modificato dal DLgs. 139/2015), i corrispondenti proventi e oneri relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2020 sono stati riallocati alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 12.

Valore della produzione

Il valore della produzione al 31 dicembre 2020 ammonta a € 445.445 ed ha registrato rispetto al 31 dicembre 2019 un decremento per € 212.190 Tale decremento è da ricondurre ai mancati introiti derivanti dal periodo di inattività (chiusura delle scuole) legata all'emergenza covid. Per effetto della chiusura e su disposizione del Comune di Città S. Angelo si è provveduto al rimborso parziale delle tariffe agli utenti per il mancato utilizzo del servizio di trasporto scolastico nel periodo marzo - giugno 2020 per un ammontare di € 26,455. Mentre in riferimento al contratto di servizio per il trasporto scolastico in essere con il Comune di Città S. Angelo si è provveduto a rimborsare una somma pari ad € 72.727 sempre per il mancato servizio marzo -giugno 2020 causa pandemia.

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

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

Informazioni sull'attività di noleggio con conducente. Nel 2020 I ricavi da servizi di noleggio sono stati iscritti in apposito conto, mentre per i costi si è provveduto, in ossequio alle previsioni normative di cui all'art. 4 del D.L. 333/03 e come comunicato alla Regione Abruzzo in sede di istruttoria propedeutica al rilascio della licenza NCC, alla ripartizione proporzionale dei costi sostenuti per i servizi di noleggio, secondo il seguente criterio:

RICAVI TOTALI AZIENDA DI TRASPORTO : COSTI TOTALI AZIENDA DI TRASPORTO = RICAVI SERVIZI DI NOLEGGI : COSTI SOSTENUTI PER SERVIZI DI NOLEGGIO.

Ricavi totali azienda trasporto al netto del rimborso accise : € 414.846 Costi produzione totale azienda trasporto: € 385.421 Ricavi Servizi di noleggio :€ 1.901 Sulla base della precedente proporzione si evidenziano costi attribuibili ai servizi di noleggio per il 2020 pari ad € 1.766 ed un conseguente utile operativo pari a € 135 (1.901 – 1.766).

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Tra i ricavi operativi sono compresi anche elementi di ricavo che nei vecchi schemi di bilancio adottati sino al bilancio 2015 erano classificabili nella gestione straordinaria in quanto aventi origine da fatti estranei alla gestione caratteristica. In riferimento al bilancio 2020 tali ricavi sono compresi nella voce A5 del conto economico altri ricavi e proventi ad ammontano ad € 24.061. Si tratta di operazioni di rettifiche di poste erroneamente contabilizzate di anni precedenti e che non hanno generato nessun flusso monetario.

Voce di ricavo	Importo	Natura
ALTRI RICAVI E PROVENTI VOCE A5	-	SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON MONETARIE
Totale	24.061	

Tra i costi operativi sono compresi anche elementi di costo che nei vecchi schemi di bilancio adottati sino al bilancio 2015 erano classificabili nella gestione straordinaria in quanto aventi origine da fatti estranei alla gestione caratteristica. In riferimento al bilancio 2020. Tali costi sono compresi nella voce B14 del conto economico oneri diversi di gestione ad ammontano ad € 1.717.

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

Le imposte differite iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2020 sono riepilogate nei prospetti che seguono, i quali riportano la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate (suddivise, ove possibile, in base alla relativa scadenza) e i relativi effetti fiscali, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente. La società non ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES ed Irap non essendovi variazioni temporanee.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società al 31/12/2020 ha dieci dipendenti. Nel comparto farmacia e' assunto un dipendente a tempo indeterminato part time con funzioni amministrative. Nel comparto trasporto persone vi sono nove dipendenti a tempo indeterminato di cui uno full time e otto part time 10/12. CCNL applicati : Autonoleggio (trasporto persone) e Assofarm municipalizzate (farmacia).

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	9
Totale Dipendenti	10

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.708	750

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	750
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	750

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In riferimento a tale adempimento si rimanda alle pubblicazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato. Inoltre la società non ha ricevuto contributi, sovvenzioni, sostegni a vario titolo ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni ed enti assimilati di importo rilevante ai fini della presente comunicazione.

Il capitale della società è detenuta al 100% dal Comune di Città S. Angelo che esercita sulla stessa il cosiddetto controllo analogo. La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427 comma 2 del codice civile) . Non sussistono nè patrimoni destinati, nè finanziamenti destinati.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, il presente bilancio è reale e veritiero e corrisponde alle scritture contabili della Società.

L'Amministratore Unico
Dr Antonio Marchegiani

Città Sant' Angelo 24 maggio 2021