

FARMACIA COMUNALE DI CITTA SANT'ANGELO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| 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 |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI CITTA SANT'ANGELO |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 8.986 | 14.165 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 91.080 | 146.293 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 100 | 100 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 100.166 | 160.558 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 31.738 | 228.594 |
| Totale crediti | 31.738 | 228.594 |
| IV - Disponibilità liquide | 408.550 | 182.553 |
| Totale attivo circolante (C) | 440.288 | 411.147 |
| D) Ratei e risconti | 1.969 | 4.273 |
| Totale attivo | 542.423 | 575.978 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 85.900 | 85.900 |
| IV - Riserva legale | 14.504 | 12.609 |
| VI - Altre riserve | 38.887 | 38.887 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 74.146 | 58.136 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 24.264 | 37.905 |
| Totale patrimonio netto | 337.701 | 333.437 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 850 | 850 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 132.316 | 119.149 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 71.472 | 122.542 |
| Totale debiti | 71.472 | 122.542 |
| E) Ratei e risconti | 84 | - |
| Totale passivo | 542.423 | 575.978 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 477.513 | 414.846 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 30.199 | 6.538 |
| altri | 20.909 | 24.061 |
| Totale altri ricavi e proventi | 51.108 | 30.599 |
| Totale valore della produzione | 528.621 | 445.445 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 29.166 | 20.765 |
| 7) per servizi | 78.218 | 50.321 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 220.428 | 164.937 |
| b) oneri sociali | 45.492 | 48.202 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 22.866 | 20.203 |
| c) trattamento di fine rapporto | 20.350 | 15.168 |
| e) altri costi | 2.516 | 5.035 |
| Totale costi per il personale | 288.786 | 233.342 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.179 | 5.178 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 74.733 | 71.890 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 79.912 | 77.068 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 14.301 | 3.925 |
| Totale costi della produzione | 490.383 | 385.421 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 38.238 | 60.024 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 280 | 358 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 280 | 358 |
| Totale altri proventi finanziari | 280 | 358 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 554 | 577 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 554 | 577 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (274) | (219) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 37.964 | 59.805 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 13.700 | 21.900 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 13.700 | 21.900 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 24.264 | 37.905 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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 2021 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.

Altre informazioni

In seguito alla crisi epidemica dovuta al covid 19 la società nel corso del 2021 ha sospeso l'attività di trasporto scolastico dal 15 febbraio 2021 al 31 marzo 2021 e per tale periodo 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 per il periodo in cui non ha svolto il servizio. Per tale periodo è stata messa una nota di credito per un importo pari ad € ale somma ammorta ad euro 28.000,00 iva inclusa che è stata decurtata dalla prima fattura di acconto riferita all'anno scolastico 2021/2022. Dal lato dei costi l'interruzione dell'attività ha portato ad una riduzione dei medesimi per la sospensione dell'attività per un periodo molto minore rispetto al 2020 e che ha determinato in termini di costi un risparmio di circa 25 mila euro. 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.

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 | 22.426 | 28.143 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (5.717) | (8.261) | (13.978) |
| Valore di bilancio | 0 | 14.165 | 14.165 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 5.179 | 5.179 |
| Totale variazioni | - | (5.179) | (5.179) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 5.717 | 22.426 | 28.143 |
| Rivalutazioni | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (5.717) | (13.440) | (19.157) |
| Svalutazioni | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 8.986 | 8.986 |

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali ha subito nel corso del 2021 un decremento dovuto al processo di ammortamento

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali consistono in attrezzature generiche ed impianti specifici e generici utilizzati nonche del parco mezzi viaggianti. 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 nel 2020 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. Infatti la vita residua utile di tutti gli scuolabus tenendo conto della loro condizione attuale consente di allungare la vita utile residua di 24 mesi rispetto al periodo originario. 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 già nel bilancio 2020 si è creato un fondo di rivalutazione ex DL 10/2021 in sospensione di imposta pari ad € € 85.900. Inoltre a ottobre 2021 si è provveduto all'acquisto di un scuolabus usato dotato di pedana per disabili ad un prezzo di € 19.000,00

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 894.943 | 894.943 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (748.650) | (748.650) |
| Valore di bilancio | 146.293 | 146.293 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 19.520 | 19.520 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 74.733 | 74.733 |
| Totale variazioni | (55.213) | (55.213) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 914.463 | 914.463 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (823.383) | (823.383) |
| Valore di bilancio | 91.080 | 91.080 |

Le immobilizzazioni materiali nel corso del 2021 si sono incrementate in seguito all'acquisto di un scuolabus usato con pedana. La società si è dotata di uno scuolabus utile anche per il trasporto di ragazzi disabili al costo di € 19.000. L'incremento residuale di € 521 si riferisce ad attrezzature varie. Vi è poi il normale processo di ammortamento per € 74.733 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 | | |
| 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 € 440.288 al 31 dicembre 2021, si compone dei seguenti elementi: - crediti: € 31,738; - disponibilità liquide: € 408,550. I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

Rimanenze

Al 31 dicembre 2021 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 2021 ad € 31.738 così suddivisi: - crediti verso clienti: € 2.317 ; -crediti erariali € 22.969 ; crediti verso dipendenti per anticipo CIG € 1.000 ; altri crediti per € 5.452 .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 | 175.923 | (173.606) | 2.317 | 2.317 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 38.620 | (15.651) | 22.969 | 22.969 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 14.051 | (7.599) | 6.452 | 6.452 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 228.594 | (196.856) | 31.738 | 31.738 |

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 408.550 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 | 182.529 | 225.997 | 408.526 |
| Denaro e altri valori in cassa | 24 | 0 | 24 |
| Totale disponibilità liquide | 182.553 | 225.997 | 408.550 |

Le disponibilità liquide hanno rilevato a fine 2021 un incremento rispetto al 2020 di € 225.997 . 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 € 1.969 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 | 4.273 | (2.304) | 1.969 |
| Totale ratei e risconti attivi | 4.273 | (2.304) | 1.969 |

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 2021 ad € 337.701 ed è così costituito: - capitale sociale: € 100.000, - riserva legale: € 14.504; riserva di rivalutazione ex DL 140/2020 € 85.900.- altre riserve € 38.887; utile a nuovo € 74.146; utile esercizio € 24.264

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 | 0 | - | | 85.900 |
| Riserva legale | 12.609 | 1.895 | - | | 14.504 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 38.887 | - | - | | 38.887 |
| Totale altre riserve | 38.887 | - | - | | 38.887 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 58.136 | 37.905 | 21.895 | | 74.146 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 37.905 | - | 13.641 | 24.264 | 24.264 |
| Totale patrimonio netto | 333.437 | 39.800 | 35.536 | 24.264 | 337.701 |

Tra le variazioni di patrimonio netto si evidenzia la riduzione della voce utili esercizi precedenti per euro 21.895. Tale variazione è dovuta per euro 1.895 ad accantonamento a riserva legale mentre la somma di euro 20.000 è stata distribuita come dividendo al socio comune di Città S. Angelo in sede di delibera di approvazione del bilancio di esercizio 2020. La riserva di rivalutazione in sospensione di imposta di € 85.900 effettuata ai sensi dell'art 110 D.L. 14 /08/2020 n. 104 si riferisce alla rivalutazione degli scuolabus fatta nell'esercizio 2020.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---------------------------------|---------|------------------|------------------------------|--|-------------------|
| | | | | | per altre ragioni |
| Capitale | 100.000 | CAPITALE | B | | - |
| Riserve di rivalutazione | 85.900 | CAPITALE | B,C,E, | | - |
| Riserva legale | 14.504 | UTILI | A,B | | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 38.887 | CAPITALE | A,B,E | | - |
| Totale altre riserve | 38.887 | | | | - |
| Utili portati a nuovo | 74.146 | UTILI | A,B,C,E | | 20.000 |
| Totale | 313.437 | | | | 20.000 |

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 2021 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 2021 ad € 132.316 ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 119.149 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 20.350 |
| Utilizzo nell'esercizio | (7.183) |
| Totale variazioni | 13.167 |
| Valore di fine esercizio | 132.316 |

Il fondo TFR nel corso del 2021 si è incrementato per accantonamenti dell'esercizio di € 20,350, mentre l'utilizzo è stato di € 7.183 in virtù delle somme liquidate ed erogate ad alcuni dipendenti del settore trasporto.

Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2021 ad € 71.472 . Essi non sono iscritti al valore nominale. I principali debiti sono: verso fornitori per € 13.628; verso dipendenti € 34,319; verso erario per € 14.208; verso istituti previdenziali € 8.481 ; altri debiti € 836 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 | 13.189 | 439 | 13.628 | 13.628 |
| Debiti tributari | 25.061 | (10.853) | 14.208 | 14.208 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.864 | 5.617 | 8.481 | 8.481 |
| Altri debiti | 81.428 | (46.273) | 35.155 | 35.155 |
| Totale debiti | 122.542 | (51.070) | 71.472 | 71.472 |

Ratei e risconti passivi

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 84 | 84 |
| Totale ratei e risconti passivi | 84 | 84 |

I ratei passivi si riferiscono a bolli automezzi di competenza economica 2021 la cui manifestazione numeraria si è avuta nei primi mesi del 2022.

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 31.12.2021 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 2021 ammonta a € 528,621 ed ha registrato rispetto al 31 dicembre 2020 un incremento per € 83.176 Tale incremento è da ricondurre principalmente sul fatto che nel 2020 il servizio si è interrotto per molti mesi causa la pandemia mentre nel 2021 per solo un mese e mezzo (febbraio marzo 2021) il servizio è rimasto interrotto e ciò ha influito positivamente sui ricavi del 2021. Per effetto della chiusura forzata febbraio marzo 2021 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 € 25.455 per il mancato servizio. Inoltre il rimborso è stato effettuato anche agli utenti che ne avevano diritto e sempre per lo stesso periodo.

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. I ricavi da servizi di noleggio sono iscritti in apposito conto, mentre per i costi si provvede, 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.

Cio al fine di dimostrare che i servizi a noleggio vengono fatti con criteri di economicità e determinando per l'azienda un congruo profitto . Purtroppo causa crisi pandemica nel 2021 non ci sono stati servizi a noleggio e pertanto non vi sono dati da poter illustrare

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 2021 tali ricavi sono compresi nella voce A5 del conto economico altri ricavi e proventi ad ammontano ad € 15,907. Si tratta di operazioni di rettifiche di poste 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 | 15.907 | |

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 2021. Tali costi sono compresi nella voce B14 del conto economico oneri diversi di gestione ad ammontano ad € 11.526.

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

Le imposte differite iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2021 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 31/12/2021 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). Nel mese di gennaio 2022 un dipendente a chiesto ed ottenuto un aspettativa non retribuita per sei mesi. E' stato rimpiazzato con una nuova risorsa a tempo determinato.

| | 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. 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 2 marzo 2022

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Marchegiani Antonio iscritto all'Albo dei dottori commercialisti di Pescara al n. 781 dal 10/11 /2003, ai sensi dell'art 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società. Si dichiara inoltre che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale il Conto Economico e la Nota Intergrativa è conforme ai corrispettivi documenti originale depositati presso la società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pescara autorizzazione n. 218 del 03.01.02