**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 31/12/2017

## Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **Attivo** | | |
| **B) Immobilizzazioni** | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 6.659 | 14.414 |
| 7) altre | 122.055 | 119.916 |
| *Totale immobilizzazioni immateriali* | *128.714* | *134.330* |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |
| 1) terreni e fabbricati | 398.452 | 398.452 |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| 2) impianti e macchinario | 223.074 | 235.463 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 46.671 | 39.828 |
| 4) altri beni | 26.292 | 24.206 |
| *Totale immobilizzazioni materiali* | *694.489* | *697.949* |
| *Totale immobilizzazioni (B)* | *823.203* | *832.279* |
| **C) Attivo circolante** | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 4) prodotti finiti e merci | 146.338 | 123.254 |
| *Totale rimanenze* | *146.338* | *123.254* |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 1.506.977 | 1.037.024 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.506.977 | 1.037.024 |
| 5-bis) crediti tributari | 6.076 | 15.883 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.076 | 15.883 |
| 5-quater) verso altri | 25 | - |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 25 | - |
| *Totale crediti* | *1.513.078* | *1.052.907* |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 1.045.037 | 1.191.236 |
| 3) danaro e valori in cassa | 6.691 | 6.231 |
| *Totale disponibilita' liquide* | *1.051.728* | *1.197.467* |
| *Totale attivo circolante (C)* | *2.711.144* | *2.373.628* |
| **D) Ratei e risconti** | **13.138** | **31.867** |
| *Totale attivo* | *3.547.485* | *3.237.774* |
| **Passivo** | | |
| **A) Patrimonio netto** | **164.367** | **163.642** |
| I - Capitale | 150.000 | 150.000 |
| V - Riserve statutarie | 13.333 | 12.610 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.034 | 1.032 |
| Totale patrimonio netto | 164.367 | 163.642 |
| **B) Fondi per rischi e oneri** | | |
| 4) altri | 17.000 | 50.000 |
| *Totale fondi per rischi ed oneri* | *17.000* | *50.000* |
| **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** | **321.373** | **285.724** |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **D) Debiti** | | |
| 6) acconti | 26.855 | 26.734 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 26.855 | 26.734 |
| 7) debiti verso fornitori | 2.813.009 | 2.532.033 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.813.009 | 2.532.033 |
| 11) debiti verso controllanti | 59.836 | 35.831 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 59.836 | 35.831 |
| 12) debiti tributari | 43.639 | 46.908 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 43.639 | 46.908 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 38.709 | 37.310 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 38.709 | 37.310 |
| 14) altri debiti | 61.710 | 58.506 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 61.710 | 58.506 |
| *Totale debiti* | *3.043.758* | *2.737.322* |
| **E) Ratei e risconti** | **987** | **1.086** |
| *Totale passivo* | *3.547.485* | *3.237.774* |

# Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **A) Valore della produzione** | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.963.343 | 6.007.832 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 1.590.491 | 1.627.834 |
| altri | 122.793 | 144.369 |
| *Totale altri ricavi e proventi* | *1.713.284* | *1.772.203* |
| *Totale valore della produzione* | *7.676.627* | *7.780.035* |
| **B) Costi della produzione** | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.520.613 | 1.475.820 |
| 7) per servizi | 4.909.837 | 4.995.584 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 72.891 | 83.692 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 741.127 | 727.445 |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| b) oneri sociali | 162.798 | 195.300 |
| c) trattamento di fine rapporto | 47.472 | 55.076 |
| e) altri costi | 33.394 | 4.289 |
| *Totale costi per il personale* | *984.791* | *982.110* |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 15.466 | 23.696 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 81.138 | 75.570 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | - | 78.863 |
| *Totale ammortamenti e svalutazioni* | *96.604* | *178.129* |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (23.084) | (11.247) |
| 12) accantonamenti per rischi | 11.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 92.024 | 81.865 |
| *Totale costi della produzione* | *7.664.676* | *7.785.953* |
| **Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)** | **11.951** | **(5.918)** |
| **C) Proventi e oneri finanziari** | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 22 | 11.458 |
| *Totale proventi diversi dai precedenti* | *22* | *11.458* |
| *Totale altri proventi finanziari* | *22* | *11.458* |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 105 | 503 |
| *Totale interessi e altri oneri finanziari* | *105* | *503* |
| *Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)* | *(83)* | *10.955* |
| **Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)** | **11.868** | **5.037** |
| **20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate** | | |
| imposte correnti | 10.834 | 4.005 |
| *Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate* | *10.834* | *4.005* |
| **21) Utile (perdita) dell'esercizio** | **1.034** | **1.032** |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | Importo al 31/12/2017 | Importo al 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)** | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.034 | 1.032 |
| Imposte sul reddito | 10.834 | 4.005 |
| Interessi passivi/(attivi) | 83 | (10.955) |
| (Dividendi) | (310) | (2.752) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 1.801 | |
| *1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione* | *13.442* | *(8.670)* |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 11.000 | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 96.604 | 99.266 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 45.998 | 55.076 |
| *Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto* | *153.602* | *154.342* |
| *2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto* | *167.044* | *145.672* |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (23.084) | (11.247) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (469.953) | 9.400 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 280.976 | 58.741 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 18.729 | (447) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (99) | (790) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 35.242 | (49.091) |
| *Totale variazioni del capitale circolante netto* | *(158.189)* | *6.566* |
| *3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto* | *8.855* | *152.238* |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (83) | 10.955 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (10.834) | (4.005) |
| (Utilizzo dei fondi) | (44.000) | (242.504) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (10.349) | (102.182) |
| *Totale altre rettifiche* | *(65.266)* | *(337.736)* |
| ***Flusso finanziario dell'attività operativa (A)*** | ***(56.411)*** | ***(185.498)*** |

| | Importo al 31/12/2017 | Importo al 31/12/2016 |
|---|---|---|
| **B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento** | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (9.851) | (32.663) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (79.477) | (18.732) |
| ***Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)*** | ***(89.328)*** | ***(51.395)*** |
| ***Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)*** | ***(145.739)*** | ***(236.893)*** |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.191.236 | 1.428.251 |
| Danaro e valori in cassa | 6.231 | 6.109 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.197.467 | 1.434.360 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.045.037 | 1.191.236 |
| Danaro e valori in cassa | 6.691 | 6.231 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.051.728 | 1.197.467 |
| Differenza di quadratura | | |

# Nota integrativa, parte iniziale

## Introduzione

Signori Consiglieri, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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.

A far tempo dal 01/04/2017 il centro ricreativo per anziani denominato "Evergreen" non è più gestito direttamente dalla società, ma affidato in gestione alla Cooperativa Altana.

## 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, 3° comma 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., 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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### 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

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.

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.

## Criteri di valutazione

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.

## Altre informazioni

### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

# Nota integrativa, attivo

## Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Immobilizzazioni

### Introduzione

#### 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 e delle svalutazioni.
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 adottati dall'Ente partecipante che si presume pari a quella di un contratto di locazione di immobili (12 anni) |

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.

#### 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 e/o di produzione, 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 generiche | 25% |
| Attrezzature specifiche | 12,50% |
| Arredamento | 10% |
| Impianti e macchinari vari | 15% |
| Costruzioni leggere | 10% |
| Impianto fotovoltaico | 4% |

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.
I beni materiali di costo unitario sino ad euro 516,46 acquistasti nel corso dell'esercizio, in quanto suscettibili di autonoma utilizzazione e di rapido consumo, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio.
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.

***Terreni e fabbricati***

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.
Gli immobili sociali non sono stati ammortizzati in quanto il valore residuo rappresenta il valore di mercato degli stessi.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

*Introduzione*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 15.466 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 128.714.

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 | 77.897 | 212.304 | 290.201 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 63.483 | 92.388 | 155.871 |
| Valore di bilancio | 14.414 | 119.916 | 134.330 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.135 | 6.716 | 9.851 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.890 | 4.576 | 15.466 |
| *Totale variazioni* | *(7.755)* | *2.140* | *(5.615)* |
| **Valore di fine esercizio** | | | |
| Costo | 81.033 | 219.019 | 300.052 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 74.374 | 96.964 | 171.338 |
| Valore di bilancio | 6.659 | 122.055 | 128.714 |

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

*Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.189.635; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 495.146; il valore netto contabile di bilancio risulta pertanto essere pari ad € 694.489.

Nella tabella che segue 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 | 423.384 | 59.010 | 185.073 | 1.112.373 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 46.454 | 187.921 | 18.766 | 160.867 | 414.008 |
| Valore di bilancio | 398.452 | 235.463 | 40.244 | 24.206 | 698.365 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 46.817 | 16.783 | 15.878 | 79.478 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 2.217 | - | 2.217 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 59.206 | 8.139 | 13.792 | 81.137 |
| *Totale variazioni* | - | *(12.389)* | *6.427* | *2.086* | *(3.876)* |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | |
| Costo | 444.906 | 470.201 | 73.576 | 200.951 | 1.189.634 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 46.454 | 247.127 | 26.905 | 174.659 | 495.145 |
| Valore di bilancio | 398.452 | 223.074 | 46.671 | 26.292 | 694.489 |

### Operazioni di locazione finanziaria

#### Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

### Introduzione

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.

### Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| prodotti finiti e merci | 123.254 | 23.084 | 146.338 |
| *Totale* | *123.254* | *23.084* | *146.338* |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Introduzione

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. Tale evenienza si è verificata in quanto in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Nel presente esercizio non si è ritenuto opportuno adeguare il fondo svalutazione crediti già esistente in quanto ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

### 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 | 1.037.024 | 469.953 | 1.506.977 | 1.506.977 |
| Crediti tributari | 15.883 | (9.807) | 6.076 | 6.076 |
| Crediti verso altri | - | 25 | 25 | 25 |
| **Totale** | **1.052.907** | **460.171** | **1.513.078** | **1.513.078** |

## Disponibilità liquide

### Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| depositi bancari e postali | 1.191.236 | (146.199) | 1.045.037 |
| danaro e valori in cassa | 6.231 | 460 | 6.691 |
| *Totale* | *1.197.467* | *(145.739)* | *1.051.728* |

## Ratei e risconti attivi

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Ratei attivi | 639 | (264) | 375 |
| Risconti attivi | 31.228 | (18.465) | 12.763 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | **31.867** | **(18.729)** | **13.138** |

### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle singole voci.

RATEI ATTIVI

| clienti | Ft | Data | compet.2017 | descrizione |
|---|---|---|---|---|
| Passalacqua | | 31/03/2018 | 75,00 | riaddebito spese trasporto assistito novembre 2017 |
| Zacchetti | | 31/03/2018 | 75,00 | riaddebito spese trasporto assistito novembre 2017 |
| Libardi | | 31/03/2018 | 150,00 | riaddebito spese trasporto assistito nov-dic. 2017 |
| Capello | | 31/03/2018 | 75,00 | riaddebito spese trasporto assistito dicembre 2017 |
| **totale** | | | **375,00** | |

RISCONTI ATTIVI

| fornitori | Ft | Data | compet.2017 | descrizione |
|---|---|---|---|---|
| Assi B | IFLE001826 | 11/09/2017 | 3.268,93 | assicurazione RC Patrimoniale |
| Generali | 361192731 | 11/09/2017 | 2.896,47 | assicurazione RC civile |
| Generali | 361192739 | 11/09/2017 | 1.325,45 | assicurazione RC property |
| firewall srl | 808 | 29/09/2017 | 138,02 | canone annuo virtual smtp |
| firewall srl | 966 | 31/10/2017 | 239,83 | canoni annui piano hosting |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| firewall srl | 966 | 31/10/2017 | 335,76 | canoni annui piano zimbra |
| firewall srl | 1036 | 30/11/2017 | 1.138,29 | canone annuo centrale telefonica samsung |
| firewall srl | 1036 | 30/11/2017 | 632,36 | canone annuo firewall email gateway |
| telecom italia spa | 129196 | 09/11/2017 | 22,28 | telefonia fissa rsa |
| telecom italia spa | 129424 | 09/11/2017 | 258,73 | telefonia fissa rsa |
| telecom italia spa | 130247 | 09/11/2017 | 43,59 | telefonia fissa rsa |
| telecom italia spa | 127170 | 09/11/2017 | 0,91 | telefonia fissa canile |
| telecom italia spa | 129473 | 09/11/2017 | 18,26 | telefonia fissa farmacia |
| telecom italia spa | 129337 | 09/11/2017 | 19,11 | telefonia fissa farmacia |
| telecom italia spa | 928676 | 15/11/2017 | 52,49 | telefonia fissa trasporto scolastico |
| il sole 24 ore spa | 10427 | 30/04/2017 | 30,90 | canone quatidiano enti locali |
| il sole 24 ore spa | 12031 | 23/05/2017 | 68,55 | canone quotidiani digitale-servizi business class |
| il sole 24 ore spa | 12263 | 23/05/2017 | 1,38 | canone il sole 24 ore sanità |
| il sole 24 ore spa | 12263 | 23/05/2017 | 56,88 | canone quotidiani digitale sanità 24 |
| **totale** | | | **10.548,19** | |

**COSTI ANTICIPATI**

| fornitori | Ft | Data | compet.2017 | descrizione |
|---|---|---|---|---|
| axitea spa | 159209 | 12/12/2017 | 267,81 | canone vigilanza canile 1 trim 2018 |
| axitea spa | 159212 | 12/12/2017 | 385,41 | canone vigilanza csa 1 trim 2018 |
| Allianz | 252655445 | 18/12/2017 | 1.100,00 | polizza Tutto Commercio F3 anno 2018 |
| enter srl | 21663 | 31/12/2017 | 47,08 | canone softare rsa |
| firewall | 540 | 21/06/2017 | 414,65 | canone cyberoum 2018 (costo antic come bil2016) |
| **totale** | | | **2.214,95** | |

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

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

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

# Patrimonio netto

## Introduzione

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

## 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 | Altre variazioni - Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capitale | 150.000 | - | - | - | - | 150.000 |
| Riserve statutarie | 12.610 | - | 723 | - | - | 13.333 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.032 | (310) | (723) | 1 | 1.034 | 1.034 |

## 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 | 13.333 | Utili | A;B | - |
| **Totale** | **163.333** | | | **-** |
| Quota non distribuibile | | | | 163.333 |
| 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

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.

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| Altri fondi | 50.000 | 11.000 | 44.000 | (33.000) | 17.000 |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

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.

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 285.724 | 45.998 | 9.364 | (985) | 35.649 | 321.373 |

## Debiti

### Introduzione

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. Tale evenienza si è verificata in quanto in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

### 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 | 26.734 | 121 | 26.855 | 26.855 |
| Debiti verso fornitori | 2.532.033 | 280.976 | 2.813.009 | 2.813.009 |
| Debiti verso imprese controllanti | 35.831 | 24.005 | 59.836 | 59.836 |
| Debiti tributari | 46.908 | (3.269) | 43.639 | 43.639 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 37.310 | 1.399 | 38.709 | 38.709 |
| Altri debiti | 58.506 | 3.204 | 61.710 | 61.710 |
| **Totale** | **2.737.322** | **306.436** | **3.043.758** | **3.043.758** |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 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

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Ratei passivi | 1.086 | (99) | 987 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Totale ratei e risconti passivi** | **1.086** | **(99)** | **987** |

### 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.2017 | descrizione |
|---|---|---|---|---|
| cartasì farmacia | e/c gen creval | 09/01/2018 | 241,35 | cartasì farmacia dicembre 2017 |
| pos farmacia | e/c gen creval | 24/01/2018 | 84,66 | pos farmacia dicembre 2017 |
| telecom italia spa | 4324 | 09/01/2018 | 12,02 | spese telefoniche Farmacia 2017 |
| telecom italia spa | 698 | 09/01/2018 | 12,02 | spese telefoniche Farmacia 2017 |
| telecom italia spa | 1378 | 09/01/2018 | 161,14 | spese telefoniche Rsa 2017 |
| telecom italia spa | 3060 | 09/01/2018 | 72,17 | spese telefoniche Rsa 2017 |
| telecom italia spa | 3156 | 09/01/2018 | 72,17 | spese telefoniche Rsa 2017 |
| telecom italia spa | 552 | 09/01/2018 | 233,21 | spese telefoniche Canile 2017 |
| telecom italia spa | 104163 | 15/01/2018 | 98,52 | spese telefoniche trasporto scolastico 2017 |
| **totale** | | | **987,26** | |

# 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'articolo 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.

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 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.

## 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) | 1.232.418 |
| Ricavi ASL/ATS Ricette Farmacia 3 | 531.979 |
| Ricavi ASL/ATS Servizi Farmacia 3 | 39.942 |
| Corrispettivi per servizi notturni Farm3 | 76 |
| Ricavi rette utenti Nucleo A - Rsa | 388.016 |
| Ricavi rette utenti RSA | 1.454.463 |
| Ricavi contributo regionale RSA | 1.547.490 |
| Ricavi integrazioni comunali rette RSA | 43.172 |
| Ricavi integrazioni regionali retta RSA | 2.600 |
| Ricavi servizi accessori extra retta RSA | 51.423 |
| Ricavi rette utenti Centro Diurno Integ. | 118.946 |
| Ricavi contributo regionale CDI | 160.254 |
| Ricavi integrazioni comunali rette CDI | 2.551 |
| Ricavi rette utenti Comunità Alloggio | 48.665 |
| Ricavi Integr. Com. Rette Com All | 5.260 |
| Ricavi rette utenti SAD - Anziani | 33.516 |
| Ricavi rette utenti SAD - Disabili | 4.992 |
| Ricavi contributo sad anziani PdZ | 2.791 |
| ricavi contributo sad disabili PdZ | 1.487 |
| Ricavi contributo regionale ADI/Vouch | 113.628 |
| Ricavi Contr. Reg. RSA Aperta | 115.729 |

| | |
|---|---|
| Ricavi quota utente PAD - Anziani | 26.772 |
| Ricavi quota utente PAD - Disabili | 6.281 |
| Ricavi tariffa Trasporto Agevolato | 150 |
| Ricavi tariffa Trasp. Agevolato Anziani | 77 |
| Ricavi tariffa Trasp. Agevolato Disabili | 740 |
| Ricavi tariffa Trasp.Scolastico Minori | 14.320 |
| Ricavi servizio Telesoccorso - Anziani | 651 |
| Ricavi permanenza presso canile | 1.645 |
| Ricavi Prestazioni Psicologi | 1.800 |
| Valutazione neuropsicologica patente | 520 |
| Ricavi Bar del CSA "Evergreen" | 8.859 |
| Ricavi locazione spazi CSA "Evergreen" | 1.980 |
| Ricavi Prestazioni Oncologiche | 150 |
| | *5.963.343* |

I contributi in conto esercizio, pari ad € 1.590.491, allocati alla voce A5 del conto economico, sono relativi ai contributi erogati dal Comune di Vigevano. Tali contributi sono stati assoggettati ad Iva in quanto comunque riferiti a prestazioni di servizi.

## 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.

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile..

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza 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.

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Altri | Totale |
|---|---|---|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 105 | 105 |

#### Commento

Gli interessi sono relativi a dilazioni e a ritardati pagamenti.

## 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, salvo il pagamento della tassa dei rifiuti per gli anni 2011-2012-2013 e la manutenzione / sostituzione di .attrezzature presso l'Istituto De Rodolfi.

## 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 differite e le imposte anticipate, eventualmente iscritte, 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.
Si precisa che le imposte anticipate sono state calcolate con l'aliquota Ires del 24% in vigore dall'anno 2017.
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 fiscali anno 2012 | € 713.968 |
| - utilizzo nell'anno 2013 | - € 44.053 |
| | € 669.915 |
| - utilizzo nell'anno 2014 | - € 326.123 |
| | € 343.792 |
| + perdite generate nell'anno 2015 | + € 47.487 |
| | € 391.279 |
| + perdite generate nell'anno 2016 | + € 74.779 |
| perdite residue | € 466.058 |
| aliquota Ires prospettica | 24% |
| **imposte anticipate Ires teoriche** | **€ 111.854** |

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

Nel corso del 2017 sono stati accantonamenti € 11.000, mentre è stato utilizzato l'importo di € 44.000.
Le teoriche imposte anticipate risultano così quantificate:

| | |
|---|---|
| accantonamento effettuato nel 2014 | € 368.000 |
| Residuo accantonato ante 2017 | € 50.000 |
| - utilizzo effettuato | - € 44.000 |
| + accantonamento | + € 11.000 |
| Residuo accantonato al 31/12/2017 | € 17.000 |
| aliquota Ires prospettica | 24% |
| **imposte anticipate Ires teoriche** | **€ 4.080** |

# 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 | 19 | 20 |

### Commento

La variazione del numero di dipendenti rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 dirigente a tempo determinato;
- si è proceduto alla riduzione di n. 1 dipendente in seguito a pensionamento.

## 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., su 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, per competenza, l'importo di € 5.759.

## 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.

## 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.

# Nota integrativa, parte finale

## 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 destinare l'utile d'esercizio quantificato in € 1.034,13, ai sensi dell'art. 29 del vigente Statuto, nel seguente modo:

- riserva di cui al punto a) dell'art. 29 dello Statuto (pari al 5%) € 51,71
- riserva di cui al punto b) e c) dell'art. 29 dello Statuto (pari al 65%) € 672,18
- quota destinata al Comune (pari al 30%) € 310,24

Vigevano, 04/04/2018

Il Consigliere di Amministrazione

Battista Luca