

# GESTIONE SERVIZI AMBIENTALI COMUNALI S.R.L. - IN SIGLA GE.S.A.COM. SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA GIOVANNI FALCONE 13 20084 LACCHIARELLA MI
<b>Codice Fiscale</b>	03478390960
<b>Numero Rea</b>	Milano MI - 1677482
<b>P.I.</b>	03478390960
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310 Farmacie
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altri attivita di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Comune di Lacchiarella
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	Comune di Lacchiarella
<b>Paese della capogruppo</b>	Italia

# Stato patrimoniale

31-12-2023    31-12-2022

Stato patrimoniale			
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali	15.931	19.957	
II - Immobilizzazioni materiali	37.727	45.047	
III - Immobilizzazioni finanziarie	284	284	
Totale immobilizzazioni (B)	53.942	65.288	
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze	168.850	166.150	
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	64.328	70.539	
esigibili oltre l'esercizio successivo	53	46	
imposte anticipate	0	0	
Totale crediti	64.381	70.585	
IV - Disponibilità liquide	383.040	310.619	
Totale attivo circolante (C)	616.271	547.354	
D) Ratei e risconti	4.385	4.981	
Totale attivo	674.598	617.623	
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	10.000	10.000	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	
III - Riserve di rivalutazione	0	0	
IV - Riserva legale	2.000	2.000	
V - Riserve statutarie	0	0	
VI - Altre riserve	36.386	36.388	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	53.385	43.099	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	65.082	90.286	
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	
Totale patrimonio netto	166.853	181.773	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	134.620	122.456	
D) Debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	368.778	307.341	
Totale debiti	368.778	307.341	
E) Ratei e risconti	4.347	6.053	
Totale passivo	674.598	617.623	

# Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.501.838	1.528.567	
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	0	1.505	
altri	7.611	7.209	
Totale altri ricavi e proventi	7.611	8.714	
Totale valore della produzione	1.509.449	1.537.281	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	931.244	924.808	
7) per servizi	118.830	114.906	
8) per godimento di beni di terzi	47.122	45.149	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	214.899	209.444	
b) oneri sociali	64.395	61.177	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.878	26.743	
c) trattamento di fine rapporto	12.569	19.813	
d) trattamento di quiescenza e simili	5.670	5.417	
e) altri costi	7.639	1.513	
Totale costi per il personale	305.172	297.364	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.921	15.588	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.027	4.347	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.894	11.241	
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.921	15.588	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.700)	9.566	
14) oneri diversi di gestione	6.379	7.486	
Totale costi della produzione	1.420.968	1.414.867	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.481	122.414	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	0	3	
Totale proventi diversi dai precedenti	0	3	
Totale altri proventi finanziari	0	3	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	1	23	
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	23	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	(20)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.480	122.394	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	23.398	32.108	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.398	32.108	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.082	90.286	

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	65.082	90.286
Imposte sul reddito	23.398	32.108
Interessi passivi/(attivi)	1	20
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	88.481	122.414
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.670	5.417
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.921	15.588
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.569	19.813
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	33.160	40.818
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	121.641	163.232
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.700)	9.566
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	9.682	599
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	24.055	5.868
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	596	(857)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.706)	3.889
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	44.432	(1.511)
Totale variazioni del capitale circolante netto	74.359	17.554
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	196.000	180.786
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	(20)
(Imposte sul reddito pagate)	(33.926)	(52.814)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(5.670)	(6.696)
Altri incassi/(pagamenti)	(405)	(1.733)
Totale altre rettifiche	(40.002)	(61.263)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	155.998	119.523
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.574)	(271)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	1
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.575)	(270)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborsa finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborsa di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(80.002)	(75.002)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(80.002)	(75.002)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	72.421	44.251
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	301.294	258.140
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.325	8.227
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	310.619	266.367
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	367.710	301.294
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	15.330	9.325
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	383.040	310.619
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Il presente Bilancio, sottoposto all'esame ed all'approvazione del Socio Unico, evidenzia un Utile di Euro 65.081,69=, espresso in bilancio in 65.082= unità di Euro, contro un Utile di Euro 90.286= dello scorso esercizio.

## **Principi di redazione**

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

La presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 cod. civ. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione nella forma prevista dal l'art. 2428 cod. civ. (così come consentito dall'art. 2435-bis cod. civ.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, seppur non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la relativa omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avendo riguardo alle rilevanti incertezze derivanti dalla precaria situazione connessa ai contesti internazionali causata dal permanere dell'economia di guerra che impatta sugli ancora elevati tassi di inflazione e relativi tassi di interesse.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Sono state altresì predisposte (i) la Relazione sull'andamento della gestione nella forma prevista dal vigente Statuto sociale e (ii) la Relazione sul governo societario prevista dal d.Lgs. 175/2016.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rappresentano:

- spese di costituzione (e successive modifiche statutarie), costi *software* Farmacia, costruzione sito *web*, tutte spese sostenute dalla società ed ammortizzate in quote costanti per cinque esercizi;
- costi di “avviamento farmacia” sostenuti in relazione all'avvio della nuova sede legale della Società e operativa della Farmacia Comunale inaugurata il 19 settembre 2020, ammortizzati in quote costanti

fino alla scadenza, fissata al 31 dicembre 2027, dei contratti di concessione di farmacia e di locazione sottoscritti con il Comune di Lacchiarella. Si tratta di capitalizzazione di spese relative al personale dipendente, alla somministrazione di lavoro dipendente, al trasloco, alla manutenzione ed all'assistenza straordinaria.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione:

Descrizione	Aliquote applicate
Costi di impianto e di ampliamento (spese di costituzione e modifiche statutarie)	20%
Software	20%
Sito internet	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Costi di avviamento farmacia (nuova sede legale ed operativa)	14%

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, s'informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

## Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione (comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione) rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati sistematicamente calcolati, ai sensi dell'art. 2426 n. 2, in base al criterio della residua possibilità di utilizzazione dei beni che si ritiene validamente e congruamente rappresentato dall'applicazione dei coefficienti fiscali nella misura ordinaria.

Per i beni acquistati ed entrati in funzione nel corso dell'esercizio, è stata operata una generalizzata riduzione alla metà delle aliquote; tale metodo forfettario di determinazione degli ammortamenti rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I costi di manutenzione ordinaria, aventi efficacia conservativa, sono imputati a conto economico nel periodo in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa vengono capitalizzate ad incremento del valore del cespote cui si riferiscono e ammortizzate secondo le aliquote del medesimo cespote.

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzatura farmacia	20%
Arredi farmacia	10%
Impianti generici vari	15%
Macchine elettroniche ufficio	20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesati a conto economico.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Riguardano azioni della "Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco – Credito Cooperativo S.c.a r.l.", iscritte al costo di acquisto.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

## **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Sono costituite da farmaci e prodotti in giacenza presso la Farmacia Comunale, valutati al costo d'acquisto con applicazione del metodo del costo medio ponderato, ottemperando al disposto del TUIR ed a quello del Cod. Civ..

## **Crediti**

Fatta eccezione per i depositi cauzionali versati ai fornitori, i crediti sono esigibili entro 12 mesi e vengono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione a copertura del rischio di inesigibilità.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi del 2423 c. 4 c.c. e del principio contabile OIC 15, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

I crediti e debiti tributari tengono conto delle imposte sul reddito calcolate in base alle aliquote ed alla normativa vigente.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione, al loro valore nominale, le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai n. 2 conti correnti intrattenuti dalla società con Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco – Credito Cooperativo S.c.a r.l.. La società, al fine di garantire la massima tracciabilità dei pagamenti, limita al massimo l'effettuazione di operazioni per contanti e privilegia quale modalità di incasso e pagamento l'utilizzo di strumenti tracciati: carte di credito, carte di debito, bonifici e RI.BA.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **TFR**

---

Il trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dal contratto collettivo nazionale applicato dalla Società.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale rappresentativo del valore di estinzione e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del principio contabile OIC 19, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

## **Strumenti finanziari derivati**

---

Non vengono utilizzati strumenti finanziari derivati.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

Non sono presenti crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera da convertire in Euro.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza;

- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in conformità alle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo che:

- le imposte differite (ove presenti) vengono calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile;
- non sono stati iscritti crediti per imposte anticipate, non ricorrendone i presupposti.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	275.832	190.893	284	467.009
Rivalutazioni	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	255.873	145.847		401.720
Svalutazioni	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	19.957	45.047	284	65.288
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	3.575	0	3.575
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.027	10.894		14.921
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(4.026)	(7.320)	0	(11.346)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	275.832	194.468	284	470.584
Rivalutazioni	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	259.900	156.741		416.641
Svalutazioni	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	15.931	37.727	284	53.942

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.180	-590		590
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	862	-411		451
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	17.915	-3.025		14.890
<b>Totali</b>	19.957	-4.026		15.931

Nessuna rivalutazione è stata effettuata sulle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	12.003	850	2.659	10.194
Attrezzature industriali e commerciali	1.818	2.592	639	3.771
Altri beni	31.226	132	7.596	23.762
- Mobili e arredi	13.432	122	639	12.915
- Macchine di ufficio elettroniche	17.794	10	5.871	11.933
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	45.047	3.574	10.894	37.727

Nessuna rivalutazione è stata effettuata sulle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2023 non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da titoli azionari (Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco - Credito Cooperativo S.c. a r.l.) che non hanno subito movimentazioni nel corso dell'anno.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	284			284
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				

Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali		284		284

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	166.150	2.700	168.850
Acconti	0	0	0
<b>Totali rimanenze</b>	<b>166.150</b>	<b>2.700</b>	<b>168.850</b>

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	62.834	(9.682)	53.152	53.152	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.240	4.883	11.123	11.123	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.512	(1.406)	106	53	53	0
<b>Totali crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>70.585</b>	<b>(6.204)</b>	<b>64.381</b>	<b>64.328</b>	<b>53</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	53.152	53.152
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.123	11.123
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	106	106
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>64.381</b>	<b>64.381</b>

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF		7.705	7.705
Crediti IRAP		1.005	1.005
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	6.240	-3.827	2.413
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>6.240</b>	<b>4.883</b>	<b>11.123</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	1.466	53	-1.413
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	1.466	53	-1.413
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	46	53	7
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	46	53	7
Altri crediti:			
- altri			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>1.512</b>	<b>106</b>	<b>-1.406</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Rilasci del fondo	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	6.900	1.500		5.400

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	301.294	66.416	367.710
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	9.325	6.005	15.330
<b>Totale disponibilità liquide</b>	310.619	72.421	383.040

## **Ratei e risconti attivi**

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nello specifico, i risconti attivi riguardano soprattutto i premi di assicurazione, i canoni di assistenza software della farmacia e i noleggi.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	4.981	(596)	4.385
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.981	(596)	4.385

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 166.853= e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	10.000	0	0	0	0	0		10.000
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserva legale</b>	2.000	0	0	0	0	0		2.000
<b>Riserve statutarie</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Altre riserve</b>								
<b>Riserva straordinaria</b>	36.389	0	0	0	0	0		36.389
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Versamenti in conto capitale</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	0	0	(2)	0	0		(3)
<b>Totale altre riserve</b>	36.388	0	0	(2)	0	0		36.386
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	43.099	0	0	90.286	80.000	0		53.385
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	90.286	0	90.286	0	0	0	65.082	65.082
<b>Perdita ripianata nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	181.773	0	90.286	90.284	80.000	0	65.082	166.853

In data 13 dicembre 2023 è stata deliberata la distribuzione di Utili di precedenti esercizi portati a nuovo, per l'importo di Euro 80.000= (pagati nel 2023 per l'importo di Euro 40.000= e nel 2024 per il residuo importo).

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna “Origine / natura”: C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	10.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.000	U	A/B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	36.389	U	A/B/C	36.389	0	115.000
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(3)			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	36.386			36.389	0	115.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	53.385	U	A/B/C	53.385	0	120.000
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	101.771			89.774	0	235.000
<b>Quota non distribuibile</b>				15.931		
<b>Residua quota distribuibile</b>				73.843		

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

Al 31 dicembre 2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Nel corso dell'ultimo quadriennio 2020-2023, sono stati complessivamente distribuiti al socio unico Comune di Lacchiarella Euro 235.000= (prelevati per Euro 195.000 dalle Riserve di Utili di esercizi precedenti e per Euro

40.000= derivanti dalla distribuzione parziale dell'Utile dell'esercizio 2021), in ragione della politica di distribuzione dei dividendi avviata dal *management* della società al fine di trasferire risorse aggiuntive alla collettività amministrata dal Comune di Lacchiarella pur mantenendo l'equilibrio finanziario ed escludendo il ricorso all'indebitamento bancario. Risorse destinate alla collettività che si vanno ad aggiungere a quelle previste dal canone concessorio per la gestione della Farmacia Comunale e dal canone di locazione immobiliare (dal 2022).

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	122.456
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.569
Utilizzo nell'esercizio	405
Altre variazioni	0
Totale variazioni	12.164
Valore di fine esercizio	134.620

Il movimento di Euro 405= indicato come utilizzo, riguarda l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	21.766	1.628	23.394	23.394	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso fornitori</b>	230.352	24.055	254.407	254.407	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	12.041	(4.469)	7.572	7.572	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.347	309	15.656	15.656	0	0
Altri debiti	27.835	39.913	67.748	67.748	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>307.341</b>	<b>61.437</b>	<b>368.778</b>	<b>368.777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	21.766	23.394	1.628
- Anticipazione ATS	21.766	23.394	1.628
Totale acconti	21.766	23.394	1.628

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	230.352	254.407	24.055
Fatture ricevute	184.593	213.295	28.702
Fatture da ricevere	48.848	51.003	2.155
Note di credito da ricevere	-3.089	-9.891	-6.802
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	230.352	254.407	24.055

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	1.535	-1.535	
Debito IRAP	283	-283	
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	1.638	597	2.235
Erario c.to ritenute dipendenti	7.064	-494	6.570
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	447	-215	232
Imposte sostitutive	1.074	-2.538	-1.464
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento		-1	-1

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totale debiti tributari	12.041	-4.469	7.572

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	15.236	15.509	273
Debiti verso Inail	102	137	35
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	10	10	
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	15.347	15.656	309

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	27.835	67.748	39.913
Debiti verso dipendenti/assimilati	25.412	26.320	908
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci		40.000	40.000
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- Debiti vs CIR	960		-960
- altri	1.463	1.428	-35
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	27.835	67.748	39.913

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	23.394	23.394
Debiti verso fornitori	254.407	254.407
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	7.572	7.572
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.656	15.656
Altri debiti	67.748	67.748
<b>Debiti</b>	<b>368.778</b>	<b>368.778</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31/12/2023 non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	368.778	368.778

### **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	865	(224)	641
Risconti passivi	5.188	(1.482)	3.706
<b>Totali ratei e risconti passivi</b>	<b>6.053</b>	<b>(1.706)</b>	<b>4.347</b>

I risconti passivi riguardano il contributo in conto impianti correlato al credito d'imposta sull'acquisto di beni strumentali nuovi.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.528.567	1.501.838	-26.729	-1,75
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	8.714	7.611	-1.103	-12,66
<b>Totali</b>	<b>1.537.281</b>	<b>1.509.449</b>	<b>-27.832</b>	

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	924.808	931.244	6.436	0,70
Per servizi	114.906	118.830	3.924	3,41
Per godimento di beni di terzi	45.149	47.122	1.973	4,37
Per il personale:				
a) salari e stipendi	209.444	214.899	5.455	2,60
b) oneri sociali	61.177	64.395	3.218	5,26
c) trattamento di fine rapporto	19.813	12.569	-7.244	-36,56
d) trattamento di quiescenza e simili	5.417	5.670	253	4,67
e) altri costi	1.513	7.639	6.126	404,89
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.347	4.027	-320	-7,36
b) immobilizzazioni materiali	11.241	10.894	-347	-3,09
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	9.566	-2.700	-12.266	-128,22
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	7.486	6.379	-1.107	-14,79
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.414.867</b>	<b>1.420.968</b>	<b>6.101</b>	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	32.108	-8.710	-27,13	23.398
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	32.108	-8.710		23.398

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Non sussistono i presupposti per la rilevazione della fiscalità differita.

### Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	88.480	
Onere fiscale teorico %	24	21.235
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- Altre variazioni in aumento	28	
- Altre variazioni in diminuzione	-3.503	
- ACE	-1.207	
Totale variazioni	-4.682	-1.124
Imponibile IRES	83.798	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		20.111

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	393.652	
- Deduzioni IRAP (al netto dei costi non rilevanti)	-309.359	
Imponibile IRAP	84.293	
IRAP corrente per l'esercizio		3.287

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2023 (4 risorse a tempo pieno e 1 risorsa part-time) nonché il numero medio:

	FARMACIA	TOTALE
DIPENDENTI AL 31/12/2022	5	5
Assunzioni	-	-
Cessazioni	-	-
DIPENDENTI AL 31/12/2023	5	5
Mesi di occupazione totali	60	60
MEDIA DIPENDENTI DEL PERIODO	5	5

Nei primi mesi dell'esercizio 2024 si è interrotto il rapporto di lavoro con la risorsa part-time in ragione del raggiungimento dei requisiti per l'accesso alla pensione da parte della risorsa.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'Amministratore Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Nel corso dell'esercizio è stato altresì riconosciuto dall'Assemblea un compenso per le funzioni svolte dall'Amministratore Unico nel periodo 29/04/2022-31/12/2022, pari ad Euro 4.806=.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (DT REVISIONE S.r.l.), per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.000</b>

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, sono distintamente indicati.

	Importo
<b>Impegni</b>	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
<b>Garanzie</b>	0
di cui reali	0
<b>Passività potenziali</b>	0

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate (socio unico Comune di Lacchiarella), definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

<b>Voce</b>	<b>Importo</b>
Ricavi	224
Costi	45.746
Crediti commerciali	zero
Debiti commerciali	zero

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nei primi mesi dell'esercizio 2024, l'attività della società prosegue regolarmente nel rispetto delle normative in vigore.

Il perdurare della guerra in Ucraina e lo scoppio dell'ulteriore guerra in Medio Oriente, uniti agli ancora elevati tassi di inflazione/interesse, impattano inevitabilmente sull'economia delle società italiane.

Il costo dell'energia non registra i pesanti sbalzi dei precedenti esercizi ma resta comunque mediamente alto.

La situazione economico-patrimoniale-finanziaria è oggetto di attento e continuo monitoraggio da parte dell'organo amministrativo.

Alla data odierna, considerata la particolare caratteristica di "attività essenziale" esercitata dalla società, laddove i ricavi della gestione dovessero mantenersi sui livelli dell'esercizio precedente, si ritiene di poter assorbire eventuali contraccolpi negativi economico-patrimoniali-finanziari.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Lacchiarella (Mi), in virtù della sua partecipazione totalitaria al capitale sociale.

Trattandosi di Ente locale con regime contabile non equiparabile a quello della società, si riportano solo i dati del Conto del Patrimonio e del Conto Economico del Comune di Lacchiarella relativi all'esercizio 2022 (ultimo Rendiconto approvato).

### **Prospetto riepilogativo del Conto del Patrimonio dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

	<b>ESERCIZIO 2022</b>
A) Crediti vs lo Stato e altre amministrazioni pubbliche per il F.do di dotazione	0
B) Immobilizzazioni	37.212.637
C) Attivo Circolante	4.448.120
D) Ratei e risconti	0
	<b>Totale ATTIVO</b>
	<b>41.660.757</b>
<hr/>	
A) Patrimonio netto:	
Netto Patrimoniale	37.337.311
Utile (Perdita) dell'esercizio	-1.957
Totale patrimonio netto	37.335.353
B) Fondi per rischi ed oneri	382.071
C) TFR	0
D) Debiti	1.843.564
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	2.099.768
	<b>Totale PASSIVO</b>
	<b>41.660.757</b>

### **Prospetto riepilogativo del Conto Economico dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

	<b>ESERCIZIO 2022</b>
A) Componenti positivi della gestione	8.957.233
B) Componenti negativi della gestione	9.135.309
C) Proventi ed oneri finanziari	59.824
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi ed oneri straordinari	250.629
Imposte dell'esercizio	-134.333
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.957

### **Azioni proprie e di società controllanti**

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati nell'anno 2023 (così come pubblicato sul portale Web del Registro Nazionale Aiuti di Stato) è stato pari ad Euro 566.= (agevolazione fiscale - IRAP).

Quelli aventi natura corrispettiva, vengono così riepilogati:

Ente	Importo	Descrizione
Comune di Lacchiarella	€ 224=	Imponibile incasso fatture varie anno 2023

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	65.082
Totale	65.082

## **Nota integrativa, parte finale**

Si dichiara ai sensi dell'art. 10 della legge 72/83, che sui cespiti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione.

Nessuna spesa di studio e ricerca è iscritta nell'attivo del Bilancio.

In relazione agli adempimenti previsti dal Testo unico sulla protezione dei dati personali (D.Lgs. 30/06/2003 n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali"), si dichiara il rispetto degli adempimenti di legge.

Lacchiarella, 11 aprile 2024

L'Amministratore Unico

(dott. Federico Reda)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Alberto Laguardia, iscritto al n. 6476 dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano, 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.