

FARMACIE COMUNALI F.V.G. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARISTIDE GABELLI 4 33080 PORCIA PN
Codice Fiscale	91026500933
Numero Rea	Pordenone 43069
P.I.	01334360938
Capitale Sociale Euro	400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310 Farmacie
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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 PORCIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.756	3.191
II - Immobilizzazioni materiali	175.630	172.509
Totale immobilizzazioni (B)	177.386	175.700
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	502.123	513.913
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.723	245.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.743	13.051
Totale crediti	236.466	258.309
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	589.928	0
IV - Disponibilità liquide	1.931.047	2.329.030
Totale attivo circolante (C)	3.259.564	3.101.252
D) Ratei e risconti	1.840	1.184
Totale attivo	3.438.790	3.278.136
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
IV - Riserva legale	80.000	80.000
VI - Altre riserve	736.226	503.339
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	183.591	232.887
Totale patrimonio netto	1.399.817	1.216.226
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	493.128	461.212
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.541.332	1.597.137
Totale debiti	1.541.332	1.597.137
E) Ratei e risconti	4.513	3.561
Totale passivo	3.438.790	3.278.136

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.348.673	5.163.126
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	3.626
altri	61.373	116.604
Totale altri ricavi e proventi	61.373	120.230
Totale valore della produzione	5.410.046	5.283.356
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.002.574	2.928.706
7) per servizi	819.754	870.635
8) per godimento di beni di terzi	74.450	73.896
9) per il personale		
a) salari e stipendi	827.789	731.225
b) oneri sociali	248.433	224.282
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	118.684	68.128
c) trattamento di fine rapporto	96.712	67.526
e) altri costi	21.972	602
Totale costi per il personale	1.194.906	1.023.635
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.116	33.190
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.435	3.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.681	30.090
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.116	33.190
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.790	17.882
14) oneri diversi di gestione	34.729	26.611
Totale costi della produzione	5.169.319	4.974.555
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	240.727	308.801
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.594	3.135
Totale proventi diversi dai precedenti	3.594	3.135
Totale altri proventi finanziari	3.594	3.135
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	10	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.584	3.135
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	244.311	311.936
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.720	79.049
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.720	79.049
21) Utile (perdita) dell'esercizio	183.591	232.887

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	183.591	232.887
Imposte sul reddito	60.720	79.049
Interessi passivi/(attivi)	(3.584)	(3.135)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	240.727	308.801
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.116	33.190
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	94.068	66.908
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	125.184	100.098
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	365.911	408.899
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.790	17.881
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	53.309	(90.823)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	22.133	195.539
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(656)	106
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	952	3.068
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(18.076)	336.214
Totale variazioni del capitale circolante netto	69.452	461.985
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	435.363	870.884
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.584	3.135
(Imposte sul reddito pagate)	(152.258)	(45.900)
Altri incassi/(pagamenti)	(62.152)	(17.437)
Totale altre rettifiche	(210.826)	(60.202)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	224.537	810.682
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(32.802)	(34.733)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(589.928)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(622.730)	(34.733)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	210	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	210	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(397.983)	775.949
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.296.017	1.532.039
Danaro e valori in cassa	33.013	21.041
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.329.030	1.553.080
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.905.371	2.296.017
Danaro e valori in cassa	25.676	33.013
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.931.047	2.329.030

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

La società Farmacie Comunali F.V.G. Spa, costituita in Spa nell'anno 2006 per trasformazione da azienda speciale, è posseduta dai comuni di Porcia, Brugnera, Maniago e Chions e risponde ai dettami del comma 5, lett. c) dell'art. 30 del D.L.gs 267/2000, in quanto a capitale interamente pubblico, orientata esclusivamente all'esecuzione degli affidamenti ricevuti dai soci Enti Pubblici.

Lo Statuto sociale contiene all'art. 30 espresse pattuizioni inerenti l'esercizio del "controllo analogo congiunto" da parte degli Enti soci, attraverso l'assemblea di coordinamento sulle attività affidate in regime di "in house providing".

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, a norma del par. 21 e successivi dell'OIC 11.

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

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

In linea generale pertanto il presente bilancio è stato predisposto in osservanza dei postulati di bilancio, così come definiti dal citato documento OIC 11 (prudenza, prospettiva della continuità aziendale, rappresentazione sostanziale, competenza, costanza nei criteri di valutazione, rilevanza, comparabilità).

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

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

Inoltre 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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

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

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

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

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le merci sono state iscritte applicando il metodo FIFO, non modificato rispetto al precedente esercizio.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione verrebbe, se del caso, svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto impianti, commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali, sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti che li hanno generati, mediante l'applicazione del metodo indiretto;
- i contributi in conto esercizio vengono iscritti per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	2.329.030	-397.983	1.931.047
C) Altre attività finanziarie correnti		589.928	589.928
D) Liquidità (A+B+C)	2.329.030	191.945	2.520.975
E) Debito finanziario corrente		210	210
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)		210	210
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-2.329.030	-191.735	-2.520.765
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-2.329.030	-191.735	-2.520.765

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	5.163.126		5.348.673	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.946.588	57,07	3.014.364	56,36
Costi per servizi e godimento beni di terzi	944.531	18,29	894.204	16,72
VALORE AGGIUNTO	1.272.007	24,64	1.440.105	26,92
Ricavi della gestione accessoria	120.230	2,33	61.373	1,15
Costo del lavoro	1.023.635	19,83	1.194.906	22,34
Altri costi operativi	26.611	0,52	34.729	0,65
MARGINE OPERATIVO LORDO	341.991	6,62	271.843	5,08
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	33.190	0,64	31.116	0,58
RISULTATO OPERATIVO	308.801	5,98	240.727	4,50
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	3.135	0,06	3.584	0,07
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	311.936	6,04	244.311	4,57
Imposte sul reddito	79.049	1,53	60.720	1,14
Utile (perdita) dell'esercizio	232.887	4,51	183.591	3,43

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	6,92	7,89	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura		9,55	10,67	

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,70	2,46	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	94,64	94,84	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,70	1,46	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	5,04	4,48	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	65	67	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	15	11	
Crediti vs. Clienti * 365				

Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		65	62	
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.	36,33	34,27	
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,93	2,10	
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,61	1,78	
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		4,76	
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	5,98	4,50	
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	9,42	7,00	
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	19,15	13,12	
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	303.067	834.759	1.137.826
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	299.876	662.250	962.126
Valore di bilancio	3.191	172.509	175.700
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	32.802	32.802
Ammortamento dell'esercizio	1.435	29.681	31.116
Totale variazioni	(1.435)	3.121	1.686
Valore di fine esercizio			
Costo	303.067	859.290	1.162.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.625	683.659	980.284
Valore di bilancio	1.756	175.630	177.386

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali	3.191		1.435	1.756
Totali	3.191		1.435	1.756

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	158.118			158.118
Impianti e macchinario	4.733	9.208		13.941
Attrezzature industriali e commerciali	143.488	3.817	300	147.005
Altri beni	528.420	19.776	7.971	540.225
- Mobili e arredi	379.476	15.690		395.166
- Macchine di ufficio elettroniche	148.944	4.086	7.971	145.059
Totali	834.759	32.801	8.271	859.290

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	513.913	(11.790)	502.123
Totale rimanenze	513.913	(11.790)	502.123

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	208.033	(53.309)	154.724	154.724	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.981	12.919	26.900	22.307	4.593
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.295	18.547	54.842	45.692	9.150
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	258.309	(21.843)	236.466	222.723	13.743

L'importo di Euro 9.150,00 scadente oltre l'esercizio successivo, è riferito a depositi cauzionali per locazioni commerciali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti hanno tutti origine domestica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che la società non ha crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.296.017	(390.646)	1.905.371
Denaro e altri valori in cassa	33.013	(7.337)	25.676
Totale disponibilità liquide	2.329.030	(397.983)	1.931.047

Nel corso dell'esercizio 2022, in considerazione delle ingenti disponibilità liquide, la società ha acquistato titoli del debito pubblico (Buoni del Tesoro Poliennali) per nominali euro 600.000,00, iscritti a bilancio fra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Si segnala che detto portafoglio titoli risulta valutato, alla data del 24/3/2023, al 98,18%, contro un valore di carico del 97,83%.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.184	656	1.840
Totale ratei e risconti attivi	1.184	656	1.840

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	1.184	1.840	656
- su polizze assicurative	627	1.047	420
- su altri canoni	23	618	595
- altri: per assorbimento contributo c/impianti beni strumentali nuovi L. 178/2020	534	175	-359
Totali	1.184	1.840	656

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 867.281 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	400.000	-	-		400.000
Riserva legale	80.000	-	-		80.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	503.339	-	232.886		736.225
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	503.339	-	232.887		736.226
Utile (perdita) dell'esercizio	232.887	232.887	-	183.591	183.591
Totale patrimonio netto	1.216.226	232.887	232.887	183.591	1.399.817

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	400.000	C	B	300.000
Riserva legale	80.000	U	B	80.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	736.225	U	A B C	503.339
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	736.226	U	A B C	503.339
Totale	1.216.226			883.339
Quota non distribuibile				481.706
Residua quota distribuibile				401.633

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	461.212
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.810
Utilizzo nell'esercizio	54.670
Totale variazioni	31.540
Valore di fine esercizio	493.128

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	210	210	210
Debiti verso fornitori	694.256	22.133	716.389	716.389
Debiti tributari	77.781	(10.399)	67.382	67.382
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.742	5.962	85.704	85.704
Altri debiti	745.358	(73.711)	671.647	671.647
Totale debiti	1.597.137	(55.805)	1.541.332	1.541.332

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	28.831	-28.831	
Debito IRAP	3.818	-2.600	1.218
Erario c.to IVA	401	24.033	24.434
Erario c.to ritenute dipendenti	40.438	-5.322	35.116
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	912	1.396	2.308
Debiti per altre imposte	3.381	-3.357	24
Totale debiti tributari	77.781	-10.399	67.382

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti hanno tutti origine domestica.

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che la società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	3.561	952	4.513
Totale ratei e risconti passivi	3.561	952	4.513

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	3.561	4.513	952
- su contributo in c/impianti beni strumentali nuovi L. 178/2020	3.561	4.513	952
Totali	3.561	4.513	952

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	5.163.126	5.348.673	185.547	3,59
Altri ricavi e proventi	120.230	61.373	-58.857	-48,95
Totali	5.283.356	5.410.046	126.690	

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.928.706	3.002.574	73.868	2,52
Per servizi	870.635	819.754	-50.881	-5,84
Per godimento di beni di terzi	73.896	74.450	554	0,75
Per il personale:				
a) salari e stipendi	731.225	827.789	96.564	13,21
b) oneri sociali	224.282	248.433	24.151	10,77
c) trattamento di fine rapporto	67.526	96.712	29.186	43,22
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	602	21.972	21.370	3.549,83
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.100	1.435	-1.665	-53,71
b) immobilizzazioni materiali	30.090	29.681	-409	-1,36
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	17.882	11.790	-6.092	-34,07
Oneri diversi di gestione	26.611	34.729	8.118	30,51
Totali	4.974.555	5.169.319	194.764	

Fra gli oneri del personale dipendente si registra un incremento della voce "Altri costi", riferito all'adozione del piano di welfare aziendale.

Proventi e oneri finanziari

La voce "Proventi finanziari" si riferisce agli interessi attivi maturati sui depositi bancari.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si segnala che non vi sono stati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	79.049	-18.329	-23,19	60.720
Totali	79.049	-18.329		60.720

Le imposte correnti sono costituite da:

- IRES, per euro 45.140,00;
- IRAP, per euro 15.580,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	6
Impiegati	14
Totale Dipendenti	21

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'Amministratore Unico ed al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.096	11.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale dott. BARATTO PAOLO per le prestazioni rese.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.900
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.900

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis del Codice Civile lettera a) e non ha stipulato contratti di finanziamento che ricadano nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis del Codice Civile lettera b).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si segnala che, stante il perdurare delle ingenti disponibilità liquide, la società ha vincolato la somma complessiva di euro 500.000,00 nel conto corrente presso Banca Ifis, con scadenze differenziate (16/8/2023,17/2/2024,10/8/2024), a beneficio di una maggiore redditività delle predette somme.

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

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

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

La Società non appartiene ad alcun Gruppo economico.

E' soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Porcia, Ente pubblico locale con sede municipale in via De Pellegrini n. 4, Porcia (PN), codice fiscale 00077810935, esercitata per il tramite delle azioni di voto possedute pari al 74,98% del capitale sociale.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile. Si evidenzia che alla data odierna il Comune di Porcia non ha ancora provveduto all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2022, in quanto nei termini di legge.

I valori del prospetto sono espressi in migliaia di Euro (€/1.000).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	61.321	58.859
C) Attivo circolante	18.060	17.165
D) Ratei e risconti attivi	35	370
Totale attivo	79.416	76.394
A) Patrimonio netto		
Riserve	58.128	56.924
Totale patrimonio netto	58.128	56.924
B) Fondi per rischi e oneri	328	282
D) Debiti	7.448	6.808
E) Ratei e risconti passivi	13.512	12.380
Totale passivo	79.416	76.394

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	14.654	14.826
B) Costi della produzione	14.017	13.773
C) Proventi e oneri finanziari	(89)	(92)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	731	731
Imposte sul reddito dell'esercizio	216	207
Utile (perdita) dell'esercizio	1.063	1.485

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, al solo scopo di segnalare gli eventuali importi delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle

pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, si rinvia al Registro Nazionale degli aiuti di Stato per l'informativa completa degli stessi.

Di seguito il link del Registro Nazionale degli aiuti di Stato.

<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

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	183.591
Totale	183.591

L'amministratore unico propone l'accantonamento a riserva straordinaria in ragione anche degli investimenti in programma nel corso del corrente anno 2023.

Informazioni finali

A norma di quanto introdotto dal Decreto Legislativo n. 14 del 12 gennaio 2019 (Codice della Crisi d'impresa e dell'insolvenza), si segnala che per la società sussiste autonomia finanziaria nel limite di 12 mesi e che si è ritenuto di impiegare la disponibilità liquida in eccesso attraverso acquisto di BTP al 15/11/2025.

Nota integrativa, parte finale

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

Porcia, 25 marzo 2023

L'Amministratore Unico

f.to BORIOTTI PIETRO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Brunello dr. Nicola, 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.