

SANTA CROCE PUBBLICI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Santa Croce Sull'Arno
Codice Fiscale	01784780502
Numero Rea	TOSCANA NORD-OVEST 154681
P.I.	01784780502
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SANTA CROCE SULL'ARNO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI SANTA CROCE SULL'ARNO CAPOFILIA DEL "GAP"
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	148.975	170.019
II - Immobilizzazioni materiali	280.564	334.461
III - Immobilizzazioni finanziarie	184	184
Totale immobilizzazioni (B)	429.723	504.664
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	579.725	537.529
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.341	139.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.825
imposte anticipate	1.658	1.841
Totale crediti	171.999	143.347
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	217.895
IV - Disponibilità liquide	469.751	421.589
Totale attivo circolante (C)	1.221.475	1.320.360
D) Ratei e risconti	22.983	23.717
Totale attivo	1.674.181	1.848.741
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	549.184	687.968
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	85.495	61.216
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	646.679	761.184
B) Fondi per rischi e oneri	6.825	1.825
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	346.034	317.331
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.353	681.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.889	55.339
Totale debiti	650.242	736.940
E) Ratei e risconti	24.401	31.461
Totale passivo	1.674.181	1.848.741

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.262.710	3.078.721
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.435	14.570
Totale altri ricavi e proventi	20.435	14.570
Totale valore della produzione	3.283.145	3.093.291
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.045.954	1.971.236
7) per servizi	241.423	221.039
8) per godimento di beni di terzi	149.249	146.832
9) per il personale		
a) salari e stipendi	489.328	496.305
b) oneri sociali	148.171	146.680
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.245	41.063
c) trattamento di fine rapporto	39.891	40.243
e) altri costi	4.354	820
Totale costi per il personale	681.744	684.048
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.847	57.226
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.044	24.025
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.803	33.201
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	300	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	79.147	57.226
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.196)	(88.959)
12) accantonamenti per rischi	5.000	0
14) oneri diversi di gestione	23.946	24.545
Totale costi della produzione	3.184.267	3.015.967
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	98.878	77.324
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	24.358	7.263
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	24.358	7.263
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.833	6.001
Totale proventi diversi dai precedenti	2.833	6.001
Totale altri proventi finanziari	27.191	13.264
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	785	153
Totale interessi e altri oneri finanziari	785	153
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26.406	13.111
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	125.284	90.435
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.606	27.808

imposte differite e anticipate	183	1.411
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.789	29.219
21) Utile (perdita) dell'esercizio	85.495	61.216

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, e applicando criteri di valutazione conformi a quanto previsto dall'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo; la nostra Società, infatti per due esercizi consecutivi, non ha superato due dei tre limiti quantitativi previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Anche se l'art. 2426 primo comma, nn1) e 8), del codice civile, stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, per i titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così come consentito dall'art. 2435-Bis, comma 8, del codice civile, nonché dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili.

Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria e del risultato economico d'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono stati individuati ragionevoli presupposti per la cessazione dell'attività.

La società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al loro costo al netto degli ammortamenti e, quindi, quello indicato in bilancio rappresenta il loro valore residuo. Le quote di ammortamento sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi per manutenzioni straordinarie sui beni di terzi sono ammortizzati in base alla durata del contratto di locazione.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Revisore Unico, ove previsto dal Codice Civile.

La voce complessiva presenta un saldo netto pari ad **Euro 148.975**.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Si applicano le seguenti aliquote:

- impianto videosorveglianza 30%;
- macchine, app. e attrezzature varie 15%;
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%;
- macchine d'ufficio elettroniche 20%;
- arredamento 15%.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di Manutenzione e Riparazione, diverse da quelle incrementative non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a Conto Economico.

Sono presenti immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione finanziaria.

La voce complessiva presenta un saldo netto di Euro **280.564**.

Si ricorda inoltre che in data 30/03/2006, con scrittura privata autenticata dal Segretario comunale del Comune di Santa Croce sull'Arno, tra il Comune di Santa Croce sull'Arno (locatore) e la società Santa Croce Pubblici Servizi Srl (affittuario) è stato stipulato un contratto di affitto d'azienda.

Il contratto di affitto d'azienda ha avuto efficacia dal 01.04.2006, mediante consegna all'affittuario dei beni costituenti l'azienda.

Poiché il contratto non prevede deroga contrattuale, ai sensi dell'art. 2561 C.C., l'affittuario ha l'obbligo di conservare il valore dei beni facenti parte dell'azienda e di liquidare in denaro, in favore del locatore, l'eventuale perdita di valore accusata dall'azienda al termine del rapporto. I beni dell'azienda concessa in affitto rimangono di proprietà del locatore e quindi, contabilmente, non sono esposti tra le immobilizzazioni dell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'affittuario, in quanto beni di terzi.

Siccome il costo del deperimento e dell'obsolescenza ricade sull'affittuario, che vi farà fronte in sede di conguaglio finale, tali costi sono imputati nel bilancio dello stesso tra i fondi per rischi ed oneri futuri, incidendo sulla determinazione del suo risultato economico.

A tal fine l'affittuario ha costituito un apposito "fondo ripristino efficienza impianti", mediante accantonamenti annui, le cui quote erano state commisurate all'entità degli interventi eventualmente necessari per ripristinare il buono stato d'uso dei beni all'atto della loro restituzione e imputate a Conto economico.

In realtà, quello effettuato dall'affittuario non costituisce un ammortamento in senso tecnico, in quanto le quote imputate in bilancio non hanno natura rettificativa di poste patrimoniali iscritte nell'attivo di bilancio, con la funzione di distribuire sui vari esercizi, in ragione della sua residua possibilità di utilizzazione del cespite, il costo già sostenuto per il suo acquisto o la sua costruzione.

Piuttosto, tale fondo ammortamento riveste la funzione di un fondo accantonamento a fronte di oneri futuri, teso a reintegrare l'eventuale perdita di valore subita dai beni costituenti il complesso aziendale durante il periodo di affitto in conseguenza del loro deperimento e consumo.

L'affittuario si accolla tutte le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dei cespiti aziendali, nonché i costi sostenuti per la loro sostituzione ed il loro rinnovamento, al fine di conservare la funzionalità dell'azienda.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da depositi cauzionali e dalla partecipazione al Conai per un valore complessivo di Euro **184,00**.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Crediti

I crediti classificati nell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale che riflette il "presumibile valore di realizzo". L'organo amministrativo visto la sicura esigibilità dei crediti, non ha ritenuto opportuno indicare alcuna posta rettificata.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Le partecipazioni e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I Ratei ed i Risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione. La voce non è variata rispetto allo scorso esercizio.

La voce presenta un saldo di Euro **6.825**.

Il saldo del "F.do ripristino efficienza impianti" per Euro **1.825**, è rappresentato dalle quote di accantonamento effettuate sui beni in affitto d'azienda e deducibili in capo all'affittuario, come meglio specificato nel paragrafo inerente le immobilizzazioni materiali.

Mentre il "Fondo Rischi Banca Sistema" per **Euro 5.000**, è rappresentato dall'accantonamento per il ricorso presentato da Banca Sistema Spa avanti il Giudice di Pace di San Miniato, per interessi di mora, interessi legali e quote d'indennizzo su crediti per sorte capitale saldati, in virtù di contratti di cessione *pro-soluto* da Alliance Healthcare Italia Distribuzione S.p.a., considerato che il ricorso è stato notificato in data 18.03.26, con fissazione dell'udienza di comparizione delle parti per il giorno 27/04/2027.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, alla data del Bilancio al 31.12.2025, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Imposte dell'esercizio

Sono stanziare sulla base di una previsione realistica dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle aliquote delle norme vigenti.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €429.723 (€504.664 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	436.027	583.608	184	1.019.819
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.008	249.147		515.155
Valore di bilancio	170.019	334.461	184	504.664
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.551	0	3.551
Ammortamento dell'esercizio	21.044	57.803		78.847
Altre variazioni	0	355	0	355
Totale variazioni	(21.044)	(53.897)	0	(74.941)
Valore di fine esercizio				
Costo	436.027	587.158	184	1.023.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	287.052	306.594		593.646
Valore di bilancio	148.975	280.564	184	429.723

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €148.975 (€170.019 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	3.685	9.357	422.985	436.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.685	9.357	252.966	266.008
Valore di bilancio	0	0	170.019	170.019
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	0	0	21.044	21.044
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	0	0	(21.044)	(21.044)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.685	9.357	422.985	436.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.685	9.357	274.010	287.052
Valore di bilancio	0	0	148.975	148.975

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €280.564 (€334.461 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	157.085	42.016	384.507	583.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	35.228	211.419	249.147
Valore di bilancio	154.585	6.788	173.088	334.461
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.551	3.551
Ammortamento dell'esercizio	0	26.702	31.101	57.803
Altre variazioni	0	0	355	355
Totale variazioni	0	(26.702)	(27.195)	(53.897)
Valore di fine esercizio				
Costo	157.085	42.016	388.057	587.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	61.930	242.164	306.594
Valore di bilancio	154.585	(19.914)	145.893	280.564

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	27.030
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	4.055
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	9.287

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	774

Immobilizzazioni finanziarie

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

Si precisa che la società, alla data del 31.12.2025, non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	70	70
Totale variazioni	70	70
Valore di fine esercizio		
Costo	70	70
Valore di bilancio	70	70

Le “partecipazioni in altre imprese” rilevate tra le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da Euro 70,00 per l’iscrizione al Conai.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	184	(70)	114	0	114	0
Totale crediti immobilizzati	184	(70)	114	0	114	0

I crediti “verso altri” rilevati tra le immobilizzazioni finanziarie sono costituiti da Euro 77,00 a titolo di Cauzione Enel e da Euro 37,00 come deposito cauzionale Acque.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €579.725 (€537.529 nel precedente esercizio), valutate al valore di costo, di cui € 198.076,00 .per la Farmacia di Corso Mazzini e € 381.649,00 per la Farmacia di Piazza Nenni.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	537.529	42.196	579.725

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	537.529	42.196	579.725

Si tratta di farmaci, prodotti da banco (OTC), veterinari, sanitari, igienici, cosmetici e dietetici; tali voci vengono iscritte in Bilancio al valore di costo calcolato secondo il sistema del prezzo al dettaglio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €171.999 (€143.347 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	66.085	0	66.085	0	66.085
Crediti tributari	9.875	0	9.875		9.875
Imposte anticipate			1.658		1.658
Verso altri	94.381	0	94.381	0	94.381
Totale	170.341	0	171.999	0	171.999

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	46.500	19.585	66.085	66.085	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.655	(11.780)	9.875	9.875	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.841	(183)	1.658			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.351	21.030	94.381	94.381	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	143.347	28.652	171.999	170.341	0	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€217.895 nel precedente esercizio), in quanto nell'esercizio precedente erano rappresentative di un temporaneo investimento della liquidità eccedente le esigenze correnti.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	217.895	(217.895)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	217.895	(217.895)	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €469.751 (€421.589 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	411.437	44.548	455.985
Denaro e altri valori in cassa	10.152	3.614	13.766
Totale disponibilità liquide	421.589	48.162	469.751

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €22.983 (€23.717 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.717	(734)	22.983
Totale ratei e risconti attivi	23.717	(734)	22.983

Nello specifico:

-Risconti attivi pari ad Euro 22.983,00 si riferiscono ad assicurazioni per Euro 6.950,68, a Fitti passivi f2 per Euro 16.000,00 e a Contributi Inail per Euro 32,76.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €646.679 (€761.184 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	687.968	200.000	61.216	0	0	0		549.184
Totale altre riserve	687.968	200.000	61.216	0	0	0		549.184
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	61.216	0	(61.216)	0	0	0	85.495	85.495
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	761.184	200.000	0	0	0	0	85.495	646.679

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	2.000	Riserva di Utili	A,B	2.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Altre riserve						
Riserva straordinaria	549.184	Riserva di Utili	A,B,C	549.184	0	0
Totale altre riserve	549.184			549.184	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	561.184			551.184	0	0
Quota non distribuibile				2.000		
Residua quota distribuibile				549.184		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €346.034 (€317.331 nel precedente esercizio). La passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	317.331
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.660
Utilizzo nell'esercizio	9.957
Totale variazioni	28.703
Valore di fine esercizio	346.034

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €650.242 (€736.940 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	0	33.003	33.003
Debiti verso fornitori	496.942	(74.619)	422.323
Debiti tributari	25.514	2.267	27.781
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	32.741	4.639	37.380
Altri debiti	181.743	(51.988)	129.755
Totale	736.940	(86.698)	650.242

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Acconti	0	33.003	33.003	33.003	0	0
Debiti verso fornitori	496.942	(74.619)	422.323	422.323	0	0
Debiti tributari	25.514	2.267	27.781	27.781	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.741	4.639	37.380	37.380	0	0
Altri debiti	181.743	(51.988)	129.755	125.866	3.889	0
Totale debiti	736.940	(86.698)	650.242	646.353	3.889	0

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

Non ci sono debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €24.401 (€31.461 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.716	(2.381)	1.335
Risconti passivi	27.745	(4.679)	23.066
Totale ratei e risconti passivi	31.461	(7.060)	24.401

I Ratei Passivi, pari ad Euro 1,335,00 si riferiscono a contributi associativi ASSOFARM per Euro 160,00, acc.fondo Est per Euro 130,00, Bolli su e/c per Euro 71,00, oneri bancari per Euro 974,00.

Il Risconto passivo, pari ad Euro 27.745,01, si riferisce al risconto per il credito 4.0, contabilizzato secondo il metodo indiretto, imputando la quota di competenza nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e riscontando la parte inerente gli esercizi futuri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2025 non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2025 non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	29.446	0	183	0	
IRAP	10.160	0	0	0	
Totale	39.606	0	183	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0.00
Quadri	2.00
Impiegati	13.00
Operai	0.00
Altri dipendenti	0.00
Totale Dipendenti	15.00

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.388	2.340

Con verbale di assemblea ordinaria del 11.12.2023 è stato deliberato di riconoscere all'Amministratore Unico un compenso lordo annuo pari ad € 12.000,00 oltre Iva e cassa se dovuta, ed un compenso di risultato da determinarsi secondo i criteri contenuti nel *“Regolamento contenente i criteri per l'erogazione del premio di risultato per il personale dipendente e per l'Organo di amministrazione”*.

Con verbale di assemblea ordinaria del 08.05.2023 è stato deliberato di riconoscere al Sindaco Revisore un compenso annuo pari ad € 2.250,00 lordi, oltre Iva e cassa se dovuta.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, oltre al valore attuale delle rate di canone di locazione finanziaria non scadute al termine dell'esercizio di cui si rimanda all'apposito paragrafo della presente nota integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2025 la società non ha realizzato operazioni rilevanti concluse a non normali condizioni di mercato con il proprio socio unico.

La società ha effettuato nei confronti del proprio Socio unico le seguenti:

Operazioni attive:

-Fattura vendita farmaci ad asili e casa riposo per € 11.342,18;

Operazioni passive:

-Canone affitto d'azienda per € 60.304,05.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31.12.2025 non risultano accordi di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Si precisa che non si sono manifestati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società "Santa Croce Pubblici Servizi Srl", ai sensi dell'art. 11-*quater*, del D.lgs. n. 118/11 è considerata Società controllata, ai fini delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali e dei loro organismi. Pertanto rientra nella definizione di "Gruppo Amministrazione Pubblica" del Comune di Santa Croce sull'Arno, come meglio individuato dal principio contabile Allegato n. 4/4 al Dlgs. n. 118/11, concernente il bilancio consolidato del "GAP".

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

Si precisa che la società non ha strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

A partire dalla costituzione la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Santa Croce sull'Arno, il quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 del Codice civile, realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale pari al 100%, esercita una pregnante attività di indirizzo strategico e gestionale sulla società.

Inoltre, trattandosi di società in-house, in quanto affidataria in via diretta del servizio farmacia comunale esternalizzato dal Comune unico socio, le tre condizioni necessarie affinché l'affidamento ad una società possa considerarsi legittimo sono le seguenti:

- essere a capitale interamente pubblica;

- realizzare la parte più importante della propria attività con l'Ente pubblico che la controlla in riferimento all'attività esternalizzata dal Comune;
- l'esistenza, su di essa di un "controllo analogo" a quello che l'Ente esercita sui propri organi.

In conseguenza di tale ultima condizione, l'esercizio di una forma di controllo così incisivo porta alla conclusione che per tale società sussista necessariamente l'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente proprietario.

A norma di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile, si riporta pertanto nel prospetto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali degli ultimi due stati patrimoniali e degli ultimi due conti economici approvati dal Comune di Santa Croce sull'Arno.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	2024	2023
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Immobilizzazioni	65.046.296,41	67.211.038,89
Attivo circolante	7.277.735,48	7.566.471,02
Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	72.324.031,89	74.777.509,91
Patrimonio netto		
Capitale sociale	16.780.260,74	16.780.260,74
Riserve	42.047.548,30	41.953.344,28
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.825.559,31	-1.900.987,89
Utile esercizi precedenti	-1.960.226,83	-59.238,94
Totale patrimonio netto	55.042.022,90	56.773.378,19
Fondi per rischi e oneri	394.649,93	300.000,97
Trattamento di fine di lavoro subordinato		
Debiti	12.024.981,90	12.903.285,83
Ratei e risconti passivi	4.862.377,16	4.800.844,92
Totale passivo	72.324.031,89	74.777.509,91
Garanzie		314.450,07

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	2024	2023
Valore della produzione	16.200.405,84	16.083.271,25
Costi della produzione	18.675.849,99	18.722.585,89
Proventi e oneri finanziari	39.361,37	-60.351,30
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari	802.100,47	970.426,67
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.633.982,31	-1.729.239,27
imposte	191.577,00	171.748,62
UTILE	-1.825.559,31	-1.900.987,89

E' opportuno precisare che essendo l'attività di direzione e coordinamento svolta da un Comune, le voci richieste del prospetto sopra esposto dello stato patrimoniale e del conto economico non trovano perfetta corrispondenza con il bilancio dell'Ente Locale. In particolare, si precisa che:

- nel prospetto dello Stato Patrimoniale, la voce "patrimonio netto" comprende anche la voce "conferimenti", non trovando una voce simile in cui allocare i relativi importi;

- nel prospetto del Conto Economico, la voce “valore della produzione” corrisponde nel bilancio del Comune alla voce “proventi della gestione” e la voce “costi della produzione” corrisponde nel bilancio del Comune alla voce “costi della gestione”.

Tra i proventi e costi della gestione, riportati nel prospetto del Conto Economico, sono compresi anche i proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate, non trovano una voce simile in cui allocare i relativi importi.

Azioni proprie e di società controllanti

Con riferimento ai punti 3 e 4 dell'art. 2428, C.C., si enuncia quanto segue:

- la Società non possiede Azioni Proprie o Azioni o Quote di Società Controllanti sia direttamente che tramite Società Fiduciaria o interposta persona, facendo presente che l'Ente controllante è un'amministrazione pubblica ai sensi dell'art. 1, comma 2, D.lgs. n. 165/2001.

La Società, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato Azioni Proprie, Azioni o Quote di Società Controllanti sia direttamente che tramite Società Fiduciaria o interposta persona.

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

Informazioni ex art. 1 comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società non ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da parte di pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Inoltre, come disposto dal comma 125-quinquies della Legge n.124/2017, la società dichiara l'esistenza dei contributi pubblicati Nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, di cui al seguente link:

<https://www.rna.gov.it/trasparenza/aiuti>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dalla contrapposizione dei Costi e dei Ricavi emerge un utile d'esercizio di Euro 85.494,99 che l'Amministratore Unico propone di destinare interamente a Riserva Straordinaria, considerato che, nel rispetto dell'art.2430 c.c., la Riserva legale ha già raggiunto il quinto del Capitale sociale.

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 al 31.12.2025 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, siete invitati ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione del suo risultato.

Santa Croce sull'Arno (PI), 30.03.2026

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Dott. Massimo Parentini

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO NICOLA TONVERONACHI, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 - QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.