AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI VIGEVANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BRAMANTE, 4 VIGEVANO PV
Codice Fiscale	01968970184
Numero Rea	PV 235311
P.I.	01968970184
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.255	3.216
7) altre	382.146	375.826
Totale immobilizzazioni immateriali	385.401	379.042
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	354.875	365.769
2) impianti e macchinario	180.297	236.217
3) attrezzature industriali e commerciali	34.942	44.670
4) altri beni	43.740	40.065
Totale immobilizzazioni materiali	613.854	686.721
Totale immobilizzazioni (B)	999.255	1.065.763
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	140.765	144.329
Totale rimanenze	140.765	144.329
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.287.093	2.020.357
Totale crediti verso clienti	2.287.093	2.020.357
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	13.350
Totale crediti tributari	-	13.350
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50	-
Totale crediti verso altri	50	-
Totale crediti	2.287.143	2.033.707
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	813.108	1.200.294
3) danaro e valori in cassa	9.287	3.939
Totale disponibilità liquide	822.395	1.204.233
Totale attivo circolante (C)	3.250.303	3.382.269
D) Ratei e risconti	28.985	34.609
Totale attivo	4.278.543	4.482.641
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
V - Riserve statutarie	-	20.842
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.197	(432.448)
Totale patrimonio netto	156.197	(261.606)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	130.000	39.000
Totale fondi per rischi ed oneri	130.000	39.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	480.233	441.957
D) Debiti		

6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.788	18.488
Totale acconti	20.788	18.488
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.892.540	3.839.983
Totale debiti verso fornitori	2.892.540	3.839.983
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.716	5.945
Totale debiti verso controllanti	4.716	5.945
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.858	27.044
Totale debiti tributari	31.858	27.044
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.327	38.000
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.327	38.000
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.164	78.695
Totale altri debiti	305.164	78.695
Totale debiti	3.281.393	4.008.155
E) Ratei e risconti	230.720	255.135
Totale passivo	4.278.543	4.482.641

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.029.987	5.878.052
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.559.887	1.777.601
altri	274.968	101.374
Totale altri ricavi e proventi	2.834.855	1.878.975
Totale valore della produzione	8.864.842	7.757.027
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.130.618	1.116.573
7) per servizi	6.163.326	5.939.915
8) per godimento di beni di terzi	99.334	93.844
9) per il personale		
a) salari e stipendi	611.364	618.208
b) oneri sociali	164.909	170.936
c) trattamento di fine rapporto	46.373	76.379
e) altri costi	3.280	3.287
Totale costi per il personale	825.926	868.810
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.855	18.752
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.253	100.787
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	48.000	7.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	163.108	126.539
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.564	(6.182)
12) accantonamenti per rischi	105.000	14.000
14) oneri diversi di gestione	139.071	41.421
Totale costi della produzione	8.629.947	8.194.920
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	234.895	(437.893)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40.154	5.589
Totale proventi diversi dai precedenti	40.154	5.589
Totale altri proventi finanziari	40.154	5.589
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	226.425	144
Totale interessi e altri oneri finanziari	226.425	144
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(186.271)	5.445
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.624	(432.448)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.427	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.427	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.197	(432.448)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.197	(432.448)
Imposte sul reddito	42.427	-
Interessi passivi/(attivi)	186.271	(5.445)
(Dividendi)	-	(1.024)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	234.895	(438.917)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	105.000	14.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	115.108	119.539
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	45.697	76.379
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	265.805	209.918
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	500.700	(228.999)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.564	(6.182)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(266.736)	515.691
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(947.443)	(1.173.791)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.624	(10.675)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(24.415)	63.079
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	233.981	(35.168)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(995.425)	(647.046)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(494.725)	(876.045)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(186.271)	5.445
(Imposte sul reddito pagate)	(42.427)	-
(Utilizzo dei fondi)	(14.000)	(14.000)
Altri incassi/(pagamenti)	404.186	(6.306)
Totale altre rettifiche	161.488	(14.861)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(333.237)	(890.906)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.386)	(56.391)
Disinvestimenti	-	987
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.215)	(96.987)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(48.601)	(152.391)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(381.838)	(1.043.297)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.200.294	2.240.556
Danaro e valori in cassa	3.939	6.974
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.204.233	2.247.530
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	813.108	1.200.294
Danaro e valori in cassa	9.287	3.939
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	822.395	1.204.233

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 ora denominato C-DOM, 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 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

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 31/12/2023, 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

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

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

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

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.

Nel presente esercizio non sono stati erogati contributi pubblici relativi alle immobilizzazioni immateriali (migliorie su beni di terzi). I contributi degli esercizi precedenti sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e 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.

Nel presente esercizio non sono stati erogati contributi pubblici relativi alle immobilizzazioni materiali. I contributi degli esercizi precedenti sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e 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 del fondo svalutazione crediti di € 102.414.

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

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

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

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.440	23.775	26.215
Ammortamento dell'esercizio	2.401	17.455	19.856
Totale variazioni	39	6.320	6.359
Valore di fine esercizio			
Costo	93.038	548.670	641.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.783	166.524	256.307
Valore di bilancio	3.255	382.146	385.401

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.597	1.365	17.424	22.386
Ammortamento dell'esercizio	10.894	59.517	11.094	13.748	95.253
Totale variazioni	(10.894)	(55.920)	(9.729)	3.676	(72.867)
Valore di fine esercizio					
Costo	444.906	804.861	124.656	311.500	1.685.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.031	624.564	89.714	267.760	1.072.069
Valore di bilancio	354.875	180.297	34.942	43.740	613.854

Operazioni di locazione finanziaria

La società non detiene beni in leasing.

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	144.329	(3.564)	140.765
Totale rimanenze	144.329	(3.564)	140.765

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.020.357	266.736	2.287.093	2.287.093
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.350	(13.350)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	50	50	50
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.033.707	253.436	2.287.143	2.287.143

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.200.294	(387.186)	813.108
Denaro e altri valori in cassa	3.939	5.348	9.287
Totale disponibilità liquide	1.204.233	(381.838)	822.395

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.893	(4.156)	1.737
Risconti attivi	28.716	(1.468)	27.248
Totale ratei e risconti attivi	34.609	(5.624)	28.985

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.2023	descrizione
Impresa Edile Palushi V.	3/F1	19/03/2024	1.736,76	locazione ex F1 periodo 05/11 /23-05/02/24
totale			1.736,76	

RISCONTI ATTIVI

fornitori	Ft	Data	compet.2023	descrizione
Lloyd's Insurance Company sa	A1202251465	20/02/2023	511,15	assicurazione RC Patrimoniale 20/02/22-20/02/23
AMTrust Assicurazioni spa	Emittenda	21/05/2023	12.487,81	assicurazione RC civile rsa
Sara Assicurazioni Div. ALA	503500307151	21/05/2023	3.103,83	assicurazione RC civile no rsa
Sara Assicurazioni Div. ALA	16/3500310372	21/05/2023	2.832,24	assicurazione RC incendio-furto
Attività Commerciali Vigevano	100	22/03/2023	72,95	riaddebito imposta registro farmacia 16/03/23 - 15/03/24
C2Compliance srl	109	09/09/2023	3.566,67	nomina DPO luglio 23-luglio 24
Il Sole 24 Ore spa	22349	21/12/2023	569,34	abbonamento quotidiano digitale 02/12/23-01/12/24
Commissione fideiussione Consorzio degli Operatori	comunicazione banca	21/11/2023	33,47	commissione fideiussione
Firewall srl	154	28/02/2023	5,13	canone annuo PEC febbraio 23- gennaio 24
Firewall srl	565	31/05/2023	97,77	canone annuo piano hosting farmaci rsa giugno 23-giugno 24
Firewall srl	565	31/05/2023	202,70	canone Cybersecurity Client maggio 23-maggio 24
Firewall srl	1083	31/10/2023	224,13	canone annuo piano hosting ottobre 23-ottobre 24
Firewall srl	947	30/09/2023	1.317,97	canone annuo servizio Mailserver ottobre 23-ottobre 24
Firewall srl	1204	30/11/2023	695,73	canone annuo document manager su cluod nov 23-nov 24
Firewall srl	1211	30/11/2023	380,12	canone annuo piano hosting applicativo novembre 23-novembre 24
Totale			**26.101,01**	

COSTI ANTICIPATI

fornitori	Ft	Data	compet.2023	descrizione
Allianz	252655445	22/12/2023	1.100,00	polizza Tutto Commercio F3 anno 2024
irideos spa	375426	20/12/2023	47,08	canone software rsa gennaio-febbraio 2024
Totale			**1.147,08**	

Oneri finanziari capitalizzati

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

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

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.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	150.000	Capitale	20.842
Totale	150.000		20.842

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	39.000	39.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	105.000	-
Utilizzo nell'esercizio	14.000	-
Totale variazioni	91.000	-
Valore di fine esercizio	130.000	130.000

Si precisa che gli accantonamenti effettuati nell'esercizio sono rappresentati da:

accantonamento rischi contenziosi legali	€ 15.000
accantonamento rischi contenzioso ONAOSI	€ 10.000
accantonamento IMU anni precedenti immobile in successione	€ 25.000
accantonamento adeguamento CCNL cooperative	€ 20.000
accantonamento premi a dipendenti	€ 35.000
Totale	€ 105.000

Gli utilizzi di € 14.000 sono rappresentati dalla corresponsione, nel corso dell'esercizio, del compenso incentivante.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	441.957
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.697
Utilizzo nell'esercizio	5.980
Altre variazioni	(1.441)
Totale variazioni	38.276
Valore di fine esercizio	480.233

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	18.488	2.300	20.788	20.788
Debiti verso fornitori	3.839.983	(947.443)	2.892.540	2.892.540
Debiti verso controllanti	5.945	(1.229)	4.716	4.716
Debiti tributari	27.044	4.814	31.858	31.858
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.000	(11.673)	26.327	26.327
Altri debiti	78.695	226.469	305.164	305.164
Totale debiti	4.008.155	(726.762)	3.281.393	3.281.393

Altri debiti

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica dei debiti non risulta significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.561	(1.336)	35.225
Risconti passivi	218.574	(23.079)	195.495

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	255.135	(24.415)	230.720

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.2023	descrizione
Firewall srl	1313	31/12/2023	79	canone stampante poliambulatorio dicembre-febbraio
Firewall srl	1374	31/12/2023	146	canone centralino dicembre-febbraio
Istituto Mondino	accordo cofinanziamento	22/03/2018	7.095	quota cofinanziamento Istituto Mondino 2020
Istituto Mondino	accordo cofinanziamento	22/03/2018	27.904	riapertura quota cofinanziamento Istituto Mondino 2020
totale			**35.225**	

RISCONTI PASSIVI

fornitori	Ft	Data	compet.2022	descrizione
Comune Vigevano			29.546	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1433/2019
Comune Vigevano			21.325	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1517/2020
Comune Vigevano			67.743	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1910/2021
Comune Vigevano			76.881	integraz contributo Com Vigevano - delib. 2221/2022
totale			**195.495**	

Si precisa che i risconti passivi riferiti al Comune di Vigevano riguardano la contabilizzazione di contributi pubblici ricevuti negli anni precedenti 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 rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

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

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

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)	967.017,16
Ricavi ASL/ATS Ricette Farmacia 3	379.408,88
Ricavi ASL/ATS Servizi Farmacia 3	18.886,17
Ricavi ASL/ATS Servizi SISS Farmacia 3	752,65
Ricavi comm.prod.farmaceutici F3-Comune	1.269,60
Ricavi remuneraz aggiuntiva Farmacia 3	6.329,52
Corrispettivi per servizi notturni Farm3	240,00
Ricavi rette utenti Nucleo A - Rsa	409.698,28
Ricavi integr.comun.rette Nucleo A-RSA	8.771,12
Ricavi rette utenti RSA	1.459.900,66
Ricavi contributo regionale RSA	1.739.197,80
Ricavi integrazioni comunali rette RSA	137.555,45
Ricavi servizi accessori extra retta RSA	55.123,18
Ricavi rette utenti Centro Diurno Integ.	122.186,60
Ricavi contributo regionale CDI	175.168,00
Ricavi rette utenti Comunita Alloggio	38.127,09

Ricavi Integr. Com. Rette Com All	5.997,51
Ricavi rette utenti SAD - Anziani	52.542,94
Ricavi rette utenti SAD - Disabili	21.469,83
Ricavi contributo sad anziani PdZ	58.382,92
ricavi contributo sad disabili PdZ	17.309,60
Ricavi contributo regionale ADI/Vouch	29.039,10
Ricavi Contr. Reg. RSA Aperta	95.570,00
Ricavi quota utente PAD - Anziani	20.898,20
Ricavi quota utente PAD - Disabili	13.423,80
Ricavi tariffa Trasporto Agevolato	550,00
Ricavi contr FSC Trasp agevolato disabil	76.530,39
Ricavi tariffa Trasp.Scolastico Minori	15.243,87
Ricavi servizio Telesoccorso - Anziani	429,78
Ricavi Bar del CSA "Evergreen"	20.705,13
Ricavi attivita intratteni. CSA "Ever"	18.577,84
Ricavi locazione spazi Poliambulatorio	6.730,29
Ricavi contributo regionale C-DOM	56.953,90
	6.029.987,26

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	924.664,12
Ricavi convenz. Comune di Vigevano RSA	716.062,60
Ricavi convenz. Comune di Vigevano CDI	93.256,80
Ricavi convenz. Comune di Vigevano C. A.	40.820,33
Ricavi convenz. Comune di Vigevano SAD	321471,64
Ricavi convenz. Comune di Vigevano ADI	5.386,11
Ricavi convenz. Comune di Vigevano RSA APERTA	8.642,12
Ricavi convenz. Comune di Vigevano PAD	28.910,20
Ricavi convenz. Comune Vigevano Tr. Agev	167.589,80
Ricavi convenz. Comune Vigevano Tr. Scol	60.320,57
Ricavi convenz. Comune di Vigevano Teles	758,55
Ricavi convenz. Comune Vigevano Canile	113.537,52
Ricavi convenz. Comune Vigevano CSA	69.915,99
Ricavi convenz. Comune di Vigevano C-DOM	8.550,83
	1.635.223,06
Ricavi integrazione contributo	924.664,12

Totale		***2.559.887,18***
Sopravvenienze attive a.5	160.394,28	
Utilizzo Fdo compenso incentivante	14.000,00	
Utilizzo svalutazione crediti analitico	2.450,00	
Arrotondamenti attivi (a5)	38,65	
Ricavi locazione immobile ex Farmacia 1	11.056,53	
Riaddebito Imposta Registro F1	114,00	
Ricavi Accessori Farmacia 3	15.515,00	
Ricavi vari Farmacia 3	207,20	
Ricavi Accessori Farmacia 3-anni prec	6.676,00	
Ricavi vari Farmacia 3-Anni Preced	1.634,53	
Ricavi per erogazioni liberali Rsa	170,00	
Ricavi vari RSA	2.000,00	
Riaddebito spese postali RSA	8,40	
Riaddebito Commissioni MAV RSA	117,00	
Riaddebito Spese Trasp Assist RSA	5.132,00	
Riaddebito spese postali CDI	110,05	
Riaddebito commissioni MAV CDI	175,00	
Riaddebito commissioni MAV Com All	21,00	
Riaddebito spese postali SAD	54,00	
Riaddebito commissioni MAV SAD	926,00	
Riaddebito spese postali PAD	76,80	
Riaddebito commissioni MAV PAD	225,00	
Riaddebito spese postali Tr. Scol.	156,00	
Riaddebito commissioni MAV Tr. Scol.	295,40	
Riaddebito spese postali Telesocc	9,60	
Riaddebito commissioni MAV Telesocc	10,00	
Ricavi canile altri Comuni convenzionati	42.689,50	
Ricavi vari Canile - imp. fotovol.	1.484,34	
Ricavi vari Canile-Imp.Fotovol-Anni Prec	2.706,71	
Ricavi locazione servizio CSA	1.435,36	
Riaddebito utenze poliambulatorio	5.080,00	
Totale		***274.968,35***
Totale voce A5		***2.834.855,53***

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione per area geografica dei debiti non risulta significativa.

Costi della produzione

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

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

Si precisa che tra gli oneri finanziari sono stati contabilizzati interessi di mora per l'importo di € 226.268 relativi al contenzioso, oramai definito, con la cooperativa Quadrofoglio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

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

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

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.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	17
Totale Dipendenti	18

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

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.

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

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

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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

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

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 controllata

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

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

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

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 integ delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in dena natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pub amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto (sulla ba principio di cassa) le seguenti somme.

DATA INCASSO	IMPORTO INCASSATO	ENTE EROGATORE	DESCRIZIONE
27/12/2023	286,20	Azienda Sanitaria Locale Salerno	cure domiciliari fuori regione D'Antonio
19/01/2023	40.218,82	Citta di Vigevano	fondo sociale regionale 2022-acconto
26/01/2023	283,68	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune dicembre 2022-acconto
26/01/2023	2.356,64	Citta di Vigevano	integr. Com. All. Sig.ra Azzalin dal 01/07/22 al 31/12/
26/01/2023	2.002,37	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	4.633,48	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022

26/01/2023	3.209,67	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	5.951,40	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	731,17	Citta di Vigevano	Integrazione retta dal 01/09 al 30/11/2022
26/01/2023	788,26	Citta di Vigevano	integr. Com. All. Sig. Ceppi dal 13/10/22 al 31/12/202
26/01/2023	1.581,78	Citta di Vigevano	Integrazione retta dal 01/07 al 30/11/2022
26/01/2023	1.733,80	Citta di Vigevano	Integrazione retta dal 1/09 al 31/12/2022
26/01/2023	3.080,26	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	4.122,26	Citta di Vigevano	integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	3.633,34	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	6,35	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune dicembre 2022-saldo
26/01/2023	2.888,80	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	974,68	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	1.014,95	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	6.330,40	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	5.167,48	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	2.783,90	Citta di Vigevano	integr. Com. All. Sig. Bassi dal 01/07/22 al 31/12/202
26/01/2023	3.583,04	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	5.986,72	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	2.693,04	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	6.134,24	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	900,34	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	703,11	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	6.708,51	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	2.771,26	Citta di Vigevano	Integrazione retta 2° semestre 2022
26/01/2023	1.037,27	Citta di Vigevano	integr. Com. All. Sig. Negri dal 01/07/22 al 31/12/202
15/02/2023	35,73	Citta di Vigevano	farmaci utenti comune gennaio
16/02/2023	22.954,46	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile novembre
16/02/2023	21.020,59	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile ottobre
16/02/2023	101.798,84	Citta di Vigevano	costo sociale att esente ottobre
16/02/2023	101.029,96	Citta di Vigevano	costo sociale att esente novembre
20/02/2023	549,94	Citta di Vigevano	Integrazione retta mese gennaio 2023
09/03/2023	19.284,61	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile dicembre
09/03/2023	103.275,12	Citta di Vigevano	costo sociale att esente dicembre
09/03/2023	3.814,00	Citta di Vigevano	costo sociale integraz sad agosto 22
09/03/2023	27.685,74	Citta di Vigevano	costo sociale canile 4° trim 22
10/03/2023	63,09	Citta di Vigevano	farmaci per utenti Comune febbraio
23/03/2023	52.131,60	Citta di Vigevano	FSC 2022 per trasp agevolato L232/2016 art 1 c.449
23/03/2023	209.342,11	Citta di Vigevano	conguaglio costo sociale 2022
23/03/2023	85.681,59	Citta di Vigevano	contributo spese manut straord 2022
04/04/2023	17.236,63	Citta di Vigevano	fondo sociale regionale 2022-saldo
11/04/2023	149,54	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune marzo
13/04/2023	550,00	Citta di Vigevano	ta elezioni 12 e 13 febbraio 2023
18/04/2023	227,18	Citta di Vigevano	Integrazione retta 1° trim. 2023

18/04/2023	473,94	Citta di Vigevano	integr. Com. All. Sig. Bassi dal 01/01/23 al 13/02/23
08/05/2023	123,06	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune aprile
09/06/2023	242,24	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune maggio
16/06/2023	21.561,82	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile febbraio
16/06/2023	26.878,01	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile marzo
16/06/2023	19.956,41	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile gennaio
16/06/2023	106.557,52	Citta di Vigevano	costo sociale att esente marzo
16/06/2023	100.770,11	Citta di Vigevano	costo sociale att esente gennaio
16/06/2023	94.654,71	Citta di Vigevano	costo sociale att esente febbraio
10/07/2023	125,22	Citta di Vigevano	farmaci per utenti Comune giugno
12/07/2023	4.357,67	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	808,55	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	3.348,04	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	2.734,75	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	960,18	Citta di Vigevano	integr. Com. All. Sig. Ceppi dal 01/01/23 al 30/06/23
12/07/2023	1.231,20	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	6.499,72	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	1.037,24	Citta di Vigevano	integr. Com. All. Sig. Negri dal 01/01/23 al 30/06/23
12/07/2023	6.513,79	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	307,96	Citta di Vigevano	integr. Com. All. Sig.ra Azzalin dal 01/01/23 al 30/06/
12/07/2023	1.940,54	Citta di Vigevano	Integrazione retta dal 13/03 al 30/06/2023
12/07/2023	1.848,32	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	2.048,95	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	3.885,95	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	2.422,81	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	1.724,32	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	3.055,62	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	2.270,35	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	2.805,53	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	5.178,32	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
12/07/2023	27.357,72	Citta di Vigevano	costo sociale canile 1° trim 2023
12/07/2023	71.939,54	Citta di Vigevano	costo sociale att esente aprile
12/07/2023	24.518,83	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile aprile
12/07/2023	29.033,90	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile maggio
12/07/2023	76.180,48	Citta di Vigevano	costo sociale att esente maggio
12/07/2023	1.668,71	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA 1° SEMESTRE 2023
24/07/2023	4.556,27	Citta di Vigevano	INTEGRAZIONE RETTA DAL 14/02 AL 30/06/2023
31/07/2023	655,67	Citta di Vigevano	Integrazione retta dal 01/07 al 18/07/2023
31/07/2023	280,27	Citta di Vigevano	Integrazione retta dal 01/07 al 14/07/2023
01/08/2023	3.308,91	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile giugno
08/08/2023	75,92	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune luglio
09/08/2023	50.545,83	Citta di Vigevano	costo sociale att esente SAD apr-mag
09/08/2023	22.464,31	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile giugno

09/08/2023	101.561,90	Citta di Vigevano	costo sociale attivita esente giugno
06/09/2023	92,33	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune agosto
09/10/2023	84.865,97	Citta di Vigevano	costo sociale att esente sad 3° trim
19/10/2023	103.300,64	Citta di Vigevano	costo sociale attivita esente luglio
19/10/2023	18.024,22	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile luglio
19/10/2023	36,37	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune settembre
19/10/2023	65,14	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune settembre
03/11/2023	75.972,79	Citta di Vigevano	costo sociale attivita esente agosto
03/11/2023	13.589,03	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile agosto
08/11/2023	50,60	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune ottobre
15/11/2023	26.582,09	Citta di Vigevano	costo sociale attivita esente sad agosto
15/11/2023	74.869,62	Citta di Vigevano	costo sociale attivita esente settembre
15/11/2023	28.125,44	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile settembre
22/11/2023	26.880,60	Citta di Vigevano	costo sociale canile 2° trim 2023
07/12/2023	27.949,86	Citta di Vigevano	costo sociale canile 3° trim 2023
07/12/2023	78,42	Citta di Vigevano	farmaci utenti Comune novembre
12/12/2023	9.159,30	Citta di Vigevano	costo sociale att imponibile ottobre
12/12/2023	76.978,47	Citta di Vigevano	costo sociale att esente ottobre
02/05/2023	1.407,00	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
02/05/2023	1.932,00	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
11/05/2023	707,00	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
03/08/2023	1.500,00	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
21/12/2023	89,00	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
13/07/2023	838,00	Comune di Garlasco	convenzione recupero e mantenimento cani
22/08/2023	1.125,00	Comune di Garlasco	convenzione recupero e mantenimento cani
26/04/2023	5.157,93	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
26/04/2023	2.964,50	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
26/04/2023	2.871,07	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
28/12/2023	7.294,00	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
28/12/2023	15.554,00	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
26/01/2023	135.613,00	ATS di Pavia	ACCONTO CONTRIBUTO RSA - GENNAIO 2023
31/01/2023	7,52	ATS di Pavia	servizi siss novembre
31/01/2023	1.040,38	ATS di Pavia	distribuzione farmaci dicembre
31/01/2023	1.111,18	ATS di Pavia	webcare dicembre
31/01/2023	15.724,00	ATS di Pavia	acconto cdi gennaio
31/01/2023	9.681,70	ATS di Pavia	acconto adi gennaio
10/02/2023	135.613,00	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - febbraio 2023
10/02/2023	15.724,00	ATS di Pavia	acconto cdi febbraio
22/02/2023	9.681,70	ATS di Pavia	acconto adi febbraio
28/02/2023	134,80	ATS di Pavia	servizi siss dicembre
28/02/2023	654,09	ATS di Pavia	dispensazione farmaci gennaio
28/02/2023	773,32	ATS di Pavia	webcare gennaio
16/03/2023	135.613,00	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa mese marzo 2023

16/03/2023	15.724,00	ATS di Pavia	acconto cdi marzo
21/03/2023	9.681,70	ATS di Pavia	accredit bb sdo ft-43/fe
31/03/2023	83,38	ATS di Pavia	servizi siss gennaio
31/03/2023	1.005,84	ATS di Pavia	distribuzione farmaci febbraio
31/03/2023	674,13	ATS di Pavia	webcare febbraio
13/04/2023	135.613,00	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa mese APRILE 2023
13/04/2023	15.724,00	ATS di Pavia	acconto cdi aprile
30/04/2023	74,79	ATS di Pavia	servizi siss febbraio
30/04/2023	632,79	ATS di Pavia	dispensaz farmaci marzo
30/04/2023	662,86	ATS di Pavia	webcare marzo
16/05/2023	135.613,00	ATS di Pavia	ACCONTO CONTRIBUTO RSA MESE MAGGIO 2(
16/05/2023	15.724,00	ATS di Pavia	acconto cdi maggio
22/05/2023	20.090,00	ATS di Pavia	rsa aperta 3° trim 2022
22/05/2023	22.303,00	ATS di Pavia	rsa aperta 4° trim 2022
26/05/2023	9.681,70	ATS di Pavia	acconto C-dom aprile
26/05/2023	9.681,70	ATS di Pavia	acconto c-dom maggio
31/05/2023	141,47	ATS di Pavia	servizi siss marzo
31/05/2023	918,34	ATS di Pavia	dispensazione farmaci aprile
31/05/2023	568,93	ATS di Pavia	webcare aprile
21/06/2023	135.613,00	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa mese GIUGNO 2023
21/06/2023	15.724,00	ATS di Pavia	acconto cdi giugno
23/06/2023	7.070,00	ATS di Pavia	saldo rsa aperta 2022
30/06/2023	81,34	ATS di Pavia	servizi siss aprile
30/06/2023	804,20	ATS di Pavia	distribuz farmaci maggio
30/06/2023	620,45	ATS di Pavia	webcare maggio
30/06/2023	21.735,00	ATS di Pavia	rsa aperta 1° trim 2023
07/07/2023	16.512,60	ATS di Pavia	saldo cdi 2022
07/07/2023	158.258,20	ATS di Pavia	SALDO CONTRIBUTO ANNO 2022
17/07/2023	135.613,00	ATS di Pavia	Acconto mensile contributo rsa - LUGLIO 2023
17/07/2023	15.724,00	ATS di Pavia	acconto cdi luglio
31/07/2023	39,72	ATS di Pavia	servizi siss maggio
31/07/2023	770,57	ATS di Pavia	distribuzione farmaci giugno
31/07/2023	657,82	ATS di Pavia	webcare giugno
04/08/2023	17.652,60	ATS di Pavia	saldo adi 2022
09/08/2023	21.925,00	ATS di Pavia	rsa aperta 2° trim 2023
10/08/2023	15.724,00	ATS di Pavia	acconto cdi agosto
10/08/2023	135.613,00	ATS di Pavia	ACCONTO contributo rsa mese AGOSTO 2023
31/08/2023	56,08	ATS di Pavia	servizi siss giugno
31/08/2023	910,65	ATS di Pavia	dispensazione farmaci luglio
31/08/2023	691,58	ATS di Pavia	webcare luglio
25/09/2023	135.613,00	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - mese settembre 2023
30/09/2023	16,81	ATS di Pavia	servizi siss luglio

30/09/2023	1.252,62	ATS di Pavia	dispensazione farmaci agosto
30/09/2023	1.144,15	ATS di Pavia	webcare agosto
17/10/2023	12.962,00	ATS di Pavia	acconto cdi ottobre
17/10/2023	135.613,00	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa OTTOBRE 2023
25/10/2023	11.807,00	ATS di Pavia	acconto c-dom ottobre
31/10/2023	34,26	ATS di Pavia	servizi siss agosto
31/10/2023	821,56	ATS di Pavia	distribuz farmaci settembre
31/10/2023	691,93	ATS di Pavia	webcare settembre
16/11/2023	12.962,00	ATS di Pavia	acconto cdi novembre
16/11/2023	135.613,00	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa mese novembre 2023
24/11/2023	11.807,00	ATS di Pavia	acconto c-dom novembre
30/11/2023	65,08	ATS di Pavia	servizi siss settembre
30/11/2023	963,08	ATS di Pavia	servizi distribuz farmaci ottobre
30/11/2023	569,49	ATS di Pavia	webcare ottobre
15/12/2023	24.744,00	ATS di Pavia	rsa aperta 3° trim 2023
18/12/2023	11.807,00	ATS di Pavia	acconto c-dom dicembre
20/12/2023	135.613,00	ATS di Pavia	ACCONTO CONTRIBUTO RSA MESE DICEMBRE
20/12/2023	12.962,00	ATS di Pavia	acconto cdi dicembre
31/12/2023	94,33	ATS di Pavia	servizi siss ottobre
31/12/2023	1.051,47	ATS di Pavia	distribuzione farmaci novembre
31/12/2023	559,93	ATS di Pavia	webcare novembre
30/01/2023	43.744,23	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette dicembre 2022
28/02/2023	35.513,26	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette gennaio 2023
28/03/2023	32.215,37	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette febbraio 2023
27/04/2023	35.139,80	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette marzo 2023
30/05/2023	36.082,72	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette aprile 2023
26/06/2023	34.784,42	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette maggio 2023
28/07/2023	38.469,33	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette giugno 2023
29/08/2023	37.830,80	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette luglio 2023
02/10/2023	42.178,26	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette agosto 2023
31/10/2023	36.246,29	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette settembre 2023
30/11/2023	37.045,11	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette ottobre 2023
27/12/2023	38.963,11	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette novembre 2023
Totale	**4.994.406,99**		

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, rend finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, no 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 d'esercizio di € 6.196,62 nel modo seguente:

- riserva di cui al punto a) dell'art. 29 dello Statuto (pari al 5%) € 309,83
- riserva di cui al punto b) e c) dell'art. 29 dello Statuto (pari al 65%) € 4.027,80
- quota destinata al Comune (pari al 30%) € 1.858,99

Il Presidente del consiglio di Amministrazione
Claudia Canini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto delegato alla presentazione dell'istanza di deposito dl bilancio d'esercizio, ai sensi degli articoli, 38, comma 3-bis, DPR 445/200, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82 /2005.