

SANTA CROCE PUBBLICI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	SANTA CROCE SULL'ARNO
Codice Fiscale	01784780502
Numero Rea	PISA 154681
P.I.	01784780502
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' 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	GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA "COMUNE DI SANTA CROCE SULL'ARNO"
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.070	12.908
II - Immobilizzazioni materiali	26.366	21.608
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.397	1.397
Totale immobilizzazioni (B)	35.833	35.913
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	441.386	424.963
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.977	109.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.825	1.825
imposte anticipate	480	408
Totale crediti	110.282	111.534
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	430.288	437.969
IV - Disponibilità liquide	619.035	551.375
Totale attivo circolante (C)	1.600.991	1.525.841
D) Ratei e risconti	2.575	3.557
Totale attivo	1.639.399	1.565.311
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	593.995	603.427
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	95.869	90.567
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	701.864	705.994
B) Fondi per rischi e oneri	1.825	1.825
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.156	266.613
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.716	585.204
esigibili oltre l'esercizio successivo	560	839
Totale debiti	620.276	586.043
E) Ratei e risconti	2.278	4.836
Totale passivo	1.639.399	1.565.311

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.853.768	2.892.389
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	12.518
altri	25.567	33.908
Totale altri ricavi e proventi	25.567	46.426
Totale valore della produzione	2.879.335	2.938.815
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.740.011	1.743.998
7) per servizi	153.821	162.311
8) per godimento di beni di terzi	113.723	104.910
9) per il personale		
a) salari e stipendi	503.919	491.013
b) oneri sociali	152.493	148.634
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	63.729	44.534
c) trattamento di fine rapporto	62.729	44.534
e) altri costi	1.000	0
Totale costi per il personale	720.141	684.181
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.274	14.286
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.838	5.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.436	8.362
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.274	14.286
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.423)	87.014
14) oneri diversi di gestione	14.571	20.669
Totale costi della produzione	2.738.118	2.817.369
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	141.217	121.446
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	195	369
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	195	369
Totale altri proventi finanziari	195	369
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	338	16
Totale interessi e altri oneri finanziari	338	16
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(143)	353
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)	141.074	121.799
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.277	31.202
imposte differite e anticipate	(72)	30
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.205	31.232
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95.869	90.567

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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. 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.

CRITERI 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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.

L'anno 2022, nonostante non sia ufficialmente terminata l'emergenza sanitaria causata dal virus Covid-19, ha visto però un costante e progressivo declino dei contagi e della pericolosità del virus, soprattutto dovuti alla massiccia copertura vaccinale operata a livello nazionale e anche l'Oms ha recentemente dichiarato che vi è una ragionevole fiducia che nel corso del 2023 la pandemia possa essere dichiarata ufficialmente conclusa.

Per la nostra società l'anno 2022 è stato caratterizzato da una sostanziale continuità rispetto all'anno precedente con riferimento con al volume d'affari realizzato, mentre la gestione aziendale si è rivelata anche più virtuosa con un incremento della redditività delle vendite di circa il 3% rispetto all'anno 2021.

Si segnala infine che, nonostante il perdurare degli eventi bellici in Ucraina e della situazione di incertezza dei mercati internazionali, sia finanziari che di approvvigionamento delle materie prime e dell'energia, non riteniamo che l'attuale contesto economico potrà influenzare in maniera determinante le prospettive future della società tutt'ora proiettate ad un consolidamento delle proprie dinamiche aziendali.

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.

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 8.070**.

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%.

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.

Non sono presenti immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione finanziaria.

La voce complessiva presenta un saldo netto di Euro **26.366**.

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. In particolare nell'esercizio 2006 l'affittuario ha immesso nel complesso aziendale nuovi beni, iscrivendoli, contabilmente, tra i Conti d'Ordine ed evidenziando nell'attivo dello Stato Patrimoniale un credito verso il locatore Comune di Santa Croce sull'Arno. Poiché il contratto non prevede deroga contrattuale, ai sensi dell'art. 2561 Cc., 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 saranno 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 per un valore complessivo di Euro 1.397.

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 sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione /origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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 1.825.

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.

Il Fondo non si movimentata più in quanto raggiunto il valore del credito v/locatore Comune di Santa Croce, iscritto nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l’effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, alla data del Bilancio al 31.12.2022, 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 stanziata 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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €35.833 (€35.913 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	243.533	297.407	1.397	542.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	230.625	275.799		506.424
Valore di bilancio	12.908	21.608	1.397	35.913
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	12.194	0	12.194
Ammortamento dell'esercizio	4.838	7.436		12.274
Totale variazioni	(4.838)	4.758	0	(80)
Valore di fine esercizio				
Costo	243.533	308.371	1.397	553.301
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	235.463	282.005		517.468
Valore di bilancio	8.070	26.366	1.397	35.833

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €8.070 (€12.908 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	230.491	243.533

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.211	9.357	218.057	230.625
Valore di bilancio	474	0	12.434	12.908
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	237	0	4.601	4.838
Totale variazioni	(237)	0	(4.601)	(4.838)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.685	9.357	230.491	243.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.448	9.357	222.658	235.463
Valore di bilancio	237	0	7.833	8.070

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €26.366 (€21.608 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	2.500	21.579	273.328	297.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.125	17.711	256.963	275.799
Valore di bilancio	1.375	3.868	16.365	21.608
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	11.526	668	12.194
Ammortamento dell'esercizio	750	1.231	5.455	7.436
Totale variazioni	(750)	10.295	(4.787)	4.758
Valore di fine esercizio				
Costo	2.500	33.105	272.766	308.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.875	18.942	261.188	282.005
Valore di bilancio	625	14.163	11.578	26.366

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Si precisa che la società, alla data del 31.12.2022, non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

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	1.397	0	1.397	0	1.397	0
Totale crediti immobilizzati	1.397	0	1.397	0	1.397	0

I crediti "verso altri" rilevati tra le immobilizzazioni finanziarie sono costituiti da € 77 a titolo di Cauzione Enel, da € 50 come deposito cauzionale Acque, da € 1.200 deposito cauzionale locazione Farmacia sede Via San Tommaso ed € 70 iscrizione Conai.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €441.386 (€424.963 nel precedente esercizio), valutate al valore di costo, di cui € 174.203 per la Farmacia di Corso Mazzini e € 267.183 per la Farmacia di Via di Vittorio.

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	424.963	16.423	441.386
Totale rimanenze	424.963	16.423	441.386

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

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €110.282 (€111.534 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	29.452	0	29.452	0	29.452
Crediti tributari	935	0	935		935
Imposte anticipate			480		480
Verso altri	77.590	1.825	79.415	0	79.415
Totale	107.977	1.825	110.282	0	110.282

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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	102.443	(72.991)	29.452	29.452	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.302	(4.367)	935	935	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	408	72	480			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.381	76.034	79.415	77.590	1.825	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	111.534	(1.252)	110.282	107.977	1.825	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €430.288 (€437.969 nel precedente esercizio), e sono 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	437.969	(7.681)	430.288
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	437.969	(7.681)	430.288

Come consentito dall'art. 45, comma 3-octies, del Decreto n. 73/2022 (Decreto "Semplificazioni fiscali"), considerata l'eccezionale situazione di turbolenza nei mercati finanziari manifestatasi nel corso dell'esercizio, si è provveduto a non svalutare i titoli iscritti nell'attivo circolante al 31.12.22, anche tenuto conto che già alla data del 07.03.23, il valore risultante dalla sintesi del portafoglio era già ritornato in linea con quanto iscritto in bilancio 2022.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €619.035 (€551.375 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	535.856	72.183	608.039
Denaro e altri valori in cassa	15.519	(4.523)	10.996
Totale disponibilità liquide	551.375	67.660	619.035

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €2.575 (€3.557 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 attivi	487	1.383	1.870
Risconti attivi	3.070	(2.365)	705
Totale ratei e risconti attivi	3.557	(982)	2.575

Nello specifico:

- Ratei attivi pari ad € 1.869,62 si riferiscono al rimborso Assinde;
- Risconti attivi pari ad € 704,62 si riferiscono ad assicurazioni 318,62, piano Assofarm € 280,00, Canoni Assistenza € 106,00.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €701.864 (€705.994 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 sovrapprezzo 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	603.427	100.000	90.568	0	0	0		593.995
Totale altre riserve	603.427	100.000	90.568	0	0	0		593.995
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	90.567	0	(90.567)	0	0	0	95.869	95.869
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	705.994	100.000	1	0	0	0	95.869	701.864

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di 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			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	593.995	Riserva di Utili	A,B,C	593.995	0	0
Totale altre riserve	593.995			593.995	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	605.995			595.995	0	0
Quota non distribuibile				2.000		
Residua quota distribuibile				593.995		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €313.156 (€266.613 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	266.613
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	55.317
Utilizzo nell'esercizio	8.774
Totale variazioni	46.543
Valore di fine esercizio	313.156

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €620.276 (€586.043 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	416.540	14.895	431.435
Debiti tributari	23.559	20.542	44.101
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	36.594	1.958	38.552
Altri debiti	109.350	-3.162	106.188
Totale	586.043	34.233	620.276

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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
Debiti verso fornitori	416.540	14.895	431.435	430.875	560	0
Debiti tributari	23.559	20.542	44.101	44.101	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.594	1.958	38.552	38.552	0	0
Altri debiti	109.350	(3.162)	106.188	106.188	0	0
Totale debiti	586.043	34.233	620.276	619.716	560	0

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	620.276	620.276

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.278 (€4.836 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	3.630	(2.834)	796
Risconti passivi	1.206	276	1.482
Totale ratei e risconti passivi	4.836	(2.558)	2.278

I Ratei Passivi, pari ad Euro 796,46, si riferiscono a Inail 8,46, contributi associativi ASSOFARM 138,00, acc.fondo Est. 140,00, erogazione liberale 508,00, bollo 2,00.

I Risconti passivi, pari ad Euro 1.481,54, si riferiscono al credito d'imposta per registratori di Cassa e Cespiti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL 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 31.12.2022 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 31.12.2022 non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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 adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	31.991	0	0	72	
IRAP	13.286	0	0	0	
Totale	45.277	0	0	72	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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
Quadri	2
Impiegati	14
Totale Dipendenti	16

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

Compensi agli organi sociali

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	3.638	2.340

Con verbale di assemblea ordinaria del 02.07.2020 è stato deliberato di riconoscere all'Amministratore Unico un compenso annuo pari ad Euro 3.638, comprensivo del compenso fisso e del compenso di risultato. Con verbale di assemblea ordinaria del 02.07.2020 è stato deliberato di riconoscere al Sindaco Revisore un compenso annuo pari ad Euro 2.340,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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 sono presenti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Trattasi del valore di € 2.257 che rappresenta il valore dei beni concessi dal Comune alla società a fronte di contratto di affitto di azienda come descritto al precedente paragrafo "Immobilizzazioni materiali".

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2022 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 € 14.375,88;

Operazioni passive:

-Canone affitto d'azienda € 53.563,78

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31.12.2022 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

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 dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

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

Strumenti finanziari derivati

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

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;
- 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 prosieguo 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	2021	2020
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Immobilizzazioni	67.600.710,03	68.791.791,81
Attivo circolante	7.919.637,46	9.050.564,56
Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	75.520.347,49	77.842.356,37
Patrimonio netto		
Capitale sociale	16.780.260,74	16.780.260,74
Riserve	44.728.000,29	46.496.579,42
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.427.981,98	-1.183.483,49
Utile esercizi precedenti	1.112.790,89	
Totale patrimonio netto	60.193.069,94	62.093.356,67
Fondi per rischi e oneri	231.260,23	197.331,92
Trattamento di fine di lavoro subordinato		
Debiti	13.203.168,10	13.684.223,73
Ratei e risconti passivi	1.892.849,22	1.867.444,05
Totale passivo	75.520.347,49	77.842.356,37
Garanzie	543.010,90	825.929,27

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	2021	2020
Valore della produzione	13.645.887,31	14.205.135,36

Costi della produzione	16.637.733,43	16.508.801,91
Proventi e oneri finanziari	46.661,45	285.331,50
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	281.338,72
Proventi e oneri straordinari	718.539,68	713.760,61
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.226.644,99	-1.023.235,72
imposte	201.336,99	160.247,77
UTILE	-2.427.981,98	-1.183.483,49

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

Azioni proprie e azioni/quote 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;
- 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/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Dalla contrapposizione dei Costi e dei Ricavi emerge un utile d'esercizio di Euro 95.869,14 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 31.12.2022 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), 30.03.2023

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Dott. Massimo Parentini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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'.