

**GUBBIO CULTURA E MULTISERVIZI S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	GUBBIO
<b>Codice Fiscale</b>	02870860547
<b>Numero Rea</b>	PERUGIA247151
<b>P.I.</b>	02870860547
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE GUBBIO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2023

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	189.718	200.440
II - Immobilizzazioni materiali	85.186	94.049
III - Immobilizzazioni finanziarie	121	121
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>275.025</b>	<b>294.610</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	208.012	196.402
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	584.901	594.762
Esigibili oltre l'esercizio successivo	272.618	251.632
<b>Totale crediti</b>	<b>857.519</b>	<b>846.394</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	178.292	444.773
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.243.823</b>	<b>1.487.569</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>16.183</b>	<b>12.433</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.535.031</b>	<b>1.794.612</b>

### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.983	3.983
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3.087	3.082
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-70.273	-111.254
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.915	40.982
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>-8.288</b>	<b>-13.207</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>217.964</b>	<b>217.964</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>371.684</b>	<b>393.946</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	952.675	1.189.360
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.171
<b>Totale debiti</b>	<b>952.675</b>	<b>1.190.531</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>996</b>	<b>5.378</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.535.031</b>	<b>1.794.612</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.898.896	1.995.082
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	4.307	145.746
Altri	24.809	15.392
Totale altri ricavi e proventi	29.116	161.138
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.928.012</b>	<b>2.156.220</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	875.939	946.327
7) per servizi	280.821	280.507
8) per godimento di beni di terzi	103.495	158.070
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	438.057	461.188
b) oneri sociali	138.379	138.448
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.021	66.878
c) Trattamento di fine rapporto	36.021	66.878
Totale costi per il personale	612.457	666.514
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.343	31.864
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.416	18.067
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.927	13.797
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.343	31.864
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-11.610	-22.110
12) Accantonamenti per rischi	0	30.000
14) Oneri diversi di gestione	25.834	14.430
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.920.279</b>	<b>2.105.602</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>7.733</b>	<b>50.618</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.826	1.558
Totale proventi diversi dai precedenti	2.826	1.558
Totale altri proventi finanziari	2.826	1.558
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.722	4.523
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.722	4.523
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-1.896</b>	<b>-2.965</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'</b>		

<b>FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>5.837</b>	<b>47.653</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	922	6.671
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	922	6.671
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.915</b>	<b>40.982</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 3.084 ed è il terzo bilancio, riferito ad un esercizio intero, chiuso dopo la revoca dello stato di liquidazione volontaria. Di fatto tutti gli esercizi chiusi dopo la revoca della liquidazione volontaria sono stati influenzati da eventi straordinari che non hanno consentito il raggiungimento della ordinaria funzionalità e l'attuazione di parte dei programmi di investimento e riorganizzazione.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

**Il risultato dell'esercizio 2023 rileva la capacità dell'azienda di mantenere un sostanziale equilibrio economico finanziario nonostante anche in questo esercizio sia intervenuti elementi straordinari e non fa rilevare incertezze sulla continuità aziendale. La conferma è data dall'analisi degli indici di bilancio dedicati nella apposita sezione della Relazione sul Governo Societario. Purtroppo anche l'esercizio 2024 subirà gli effetti negativi di elementi straordinari quali i lavori di P.za 40 Martiri e P.za Grande, azioni legali societarie e fine della gestione delle Aree di Sosta a Pagamento. La annunciata contrazione dei ricavi FARMACIA per il 2023 avrà invece il suo picco nel 2024. Una parte della riduzione di ingressi MUSEO prevista per il 2023 ricadrà nei primi cinque mesi del 2024. Ne consegue che il mantenimento degli equilibri finanziari previsti dai piani aziendali e dai bilanci di previsione potrà essere rispettato solo a condizione che tutte le entrate previste per la gestione dei servizi resi all'Ente Socio siano rispettate. Quanto rilevato in ordine al risultato dell'esercizio 2023 ed agli esercizi futuri, deve essere inquadrato anche in funzione della perdita dell'esercizio 2020 (COVID) che è stata coperta solo parzialmente con l'utile dell'esercizio 2022 e quello, più modesto, dell'esercizio 2023. Infatti, dopo l'utilizzo degli utili 2022 e 2023, la perdita 2020, residua ad euro 65.603,63 e dovrà essere coperta entro il quinto esercizio successivo, ovvero, con utili derivanti dagli esercizi 2024 e 2025.**

“L'art. 1, comma 266, della legge del 30 dicembre 2020 n. 178, recante il bilancio di previsione dello Stato per il 2021, ha innovato la normativa (conseguente alla situazione emergenziale provocata dall'epidemia da Covid-19) in tema di rinvio dei «provvedimenti» da adottare in dipendenza delle perdite maturate dalle società di capitali, contenuta nell'articolo 6 del DL 8 aprile 2020, n. 23. ....”.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si specifica che, ai fini della comparabilità delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente, il credito per l'accantonamento su una polizza relativa al trattamento di fine rapporto è stato classificato tra i crediti esigibili oltre l'esercizio di riferimento.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Per le immobilizzazioni materiali sono stati predisposti degli appositi prospetti, che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione avente natura ordinaria sono addebitati/imputati a Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono: Impianti, macchinario dal 10% al 15%;

Attrezzature dal 15% al 20%

Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche 20% Registratore di cassa 25%

Mobili e arredi 15%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore ad Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Nell'esercizio di riferimento sono stati effettuati i seguenti investimenti:

#### Licenze software

Sono state ammortizzate con una aliquota del 10%.

#### Manutenzione su beni di terzi

Sono state sostenute spese di ammodernamento (euro 30.669,76) sui locali dove viene esercitata l'attività di farmacia e sono state ammortizzate con un'aliquota del 20%. Da sottolineare che non è ancora stato

possibile ultimare le opere di ammodernamento/adeguamento della farmacia visto il blocco dei lavori di ristrutturazione dell'immobile ex-opedale.

#### Progetto "Passaggio a nord-est"

La società ha ricevuto un contributo regionale (ex L.R. n. 24/2003) per la gestione ed il coordinamento operativo del progetto denominato "*Passaggio a Nord-est. Musei e paesaggi dell'Area interna Nord-est dell'Umbria*" che prevede il finanziamento delle spese di progettazione e creazione sito internet, apertura e gestione pagine social, realizzazione video promozionali dei musei e del territorio. Le spese sostenute nei precedenti esercizi sono state ammortizzate con un'aliquota del 20%.

#### Progetto "Qualità per competere"

La società ha sostenuto spese per adeguamenti normativi (privacy e anticorruzione). Le spese sostenute nel precedente esercizio sono state ammortizzate con un'aliquota del 20%.

Il valore iscritto è quello risultante dopo le svalutazioni degli esercizi precedenti.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

### **Crediti**

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Non esistono crediti assistiti nè crediti assicurati.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.



Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte eventuali anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

Una parte dei debiti verso fornitori è ancora quella riferibile a debiti ante liquidazione non ancora saldati in attesa di possibili definizioni transattive.

### **Costi e ricavi**

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

### **Contributi in conto esercizio**

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi. I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

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

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 275.025 (€ 294.610 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	215.976	230.674	121	446.771
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	182.196	216.553		398.749
<b>Valore di bilancio</b>	200.440	94.049	121	294.610
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.200	0	0	9.200
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	5.377	0	5.377
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	15.368	2.991		18.359
<b>Altre variazioni</b>	-4.554	-495	0	-5.049
<b>Totale variazioni</b>	-10.722	-8.863	0	-19.585
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	189.718	224.110	121	413.949
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	137.498		137.498
<b>Svalutazioni</b>	0	1.426	0	1.426
<b>Valore di bilancio</b>	189.718	85.186	121	275.025

### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si specifica che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 121 (€ 121 nel precedente esercizio).

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

La voce crediti verso altri scadente oltre l'esercizio si riferisce per intero al deposito cauzionale su un contratto di fornitura energetica.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	121	0	121	0	121	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	121	0	121	0	121	0

### ATTIVO CIRCOLANTE

## Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 208.012 (€ 196.402 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	196.402	11.610	208.012
<b>Totale rimanenze</b>	196.402	11.610	208.012

## Crediti - Distinzione per scadenza

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

La posta Crediti tributari scadente entro l'esercizio si riferisce:

- quanto a euro 0,44 credito per ritenute fiscali su interessi attivi di conto corrente bancario;
- quanto a euro 67,88 al credito verso l'Erario per l'acconto relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.;
- quanto a euro 14.677,20 al credito verso l'Erario per l'acconto IVA versato nel mese di dicembre;
- quanto a euro 852,09 al credito verso l'Erario da utilizzare eventualmente in compensazione ai sensi del D.lgs n. 241/97 e s.m.i.;
- quanto a euro 2.310,00 al credito verso l'Erario per l'acconto IRAP maturato alla data del 31.12.2023;
- quanto a euro 3.438,00 al credito verso l'Erario per l'acconto IRES maturato alla data del 31.12.2023.

La voce Crediti verso altri scadente entro l'esercizio si riferisce:

- quanto a euro 15.190,11 a crediti diversi riferiti a partite transitorie per incassi EASYPARK e Farmacia che troveranno collocazione nei relativi conti al momento in cui compaiono nei documenti con valenza formale;
- quanto a euro 2.918,05 al credito verso l'Erario a fronte del bonus fiscale erogato al personale dipendente ai sensi del D.L. n. 3/2020 e ss.mm.ii.;
- quanto a euro 1.014,32 al credito verso fornitori per acconti versati;
- quanto a euro 383,41 al credito verso fornitori per imballaggi;
- quanto a euro 2.556,03 al credito verso fornitori per note credito da ricevere;
- quanto a euro 160,00 al credito verso terzi per anticipazioni;
- quanto a euro 6.341,77 al credito verso un soggetto economico relativo al pagamento dei canoni di locazione dell'immobile sito in Loc. Olmo Tondo;
- quanto a euro 534,01 al credito verso l'INAIL a seguito della regolazione del premio di competenza

dell'esercizio;

– quanto a euro 486,80 a crediti diversi.

La voce Crediti verso altri scadente oltre l'esercizio si riferisce per intero (euro 272.618,45) al credito per l'accantonamento su una polizza relativa al trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	551.434	-17.463	533.971	533.971	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	14.648	6.697	21.345	21.345	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	280.312	21.891	302.203	29.585	272.618	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	846.394	11.125	857.519	584.901	272.618	0

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 178.292 (€ 444.773 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	374.493	-259.603	114.890
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	70.280	-6.878	63.402
<b>Totale disponibilità liquide</b>	444.773	-266.481	178.292

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.183 (€ 12.433 nel precedente esercizio).

### Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

<b>Ratei attivi</b>	8.359	0	8.359
<b>Risconti attivi</b>	4.074	3.750	7.824
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	12.433	3.750	16.183

### Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si specifica che non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -8.288 (€ -13.207 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	50.000	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	3.983	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	3.084	0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	-2	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	3.082	0	0	0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-111.254	0	40.981	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	40.982	0	-40.982	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	-13.207	0	-1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		50.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		3.983
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		3.084
<b>Varie altre riserve</b>	0	5		3
<b>Totale altre riserve</b>	0	5		3.087
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0		-70.273
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	4.915	4.915
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	5	4.915	-8.288

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le

movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-111.254	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	-111.254	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	50.000		50.000
Riserva legale	0	3.983		3.983
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	3.084		3.084
Varie altre riserve	0	-2		-2
<b>Totale altre riserve</b>	0	3.082		3.082
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-111.254
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	40.982	40.982
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	57.065	40.982	-13.207

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	50.000			0	0	0
Riserva legale	3.983		A, B	3.983	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	3.084		A, B	0	0	0
Varie altre riserve	3			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	3.087			0	0	0
<b>Totale</b>	57.070			3.983	0	0

Residua quota distribuibile				3.983		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Di seguito diamo evidenza delle perdite "sospese" emerse nell'esercizio in corso al 31.12.2020, in ottemperanza all'art. 6 del D.L. n. 23/2020 convertito integralmente dal comma 266 dell'art. 1 della Legge n. 78/2020 (Legge di bilancio 2021). La norma transitoria prevedeva la disapplicazione temporanea delle norme del Codice Civile di cui all'art. 2482-ter e quindi la possibilità per la società di sospendere temporaneamente per un periodo massimo di 5 anni la messa in atto dei provvedimenti di copertura o di ricapitalizzazione:

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
<b>Capitale sociale</b>	50.000	50.000	50.000
<b>Riserva legale</b>	3.983	3.983	3.983
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva statutaria</b>	0	0	0
<b>Altre riserve</b>	0	1	3.082
<b>Totale altre riserve</b>	0	1	3.082
<b>Utili (perdite) di esercizi precedenti</b>	0	(111.254)	(111.254)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(111.254)	3.084	40.982
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>(57.271)</b>	<b>(54.186)</b>	<b>(13.207)</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 D.L. n. 23/2020	(111.254)	(111.254)	(111.254)
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>	53.983	57.068	98.047

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 217.964 (€ 217.964 nel precedente esercizio).

Il fondo è sostanzialmente riferito al valore delle rimanenze di magazzino in sede di contratto di affitto dell'azienda farmacia (esercizio 2006). Si è ritenuto prudente mantenere l'iscrizione del fondo nella sua interezza ancorché il CCA del Socio unico ha fatto rilevare l'inesistenza di un debito corrispondente nella contabilità tenuta dal Comune di Gubbio riferito a cessioni magazzino farmacia comunale; che non esiste un inventario redatto in contraddittorio al momento della stipula del contratto di affitto di azienda ed invita la Società a rivedere la valutazione del fondo che, ritiene, non trova giustificazione alla sua iscrizione in bilancio. Nel 2022 il Fondo è stato incrementato per euro 30.000,00 a seguito di un accantonamento di pari importo, prudenzialmente iscritto, in relazione al "contenzioso" creatosi con l'Ente Socio sulla debenza di canoni di locazione per la porzione di immobile utilizzato per l'attività di farmacia.

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



	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	217.964	217.964
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	217.964	217.964

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 371.684 (€ 393.946 nel precedente esercizio).

E' in essere polizza per l'accantonamento TFR ed è iscritta nell'attivo circolante per euro 251.632.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	393.946
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-22.262
Totale variazioni	-22.262
Valore di fine esercizio	371.684

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

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

La posta Debiti tributari scadente entro l'esercizio comprende le passività per imposte certe maturate alla data del 31.12.2023 e nello specifico:

- le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sui redditi di lavoro dipendente (euro 13.994,17), di lavoro autonomo (euro 3.995,27);
- il debito relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (euro 1.145,80);
- al debito annuale IVA (euro 33.025,76).

La voce Debiti verso istituti di previdenza scadente entro l'esercizio si riferisce per intero al debito verso l'INPS per le ritenute previdenziali operate al personale dipendente (euro 28.759,13).

La voce Altri debiti scadente entro l'esercizio è riferita:

- quanto a euro 28.098,85 a debiti per salari del personale dipendente maturati alla data del 31.12.2023;
- quanto a euro 67.765,54 al debito verso il Comune per gli incassi derivanti dall'attività di gestione dei

parcheggi;

- quanto a euro 970,53 al debito verso Enti bilaterali per le quote sindacali del personale dipendente;
- quanto a euro 8.571,47 a debiti diversi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
<b>Debiti verso fornitori</b>	859.196	-92.847	766.349	766.349	0	0
<b>Debiti tributari</b>	68.454	-16.293	52.161	52.161	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	24.834	3.925	28.759	28.759	0	0
<b>Altri debiti</b>	238.047	-132.641	105.406	105.406	0	0
<b>Totale debiti</b>	1.190.531	-237.856	952.675	952.675	0	0

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

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

Si specifica che non sono iscritti in bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni.

	Ammontare
<b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>	
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	952.675
<b>Totale</b>	952.675

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 996 (€ 5.378 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	971	-25	946
<b>Risconti passivi</b>	4.407	-4.357	50
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.378	-4.382	996

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che non sono iscritti in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che non sono iscritti in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	324	0	0	0	
IRAP	598	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>14</b>

### Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori
Compensi	12.480

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti	3.331

annuali	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.331

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si specifica che la società non ha assunto impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale e non vi sono passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

CORRELATA	NATURA DEL RAPPORTO	VALORE AL 31.12.2023
Comune di Gubbio	contratto di servizio "aree sosta pagamento" (48% totale incassi) (1)	€ 22.630,37
Comune di Gubbio	contratto di "affitto di azienda farmacia" (canone annuale)	€ 73.619,17

(1) Dal 31 gennaio 2023 la gestione dei parcheggi è passata alla società aggiudicataria del bando pubblico di gara per l'affidamento del servizio di gestione delle aree comunali di sosta a pagamento.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si specifica che la società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22 sexies del codice civile si specifica che la società è controllata al 100% dal Comune di Gubbio che redige Bilancio Consolidato.

### Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si specifica che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Gubbio.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Caso in cui l'Ente Locale detenga partecipazioni societarie in funzione strumentale all'esercizio di un'attività che abbia finalità economiche. Circostanza (quest'ultima) che è stata riscontrata allorché il Comune o la Provincia abbia esternalizzato ad una gestione parallela la gerenza di un "servizio pubblico locale a rilevanza economica" mediante l'utilizzo del modello societario. .... non possa mai applicarsi la responsabilità ex art. 2497 C.C.. laddove l'Ente Locale svolga, per il tramite di una Società al cui capitale partecipa, "servizi pubblici locali privi di rilevanza economica", oppure servizi o attività c.d. "strumentali".

Si specifica che con riferimento al Conto economico consolidato al 31/12/2022 le voci ricadenti nella categoria E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI sono state riclassificate, rispettivamente, nella voce A) Componenti positivi (per i proventi straordinari) e nella voce B) Componenti negativi (per gli oneri straordinari).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	688
<b>B) Immobilizzazioni</b>	125.628.878	129.651.898
<b>C) Attivo circolante</b>	32.613.005	33.888.425
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	14.298	13.832
<b>Totale attivo</b>	158.256.181	163.554.843
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
<b>Capitale sociale</b>	0	0
<b>Riserve</b>	75.613.117	77.176.388
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-615.972	-1.905.722
<b>Totale patrimonio netto</b>	74.997.145	75.270.666
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	1.646.025	1.929.446
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	449.526	459.226
<b>D) Debiti</b>	27.024.348	29.936.424
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	54.139.137	55.959.081
<b>Totale passivo</b>	158.256.181	163.554.843

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>	36.619.693	34.397.739
<b>B) Costi della produzione</b>	36.408.620	35.098.315
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	-409.253	-737.843
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	0	-48
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	417.792	468.255
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-615.972	-1.906.722

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 6 del codice civile, si specifica che la società non detiene azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e azioni di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto i seguenti contributi al di fuori del regime de minimis:

#### **Contributi in conto esercizio**

- euro 4.770,00 quale contributo ricevuto dalla AZIENDA USL UMBRIA N. 1 (C.F. 03301860544) ricevuto ai sensi dell'art. 20, commi 4-5-6- del D.L. 41/2021 quale remunerazione aggiuntiva per la gestione dell'emergenza COVID;
- euro 4.306,93 quale contributo ricevuto dal Comune di Gubbio (C.F. 00334990546), previsto dalla Legge regionale n. 24/2003, per la gestione ed il coordinamento operativo del progetto denominato "*Passaggio a Nord-est. Musei e paesaggi dell'Area interna Nord-est dell'Umbria*".

#### **Credito d'imposta registratore di cassa telematico**

L'avvio dell'obbligo dello scontrino elettronico è stato accompagnato da una agevolazione per i commercianti (attività della farmacia) per i quali è stato introdotto un bonus pari al 50% della spesa sostenuta per l'acquisto di un nuovo registratore di cassa. La società ha maturato un credito d'imposta previsto dall'art. 2, comma 6-quinquies del D.lgs n. 127/2015 per l'importo di euro 250,00 (competenza anno 2023 euro 50,00). L'aiuto in esame assume la natura di contributo in conto esercizio ed è stato imputato tra i contributi alla voce A.5) del Conto economico.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: con riferimento all'utile conseguito nell'esercizio pari ad euro 4.915,13 Vi proponiamo di destinarlo come segue:

- quanto a euro 245,76 al Fondo riserva legale ai sensi dell'art. 2430 codice civile;
- per la parte restante, pari ad euro 4.669,37, a copertura fino a concorrenza della perdita portata a nuovo nell'esercizio 2020.

**L'organo amministrativo** PAOLO ROCCHI



**Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto PAOLO ROCCHI, in qualità di AMMINISTRATORE UNICO della società, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta virtualmente tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione AGEDPPG n. 16683/2021 del 22.02.2021.