Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI VIGEVANO
Sede:	VIA BRAMANTE, 4 VIGEVANO PV
Capitale sociale:	150.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	PV
Partita IVA:	01968970184
Codice fiscale:	01968970184
Numero REA:	235311
Forma giuridica:	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO):	477310
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.216	4.275
7) altre	375.826	296.531
Totale immobilizzazioni immateriali	*379.042*	*300.806*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	365.769	376.663

	31/12/2022	31/12/2021
2) impianti e macchinario	236.217	253.221
3) attrezzature industriali e commerciali	44.670	55.418
4) altri beni	40.065	46.802
Totale immobilizzazioni materiali	*686.721*	*732.104*
Totale immobilizzazioni (B)	*1.065.763*	*1.032.910*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	144.329	138.147
Totale rimanenze	*144.329*	*138.147*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.020.357	2.536.048
esigibili entro l'esercizio successivo	2.020.357	2.536.048
5-bis) crediti tributari	13.350	3.495
esigibili entro l'esercizio successivo	13.350	3.495
Totale crediti	*2.033.707*	*2.539.543*
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.200.294	2.240.556
3) danaro e valori in cassa	3.939	6.974
Totale disponibilita' liquide	*1.204.233*	*2.247.530*
Totale attivo circolante (C)	*3.382.269*	*4.925.220*
D) Ratei e risconti	**34.609**	**23.934**
Totale attivo	*4.482.641*	*5.982.064*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**(261.606)**	**171.865**
I - Capitale	150.000	150.000
V - Riserve statutarie	20.842	18.453
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(432.448)	3.412
Totale patrimonio netto	(261.606)	171.865
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	39.000	39.000
Totale fondi per rischi ed oneri	*39.000*	*39.000*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**441.957**	**371.884**
D) Debiti		
6) acconti	18.488	16.514

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili entro l'esercizio successivo	18.488	16.514
7) debiti verso fornitori	3.839.983	5.013.774
esigibili entro l'esercizio successivo	3.839.983	5.013.774
11) debiti verso controllanti	5.945	6.434
esigibili entro l'esercizio successivo	5.945	6.434
12) debiti tributari	27.044	77.223
esigibili entro l'esercizio successivo	27.044	77.223
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.000	30.120
esigibili entro l'esercizio successivo	38.000	30.120
14) altri debiti	78.695	63.194
esigibili entro l'esercizio successivo	78.695	63.194
Totale debiti	*4.008.155*	*5.207.259*
E) Ratei e risconti	**255.135**	**192.056**
Totale passivo	*4.482.641*	*5.982.064*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.878.052	5.320.189
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.777.601	1.845.097
altri	101.374	103.620
Totale altri ricavi e proventi	*1.878.975*	*1.948.717*
Totale valore della produzione	*7.757.027*	*7.268.906*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.116.573	1.075.201
7) per servizi	5.939.915	5.009.644
8) per godimento di beni di terzi	93.844	90.082
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	618.208	623.998
b) oneri sociali	170.936	167.336
c) trattamento di fine rapporto	76.379	52.345

	31/12/2022	31/12/2021
e) altri costi	3.287	3.097
Totale costi per il personale	*868.810*	*846.776*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.752	14.494
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.787	102.838
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	7.000	35.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	*126.539*	*152.332*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.182)	997
12) accantonamenti per rischi	14.000	39.000
14) oneri diversi di gestione	41.421	39.147
Totale costi della produzione	*8.194.920*	*7.253.179*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**(437.893)**	**15.727**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5.589	15
Totale proventi diversi dai precedenti	*5.589*	*15*
Totale altri proventi finanziari	*5.589*	*15*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	144	12
Totale interessi e altri oneri finanziari	*144*	*12*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*5.445*	*3*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**(432.448)**	**15.730**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	11.901
imposte relative a esercizi precedenti	-	417
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	*12.318*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**(432.448)**	**3.412**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(432.448)	3.412
Imposte sul reddito		12.318
Interessi passivi/(attivi)	(5.445)	(3)
(Dividendi)	(1.024)	(482)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	*(438.917)*	*15.245*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.000	39.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	119.539	117.332
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	76.379	52.345
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*209.918*	*208.677*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*(228.999)*	*223.922*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.182)	997
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	515.691	(249.955)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.173.791)	1.547.689
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.675)	(2.546)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	63.079	64.574
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(35.168)	16.223
Totale variazioni del capitale circolante netto	*(647.046)*	*1.376.982*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*(876.045)*	*1.600.904*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.445	3
(Imposte sul reddito pagate)		(12.318)
(Utilizzo dei fondi)	(14.000)	(14.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(6.306)	(2.386)
Totale altre rettifiche	*(14.861)*	*(28.701)*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***(890.906)***	***1.572.203***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(56.391)	(117.735)
Disinvestimenti	987	3.156
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(96.987)	(59.733)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***(152.391)***	***(174.312)***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***(1.043.297)***	***1.397.891***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.240.556	846.109
Danaro e valori in cassa	6.974	3.530
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.247.530	849.639
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.200.294	2.240.556
Danaro e valori in cassa	3.939	6.974
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.204.233	2.247.530
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Consiglieri, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Si ricorda che attualmente sono affidati all'Azienda speciale, oltre che la gestione della Farmacia comunale, anche i seguenti servizi in virtù della stipula di un contratto di servizio con il Comune di Vigevano: RSA Istituto De Rodolfi, CDI Istituto De Rodolfi, Voucher socio-sanitari/ADI, Comunità alloggio, Servizio assistenza domiciliare, Pasti a domicilio, Telesoccorso, Trasposto agevolato e scolastico, Canile comunale denominato "Mariuccia Bono", centro ricreativo per anziani denominato "Evergreen" e Poliambulatorio.

Si ricorda, inoltre, che l'Azienda collabora con i comuni di Cilavegna, Mortara, Dorno, Gambolò e Garlasco per il recupero ed il mantenimento dei cani poi destinati al canile.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Prospettiva della continuità aziendale

L'organo amministrativo attesta, ai sensi di quanto richiesto dai principi contabili statuiti nell'OIC 11, che l'azienda speciale, alla data di chiusura del bilancio 31/12/2022, risulta in grado di continuare a costituire un complesso economico funzionante in condizioni di equilibrio finanziario per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio in oggetto, senza quindi significative incertezze sulla continuità aziendale.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio, non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate

Si attesta che, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico, non è stato necessario derogare all'applicazione di alcuna disposizione del D.Lgs. 127/91.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non evidenzia in bilancio partite creditorie o debitorie in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Licenze software	5 anni in quote costanti
Manutenzioni su beni immobili non di proprietà	Sulla base della durata dell'affidamento dei servizi da parte dell'Ente partecipante che si presume pari a quella di un contratto di locazione di immobili (12 anni)
Migliorie su beni di terzi (edificio De Rodolfi)	Sulla base del periodo stimato per l'ammortamento dell'immobile (33 anni)

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non è variato nel tempo, è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali (migliorie su beni di terzi) è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori, se significativi, sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	**Aliquote %**
Macchine ufficio elettriche ed elettroniche	20%
Impianti d'allarme	30%
Attrezzature varie	15%
Attrezzature specifiche	12,50%
Attrezzature specifiche gruppo 21	12,50%
Attrezzature generiche gruppo 21	25%
Arredamento	15%
Arredamento gruppo 21	10%
Impianti e macchinari vari	15%
Costruzioni leggere	10%
Impianto fotovoltaico	4%

Immobili	3%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio, in considerazione del minor tempo di utilizzo, le aliquote ordinarie di ammortamento sono state ridotte alla metà sulla base del piano di ammortamento prestabilito, ritenuto rappresentativo della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti e del loro effettivo deperimento economico tecnico.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario. Ciò non si è reso necessario nell'esercizio in esame.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali (Impianti e macchinari vari) è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono beni acquisiti in locazione finanziaria.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante, verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti di € 110.988.

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato neppure sui crediti iscritti nell'attivo circolante sorti ante 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Per i debiti, verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato neppure sui debiti iscritti in bilancio ante 2016. '

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione, così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale, è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Organo Amministrativo, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	89.744	428.762	518.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.469	132.231	217.700
Valore di bilancio	4.275	296.531	300.806
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	854	96.133	96.987
Ammortamento dell'esercizio	1.913	16.838	18.751
Totale variazioni	*(1.059)*	*79.295*	*78.236*
Valore di fine esercizio			
Costo	90.598	524.896	615.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.382	149.070	236.452
Valore di bilancio	3.216	375.826	379.042

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	444.906	757.417	121.326	285.326	1.608.975

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.243	504.196	65.908	238.524	876.871
Valore di bilancio	376.663	253.221	55.418	46.802	732.104
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	43.846	3.734	8.811	56.391
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.769	61	1.830
Ammortamento dell'esercizio	10.894	60.851	13.494	15.548	100.787
Totale variazioni	*(10.894)*	*(17.005)*	*(11.529)*	*(6.798)*	*(46.226)*
Valore di fine esercizio					
Costo	444.906	801.263	123.291	294.076	1.663.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.137	565.046	78.621	254.011	976.815
Valore di bilancio	365.769	236.217	44.670	40.065	686.721

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società non detiene beni in leasing.

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	138.147	6.182	144.329
Totale	*138.147*	*6.182*	*144.329*

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	2.536.048	(515.691)	2.020.357	2.020.357
Crediti tributari	3.495	9.855	13.350	13.350
Totale	**2.539.543**	**(505.836)**	**2.033.707**	**2.033.707**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non risulta significativa.

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.240.556	(1.040.262)	1.200.294
danaro e valori in cassa	6.974	(3.035)	3.939
Totale	*2.247.530*	*(1.043.297)*	*1.204.233*

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.510	1.383	5.893

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.424	9.292	28.716
Totale ratei e risconti attivi	**23.934**	**10.675**	**34.609**

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

RATEI ATTIVI

clienti	Ft	Data	compet.2022	descrizione
ASST	52/FE	19/04/2022	1.682,38	locazione spazio poliambulatorio 01/11/22-31/03/23
Impresa Edile Palushi V.	1/F1	04/04/2023	1.645,84	locazione ex F1 periodo 05/11/22-05/02/23
Meraki Soc Cooperativa	1/CS	18/04/2023	2.564,64	canone concessione in gestione csa 12/05/22-12/05/23
totale			**5.892,86**	

RISCONTI ATTIVI

fornitori	Ft	Data	compet.2022	descrizione
Lloyd's Insurance Company sa	A1202251465	18/02/2022	511,15	assicurazione RC Patrimoniale 20/02/22-20/02/23
Sara Assicurazioni Div. ALA	101411	20/05/2022	3.090,41	assicurazione RC civile no rsa
Sara Assicurazioni Div. ALA	101412	20/05/2022	2.820,00	assicurazione RC incendio-furto
AMTrust Assicurazioni spa	10000050	20/05/2022	10.576,75	assicurazione RC civile rsa
Attività Commerciali Vigevano	189	06/05/2022	67,70	riaddebito imposta registro farmacia 16/03/22 - 15/03/23
Le Vele Servizi srl	86	02/09/2022	3.556,90	nomina DPO luglio 22-luglio 23
Firewall srl	158	21/02/2022	5,13	canone annuo PEC febbraio 22-gennaio 23
firewall srl	560	31/05/2022	101,61	canone annuo piano hosting farmaci rsa giugno 22-giugno 23
Firewall srl	933	31/08/2022	85,29	canone Cybersecurity Client maggio 22-maggio 23
Firewall srl	1011	30/09/2022	1.228,99	canone annuo servizio Mailserver ottobre 22-ottobre 23
Firewall srl	1080	20/10/2022	224,01	canone annuo piano hosting ottobre 22-ottobre 23
Firewall srl	1265	30/11/2022	1.894,05	canone annuo document manager su cluod nov 22-nov 23
Firewall srl	1324	20/12/2022	290,89	canone annuo centralino telefonico dicembre 22-gennaio 23

Firewall srl	1349	20/12/2022	146,94	canone dicembre/febbraio stampante poliambulatorio
Il Sole 24 Ore spa	26828	13/12/2022	517,03	abbonamento quotidiano digitale 02/12/22-01/12/23
totale			**25.116,85**	

COSTI ANTICIPATI

fornitori	Ft	Data	compet.2022	descrizione
Allianz	252655445	13/12/2022	1.100,00	polizza Tutto Commercio F3 anno 2023
irideos spa	448246	19/12/2022	47,08	canone software rsa gennaio-febbraio 2023
Firewall srl	1297	20/12/2022	146,40	traffico voce e dati poliambulatorio gennaio-febbraio
Firewall srl	1306	20/12/2022	1.174,62	traffico voce e dati rsa gennaio-febbraio
Firewall srl	1307	20/12/2022	195,60	traffico voce e dati canile gennaio-febbraio
Firewall srl	1308	20/12/2022	180,00	traffico voce e dati farmacia gennaio-febbraio
Axitea spa	117977	12/12/2022	388,00	servizio di vigilanza canile gennaio
Axitea spa	118077	12/12/2022	83,17	servizio di vigilanza csa gennaio
Axitea spa	118076	12/12/2022	284,26	servizio di vigilanza rsa gennaio
totale			**3.599,13**	

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	150.000	-	-	-	150.000
Riserve statutarie	18.453	-	2.389	-	20.842
Utile (perdita) dell'esercizio	3.412	(1.024)	(2.388)	(432.448)	(432.448)
Totale	**171.865**	**(1.024)**	**1**	**(432.448)**	**(261.606)**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro possibilità di utilizzazione e distribuibilità, della composizione del capitale sociale nonché della loro formazione ed utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	150.000	Capitale		-
Riserve statutarie	20.842	Utili	A;B	-
Totale	**170.842**			**-**
Quota non distribuibile				170.842
Residua quota distribuibile				-

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

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Valore di fine esercizio
Altri fondi	39.000	14.000	14.000	39.000

Commento

Si precisa che gli accantonamenti effettuati nell'esercizio sono rappresentati dal compenso incentivante di € 14.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	371.884	76.379	(6.306)	70.073	441.957

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	16.514	1.974	18.488	18.488
Debiti verso fornitori	5.013.774	(1.173.791)	3.839.983	3.839.983
Debiti verso imprese controllanti	6.434	(489)	5.945	5.945
Debiti tributari	77.223	(50.179)	27.044	27.044
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.120	7.880	38.000	38.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	63.194	15.501	78.695	78.695
Totale	**5.207.259**	**(1.199.104)**	**4.008.155**	**4.008.155**

Commento

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

La ripartizione per area geografica dei debiti non risulta significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.083	478	36.561
Risconti passivi	155.973	62.601	218.574
Totale ratei e risconti passivi	**192.056**	**63.079**	**255.135**

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

RATEI PASSIVI

fornitori	Ft	Data	compet.2022	descrizione
Asm Energia spa	31888	16/02/2023	547,21	energia elettrica dicembre
Firewall srl	1425	31/12/2022	78,50	canone Cybersecurity Server maggio 22-maggio 23
Firewall srl	345	31/03/2023	935,18	locazione stampante rsa giugno 22-maggio 23
Istituto Mondino	accordo cofinanziamento	22/03/2018	7.095,89	quota cofinanziamento Istituto Mondino 2020
Istituto Mondino	accordo cofinanziamento	22/03/2018	27.904,11	riapertura quota cofinanziamento Istituto Mondino 2020
totale			**36.560,89**	

RISCONTI PASSIVI

fornitori	Ft	Data	compet.2022	descrizione
Comune Vigevano			35.563,78	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1433/2019
Comune Vigevano			28.059,61	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1517/2020
Comune Vigevano			73.670,20	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1910/2021
Comune Vigevano			81.280,87	integraz contributo Com Vigevano - delib. 2221/2022
totale			**218.574,46**	

Si precisa che i risconti passivi riferiti al Comune di Vigevano riguardano la contabilizzazione di contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali (migliorie su beni di terzi) e alle immobilizzazioni materiali (Impianti e macchinari vari). I contributi sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nell'anno 2022 l'importo si è incrementato per il risconto relativo ai contributi ricevuti con delibera n. 2221/2022.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati separatamente nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Ricavi comm. prod.farmaceutici F3 (corr)	1.000.113,45
Ricavi ASL/ATS Ricette Farmacia 3	395.866,77
Ricavi ASL/ATS Servizi Farmacia 3	15.577,62
Ricavi ASL/ATS Servizi SISS Farmacia 3	1.556,32
Ricavi comm.prod.farmaceutici F3-Comune	1.521,15
Ricavi remuneraz aggiuntiva Farmacia 3	7.039,04
Corrispettivi per servizi notturni Farm3	300,00
Ricavi rette utenti Nucleo A - Rsa	377.783,82
Ricavi integr.comun.rette Nucleo A-RSA	13.969,18
Ricavi rette utenti RSA	1.366.165,34
Ricavi contributo regionale RSA	1.759.525,17
Ricavi integrazioni comunali rette RSA	152.711,73
Ricavi servizi accessori extra retta RSA	52.173,61
Ricavi rette utenti Centro Diurno Integ.	102.160,00
Ricavi contributo regionale CDI	171.469,71
Ricavi rette utenti Comunità Alloggio	20.129,74
Ricavi Integr. Com. Rette Com All	13.129,88

Ricavi rette utenti SAD - Anziani	42.112,17	
Ricavi rette utenti SAD - Disabili	15.441,77	
Ricavi contributo sad anziani PdZ	44.667,91	
ricavi contributo sad disabili PdZ	12.783,54	
Ricavi contributo regionale ADI/Vouch	121.530,31	
Ricavi Contr. Reg. RSA Aperta	85.119,00	
Ricavi quota utente PAD - Anziani	19.623,00	
Ricavi quota utente PAD - Disabili	8.982,00	
Ricavi tariffa Trasporto Agevolato	700,00	
Ricavi tariffa Trasp. Agevolato Disabili	295,68	
Ricavi contr FSC Trasp agevolato disabil	52.129,60	
Ricavi tariffa Trasp.Scolastico Minori	12.887,60	
Ricavi servizio Telesoccorso - Anziani	601,44	
Ricavi locazione spazi Poliambulatorio	9.985,11	
Totale		*5.878.051,66*

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione degli **"altri ricavi e proventi"** allocati alla voce A5.
I **"contributi in conto esercizio"**, separatamente indicati, sono relativi alle erogazioni effettuate dal Comune di Vigevano.
Nella voce "**altri ricavi**" sono invece indicati i ricavi accessori.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Ricavi convenz. Comune di Vigevano RSA	712.370,23	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano CDI	83.025,60	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano C. A.	30.215,67	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano SAD	347.916,31	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano ADI	23.035,51	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano PAD	27.223,46	
Ricavi convenz. Comune Vigevano Tr. Agev	146.329,68	
Ricavi convenz. Comune Vigevano Tr. Scol	62.362,86	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano Teles	984,75	
Ricavi convenz. Comune Vigevano Canile	111.718,50	
	1.545.182,57	
Ricavi integrazione contributo	232.418,10	
Totale		*1.777.600,67*
Sopravvenienze attive a.5	654,61	

Utilizzo Fdo compenso incentivante	14.000,00	
Utilizzo svalutazione crediti analitico	5.409,39	
Arrotondamenti attivi (a5)	65,33	
Ricavi locazione immobile ex Farmacia 1	10.613,39	
Ricavi Accessori Farmacia 3	11.790,00	
Ricavi vari Farmacia 3	1.869,47	
Ricavi vari Farmacia 3-Anni Preced	3.625,88	
Riaddebito commissioni MAV Nucleo A	31,85	
Ricavi per erogazioni liberali Rsa	100,00	
Riaddebito spese postali RSA	29,10	
Riaddebito Commissioni MAV RSA	72,75	
Riaddebito Spese Trasp Assist RSA	3.485,35	
Riaddebito spese postali CDI	171,90	
Riaddebito commissioni MAV CDI	222,00	
Riaddebito commissioni MAV Com All	24,00	
Riaddebito spese postali SAD	67,40	
Riaddebito commissioni MAV SAD	606,10	
Riaddebito spese postali PAD	106,70	
Riaddebito commissioni MAV PAD	252,00	
Riaddebito spese postali Tr. Agev.	3,30	
Riaddebito commissioni MAV Tr. Agev.	3,00	
Riaddebito spese postali Tr. Scol.	191,80	
Riaddebito commissioni MAV Tr. Scol.	377,00	
Riaddebito spese postali Telesocc	17,60	
Riaddebito commissioni MAV Telesocc	21,00	
Ricavi canile altri Comuni convenzionati	27.370,00	
Ricavi vari Canile - imp. fotovol.	1.562,48	
Ricavi vari Canile-Imp.Fotovol-Anni Prec	1.224,19	
Ricavi locazione servizio CSA	2.564,64	
Riaddebito utenze poliambulatorio	14.841,58	
Totale		*101.373,81*
Totale voce A5		*7.757.026,14*

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione per area geografica dei debiti non risulta significativa.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

La ripartizione degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie non risulta significativa.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate eventualmente iscritte, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per imposte differite attive e passive.

Non risultano variazioni temporanee atte a generare imposte differite.

Non si è ritenuto, invece, per ragioni prudenziali, di dover contabilizzare imposte anticipate, pur in presenza di variazioni temporanee.

Nello specifico le imposte anticipate, comunque non contabilizzate a bilancio, sono rappresentate:

- dal riporto della perdita fiscale al netto dell'utilizzo avvenuto nel tempo

  La possibilità di riportare le perdite negli esercizi futuri genera, per il principio della competenza, una differenza temporanea di imposta deducibile, che verrà utilizzata per ridurre il carico fiscale degli esercizi futuri. Affinché ciò si verifichi, è necessario, tuttavia, che negli anni a venire si producano redditi positivi tali da generare imposte in misura superiore rispetto al beneficio impositivo derivante dalla perdita fiscale.

  Le teoriche imposte anticipate risultano così quantificate:

perdite residue 2022	€ 369.661
- utilizzo nell'anno 2022	- € 0
perdite residue	€ 369.661
aliquota Ires prospettica	24%
imposte anticipate Ires teoriche	**€ 88.718**

- dall'accantonamento ed utilizzo fondi rischi ed oneri non deducibili fiscalmente

  Nel corso del 2022 sono stati accantonamenti:

  - al fondo compenso incentivante € 14.000, mentre è stato utilizzato l'importo di € 14.000;
  - al fondo svalutazione crediti € 7.000, mentre è stato utilizzato l'importo di € 70.994.

  Non risultano pertanto teoriche imposte anticipate.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	18	19

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

Introduzione

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., si precisa che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Commento

Non è stato corrisposto alcun compenso ai componenti del Consiglio di amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Al revisore legale è stato corrisposto un compenso di € 5.847.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con la parte correlata rappresentata dal Comune di Vigevano; si tratta di operazioni rilevanti relative alla copertura dei costi sociali; in base alla normativa vigente non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto (sulla base del principio di cassa) le seguenti somme.

DATA INCASSO	IMPORTO INCASSATO	ENTE EROGATORE	DESCRIZIONE
27/01/2022	772,00	ASL TO5 Azienda Sanitaria Locale Chieri,	ADI fuori sede regionale periodo agosto 2021
27/01/2022	362,00	ASL TO5 Azienda Sanitaria Locale Chieri,	ADI fuori sede regionale periodo settembre 2021
27/01/2022	375,30	ASL TO5 Azienda Sanitaria Locale Chieri,	ADI fuori sede regionale periodo ottobre 2021
11/02/2022	375,30	ASL TO5 Azienda Sanitaria Locale Chieri,	ADI fuori sede regionale periodo novembre 2021
10/01/2022	1.503,60	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio - settembre 2021
10/01/2022	2.656,68	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio - settembre 2021
10/01/2022	2.994,36	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio - settembre 2021
10/01/2022	472,59	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio - settembre 2021
10/01/2022	1.260,36	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio - settembre 2021
10/01/2022	4.452,30	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa giugno - settembre 2021
10/01/2022	2.025,87	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio - settembre 2021
10/01/2022	1.580,97	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio - settembre 2021
14/01/2022	66,82	Città di Vigevano	farmaci utente Comune dicembre 2021
14/01/2022	137,47	Città di Vigevano	farmaci utente Comune novembre 2021
19/01/2022	1.179,32	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio ottobre-dicembre 2
19/01/2022	562,31	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio ottobre-dicembre 2
19/01/2022	219,64	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio ottobre-dicembre 2
19/01/2022	1.392,95	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio ottobre-dicembre 2
09/02/2022	1.233,65	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa agosto-dicembre 2021
09/02/2022	4.168,55	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa agosto-dicembre 2021
09/02/2022	8.024,45	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa marzo-dicembre 2021
09/02/2022	1.554,97	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa novembre-dicembre 2021
09/02/2022	1.200,72	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa novembre-dicembre 2021
09/02/2022	65.970,32	Città di Vigevano	rimborso spese sostenute per covid - determina Comune 325/2
09/02/2022	8.308,19	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa maggio-dicembre 2021
09/02/2022	7.838,69	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa maggio-dicembre 2021

28/02/2022	38.148,51	Città di Vigevano	acconto Fondo Sociale Regionale 2021
02/03/2022	16.957,90	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile agosto 2021
02/03/2022	463,89	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa gennaio 2022
02/03/2022	32.513,23	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile novembre 2021
02/03/2022	876,50	Città di Vigevano	pad utente Comune luglio-dicembre 2021
02/03/2022	26.189,30	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile dicembre 2021
02/03/2022	1.322,04	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	1.998,72	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	744,45	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	28.461,80	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile settembre 2021
02/03/2022	2.981,70	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	1.923,06	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	1.445,40	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	1.781,73	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	1.923,30	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	983,40	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	3.166,20	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	1.503,60	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	2.656,68	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	19.583,10	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile luglio 2021
02/03/2022	1.580,97	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	31.926,39	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile ottobre 2021
02/03/2022	2.025,87	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	2.994,36	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	3.365,40	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	451,17	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
02/03/2022	1.260,36	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2021
04/03/2022	100.543,82	Città di Vigevano	costo sociale attività esente settembre 2021
04/03/2022	95.032,76	Città di Vigevano	costo sociale attività esente luglio 2021
04/03/2022	103.066,56	Città di Vigevano	costo sociale attività esente novembre 2021
14/03/2022	105.733,77	Città di Vigevano	costo sociale attività esente dicembre 2021
14/03/2022	98.855,56	Città di Vigevano	costo sociale attività esente agosto 2021
14/03/2022	31.043,20	Città di Vigevano	costo sociale attività esente giugno 2021
14/03/2022	40,68	Città di Vigevano	farmaci utente Comune febbraio 2022
14/03/2022	103.120,35	Città di Vigevano	costo sociale attività esente ottobre 2021
07/04/2022	345.786,55	Città di Vigevano	costo sociale conguaglio 2021
11/04/2022	61,27	Città di Vigevano	farmaci utente Comune marzo 2022
04/05/2022	1.929,24	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa gennaio-aprile 2022
12/05/2022	16.349,36	Città di Vigevano	saldo Fondo Sociale Regionale 2021
19/05/2022	83,27	Città di Vigevano	farmaci utente Comune aprile 2022
10/06/2022	102,77	Città di Vigevano	farmaci utente Comune maggio 2022
27/06/2022	87.000,00	Città di Vigevano	acconto contributo Comune per manutenzione straordinaria 20
27/06/2022	4.452,59	Città di Vigevano	saldo contributo Comune per manutenzione straordinaria 2021
12/07/2022	115,56	Città di Vigevano	farmaci utente Comune giugno 2022
19/07/2022	1.321,33	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	1.534,39	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	2.095,11	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	3.055,42	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa marzo-giugno 2022
19/07/2022	2.488,03	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	4.407,79	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022

19/07/2022	1.332,85	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	3.690,07	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	2.734,75	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	5.397,07	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	1.346,47	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	6.176,35	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	3.690,55	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	1.810,75	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	5.157,31	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	3.895,69	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	5.832,67	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	6.574,75	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	746,29	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	6.209,53	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	2.364,67	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	7.014,73	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
19/07/2022	5.807,35	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre 2022
08/08/2022	2.356,64	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio 1° semestre 2022
08/08/2022	2.783,90	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio 1° semestre 2022
08/08/2022	1.037,27	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio 1° semestre 2022
09/09/2022	92.648,83	Città di Vigevano	costo sociale attività esente febbraio 2022
09/09/2022	106.493,50	Città di Vigevano	costo sociale attività esente marzo 2022
09/09/2022	100.893,60	Città di Vigevano	costo sociale attività esente aprile 2022
09/09/2022	29.624,00	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile gennaio 2022
09/09/2022	98.627,25	Città di Vigevano	costo sociale attività esente gennaio 2022
09/09/2022	16.043,82	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile aprile 2022
09/09/2022	27.172,31	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile febbraio 2022
09/09/2022	32.801,65	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile marzo 2022
19/09/2022	113,53	Città di Vigevano	farmaci utente Comune luglio 2022
19/09/2022	174,75	Città di Vigevano	farmaci utente Comune agosto 2022
23/09/2022	350,00	Città di Vigevano	servizi trasporto agevolato giugno
29/09/2022	211,20	Città di Vigevano	integrazione retta utente agosto 2022
04/10/2022	23.519,97	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile maggio 2022
04/10/2022	12.282,14	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile giugno 2022
04/10/2022	26.863,56	Città di Vigevano	costo sociale canile 2° trimestre 2022
04/10/2022	106.583,32	Città di Vigevano	costo sociale attività esente maggio 2022
05/10/2022	104.872,66	Città di Vigevano	costo sociale attività esente giugno 2022
05/10/2022	222,26	Città di Vigevano	farmaci utente Comune settembre 2022
03/11/2022	2.956,56	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre 2022
09/11/2022	47,52	Città di Vigevano	farmaci utente Comune ottobre 2022-acconto
09/11/2022	240,60	Città di Vigevano	farmaci utente Comune ottobre 2022-saldo
16/11/2022	6.738,48	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile luglio 2022
16/11/2022	20.600,57	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile settembre 2022
21/11/2022	73.767,03	Città di Vigevano	costo sociale attività esente luglio 2022
21/11/2022	73.431,37	Città di Vigevano	costo sociale attività esente agosto 2022
21/11/2022	5.119,52	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile agosto 2022
21/11/2022	72.698,08	Città di Vigevano	costo sociale attività esente settembre 2022
02/12/2022	350,00	Città di Vigevano	servizi trasporto agevolato settembre
05/12/2022	28.699,62	Città di Vigevano	costo sociale canile 3° trimestre 2022
07/12/2022	28,91	Città di Vigevano	farmaci utente Comune novembre 2022

12/05/2022	425,00	Comune di Garlasco	convenzione recupero e mantenimento cani
07/07/2022	409,50	Comune di Garlasco	convenzione recupero e mantenimento cani
07/07/2022	1.500,00	Comune di Garlasco	convenzione recupero e mantenimento cani
29/04/2022	3.467,98	Comune di Gambolo'	convenzione recupero e mantenimento cani
29/04/2022	812,00	Comune di Gambolo'	convenzione recupero e mantenimento cani
25/01/2022	1.844,50	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
05/05/2022	1.641,50	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
05/12/2022	4.000,50	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
27/01/2022	966,00	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
10/05/2022	234,28	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
10/05/2022	731,72	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
16/08/2022	1.500,00	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
06/12/2022	400,50	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
23/12/2022	966,00	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
24/01/2022	1.949,50	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
12/05/2022	1.357,53	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
12/05/2022	24,97	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
29/06/2022	1.260,00	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
21/11/2022	1.274,00	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
25/01/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo gennaio 2022
25/01/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo gennaio 2022
26/01/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo gennaio 2022
31/01/2022	242,70	ATS di Pavia	servizi siss novembre 2021
31/01/2022	1.037,00	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci dicembre 2021
31/01/2022	158,87	ATS di Pavia	servizi webcare dicembre 2021
15/02/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo febbraio 2022
23/02/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo febbraio 2022
24/02/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo febbraio 2022
28/02/2022	123,70	ATS di Pavia	servizi siss dicembre 2021
28/02/2022	958,51	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci gennaio 2022
28/02/2022	293,63	ATS di Pavia	servizi webcare gennaio 2022
14/03/2022	14.134,00	ATS di Pavia	rsa aperta 3° trimestre 2021
14/03/2022	15.784,00	ATS di Pavia	rsa aperta 4° trimestre 2021
17/03/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo marzo 2022
17/03/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo marzo 2022
31/03/2022	40,61	ATS di Pavia	servizi siss gennaio 2022
31/03/2022	692,98	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci febbraio 2022
31/03/2022	447,66	ATS di Pavia	servizi webcare febbraio 2022
19/04/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo aprile 2022
19/04/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo aprile 2022
22/04/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo febbraio 2022
30/04/2022	17,61	ATS di Pavia	servizi siss febbraio 2022
30/04/2022	1.011,17	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci marzo 2022
30/04/2022	244,27	ATS di Pavia	servizi webcare marzo 2022
09/05/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo marzo 2022
18/05/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo maggio 2022
18/05/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo maggio 2022
24/05/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo maggio 2022
31/05/2022	113,97	ATS di Pavia	servizi siss marzo 2022
31/05/2022	820,74	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci aprile 2022

31/05/2022	174,20	ATS di Pavia	servizi webcare aprile 2022
13/06/2022	16.107,00	ATS di Pavia	rsa aperta 1° trimestre 2022
14/06/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo giugno 2022
14/06/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo giugno 2022
23/06/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo giugno 2022
30/06/2022	149,11	ATS di Pavia	servizi siss aprile 2022
30/06/2022	920,81	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci maggio 2022
30/06/2022	291,66	ATS di Pavia	servizi webcare maggio 2022
30/06/2022	31.810,80	ATS di Pavia	adi saldo contributo 2021
07/07/2022	24.950,00	ATS di Pavia	rsa aperta saldo contributo 2021
15/07/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo luglio 2022
25/07/2022	140.209,00	ATS di Pavia	rsa saldo contributo 2021
25/07/2022	15.340,00	ATS di Pavia	adi acconto contributo luglio 2022
31/07/2022	348,14	ATS di Pavia	servizi siss maggio 2022
31/07/2022	1.150,65	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci giugno 2022
31/07/2022	32,79	ATS di Pavia	servizi webcare giugno 2022
24/08/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo agosto 2022
24/08/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo agosto 2022
26/08/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo agosto 2022
31/08/2022	194,86	ATS di Pavia	servizi siss giugno 2022
31/08/2022	931,94	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci luglio 2022
31/08/2022	26,23	ATS di Pavia	servizi webcare luglio 2022
14/09/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo settembre 2022
29/09/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo settembre 2022
30/09/2022	177,51	ATS di Pavia	servizi siss luglio 2022
30/09/2022	977,43	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci agosto 2022
30/09/2022	313,09	ATS di Pavia	servizi webcare agosto 2022
10/10/2022	19.559,00	ATS di Pavia	rsa aperta 2° trimestre 2022
14/10/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo ottobre 2022
25/10/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo ottobre 2022
31/10/2022	84,70	ATS di Pavia	servizi siss agosto 2022
31/10/2022	1.128,97	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci settembre 2022
31/10/2022	126,73	ATS di Pavia	servizi webcare settembre 2022
16/11/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo novembre 2022
23/11/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo novembre 2022
30/11/2022	839,43	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci ottobre 2022
30/11/2022	590,05	ATS di Pavia	servizi webcare ottobre 2022
07/12/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo novembre 2022
15/12/2022	15.340,00	ATS di Pavia	cdi acconto contributo dicembre 2022
15/12/2022	132.306,00	ATS di Pavia	rsa acconto contributo dicembre 2022
20/12/2022	9.445,61	ATS di Pavia	adi acconto contributo dicembre 2022
31/12/2022	137,49	ATS di Pavia	servizi siss settembre-ottobre 2022
31/12/2022	737,29	ATS di Pavia	servizi dispensazione farmaci novembre 2022
31/12/2022	715,83	ATS di Pavia	servizi webcare novembre 2022
27/01/2022	48.150,14	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette dicembre 2021
25/02/2022	43.707,61	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette gennaio 2022
28/03/2022	33.698,22	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette febbraio 2022
28/04/2022	39.768,98	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette marzo 2022
31/05/2022	34.767,65	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette aprile 2022
29/06/2022	39.514,04	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette maggio 2022

28/07/2022	38.804,75	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette giugno 2022
29/08/2022	39.182,52	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette luglio 2022
28/09/2022	42.256,30	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette agosto 2022
27/10/2022	34.213,49	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette settembre 2022
29/11/2022	34.993,00	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette ottobre 2022
27/12/2022	35.627,04	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette novembre 2022
Totale	**5.211.503,12**		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Consiglieri, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di approvare il progetto di Bilancio e di coprire la perdita d'esercizio nel modo seguente:

– utilizzo delle riserve statutarie	20.842
– ripianamento da parte del Comune di Vigevano ex art. 194 TUEL	411.606
Totale	432.448

Il Presidente del consiglio di Amministrazione

Claudia Canini

Claudia Canini