

PROT. N. 18/2024

Palombara Sabina, 25 Marzo 2024



Al **Sindaco**
On. Avv. Alessandro Palombi

e p.c. Al **Segretario Generale**
Dott. Luigino Lorenzini

All' **Assessore al Bilancio**
Dott.ssa Flaminia Bottacchiari
Comune di Palombara Sabina
comune.palombarasabina.rm@halleycert.it

SETTORE G.F. CON. FINANZ.

Oggetto: Oggetto: Bilancio consuntivo al 31 Dicembre 2023

Si comunica che nella seduta del 19 Marzo 2024 il Consiglio di Amministrazione di questa Azienda Speciale ha approvato il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023. Pertanto si allega alla presente, la sotto elencata documentazione:

- a) Verbale di approvazione del Consiglio di Amministrazione;
- b) Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione;
- c) Relazione sulla gestione redatta dal Direttore Generale;
- d) Relazione del Revisore dei Conti;
- e) Bilancio di esercizio comprendente:
 - d.1) Stato Patrimoniale;
 - d.2) Conto economico;
 - d.3) Nota Integrativa;

Distinti saluti.

Il Presidente del CdA
(*Marcello M... ..*)

Azienda Speciale Territoriale
Sede Legale: c/o Comune di Palombara Sabina
Via Piave, 35 – 00018 Palombara Sabina (RM)
C.F. e P.IVA: 11745161007

COMUNE DI PALOMBARA SABINA
ARRIVATO IL
25 MAR 2024
PROT. N. 8241

Verbale del Consiglio di Amministrazione

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 19 del mese di Marzo alle ore 20:30 presso la sede di Piazza G. Mazzini n. 7, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Territoriale per discutere e deliberare sul seguente O.d.G.:

- 1) Approvazione del Bilancio consuntivo al 31 Dicembre 2023, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, dalla relazione del Direttore Generale, dalla relazione del Consiglio di Amministrazione e dalla relazione del Revisore dei Conti;
- 2) Varie ed eventuali.

Sono presenti i sigg.:

Marcello Martini	Presidente
Marta Margottini	Consigliere
Francesco Donati	Consigliere
Nicolò Di Fausto (da remoto)	Consigliere

E' presente il Direttore Generale Dr. Nelido Vallocchia. Assenti giustificate la Vice Presidente sig.ra Patrizia Cicero ed il Revisore dei Conti Dott.ssa Annamaria Vallati.

Assume la Presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione sig. Marcello Martini, il quale constatato e fatto constatare la validità della seduta a norma di statuto e di legge convocata, la dichiara aperta e valida a deliberare e chiama a fungere da segretario il Dr. Nelido Vallocchia.

Sul primo punto all'o.d.g. prende la parola il Presidente il quale invita il Direttore Generale a leggere il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e la sua relazione allegata al bilancio.

Il Presidente a sua volta legge ed illustra la relazione predisposta dal Consiglio di Amministrazione. I consiglieri prendono atto di quanto illustrato dal Direttore Generale e dal Presidente e chiedono agli stessi delucidazioni e chiarimenti su alcune poste di bilancio esposto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile.

Si dà poi lettura della relazione del Revisore dei Conti Dott.ssa Annamaria Vallati, la quale ha esposto la sua relazione sul bilancio chiuso al 31/12/2023 non avendo nulla da osservare.

Dopo ampia discussione ed aver risposto ai chiarimenti richiesti sui vari argomenti trattati, il Presidente procede alla votazione del punto posto all'ordine del giorno.

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità e con il parere favorevole del Revisore dei Conti,

delibera

- a) di approvare e sottoporre al Comune di Palombara Sabina il Bilancio dell'Azienda Speciale Territoriale, chiuso al 31 dicembre 2023, redatto in forma abbreviata, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, dalla relazione di gestione del Direttore Generale, dalla relazione di gestione del Consiglio di Amministrazione, dalla relazione del Revisore dei Conti, che chiude con un utile di esercizio di Euro 3.730,00, al netto delle imposte di competenza dell'esercizio, da destinare interamente al fondo di riserva straordinaria.

Sul secondo punto all'o.d.g. non essendovi altro su cui deliberare e nessun altro avendo chiesto la parola, la seduta è sciolta alle ore 21.30 circa.

Del che è verbale.

Il Presidente



Il Segretario



A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE

Ente strumentale del Comune di Palombara Sabina (Roma)
Sede in via Piave n° 35 - 00018 Palombara Sabina (Roma)
Codice fiscale e partita iva 11745161007

Bilancio al 31 dicembre 2023

RELAZIONE SULLA GESTIONE

redatta dal Direttore Generale
(importi in euro)



Signori Consiglieri,

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 chiude con un utile di euro 3.730 ed è relativo al dodicesimo anno di attività. Si riepilogano di seguito, per promemoria, le formalità salienti dell'Azienda Speciale Territoriale.

L'attività è iniziata sostanzialmente nel mese di giugno 2012.

Lo statuto dell'azienda Speciale Territoriale è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 55 del 30.11.2011 e la sua costituzione è stata formalizzata con contratto rep. 82 del 30.12.2011 a rogito del Segretario Generale del Comune di Palombara Sabina.

Attualmente il Sindaco pro-tempore del Comune di Palombara Sabina è l'Avv. Alessandro Palombi e il Segretario Generale del Comune di Palombara Sabina è il Dott. Luigino Lorenzini.

L'Azienda Speciale Territoriale è stata costituita ai sensi dell'art. 114 del D.l. 267/2000 e dell'art. 9 della legge 475/1968 come ente strumentale del Comune di Palombara Sabina per l'esercizio dei servizi ad essa affidati ed è dotata di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale.

L'Azienda Speciale Territoriale ha per oggetto l'esercizio diretto della farmacia di cui il Comune è titolare.

Con successive deliberazioni di Consiglio Comunale n. 20 del 23.03.2012, n. 28 del 28.03.2017 e n. 28 del 05/06/2018, sono state apportate modifiche allo statuto dell'Azienda Speciale Territoriale.

L'attuale Sindaco ha provveduto alla nomina del nuovo Presidente dell'Azienda Speciale e del nuovo Consiglio d'Amministrazione con proprio decreto n. 23 del Registro Generale in data 06/07/2016 e successivo decreto n. 17 dell'08.03.2017. Di nuovo, dopo le ultime elezioni comunali, il Sindaco ha rinnovato il Consiglio di Amministrazione e nominato il Presidente del CdA con decreto n. 35 del 29/11/2021.

Con deliberazione di Consiglio di Amministrazione del 20/12/2021 è stato riconfermato il Direttore Generale dell'Azienda Speciale Territoriale.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 24/11/2016 è stato rinnovato il contratto di servizio tra il Comune di Palombara Sabina e l'Azienda Speciale Territoriale per il periodo 01/01/2017 – 31/12/2019 per la gestione della Farmacia comunale di Stazzano e successivamente con delibera del Consiglio Comunale n. 56 del 12/11/2019 è stato ulteriormente rinnovato il contratto di servizio delle farmacie comunali ovvero quella della frazione di Stazzano e la nuova in località Marzolano sino al 31/12/2034.

In data 09/06/2020 è stato stipulato il contratto di servizio con il Comune di Palombara Sabina per lo svolgimento del supporto dei servizi sociali ed educativi.

In data 29/06/2021 è stato stipulato il contratto di servizio con il Comune di Palombara Sabina relativo al servizio per il supporto agli organi collegiali dell'Ente nonché per la comunicazione ai cittadini. Detto contratto di servizio è stato poi integrato in data 26/04/2022 per lo svolgimento dei servizi relativi alla manutenzione delle lampade votive cimiteriali, la tumulazione delle salme presso i cimiteri del Comune e per la manutenzione dei parchi o dei giardini del territorio.

Sede dell'attività

L'Azienda Speciale Territoriale svolge la sua attività di Farmacia a Palombara Sabina, località Stazzano, in via Colle Stretto n. 4 e in località Marzolano, Strada Provinciale Pascolare n. 213. L'attività amministrativa

viene svolta in Piazza G. Mazzini n. 7 sempre in Palombara Sabina.

Andamento della gestione

Nel corso del 2023 l'Azienda Speciale Territoriale ha gestito l'esercizio diretto della farmacia comunale San Giovanni Battista nella frazione di Stazzano per l'intero anno, mentre quella in località Marzolino è stata locata, mediante gara di appalto pubblica, al Dr. Valerio Battisti di Monterotondo (Rm) con atto notaio in Roma Marco Bellinva in data 28/12/2019, repertorio n. 752, raccolta n. 536.

Alla fine del 2023 risulta che, nel loro complesso, i ricavi conseguiti riescono a coprire tutti i costi della gestione che si chiude con un risultato utile, che rappresenta l'autonomia gestionale della farmacia comunale San Giovanni Battista.

Le rimanenze rispetto alla gestione precedente, hanno subito un aumento ed ammontano a euro 93.526 (valore al costo di acquisto) al 31.12.2023.

I criteri di valutazione delle poste di bilancio sono stati illustrati nella nota integrativa al bilancio al 31.12.2023.

L'azienda Speciale ha incrementato notevolmente nell'esercizio 2023 le attività socialmente utili, sostenendo costi concordati anche con il Comune di Palombara, collegate direttamente e indirettamente all'attività principale dell'esercizio diretto della farmacia quali ad esempio il servizio del *Prontofarmaco* ovvero della consegna gratuita dei farmaci a domicilio. Vengono serviti attualmente oltre n. 400 utenti.

Altro servizio svolto, di notevole interesse sociale, è quello relativo al Centro Orientamento per i Diritti delle Donne (Centro antiviolenza) che si svolge presso la Casa della Salute di Palombara Sabina, ex Ospedale SS. Salvatore nonché quello dei servizi amministrativi presso l'assessorato alle Politiche Sociali ed altri uffici comunali.

Nel corso dell'anno 2023 si è aggiunto il nuovo servizio per l'agricoltura, Utenti Motori agricoli (UMA).

L'Azienda Speciale Territoriale si è dotata di una sede amministrativa ed operativa per migliorare la presenza sul territorio e il contatto con i cittadini e promuovere le proprie attività, con particolare riferimento allo sviluppo delle attività socialmente utili.

Continuità aziendale

Possiamo dire che l'azienda ha la capacità di operare come entità di funzionamento anche per il prossimo futuro ed è in grado di realizzare le proprie attività nonché di far fronte alle proprie passività durante il normale svolgimento dell'attività aziendale. Ha anche le capacità di far fronte alle proprie obbligazioni ed agli impegni nel corso della sua normale attività. La sua liquidità della gestione corrente insieme ai fondi disponibili (cassa e banca) saranno sufficienti per rimborsare i debiti e a far fronte agli impegni anche a lunga scadenza ovvero superiore ai dodici mesi.

Non sono state effettuate particolari analisi di dettaglio in quanto l'azienda ha sempre mostrato risultati di analisi positivi e non si sono mai manifestate situazioni di difficoltà nel reperire le risorse finanziarie necessarie allo svolgimento dell'attività.

Assetti organizzativi, amministrativi e contabili

Assetto organizzativo

Esso è stato adottato con le seguenti misure:

- a) organigramma aggiornato e corretto nei suoi elementi essenziali, anche in ottica "controllo di gestione";
- b) mansionario dettagliato, non generico e limitato al contratto di lavoro applicato;
- c) adeguata progettazione della struttura organizzativa, al fine di evitare la polarizzazione in capo ad una o poche risorse umane di informazioni vitali per l'ordinaria gestione.

Assetto amministrativo

Esso è riferito agli strumenti, sistemi di pianificazione e controllo (piani, budget e reporting) ed alle procedure per il loro utilizzo. E' pertanto da questo assetto che dipende la produzione delle informazioni necessarie al management aziendale per valutare i possibili scenari alternativi e prendere decisioni, monitorare la gestione ed analizzarne i risultati.

Il sistema di gestione e monitoraggio dei principali rischi aziendali prevede:

- a) la pianificazione di cassa e banche;
- b) la redazione della situazione finanziaria frequentemente aggiornata;
- c) il controllo di gestione tradizionale;

- d) la relazione dell'organo amministrativo circa l'andamento gestionale e la sua prevedibile evoluzione;
- e) la contabilità generale aggiornata;
- f) l'adeguata analisi di bilancio;
- g) il comportamento della clientela sui pagamenti.

Assetto contabile

Esso è riferito alla predisposizione ed all'elaborazione dei dati contabili, riferiti alle rilevazioni di contabilità generale e di contabilità analitica ovvero:

- a) tenuta della contabilità dell'azienda, in modo tempestivo ed ordinato nonché rielaborazione dei dati risultanti dalla contabilità generale e bilanci;
- b) tenuta di un impianto di contabilità analitica che consenta la valutazione di ogni singolo movimento contabile;
- c) esame dei risultati raggiunti per analizzare gli scostamenti rispetto agli obiettivi prefissati;
- d) assicurazione di un sistema in grado di rilevare tempestivamente i segnali di squilibrio e, pertanto, garantire l'applicazione di un regolare sistema di reporting in grado di favorire il costante monitoraggio della gestione.

Andamento del mercato

Nella tabella che segue sono indicati i principali dati economici dell'esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

	31/12/2023
Valore della produzione	1.375.397
Risultato operativo	19.898
Risultato prima delle imposte	8.094

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato dell'azienda è il seguente:

	31/12/2023
Ricavi	1.375.397
Costi esterni	999.265
Variazione rimanenze	(11.514)
Valore Aggiunto	387.646
Costo del lavoro	340.661
Margine Operativo Lordo	46.985
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	27.087
Risultato Operativo	19.898
Proventi diversi	
Proventi e oneri finanziari	(11.804)
Risultato Ordinario	8.094
Componenti straordinarie nette	
Risultato prima delle imposte	8.094
Imposte sul reddito	4.364
Risultato netto	3.730

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato dell'azienda è il seguente:

	31/12/2023
Immobilizzazioni immateriali nette	14.551
Immobilizzazioni materiali nette	38.884
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	0
Capitale immobilizzato	53.435
Rimanenze di magazzino	93.526
Crediti verso Clienti	124.733
Altri crediti	33.254
Disponibilità liquide	144.104
Ratei e risconti attivi	21.063
Attività d'esercizio a breve termine	416.680
Debiti verso fornitori	195.201
Acconti	
Debiti tributari e previdenziali	38.391
Altri debiti	34.087
Ratei e risconti passivi	0
Passività d'esercizio a breve termine	267.679
Capitale d'esercizio netto	202.436
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.689
Fondo rischi ed oneri	26.648
Altre passività a medio e lungo termine	0
Passività a medio lungo termine	120.337
Capitale investito	82.099
Patrimonio netto	82.099
Posizione finanziaria netta a breve termine	0
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	0

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati nuovi investimenti.

Personale

Il personale occupato nella farmacia al 31.12.2023, ammonta a n. 04 unità di cui n. 2 a tempo pieno e indeterminato e le altre 2 a tempo parziale, tutte a tempo indeterminato.

La sede amministrativa dell'Azienda, viene occupata da n. 02 unità amministrative a tempo parziale ed indeterminato.

Per la realizzazione dei servizi comunali come sopra specificato, l'azienda occupa n. 09 dipendenti a tempo parziale ed indeterminato.

Inoltre prestano servizio n. 02 collaboratori che si dedicano, una alle attività di marketing, sito web e pubblicità, l'altro quale coordinatore degli operai addetti alla manutenzione dei parchi, giardini e cimiteri.

L'Azienda speciale ha provveduto al ricalcolo e all'adeguamento del fondo TFR, nel corso del 2023, come richiesto dall'ente previdenziale di riferimento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

E' tutt'ora in corso la consegna gratuita dei farmaci a domicilio per gli over 65, per le persone disabili e svantaggiate.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede di continuare a gestire il servizio di farmacia alla cittadinanza con particolare attenzione al contenimento dei costi, soprattutto nella gestione degli ordini dei prodotti farmaceutici per mantenere l'utile.

Signori Consiglieri,

il Bilancio al 31 dicembre 2023 chiude con un utile di euro 3.730, dopo l'accantonamento delle imposte d'esercizio, che proponiamo di destinare al fondo di riserva straordinario nella misura del 100%.

Palombara Sabina, 05 Marzo 2023

AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE

Il Direttore Generale



(Dott. Nelido Vallocchia)

Registro delle Imprese di Roma 11745161007
Rea di Roma 1325092

A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE

Ente strumentale del Comune di Palombara Sabina (Roma)
Sede in via Piave n° 35 - 00018 Palombara Sabina (Roma)
Codice fiscale e partita iva 11745161007

Bilancio al 31 dicembre 2023

RELAZIONE SULLA GESTIONE

*redatta dal Consiglio di Amministrazione
(importi in euro)*



Signori Consiglieri,

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 chiude con un utile di euro 3.730 ed è relativo al dodicesimo anno di attività. Si riprende e si conferma quanto esposto dal Direttore Generale in relazione al riepilogo delle formalità.

Sede dell'attività

L'Azienda Speciale Territoriale svolge la sua attività a Palombara Sabina, località Stazzano, in via Colle Stretto n. 4 nella gestione della Farmacia comunale e sede amministrativa in Piazza G. Mazzini n. 7.

Andamento della gestione

Nel corso del 2023 L'Azienda Speciale Territoriale ha continuato l'esercizio diretto della farmacia comunale San Giovanni Battista per garantire principalmente alla cittadinanza il servizio di farmacia e non per scopo di lucro.

Nel corso del 2023 L'Azienda Speciale Territoriale ha gestito la farmacia comunale San Giovanni Battista per l'intero anno e dalla gestione 2023 risulta che la farmacia è autosufficiente e fa fronte a tutti gli impegni assunti con i ricavi conseguiti.

L'azienda Speciale ha incrementato notevolmente nell'esercizio 2023 le attività socialmente utili, sostenendo costi concordati anche con il Comune di Palombara, collegate direttamente e indirettamente all'attività principale dell'esercizio diretto della farmacia.

L'azienda ha acquisito nuove convenzioni con il Comune di Palombara Sabina tra le quali per ultimo, il servizio per l'agricoltura – Utenti Motori Agricoli (UMA). Continuano i servizi relativi alla manutenzione dei cimiteri, delle lampade votive nonché dei parchi e dei giardini. Restano attivi i servizi affidatici sempre dal Comune riguardo i servizi sociali ed amministrativi così come continua ad operare il Centro Orientamento per i diritti delle donne presso la Casa della Salute di Palombara, ex Ospedale SS. Salvatore.

Nulla è variato sul servizio del *Prontofarmaco* per la consegna a domicilio dei farmaci ai disabili ed anziani.

L'Azienda Speciale Territoriale si è dotata di una sede amministrativa od operativa per migliorare la presenza sul territorio ed il contatto con i cittadini e promuovere le proprie attività, con particolare riferimento allo sviluppo delle attività socialmente utili.

Andamento del mercato

Nella tabella che segue sono indicati i principali dati economici dell'esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

Continuità aziendale

Possiamo dire che l'azienda ha la capacità di operare come entità di funzionamento anche per il prossimo futuro ed è in grado di realizzare le proprie attività nonché di far fronte alle proprie

passività durante il normale svolgimento dell'attività aziendale. Ha anche le capacità di far fronte alle proprie obbligazioni ed agli impegni nel corso della sua normale attività. La sua liquidità della gestione corrente insieme ai fondi disponibili (cassa e banca) saranno sufficienti per rimborsare i debiti e a far fronte agli impegni anche a lunga scadenza ovvero superiore ai dodici mesi.

Non sono state effettuate particolari analisi di dettaglio in quanto l'azienda ha sempre mostrato risultati di analisi positivi e non si sono mai manifestate situazioni di difficoltà nel reperire le risorse finanziarie necessarie allo svolgimento dell'attività.

Assetti organizzativi, amministrativi e contabili

Assetto organizzativo

Esso è stato adottato con le seguenti misure:

- a) organigramma aggiornato e corretto nei suoi elementi essenziali, anche in ottica "controllo di gestione";
- b) mansionario dettagliato, non generico e limitato al contratto di lavoro applicato;
- c) adeguata progettazione della struttura organizzativa, al fine di evitare la polarizzazione in capo ad una o poche risorse umane di informazioni vitali per l'ordinaria gestione.

Assetto amministrativo

Esso è riferito agli strumenti, sistemi di pianificazione e controllo (piani, budget e reporting) ed alle procedure per il loro utilizzo. E' pertanto da questo assetto che dipende la produzione delle informazioni necessarie al management aziendale per valutare i possibili scenari alternativi e prendere decisioni, monitorare la gestione ed analizzarne i risultati.

Il sistema di gestione e monitoraggio dei principali rischi aziendali prevede:

- a) la pianificazione di cassa e banche;
- b) la redazione della situazione finanziaria frequentemente aggiornata;
- c) il controllo di gestione tradizionale;
- d) la relazione dell'organo amministrativo circa l'andamento gestionale e la sua prevedibile evoluzione;
- e) la contabilità generale aggiornata;
- f) l'adeguata analisi di bilancio;
- g) il comportamento della clientela sui pagamenti.

Assetto contabile

Esso è riferito alla predisposizione ed all'elaborazione dei dati contabili, riferiti alle rilevazioni di contabilità generale e di contabilità analitica ovvero:

- a) tenuta della contabilità dell'azienda, in modo tempestivo ed ordinato nonché rielaborazione dei dati risultanti dalla contabilità generale e bilanci;
- b) tenuta di un impianto di contabilità analitica che consenta la valutazione di ogni singolo movimento contabile;
- c) esame dei risultati raggiunti per analizzare gli scostamenti rispetto agli obiettivi prefissati;
- d) assicurazione di un sistema in grado di rilevare tempestivamente i segnali di squilibrio e, pertanto, garantire l'applicazione di un regolare sistema di reporting in grado di favorire il costante monitoraggio della gestione.

Andamento del mercato

Nella tabella che segue sono indicati i principali dati economici dell'esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

	31/12/2023
Valore della produzione	1.375.397
Risultato operativo	10.888
Risultato prima delle imposte	8.094

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato dell'azienda è il seguente:

	31/12/2023
Ricavi	1.375.397
Costi esterni	999.265
Variazione rimanenze	(11.514)
Valore Aggiunto	387.646
Costo del lavoro	340.661
Margine Operativo Lordo	46.985
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	27.087
Risultato Operativo	19.898
Proventi diversi	
Proventi e oneri finanziari	(11.804)
Risultato Ordinario	8.094
Componenti straordinarie nette	
Risultato prima delle imposte	8.094
Imposte sul reddito	4.364
Risultato netto	3.730

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato dell'azienda è il seguente:

	31/12/2023
Immobilizzazioni immateriali nette	14.551
Immobilizzazioni materiali nette	38.884
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	0
Capitale immobilizzato	53.435
Rimanenze di magazzino	93.526
Crediti verso Clienti	124.733
Altri crediti	33.254
Disponibilità liquide	144.104
Ratei e risconti attivi	21.063
Attività d'esercizio a breve termine	416.680
Debiti verso fornitori	195.201
Acconti	
Debiti tributari e previdenziali	38.391
Altri debiti	34.087
Ratei e risconti passivi	0
Passività d'esercizio a breve termine	267.679
Capitale d'esercizio netto	202.436
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.689
Fondo rischi ed oneri	26.648
Altre passività a medio e lungo termine	0
Passività a medio lungo termine	120.337
Capitale investito	82.099

Patrimonio netto	82.099
Posizione finanziaria netta a breve termine	0

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Obiettivi e evoluzione prevedibile della gestione

Anche il dodicesimo esercizio chiude in utile. Si prevede di mantenere efficiente il servizio di farmacia alla cittadinanza con particolare attenzione al contenimento dei costi, della gestione degli ordini dei prodotti farmaceutici e del personale con l'obiettivo di mantenere in utile il risultato dell'esercizio corrente e degli esercizi futuri.

Signori Consiglieri,
il Bilancio al 31 dicembre 2023 chiude con un utile di euro 3.730, dopo l'accantonamento delle imposte d'esercizio, che proponiamo di destinare al fondo di riserva straordinario nella misura del 100%.

Palombara Sabina, 05 Marzo 2024

AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione



(Marcello Martini)

A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE
Ente strumentale del Comune di Palombara Sabina (Rm)
Sede Via Plave n.35 00018 Palombara Sabina (Rm)
Reg. Imprese di Roma 11745161007
Rea di Roma 1325092

**RELAZIONE DEL REVISORE
AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2023**



Premessa

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) LA "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Parte Prima

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso al 31.12.2023 e dalla nota integrativa. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ove applicabili. Sono indipendente rispetto alla società sia in conformità alle norme, sia in conformità ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili, nell'ordinamento italiano, alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Le mie responsabilità sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione.

Responsabilità degli Amministratori e del Revisore Legale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata

informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore legale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Il mio obiettivo è acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio, nel suo complesso, non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e redigere una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in coerenza con le dimensioni e l'organizzazione dell'azienda in base al giudizio professionale del revisore. Esso è consistito nell'esame a campione degli elementi probativi a supporto delle informazioni contenute nel Bilancio e nella valutazione dell'adeguatezza e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Per ragionevolezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai venti principi di revisione legale dei conti:

- Ho esercitato il giudizio di competenza mantenendo il dovuto ed adeguato scetticismo professionale;
- ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- Ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa
- Sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- Ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli Amministratori dell'A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

La relazione sulla gestione, secondo il mio giudizio, è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Parte seconda

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 l'attività della sottoscritta si è ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co.2, c.c. e più precisamente:

- Sul risultati dell'esercizio sociale;
- Sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- Sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho acquisito informazioni dal Presidente del C.d.A. sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo per loro dimensioni e/o caratteristiche;
- mi sono confrontata, spesso via mail e telefonicamente, con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale, ricevendo dallo stesso anche i documenti necessari;
- ho verificato il rispetto degli adempimenti contabili e fiscali.

Gli amministratori, nella nota integrativa cui si rinvia, indicano e illustrano le principali operazioni anche con riguardo alle loro caratteristiche e ai loro effetti economici.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Revisore denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Al Revisore non sono pervenuti esposti.

Ho esaminato il Bilancio d'esercizio che rappresenta correttamente la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Azienda Speciale al 31.12.2023.

Gli amministratori, nella redazione del Bilancio d'esercizio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato positivo di € 3.730,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 470.215
Passività	€ 388.042
Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	€ 78.443
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 3.730

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (Ritavi non finanziari)	€ 1.375.397
Costi della produzione (costi non finanziari)	€ 1.355.489
Differenza	€ 19.908
Proventi e oneri finanziari	€ -11.814
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ 0

Risultato prima delle imposte	€	8.094
Imposte sul reddito	€	4.364
Utile (perdita) dell'esercizio	€	3.730

Tra le attività del Bilancio sono ricompresi Ratei e Risconti attivi. I Ratei attivi per € 14.594,29 si riferiscono alla competenza 2023 del DCR emesso il 04.01.2024 relativo al mese di dicembre 2023; i Risconti attivi per € 6.468,82 comprendono i seguenti importi: € 1.858,94 relativamente a polizze assicurative per la parte di copertura relativa al 2024; € 1.362,64 relativamente alla competenza 2024 di noleggi auto; € 343,24 relativamente alla competenza 2024 del contratto di leasing n. 362771 avente decorrenza 31.10.2021; € 2.904,00 importo relativo alla competenza 2024 del contratto di leasing n. 364213 avente decorrenza 31.12.2021.

Tra le passività del Bilancio i Ratei Passivi per € 26,28 sono relativi all'imposta di bollo di competenza 2023 addebitata nel 2024 sull'estratto conto bancario.

La sottoscritta rileva che lo Statuto dell'A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE prevede il 31 Marzo dell'anno successivo quale termine per la presentazione del bilancio d'esercizio della gestione conclusa il 31 dicembre di ogni anno.

Giudizio sull'approvazione del Bilancio

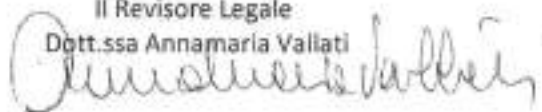
In considerazione di quanto evidenziato e tenuto conto delle informazioni ricevute dalla società, il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo di esercizio chiuso al 31/12/2023.

Non sussistono osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato di esercizio.

Palombara Sabina 15 Marzo 2024.

Il Revisore Legale

Dott.ssa Annamaria Vallati





A.S.T. AZIENDA SPECIALE TERRITORIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede In	VIA PIAVE 35 - PALOMBARA SABINA (RM)
Codice Fiscale	11745161007
Numero Rea	RM 1325092
P.I.	11745161007
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di 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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.551	24.780
II - Immobilizzazioni materiali	38.884	51.251
Totale immobilizzazioni (B)	53.435	76.031
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	93.526	82.012
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.087	158.025
Totale crediti	158.087	158.025
IV - Disponibilità liquide	144.104	138.773
Totale attivo circolante (C)	395.717	378.810
D) Ratei e risconti	21.063	20.882
Totale attivo	470.215	475.723
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	4.523	4.523
VI - Altre riserve	36.842	33.169
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	27.078	27.078
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.730	3.667
Totale patrimonio netto	82.173	78.437
B) Fondi per rischi e oneri	26.648	27.974
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.689	79.842
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.679	289.444
Totale debiti	267.679	289.444
E) Ratei e risconti	26	26
Totale passivo	470.215	475.723

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.373.629	1.326.820
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.768	4.283
Totale altri ricavi e proventi	1.768	4.283
Totale valore della produzione	1.375.397	1.331.103
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	639.327	638.485
7) per servizi	187.605	171.741
8) per godimento di beni di terzi	31.463	29.598
9) per il personale		
a) salari e stipendi	340.661	276.930
b) oneri sociali	99.037	84.681
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.425	23.181
c) trattamento di fine rapporto	23.425	23.181
Totale costi per il personale	463.123	384.792
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.087	25.786
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.979	11.372
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.108	14.414
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.087	25.786
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.514)	37.969
14) oneri diversi di gestione	18.398	20.192
Totale costi della produzione	1.355.489	1.308.563
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.908	22.540
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.814	12.353
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.814	12.353
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.814)	(12.353)
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)	8.094	10.187
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.364	6.520
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.364	6.520
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.730	3.667

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.730	3.667
Imposte sul reddito	4.364	6.520
Interessi passivi/(attivi)	11.814	12.353
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	19.908	22.540
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.425	23.181
Ammortamenti delle immobilizzazioni	27.087	25.786
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	50.512	48.967
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	70.420	71.507
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.514)	37.969
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(200)	(80.516)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.581)	(9.740)
Decremento/(Incremento) dei ratei e sconti attivi	(181)	411
Incremento/(Decremento) dei ratei e sconti passivi	-	26
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(7.968)	20.714
Totale variazioni del capitale circolante netto	(32.444)	(31.136)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	37.976	40.371
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.814)	(12.353)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.768)	(18.582)
(Utilizzo dei fondi)	(5.578)	(13.385)
Totale altre rettifiche	(28.160)	(44.320)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.816	(3.949)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.741)	(7.355)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.750)	(4.320)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.491)	(11.675)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	6	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.331	(15.624)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	123.580	142.264
Danaro e valori in cassa	15.193	17.133
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	138.773	154.397
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	138.812	123.580
Danaro e valori in cassa	7.292	15.193
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	144.104	138.773

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro.

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-bis del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Attività svolte

La società ha come oggetto l'attività di distribuzione intermedia di prodotti farmaceutici, parafarmaceutici, presidi medici e di ogni altro prodotto di cui è consentita la vendita in farmacia.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423 bis del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e sono esposte al lordo al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita per i costi di impianto e di ampliamento in anni 5 (cinque).

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ecc).

Le spese incrementative sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Credit

I crediti sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo e secondo il procedimento analitico previsto dai principi contabili.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

La voce accoglie l'accantonamento dell'indennità di trattamento di fine mandato e le imposte per accertamenti e contenziosi in corso.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate dalle imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	59.018	110.502	169.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.238	59.251	93.489
Valore di bilancio	24.780	51.251	76.031
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.750	2.741	4.491
Ammortamento dell'esercizio	11.979	15.108	27.087
Totale variazioni	(10.229)	(12.367)	(22.596)
Valore di fine esercizio			
Costo	60.768	113.242	174.010
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.217	74.358	120.575
Valore di bilancio	14.551	38.884	53.435

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	59.018	59.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.238	34.238
Valore di bilancio	24.780	24.780
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.750	1.750
Ammortamento dell'esercizio	11.979	11.979
Totale variazioni	(10.229)	(10.229)
Valore di fine esercizio		
Costo	60.768	60.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.217	46.217
Valore di bilancio	14.551	14.551

L'importo di "costi di impianto e ampliamento" si riferisce alla capitalizzazione dei costi di rifacimento, adattamento e ampliamento dei beni di terzi ritenuti di utilità pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.465	80.037	110.502
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.973	46.278	59.251
Valore di bilancio	17.492	33.759	51.251
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	2.740	2.741
Ammortamento dell'esercizio	4.277	10.831	15.108
Totale variazioni	(4.276)	(8.091)	(12.367)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.466	82.777	113.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.249	57.109	74.358
Valore di bilancio	13.216	25.668	38.884

Di seguito si riepilogano le specifiche dei costi storici con indicazione delle variazioni avvenute nell'esercizio:
 macchinari, impianti e attrezzature €. 26.035;

- insegna attività €. 13.900 con un incremento di €. 1.620;
- telefono cellulare €. 280 con un incremento di €. 755;
- macchine di ufficio elettromecc. €. 18.921;

- computer e software €. 27.332;
- mobili e attrezzature ordinarie di ufficio €. 7.761 con un incremento di €. 365 ;
- mobili, arredi e stigliature €. 13.463.
- impianto di allarme €. 4.430.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere i seguenti contratti di locazione finanziaria:

- Locazione n. 362771/RTRNT

Concedente: Intesa Sanpaolo Rent Foryou S.p.a.

Fornitore: TS S.r.l.s.

Bene concesso in locazione: "Arredamento completo per Farmacia"

Costo di acquisto del bene: €. 41.951,15

Durata della locazione: 60 mesi (31.10.2021 - 30.10.2026)

Maxi canone: €. 1.794,00

Canoni mensili: €. 771,85

- Locazione n. 364213/RTRNT

Concedente: Intesa Sanpaolo Rent Foryou S.p.a.

Fornitore: MTECH Informatica di Marco Tortora

Beni concessi in locazione: "Postazione PC, periferiche e rete, server e sicurezza"

Costo di acquisto del bene: €. 28.482,75

Durata della locazione: 60 mesi (31.12.2021 - 30.12.2026)

Maxi canone: €. 4.840,00

Canoni mensili: €. 462,25

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	82.012	11.514	93.526
Totale rimanenze	82.012	11.514	93.526

Sono costituite dai prodotti "merci" esistenti nel magazzino alla chiusura dell'esercizio valutati al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	124.833	200	124.833	124.833
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.595	(624)	9.971	9.971
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.797	486	23.283	23.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	158.025	62	158.087	158.087

Si evidenzia che la voce "**Crediti Tributari**" è rappresentata dai crediti verso l'erario:

- per imposte dirette e indirette (Ires €. 3.742 - Irap €. 4.908)
- per eccedenze a conguaglio di ritenute versate €. 722
- per eccedenze da trattamento integrativo erogato €. 599

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Area nazionale	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	124.833	124.833
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.971	9.971
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.283	23.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	158.087	158.087

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	124.833
Totale calcolato	124.833

I crediti vs. clienti esigibili a breve sono rappresentati dalla somma dei crediti verso i clienti documentati dalle fatture emesse e da emettere.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali in denaro	900
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	3.672
Altre	18.711
Totale calcolato	23.283

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	123.580	13.232	136.812
Denaro e altri valori in cassa	15.193	(7.901)	7.292

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	138.773	5.331	144.104

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	14.480	114	14.594
Risconti attivi	6.402	87	6.489
Totale ratei e risconti attivi	20.882	191	21.073

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	14.594
Totale calcolato	14.594

In ottemperanza ai principi di prudenza, veridicità e correttezza nella voce sono stati iscritti ratei attivi al fine di accertare i valori di competenza dell'esercizio per i ricavi delle vendite e delle prestazioni che avranno la loro manifestazione numeraria nel corso del prossimo esercizio.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	6.489
Totale calcolato	6.489

In ottemperanza ai principi di prudenza, veridicità e correttezza nella voce sono stati iscritti risconti attivi al fine di rinviare al futuro i valori non di competenza dell'esercizio relativi ai canoni di locazione finanziaria.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, cioè al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	4.523	-	-		4.523
Altre riserve					
Riserva straordinaria	33.169	3.673	-		36.842
Totale altre riserve	33.169	3.673	-		36.842
Utili (perdite) portati a nuovo	27.078	-	-		27.078
Utile (perdita) dell'esercizio	3.667	-	3.667	3.730	3.730
Totale patrimonio netto	78.437	3.673	3.667	3.730	82.173

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	
Riserva legale	4.523	AB
Altre riserve		
Riserva straordinaria	36.842	AB
Totale altre riserve	36.842	
Utili portati a nuovo	27.078	AB
Totale	78.443	

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

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.000	19.974	27.974
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	4.000	-	4.000
Utilizzo nell'esercizio	-	5.326	5.326
Totale variazioni	4.000	(5.326)	(1.326)
Valore di fine esercizio	12.000	14.648	26.648

- Il Fondo Quiescenza e simili evidenzia l'importo di €. 12.000 che rappresenta l'accantonamento per l'indennità di fine mandato del Direttore Generale in carica Dottor Nelido Vallocchia.

- Il Fondo Rischi e oneri per €. 14.648 si riferisce alla rateizzazione di imposte indirette per l'anno di imposta 2020 conseguenti dell'accettazione degli avvisi bonari di accettazione ricevuti dall'Agenzia delle Entrate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.842
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.847
Totale variazioni	13.847
Valore di fine esercizio	93.689

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	207.792	(12.691)	195.201	195.201
Debiti tributari	25.390	(5.625)	19.765	19.765
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.580	2.048	18.628	18.628

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	39.692	(5.605)	34.087	34.087
Totale debiti	289.444	(21.765)	267.679	267.679

I debiti tutti esigibili a breve sono costituiti tra l'altro:

Debiti tributari: vs. l'Erario per imposte dirette ed indirette €. 18.845 e per ritenute di acconto €. 920;

Debiti vs. istituti di previdenza e assistenza: per complessivi €. 18.626 così suddivisi:

- verso Inpdap €. 13.119
- verso Inps €. 2.440
- verso Inail €. 2.422

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	195.201
Totale calcolato	195.201

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	26.408
Altri debiti ...	197
Debiti per cauzioni ricevute a garanzia	7.482
Totale calcolato	34.087

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso fornitori	195.201	195.201
Debiti tributari	19.765	19.765
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.626	18.626
Altri debiti	34.087	34.087
Debiti	267.679	267.679

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26	26

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	26	26

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	26
Totale calcolato	26

In ottemperanza ai principi di prudenza, veridicità e correttezza nella voce sono stati iscritti ratei passivi al fine di accertare nel presente esercizio i valori di competenza relativamente agli oneri bancari maturati alla data del 31.12.2023.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione.

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per vendita merci	571.337
Ricavi per DCR Regione Lazio	348.600
Ricavi per DPC Regione Lazio	47.362
Ricavi per CUP Regione Lazio	57
Ricavi per DIABETICA Regione Lazio	17.621
Ricavi per prestazioni	353.085
Ricavi affitto ramo di azienda	21.600
Ricavi per Servizi Sanitari	13.967
Totale	1.373.629

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.326.620	1.373.629	46.809
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	4.283	1.768	-2.515
Totale calcolato	1.331.103	1.375.397	44.294

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.326.620	1.373.629	46.809
Totale calcolato	1.326.620	1.373.629	46.809

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Proventi diversi	4.283	1.768	-2.515
Totale calcolato	4.283	1.768	2.515

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	638.485	639.327	842
Per servizi	171.741	187.605	15.864
Per godimento di beni di terzi	29.598	31.463	1.865
Per il personale	384.792	463.123	78.331
Ammortamenti e svalutazioni	25.700	27.007	1.301
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.909	-11.514	-49.403
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	20.192	18.398	-1.794
Totale calcolato	1.308.563	1.355.489	46.926

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Prodotti finiti c/acquisti	620.112	627.100	6.988
Manodopera e servizi di terzi	18.373	12.227	-6.146
Totale calcolato	638.485	639.327	842

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Energia elettrica	6.368	5.324	-1.044
Spese telefoniche	2.125	1.486	-639
Spese legali e altre consulenze professionali	72.228	105.987	33.759
Compensi e rimborsi componenti C.d.A.	25.663	21.968	-3.675
Consulenze amministrative	9.672	11.232	1.560
Elaborazione paghe	8.476	13.468	4.992
Prestazioni professionali vs.castello	16.083	-	-16.083
Pubblicità e promozione	2.953	2.372	-581
Spese di rappresentanza	2.870	1.393	-1.477
Manutenzione e riparazione su beni propri	1.178	2.127	949
Manutenzioni e riparazioni da contratto	2.855	2.578	-277
Costi di aggiornamento	-	826	826
Spese per servizi bancari	4.776	6.509	1.833
Amministrative-varie-minute	5.283	3.165	-2.128
Cancelleria-minuteria di consumo	6.118	4.747	-1.381
Spese per pulizia	5.063	5.319	230
Totale calcolato	171.741	187.605	15.864

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Affitti passivi e locazioni	15.865	15.745	-120
Altri canoni leasing	13.733	12.954	-779
Noleggi	-	2.764	2.764
Totale calcolato	29.598	31.463	1.865

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Stipendi	276.930	340.661	63.731
Contributi INPS	14.756	17.559	2.803
Contributi INAIL	2.936	4.601	1.665
Contributi INPDAP	66.080	76.877	9.800
Accantonamento fondo TFR	23.181	20.425	244
Totale calcolato	384.792	463.123	78.331

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	11.372	11.979	607
Ammortamento impianti e macchinari	3.728	4.277	549
Ammortamento altri beni materiali	10.686	10.831	145
Totale calcolato	25.786	27.087	1.301

Gli ammortamenti sono stati calcolati in conformità all'art. 2426 c.c. e nei limiti delle aliquote ordinarie previste dalle norme fiscali vigenti, rispondenti tuttavia al deperimento ed alle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle rimanenze di prodotti finiti.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Rimanenze iniziali	119.981	82.012	-37.969
(Rimanenze finali)	-82.012	-93.526	-11.514
Totale calcolato	37.969	-11.514	-49.483

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Tassa raccolta rifiuti	1.181	1.239	58
Diritto annuale CCIAA	275	285	10
Diritto annuale vidimaz.libri sociali	422	426	6
Contributi ad associazioni culturali	7.308	8.700	1.392
Contributi e quote associative	4.303	4.195	-108
Supervenienze e insussistenze passive ordinarie	-	1.000	1.000
Assicurazioni rischi e incendio locali	6.048	1.115	-4.933
Costi indeducibili	659	1.438	779
Totale calcolato	20.192	18.398	-1.794

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	11.814
Totale	11.814

Gli oneri finanziari sono costituiti da:

- interessi passivi verso fornitori per €. 10.012;
- interessi passivi su locazioni operative €. 1.802.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
IRES	2.704	2.395	-309
IRAP	3.816	1.969	-1.847
Totale calcolato	6.520	4.364	-2.156

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni


Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2023 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea si chiude con un utile di euro 3.730 che l'organo amministrativo propone di destinare interamente a "Riserva Straordinaria".

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Marcello Martini)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottor MARIO DI CAIRANO iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di DI TIVOLI al numero AA-0216, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

