

FARMACIA COMUNALE DI SURBO SRL

Sede in: Via DE GIORGI -GIORGILORIO-, 73010 SURBO (LE)

Codice fiscale: 04241840752

Numero REA: LE 276435

Partita IVA: 04241840752

Capitale sociale: -

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	864
II - Immobilizzazioni materiali	23.939	10.226
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	23.939	11.090
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	102.476	85.122
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.581	33.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.898	151.449
imposte anticipate	-	11.635
Totale crediti	198.479	197.003
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	138.392	71.509
Totale attivo circolante (C)	439.347	353.634
D) Ratei e risconti	-	821
Totale attivo	463.286	365.545
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.656	35.656
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	4.720	3.307
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	78.625	78.624
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	178	178
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.842	28.277
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	199.021	146.042
B) Fondi per rischi e oneri	40.085	80.121
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.055	17.547
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.049	121.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	202.049	121.835
E) Ratei e risconti	7.076	-
Totale passivo	463.286	365.545

Conto economico

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.047.584	948.239
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	574	-
altri	53.274	10.601
Totale altri ricavi e proventi	53.848	10.601
Totale valore della produzione	1.101.432	958.840
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	742.621	679.260
7) per servizi	63.640	40.331
8) per godimento di beni di terzi	5.530	9.267
9) per il personale		
a) salari e stipendi	131.016	117.891
b) oneri sociali	28.018	36.105
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.546	6.007

c) trattamento di fine rapporto	8.546	6.007
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	167.580	160.003
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.282	6.818
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	864	1.428
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.418	5.390
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.282	6.818
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-17.354	-28
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	8.694	12.448
Totale costi della produzione	975.993	908.099
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	125.439	50.741
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	9	-
Totale proventi diversi dai precedenti	9	-
Totale altri proventi finanziari	9	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.081	4.976
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.081	4.976
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-1.072	-4.976
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	124.367	45.765
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.917	17.488

imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	9.608	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.525	17.488
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.842	28.277

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrati, laddove mancanti, dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, e ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1 del c.c. secondo il quale il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

E' costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2425 bis C.C.), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente nota integrativa.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente; non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto, nella presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, ovvero:

- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Principi di redazione

Criteri di valutazione

L'applicazione delle disposizioni dettate dagli artt. 2423 bis e seguenti del C.C. non ha comportato alcuna incompatibilità con il criterio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 4 e 2423 bis del C.C.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei cespiti iscritti in bilancio.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art. 2426 del C.C. e, ove la legge non ha disposto in modo specifico, sono stati integrati da quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione più significativi adottati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo, al netto delle quote di ammortamento, sono calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse.

In tale classe sono comprese le spese di impianto sostenute per la costituzione della società, la licenza d'uso per l'utilizzo di un programma e le spese sostenute per migliorie. Per le spese di impianto è stato predisposto un piano di ammortamento a quote costanti e sono state ammortizzate per un quinto del loro valore, per il software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato, è stato redatto un piano di ammortamento triennale a quote

costanti, i costi per migliorie su beni di terzi sono stati ammortizzati, tenendo conto del tempo residuo della locazione, per un importo pari ad un sesto del costo sostenuto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante tenendo conto della vita utile economico – tecnica dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 30.12.1988.

RIMANENZE

Sono valutate al minore tra il costo d'acquisto e il corrispondente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

DEBITI

Sono rilevati al valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il debito è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce "debiti tributari".

COSTI E RICAVI

I costi sono stati imputati al conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza economica.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

All'inizio dell'anno la società ha alle proprie dipendenze n.3 dipendenti; n.1 impiegato full-time a tempo indeterminato e n.2 impiegati full-time a tempo determinato.

In data 26 novembre 2021 è stato assunto un nuovo farmacista collaboratore part-time (24 ore settimanale) a tempo determinato.

Pertanto alla fine dell'anno la società ha alle proprie dipendenze n. 4 dipendenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.343	2.590	6.624	20.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.343	1.726	6.624	19.693
Valore di bilancio		864		864
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		864		864
Totale variazioni		-864		-864
Valore di fine esercizio				
Costo	11.343	2.590	6.624	20.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.343	2.590	6.624	20.557

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	45.933	19.289	10.784	76.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.150	19.101	2.529	65.780
Valore di bilancio	1.783	188	8.255	10.226
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	808	1.463	2.147	4.418
Altre variazioni		17.000	1.131	18.131
Totale variazioni	-808	15.537	-1.016	13.713
Valore di fine esercizio				
Costo	45.933	36.289	11.915	94.137
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.958	20.564	4.676	70.198
Valore di bilancio	975	15.725	7.239	23.939

Attivo circolante**Rimanenze****Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	85.122	17.354	102.476
Totale rimanenze	85.122	17.354	102.476

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.133	-350	6.783	6.783	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.254	107.173	108.427	108.427	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.635	-11.635			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	176.981	-93.712	83.269	21.371	61.898
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	197.003	1.476	198.479	136.581	61.898

Dettaglio crediti tributari e previdenziali

	Periodo corrente
Credito d'imposta investimenti L. 178/2020	7.650
Inail c/competenza	381
Crediti inps	47.975
Crediti tributari	52.420
Totale	108.426

Dettaglio altri crediti

	Periodo corrente
Note credito da fornitori	192
Crediti v/ASL	16.317
Depositi cauzionali	6.850
Crediti v/Comune di Surbo	599
Credito v/socio Casciaro	55.048
Fornitori c/anticipi	75
Totale	79.081

Il credito v/ASL di euro 16.317 è stato incassato 28/01/2022.

Il Tribunale di Lecce, con sentenza del 12/11/2021, R.G. 7202/2017, ha accolto il ricorso in opposizione a decreto ingiuntivo emesso dal Tribunale di Lecce su domanda del dott. Fernando Casciaro, con domanda riconvenzionale, proposto dalla società per emolumenti percepiti indebitamente.

In particolare il principio richiamato dal Tribunale riferito al consolidato indirizzo giurisprudenziale in base al quale "in caso di retribuzioni erogate indebitamente al lavoratore dipendente, il datore di lavoro ha diritto a ripetere soltanto

quanto quest'ultimo abbia effettivamente percepito e non già gli importi a lordo di ritenute fiscali mai entrate nella sfera patrimoniale del dipendente".

Da ciò consegue che è onere della società richiedere all'Agenzia delle Entrate il rimborso fiscale delle ritenute IRPEF trattenute e all'INPS quello dei contributi previdenziali anch'essi trattenuti sia per la quota a carico del lavoratore sia per quella gravante sul datore di lavoro.

Alla luce di tali considerazioni, la società ha provveduto a rideterminare il credito nei confronti del dott. Casciaro, inizialmente iscritto per una somma pari a euro 151.449,00, nella minor somma pari a euro 55.048,00.

Contestualmente sono stati determinati i crediti per IRPEF, nei confronti dell'Agenzia delle Entrate, e per INPS, rispettivamente nella misura di euro 52.420,00 e euro 47.975,00. In data 29/12/2021 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate di Lecce via Pec, istanza di rimborso delle imposte dirette e relativi allegati.

Nella medesima data è stata inoltrata alla Direzione Provinciale di Lecce dell'INPS via Pec, istanza di rimborso delle somme indebitamente versate. Quest'ultima istanza è stata inoltrata anche tramite il portale Inps nella sezione comunicazione bidirezionale.

Complessivamente, per la vicenda de quo, sono stati determinati crediti per euro 155.444,00, a fronte del credito totale iscritto nei bilanci degli anni precedenti per un importo pari a euro 151.449,00.

Disponibilità liquide

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	68.679	37.061	105.740
Denaro e altri valori in cassa	2.830	29.822	32.652
Totale disponibilità liquide	71.509	66.883	138.392

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	821	-821
Totale ratei e risconti attivi	821	-821

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Saldo 31/12/2020	Variazione	Saldo 31/12/2021
Capitale	35.656	-	35.656
Riserva da sovrapprezzo quote	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	3.307	1.413	4.720
Riserve statutarie	-	-	-
Altre riserve:			
Riserva straordinaria	2.309	-	2.309
Altre riserve	76.315	1	76.316
Totale Altre riserve	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	178	-	178
Utile (perdita) d'esercizio	28.277	51.565	79.842
Totale	146.042	52.979	199.021

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

	Importo
Capitale	35.656
Riserva legale	4.720
Altre riserve	
Riserva straordinaria	2.309
Varie altre riserve	76.316
Totale altre riserve	78.625
Totale	119.001

Fondi per rischi e oneri**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				80.121	80.121
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				40.085	40.085

Il Fondo Rischi è diminuito di euro 40.036,00 per effetto della sentenza del tribunale di Lecce del 12/11/2021, n. R.G. 7202/2017. La sentenza ha revocato il decreto ingiuntivo emesso dal Giudice del tribunale di Lecce, su domanda del dott. Fernando Casciaro.

Il tribunale di Lecce, in data 21/03/2022 ha rigettato l'opposizione promossa da farmacia Comunale di Surbo ed ha confermato il decreto ingiuntivo n. 11661/2020 emesso in data 22/01/2020 per 40.084,65.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	17.547
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.546
Totale variazioni	8.546
Valore di fine esercizio	15.055

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti****Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	72.383	63.104	135.487	135.487
Debiti tributari	7.848	24.084	31.932	31.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.721	2.438	8.159	8.159
Altri debiti	35.883	-9.412	26.471	26.471
Totale debiti	121.835	80.214	202.049	202.049

Debiti tributari

	Importo
--	---------

Erario c/ iva	4.945
Erario c/rit. IRPEF dip.	9.960
Erario c/rit. IRPEF lav. aut.	395
Debito IRES	10.198
Debito IRAP	4.382
Debito per addiz. comunali	568
Debito per addiz. regionali	1.399
Debito per imposta sostitutiva	85
Totale	31.932

Il debito iva è stato pagato in data 17/01/2022 e in data 16/03/2022.

Il debito per ritenute Irpef dipendenti è stato pagato in data 17/01/2022.

Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/INAIL	70
Debiti v/INPS	8.089
Totale	8.159

Il debito per verso l'Inps è stato pagato in data 17/01/2022.

Altri Debiti

	Importo
Note credito da emettere	285
Creditori diversi	1.200
Personale c/ retribuzioni	10.133
Amministratori c/ anticipi	344
Debiti per Ratei Personale dipendente	6.613
Personale c/liquidazioni	7.896
Totale	26.471

Il debito verso il personale, per retribuzioni e trattamento di fine rapporto, è stato pagato in data 14/01/2022.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Altri ricavi

Abbuoni attivi	18
Arrotondamenti attivi	22
Sopravv. attive	51.790
Altri ricavi e proventi	554
Contributo L. 178/2020	574
Ricavi diversi	889
Totale	53.847

La sopravvenienze attive derivano per euro 40.036,00 dallo storno del fondo rischi per effetto della sentenza del Tribunale di Lecce del 12/11/2021, n. R.G 7202/2017. La sentenza ha revocato il decreto ingiuntivo emesso dal Giudice del tribunale di Lecce, su domanda del dott. Fernando Casciaro, per euro 6.811,00 dallo stralcio di debiti insussistenti, per euro 3.945,00 dalla differenza tra quanto indicato nel bilancio 2020 nella voce "crediti verso Casciaro Fernando" e quanto rideterminato per effetto della sentenza del Tribunale di Lecce citata del 12/11/2021, altra differenza riguarda le rettifiche su distinte ASL.

Il contributo L. 178/2020 riguarda quanto maturato per competenza sul credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi.

Costi della produzione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Mat. prime, suss. e merci	679.260	63.361	742.621
Servizi	40.331	23.309	63.640
Godimento beni di terzi	9.267	-3.737	5.530
Personale	160.003	7.577	167.580
Ammortam. e svalutazione	6.818	-1.536	5.282
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	-28	17.382	17.354
Oneri diversi di gestione	12.448	-3.754	8.694
Totale	908.099	67.894	975.993

Conto Economico - Mat. prime, suss. e merci

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Merci	673.765	64.179	737.944
Materie di consumo	5.331	-852	4.479
Acquisti vari deducibili	71	-51	20
Acquisti vari indeducibili	93	85	178
Totale	679.260	63.361	742.621

Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Acqua e gas	16	86	102
Assicurazioni diverse	911	136	1047
Canone App corrisp. Vending Machine	40	-40	0
Cassa prev.za avvocati	0	567	567
Cassa e previdenza Dott. Commercialisti	324	138	462
Cassa e previdenza lav. autonomi	176	-176	0
Compensi a collab./lavor.a progett	5.073	13	5.086
Compensi a revisori	4.500	1500	6.000
Compenso amministratore	5.545	2567	8.112
Consulenza contabile e fiscale	7.200	-506	6.694
Visite mediche dip.	0	360	360
Spese postali	0	25	25
Energia elettrica	1.855	382	2.237
Manutenzione ordinaria	930	-200	730
Manutenzione casse	0	0	0
Oneri INPS amministratore	567	-567	0
Rimborsi spese	283	0	283
Servizi e spese di vigilanza	1.800	0	1.800
Servizi vari deducibili	7.017	6.121	13.138
Spese aggiornamento e formaz.pers.	470	-470	0
Spese bancarie	152	171	323
Spese di incasso	5	6	11
Spese di trasporto	125	-125	0
Spese legali	0	14187	14187
Spese telefoniche	1.185	-830	355
Spese per smaltimento rifiuti	574	243	817
Spese caffè'		44	44
Spese varie	78	-78	0
Manutenzioni macchine d'ufficio	100	-100	0
Alberghi e ristoranti	1.404	-144	1.260
Totale	40.330	23.310	63.640

Le spese legali riguardano l'onorario maturata dal Prof. Avv. Antonio De Mauro per il contenzioso con Il Dr. Fernando Casciaro R.G 7202/2017.

Conto Economico – Costi per godimento beni di terzi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Noleggi attrezzature e altri beni	267	13	280
Canoni di locazione	9.000	-3.750	5.250
Totale	9.267	-3.737	5.530

Conto economico - Costi del personale

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Salari e stipendi	117.891	13.125	131.016
Oneri sociali	36.105	-8.087	28.018
Trattamento fine rapporto	6.007	2539	8.546
Totale	160.003	7.577	167.580

Il costo del personale comprende i ratei per mensilità aggiuntive, ferie, permessi, oltre oneri accessori per un totale complessivo di euro 9.955,41.

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Software	863	1	864
Altre immobilizzazioni immateriali	565	-565	0
Totale	1.428	564	864

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Impianti generici e specifici	2.599	-1.791	808
Attrezzatura varia e minuta	1.125	338	1.463
Altre immobilizzazioni	1.666	481	2.147
Totale	5.390	-972	4.418

Conto economico - Oneri diversi di gestione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Altri oneri di gestione indeb.	158	-57	101
Arrotondamenti passivi	173	-164	9
Bolli	177	123	300
Contributi e oboli	100	0	100
Diritti camerali (CCIAA)	247	-66	181
Imposta di registro	1.023	-625	398
Multe e ammende	135	-134	1
Sopravvenienze passive ordinarie	5.205	-3006	2.199
Spese generali	259	-259	0
Tassa vidimazione libri sociali	310	0	310
Trattenuta su distinta ASL	4.613	482	5.095
Valori bollati	48	-48	0
Totale	12.448	-3754	8.694

Le sopravvenienze passive derivano dallo storno di crediti imputati nei precedenti esercizi.

Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

		Interessi e altri oneri finanziari
Altri		1.081
Totale		1.081

Interessi e altri oneri finanziari

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Interessi v/Erario	6	-6	0
Commissioni bancomat	4.070	-3521	549
Interessi passivi di mora	56	-56	0
Commissioni bancarie	789	-257	532
Interessi passivi bancari	55	-55	0
Totale	4.976	-3895	1.081

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

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Imposte correnti	17.488	17.429	34.917
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	9.608	9.608
Totale	17.488	27.037	44.525

L'art.1, co.20, della Legge 190/2014, ha introdotto, a decorrere dal periodo di imposta successivo a quello in corso al 31/12/2014, la possibilità di portare in deduzione anche la quota di costo del personale dipendente a tempo indeterminato che residua dalle altre forme di deduzione. In sostanza, l'art.11, co.4-octies, del D.lgs. 446/97, comporta l'integrale depurazione dalla base imponibile IRAP del costo del personale dipendente a tempo indeterminato.

Determinazione dell'imponibile IRAP:	
Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)	293.020
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	574
Costi non rilevanti ai fini IRAP	15.983
Deduzione e cuneo fiscale	49.312
Imponibile IRAP	259.117
IRAP	12.489

Determinazione dell'imponibile IRES:	
Risultato prima delle imposte	124.367
Variazioni in diminuzione	40.610
Variazione in aumento	10.898
ACE	1.207
Imponibile	93.448
IRES	22.428

E' stata effettuata una variazione in diminuzione dell'imponibile IRES, pari a euro 40.036,00, per storno dell'accantonamento al fondo rischi effettuato nell'anno 2016 per la causa legale avviata nei confronti della società dal dott. Fernando Casciaro. Il Fondo Rischi è diminuito di euro 40.036,00 per effetto della sentenza del tribunale di Lecce del 12/11/2021, n. R.G 7202/2017. La sentenza ha revocato il decreto ingiuntivo emesso dal Giudice del Tribunale di Lecce, su domanda del dott. Fernando Casciaro. Nell'anno 2016 la società ha effettuato variazione in aumento dell'imponibile IRES, pari a euro 40.036,00.

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

Ai sensi dell'art.2497 bis c.c. (co.4) si espongono qui di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (Consolidato 2020) del Comune di Surbo, che esercita sulla Società l'attività di direzione e coordinamento.

ATTIVO	
Immobilizzazioni immateriali	522,20
Immobilizzazioni materiali	36.176.962,22
Immobilizzazioni finanziarie	57.779,55
Attivo circolante (senza disp. liquide)	5.997.809,70
Disponibilità liquide	1.946.494,39
Ratei e risconti	1.128,93
Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni	-
Totale complessivo attivo	44.180.696,99

PASSIVO	
Patrimonio netto	28.698.367,45
Fondo per rischi e oneri	1.485.880,48
Trattamento di fine rapporto	9.528,97
Debiti	12.867.536,29
Ratei e risconti passivi	1.119.383,80
Totale complessivo passivo	44.180.696,99

Prospettive di continuità aziendale

Si evidenzia che il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, non ravvisandosi alcun dubbio sulla sussistenza della stessa in ragione della particolare tipologia di attività esercitata e

della natura dell'Ente unico committente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea, di destinare l'utile netto di € 79.842,00 nel seguente modo:

€ 3.992,10, alla riserva legale;

€ 36.007,90 alla riserva straordinaria;

il residuo, pari a € 39.842,00 ai soci in proporzione alla quota di capitale da ciascuno posseduta, e precisamente € 20.319,42 al Comune di Surbo, socio di maggioranza, ed € 19.522,58 alla società Stella Maris S.r.l, socio di minoranza.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Surbo, 31 marzo 2022

Dott. Vincenzo Barbagallo
