

FARMACIE COMUNALI CASTELFIORENTINO - S.R.L.

PIAZZA DEL POPOLO 1

50051 CASTELFIORENTINO FI

CAPITALE SOCIALE Euro 20000 INT.VERSATO

CODICE FISCALE Nr.Reg.Imp. 05650600488 NR. REA FI 563687

ESERCIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.2435 C.c. A L 31/12/2023

S T A T O P A T R I M O N I A L E

31/12/2023

31/12/2022

- A T T I V O -

## B IMMOBILIZZAZIONI

## I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

11005	costi impianto e ampliamento	4.480,15	4.480,15
11205	f.do amm.costi impianto/ampl	(4.480,15)	(4.480,15)
11803	software in licenza d'uso	6.080,92	6.080,92
11903	f.do amm. software	(6.080,92)	(6.080,92)

## II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

14604	beni inferiori a 516,46 euro	1.376,00	1.376,00
14607	MACCHINARI E ATTREZZATURA VARI	37.232,53	24.102,53
14804	f.do amm.beni inf. 516,46 euro	(1.256,00)	(1.256,00)
14805	F.DO AMM.MACCHIN.E ATTREZ.VARI	(22.056,13)	(20.759,90)
15004	macchine ufficio elettroniche	47.079,87	45.063,87
15021	arredamento	220.677,56	220.677,56
15025	REGISTRATORE DI CASSA	1.928,00	1.928,00
15104	f.do amm. macch.uff.elettron.	(44.734,94)	(42.875,04)
15116	f.do amm. arredamento	(195.526,06)	(189.089,95)
15124	F.DO AMM.REGISTRAT.CASSA	(1.928,00)	(1.928,00)

TOT. II	-----	TOT. II	-----
	42.792,83		37.239,07

## III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

16302	DEP. CAUZIONALI SU CONTRATTI	360,84	360,84
16509	BTP BUONO DEL TESORO POLIENNAL	500.000,00	

TOT. III	-----	TOT. III	-----
	500.360,84		360,84

TOT. B	-----	TOT. B	-----
	543.153,67		37.599,91

## C ATTIVO CIRCOLANTE

## I RIMANENZE

17401	MERCI FARMACIA 1	241.875,45	232.212,35
17402	MERCI FARMACIA 2	140.780,29	129.604,14
TOT. I	-----	TOT. I	-----
	382.655,74		361.816,49

## II CREDITI

## 1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO

## SUCCESSIVO

## CLIENTI

29020	cred. per ricavi da fatturare	18.764,02	19.264,26
29024	FATTURE DA EMETTERE	49.957,23	1.214,79
30354	CREDITI DIVERSI V/ERARIO		55.195,36
30355	REGIONI C/ACCONTI IRAP	21.107,00	2.667,66
30392	ERARIO C/ACCONTI IRES	97.823,00	12.724,00
31157	CREDITI V/ASL	636,25	51.578,00
			496,38

TOT. 1	-----	TOT. 1	-----
	188.287,50		143.140,45

TOT. II	-----	TOT. II	-----
	188.287,50		143.140,45

## IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

32001	BANCA CAMBIANO c/c 1031375-7	570.678,52	1.040.620,12
32601	CASSA FARMACIA 1	12.544,35	7.122,92

B I L A N C I O A L		31/12/2023	31/12/2022
32602	CASSA FARMACIE 2	7.356,28	10.789,78
32605	CASSA CONTANTI	83,72	143,30
	TOT. IV	-----	-----
		590.662,87	1.058.676,12
	TOT. C	-----	-----
		1.161.606,11	1.563.633,06
D RATEI E RISCONTI			
32701	ratei attivi	836,53	267,46
32801	risconti attivi	3.937,42	1.487,87
	TOT. D	-----	-----
		4.773,95	1.755,33
-----			
TOTALE ATTIVO.....		1.709.533,73	1.602.988,30
- P A S S I V O -			
A PATRIMONIO NETTO			
I CAPITALE			
33001	capitale sociale	20.000,00	20.000,00
	TOT. I	-----	-----
		20.000,00	20.000,00
IV RISERVA LEGALE			
33301	riserva legale	4.000,00	4.000,00
	TOT. IV	-----	-----
		4.000,00	4.000,00
VI ALTRE RISERVE			
33501	riserva straordinaria facolt.	314.943,86	291.434,43
	TOT. VI	-----	-----
		314.943,86	291.434,43
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			
	TOT. A	-----	-----
		274.753,75	293.509,43
		613.697,61	608.943,86
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
DI LAVORO SUBORDINATO			
34301	DEBITI PER T.F.R.	173.882,16	160.711,18
34302	DEBITI V/FONDO PREVIRAS	467,71	307,07
	TOT. C	-----	-----
		174.349,87	161.018,25
D DEBITI			
1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO			
SUCCESSIVO			
FORNITORI			
44001	fatture da ricevere a breve	643.135,30	557.399,38
44010	note accred.da ricev.entro es.	63.446,39	60.040,14
44600	ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	(1.662,08)	
44602	ERARIO C/RIT.LAVORO AUTONOMO	11.638,64	12.092,33
44610	REGIONI C/IRAP		900,00
44614	ERARIO C/IRES	22.843,00	21.107,00
44801	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	91.869,00	97.823,00
44811	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	53,00	53,00
44811	DEBITI V/AMMINISTRATORE	100,00	100,00
44813	DEBITI V/FONDI PENSIONE	2.757,45	2.757,45
44934	FONDO EST C/COMPETENZE	90,00	80,00
44942	F.DO CONTR.ASSOFARM	265,00	125,00
44944	INPS C/CONTRIBUTI SOC.LAV.DIP	15.944,76	18.787,53
45001	iva c/erario	4.633,29	6.317,15
45213	altri debiti	3.814,25	3.814,25
	TOT. 1	-----	-----
		858.928,00	781.396,23

## B I L A N C I O   A L

31/12/2023

31/12/2022

2 ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO  
SUCCESSIVO

44704	debito imposta sostitutiva		(1.927,81)				1.330,29
	TOT.	2	-----		TOT.	2	-----
			(1.927,81)				1.330,29
	TOT.	D	-----		TOT.	D	-----
			857.000,19				782.726,52
E RATEI E RISCONTI							
45501	ratei passivi		64.486,06				50.199,67
45551	risconti passivi						100,00
	TOT.	E	-----		TOT.	E	-----
			64.486,06				50.299,67
TOTALE PASSIVO E NETTO.....			-----		-----		
			1.709.533,73		1.602.988,30		

C O N T O    E C O N O M I C O		31/12/2023	31/12/2022
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
51502	vendite da corrispettivi	3.827.306,02	3.759.686,71
51601	VENDITE DA FATTURE		13,54
51613	VENDITE DA FT. ELETTRONICHE	105.889,55	108.001,24
57033	abbuoni passivi	(21,32)	(42,13)
57055	PREMI SU ACQUISTI	299,94	746,28
	TOT. 1	-----	TOT. 1 -----
		3.933.474,19	3.868.405,64
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			
51004	contributi in conto esercizio	18.731,90	20.836,02
	TOT. a	-----	TOT. a -----
		18.731,90	20.836,02
b ALTRI			
50704	altri ricavi e proventi	1.154,91	159,15
50734	sopr.attiva gestione ordinaria	10,00	
50739	contributi c/imp.(q.ta comp.)	100,00	100,00
50741	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	612,20	450,00
50748	INDENNIZZI SU RESI	4.157,01	5.059,36
	TOT. b	-----	TOT. b -----
		6.034,12	5.768,51
	TOT. 5	-----	TOT. 5 -----
		24.766,02	26.604,53
	TOT. A	-----	TOT. A -----
		3.958.240,21	3.895.010,17
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI			
50701	abbuoni attivi	5,78	34,96
54002	merci c/acquisti	(2.469.183,96)	(2.460.917,06)
54005	MERCI C/ACQUISTI ALTRO	(55.731,42)	(58.594,53)
54103	materiali di consumo c/acquis.	(183,00)	(1.464,04)
54105	imballaggi c/acquisti	(3.563,59)	(3.386,45)
54107	spese accessorie su acquisti	(40,52)	(52,83)
54610	acq. cancelleria e stampati	(3.515,62)	(2.781,59)
57065	indumenti da lavoro	(950,00)	
	TOT. 6	-----	TOT. 6 -----
		(2.533.162,33)	(2.527.161,54)
7 PER SERVIZI			
55002	spese/servizi per trasporti	(59,67)	(96,00)
55006	consulenze tecniche	(1.860,00)	(1.860,00)
55007	manut.e rip. su beni di prop.	(5.735,41)	(5.412,51)
55009	partecipazione a corsi	(414,80)	
55011	servizi di vigilanza	(1.171,84)	(1.080,00)
55035	ASSISTENZA TECNICA E SOFTWARE	(7.211,96)	
55044	CANONE DI MANUTENZ.PERIODICA	(415,00)	(665,00)
55204	serv. e spese commerc. div.	(198,00)	(129,25)
55205	servizi di pubblicita'	(255,00)	
55301	utenze telefoniche fisse	(3.084,21)	(2.872,11)
55304	utenze riscaldamento	(624,65)	(266,12)
55305	utenze energia elettrica	(18.241,27)	(29.090,57)
55306	utenze acquedotto	(410,69)	(990,93)
55401	serv. elabor.dati e amministr.	(15.020,00)	(15.175,00)
55402	consulenze legali	(3.800,00)	
55404	compensi profess. sindaci	(10.500,00)	(10.500,00)
55408	CONTABILIZZAZIONE RICETTE	(9.842,61)	(10.276,72)

B I L A N C I O    A L	31/12/2023	31/12/2022
55411 servizio smaltimento rifiuti	(3.543,65)	(3.490,70)
55426 formazione personale dipendent	(340,00)	
55428 DISTRIBUZIONE FARMACI	(18.337,89)	(20.387,10)
55430 rimborsi chilometr. dipendenti	(20,72)	
55432 costo per contrib.integrat. 4%	(1.165,80)	(1.027,00)
55433 oneri e comm. servizi bancari	(23.249,16)	(20.477,98)
55446 COMPENSI AMMINISTRATORI	(7.000,00)	(7.000,00)
55450 contributi INPS amministratore	(1.120,00)	(1.120,00)
55458 CONSULENZE ELABORAZIONE PAGHE	(8.941,95)	(6.618,20)
55507 spese di pulizia	(11.820,00)	(12.000,00)
55531 ASSICURAZ.NON OBBLIGATORIE	(1.949,42)	(3.182,88)
55532 ASSICUR.VARIE UNITA' LOCALE	(2.162,23)	(259,18)
57047 canoni software,licenze e sim.	(772,55)	(7.764,13)
TOT. 7	-----	TOT. 7 -----
	(159.268,48)	(161.741,38)
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
56001 noleggi	(2.873,49)	(2.389,25)
56014 affitto passivo d'azienda	(370.000,00)	(350.000,00)
TOT. 8	-----	TOT. 8 -----
	(372.873,49)	(352.389,25)
9 PER IL PERSONALE		
a SALARI E STIPENDI		
56101 SALARI E STIPENDI - FARMACIA 1	(158.976,53)	(156.691,37)
56102 SALARI E STIPENDI - FARMACIA 2	(199.252,38)	(190.348,14)
TOT. a	-----	TOT. a -----
	(358.228,91)	(347.039,51)
b ONERI SOCIALI		
56207 ONERI SOCIALI FONDO EST	(980,00)	(990,00)
56231 ONERI SOCIALI FARMACIA 1	(38.706,05)	(38.402,31)
56232 ONERI SOCIALI FARMACIA 2	(60.410,44)	(55.995,15)
56235 ONERI SOCIALI INAIL FARMACIA 1	(996,80)	(988,53)
56236 ONERI SOCIALI INAIL FARMACIA 2	(1.038,46)	(1.070,92)
TOT. b	-----	TOT. b -----
	(102.131,75)	(97.446,91)
c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
56242 accant. tfr dell'anno	(28.695,72)	(34.385,26)
56243 TFR TRASFERITO A F.PREVIRAS	(2.178,22)	(2.134,50)
TOT. c	-----	TOT. c -----
	(30.873,94)	(36.519,76)
TOT. 9	-----	TOT. 9 -----
	(491.234,60)	(481.006,18)
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
56463 amm. macch. uff. elettroniche	(1.859,90)	(2.527,15)
56488 amm. beni inferiori 516,46 eur		(408,00)
56566 AMM.TO MACCH.E ATTREZZAT.VARIA	(2.566,23)	(1.527,23)
56574 AMM.TO ARREDAMENTO	(6.436,11)	(8.438,57)
56578 AMM.TO REGISTATORE DI CASSA		(181,00)
TOT. b	-----	TOT. b -----
	(10.862,24)	(13.081,95)
TOT. 10	-----	TOT. 10 -----
	(10.862,24)	(13.081,95)
11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
56704 MERCI C/RIM.INIZIALI FARMAC.2	(129.604,14)	(115.489,82)
56711 MERCI C/RIM INIZIALI FARMAC.1	(232.212,35)	(182.052,35)

B I L A N C I O    A L	31/12/2023	31/12/2022
56804 MERCI C/RIM.FINALI FARMACIA 2	140.780,29	129.604,14
56818 MERCI C/RIM.FINALI FARMACIA 1	241.875,45	232.212,35
TOT. 11	----- 20.839,25	TOT. 11 ----- 64.274,32
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
57005 ALTRI ONERI DI GEST.DEDUC.	(4.849,99)	(4.837,29)
57006 erogazioni liberali		(150,00)
57008 TRATTENUTE SU RICETTE ASL	(13.315,69)	
57009 SPESE DEPOSITO BILANCIO	(150,00)	
57014 diritto annuale CCIAA	(475,00)	(455,82)
57019 imposte di bollo	(296,30)	(392,80)
57020 imposta di registro	(200,00)	(200,00)
57021 tasse concess. governative	(309,87)	(309,87)
57025 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	(1.650,00)	(2.000,00)
57035 ADDEBITI REMUNERAZ.AGGIUNTIVA	(0,20)	
57038 SPESE GENERALI	(227,27)	(54,09)
57046 spese condominiali		(869,75)
57050 sanzioni	(193,13)	
57066 sopravv.passive ordinarie	(4.546,06)	(609,06)
57089 tassa rifiuti/TARI	(3.304,61)	(1.282,00)
57091 sopravv.passive indeducibili		(7,18)
57092 COSTI INDEDUCIBILI	(900,00)	
TOT. 14	----- (30.418,12)	TOT. 14 ----- (11.167,86)
TOT. B	----- (3.576.980,01)	TOT. B ----- (3.482.273,84)
	-----	-----
DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD.(A-B)	381.260,20	412.736,33
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
b DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI		
65201 int. attivi titoli di stato	8.935,85	
TOT. b	----- 8.935,85	
TOT. 16	----- 8.935,85	
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		
e ALTRI		
70014 int. passivi debiti v/Erario		(296,90)
70025 INTERESSI PASSIVI MORATORI	(730,30)	
TOT. e	----- (730,30)	TOT. e ----- (296,90)
TOT. 17	----- (730,30)	TOT. 17 ----- (296,90)
TOT. C	----- 8.205,55	TOT. C ----- (296,90)
	-----	-----
RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D)	389.465,75	412.439,43

20 IMPOSTE SUL REDDITO

## B I L A N C I O   A L

31/12/2023

31/12/2022

DELL'ESERCIZIO, CORRENTI  
DIFFERITE E ANTICIPATE

a IMPOSTE CORRENTI

82502	Irap es. corrente	(22.843,00)		(21.107,00)
82503	Ires es. corrente	(91.869,00)		(97.823,00)
	TOT. a	-----	TOT. a	-----
		(114.712,00)		(118.930,00)
	TOT. 20	-----	TOT. 20	-----
		(114.712,00)		(118.930,00)
21	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	274.753,75		293.509,43