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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.275	6.644
7) altre	296.531	248.922
Totale immobilizzazioni immateriali	*300.806*	*255.566*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	376.663	387.558

	31/12/2021	31/12/2020
2) impianti e macchinario	253.221	252.899
3) attrezzature industriali e commerciali	55.418	43.248
4) altri beni	46.802	36.658
Totale immobilizzazioni materiali	*732.104*	*720.363*
Totale immobilizzazioni (B)	*1.032.910*	*975.929*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	138.147	139.144
Totale rimanenze	*138.147*	*139.144*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.536.048	2.286.093
esigibili entro l'esercizio successivo	2.536.048	2.286.093
5-bis) crediti tributari	3.495	2.227
esigibili entro l'esercizio successivo	3.495	2.227
Totale crediti	*2.539.543*	*2.288.320*
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.240.556	846.109
3) danaro e valori in cassa	6.974	3.530
Totale disponibilita' liquide	*2.247.530*	*849.639*
Totale attivo circolante (C)	*4.925.220*	*3.277.103*
D) Ratei e risconti	**23.934**	**21.388**
Totale attivo	*5.982.064*	*4.274.420*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**171.865**	**168.934**
I - Capitale	150.000	150.000
V - Riserve statutarie	18.453	17.329
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.412	1.605
Totale patrimonio netto	171.865	168.934
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	39.000	14.000
Totale fondi per rischi ed oneri	*39.000*	*14.000*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**371.884**	**321.925**
D) Debiti		
6) acconti	16.514	18.698

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	16.514	18.698
7) debiti verso fornitori	5.013.774	3.466.085
esigibili entro l'esercizio successivo	5.013.774	3.466.085
11) debiti verso controllanti	6.434	10.109
esigibili entro l'esercizio successivo	6.434	10.109
12) debiti tributari	77.223	69.428
esigibili entro l'esercizio successivo	77.223	69.428
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.120	27.401
esigibili entro l'esercizio successivo	30.120	27.401
14) altri debiti	63.194	50.358
esigibili entro l'esercizio successivo	63.194	50.358
Totale debiti	*5.207.259*	*3.642.079*
E) Ratei e risconti	**192.056**	**127.482**
Totale passivo	*5.982.064*	*4.274.420*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.320.189	5.210.777
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.845.097	1.806.683
altri	103.620	107.397
Totale altri ricavi e proventi	*1.948.717*	*1.914.080*
Totale valore della produzione	*7.268.906*	*7.124.857*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.075.201	1.098.933
7) per servizi	5.009.644	4.879.615
8) per godimento di beni di terzi	90.082	88.779
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	623.998	645.305
b) oneri sociali	167.336	158.772
c) trattamento di fine rapporto	52.345	42.251

	31/12/2021	31/12/2020
e) altri costi	3.097	1.799
Totale costi per il personale	*846.776*	*848.127*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.494	13.368
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	102.838	95.365
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	35.000	58.122
Totale ammortamenti e svalutazioni	*152.332*	*166.855*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	997	(1.115)
12) accantonamenti per rischi	39.000	14.000
14) oneri diversi di gestione	39.147	19.579
Totale costi della produzione	*7.253.179*	*7.114.773*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**15.727**	**10.084**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	15	-
Totale proventi diversi dai precedenti	*15*	*-*
Totale altri proventi finanziari	*15*	*-*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	12	16
Totale interessi e altri oneri finanziari	*12*	*16*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*3*	*(16)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**15.730**	**10.068**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.901	8.293
imposte relative a esercizi precedenti	417	170
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*12.318*	*8.463*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**3.412**	**1.605**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.412	1.605
Imposte sul reddito	12.318	8.463
Interessi passivi/(attivi)	(3)	16
(Dividendi)	(482)	(840)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	*15.245*	*9.244*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.000	14.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	117.332	108.733
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	52.345	38.853
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*208.677*	*161.586*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*223.922*	*170.830*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	997	(1.115)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(249.955)	(446.325)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.547.689	65.106
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.546)	(1.664)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	64.574	45.861
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	16.223	90.150
Totale variazioni del capitale circolante netto	*1.376.982*	*(247.987)*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*1.600.904*	*(77.157)*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3	(16)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.318)	(8.463)
(Utilizzo dei fondi)	(14.000)	(14.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.386)	(46.041)
Totale altre rettifiche	*(28.701)*	*(68.520)*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***1.572.203***	***(145.677)***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(117.735)	(55.110)
Disinvestimenti	3.156	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.733)	(86.975)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***(174.312)***	***(142.085)***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***1.397.891***	***(287.762)***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	846.109	1.133.858
Danaro e valori in cassa	3.530	3.543
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	849.639	1.137.401
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.240.556	846.109
Danaro e valori in cassa	6.974	3.530
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.247.530	849.639
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Consiglieri, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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.

Nel corso dell'anno 2021, dopo un periodo di chiusura dovuto alla pandemia da Covid 19, il Centro Sociale Anziani ha riaperto nel mese di settembre, mentre il CDI Istituto De Rodolfi ha riaperto nel mese di maggio.

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

Commento

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

L'organo amministrativo attesta, ai sensi di quanto richiesto dai principi contabili statuiti nell'OIC 11, che l'azienda speciale, alla data di chiusura del bilancio 31/12/2021, 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.

L'azienda speciale non si è avvalsa di alcuna delle deroghe di cui alle disposizioni normative introdotte dal legislatore per "supportare" i bilanci delle aziende in un contesto di diffusa emergenza sanitaria da COVID-19.

In particolare si dà atto che l'azienda speciale non si è avvalsa della facoltà di sospendere/ridurre gli ammortamenti dell'esercizio, non si è avvalsa di moratorie su debiti, non ha conseguito perdite e non ha mutato nel bilancio in oggetto i propri consueti criteri di valutazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Commento

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

Cambiamenti di principi contabili

Commento

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Criteri di valutazione applicati

Commento

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Licenze software	5 anni in quote costanti
Manutenzioni su beni immobili non di proprietà	Sulla base della durata dell'affidamento dei servizi da parte dell'Ente partecipante che si presume pari a quella di un contratto di locazione di immobili (12 anni)

Migliorie su beni di terzi (edificio De Rodolfi)	Sulla base del periodo stimato per l'ammortamento dell'immobile (33 anni)

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	**Aliquote %**
Macchine ufficio elettriche ed elettroniche	20%
Impianti d'allarme	30%
Attrezzature varie	15%
Attrezzature specifiche	12,50%
Attrezzature specifiche gruppo 21	12,50%
Attrezzature generiche gruppo 21	25%
Arredamento	15%

Arredamento gruppo 21	10%
Impianti e macchinari vari	15%
Costruzioni leggere	10%
Impianto fotovoltaico	4%
Immobili	3%

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

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

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

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono beni acquisiti in locazione finanziaria.

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti di € 174.982.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

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

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

Ratei e risconti passivi

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

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

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	89.744	369.029	458.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.100	120.107	203.207
Valore di bilancio	6.644	248.922	255.566
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	59.733	59.733
Ammortamento dell'esercizio	2.369	12.125	14.494
Totale variazioni	*(2.369)*	*47.608*	*45.239*
Valore di fine esercizio			
Costo	89.744	428.762	518.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.469	132.231	217.700
Valore di bilancio	4.275	296.531	300.806

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	444.907	695.984	99.609	256.353	1.496.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.349	443.085	56.361	219.695	776.490
Valore di bilancio	387.558	252.899	43.248	36.658	720.363
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	61.433	27.329	28.973	117.735
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.612	-	5.612
Ammortamento dell'esercizio	10.894	61.111	12.002	18.831	102.838
Totale variazioni	*(10.894)*	*322*	*9.715*	*10.142*	*9.285*
Valore di fine esercizio					
Costo	444.906	757.417	121.326	285.326	1.608.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.243	504.196	65.908	238.524	876.871
Valore di bilancio	376.663	253.221	55.418	46.802	732.104

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società non detiene beni in leasing.

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	139.144	(997)	138.147
Totale	*139.144*	*(997)*	*138.147*

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	2.286.093	249.955	2.536.048	2.536.048
Crediti tributari	2.227	1.268	3.495	3.495
Totale	**2.288.320**	**251.223**	**2.539.543**	**2.539.543**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

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

Disponibilità liquide

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	846.109	1.394.447	2.240.556
danaro e valori in cassa	3.530	3.444	6.974
Totale	*849.639*	*1.397.891*	*2.247.530*

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.053	457	4.510
Risconti attivi	17.335	2.089	19.424
Totale ratei e risconti attivi	**21.388**	**2.546**	**23.934**

Commento

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

RATEI attivi

clienti	Ft	Data	compet.2021	descrizione
ASST	52/FE	29/03/2022	2.943	locazione spazio poliambulatorio 16/09/21-15/03/22
Impresa Edile Palushi V.	2/F1	31/03/2022	1.567	locazione ex F1 periodo 05/11/21-05/02/22
totale			**4.510**	

RISCONTI ATTIVI

fornitori	Ft	Data	compet.2021	descrizione
Assi B patrimoniale	IFLE004827	23/02/2021	752	assicurazione RC Patrimoniale
Unipolsai	168439148	12/05/2020	6.335	assicurazione RC civile rsa
Unipolsai	168439328	12/05/2020	4.783	assicurazione RC civile no rsa
Unipolsai	168441757	12/05/2020	2.916	assicurazione RC incendio-furto
Imposta registro	521	31/12/2021	52	riaddebito imp. registro farmacia
firewall srl	1051	25/10/2021	223	canone annuo piano hosting
firewall srl	109	28/02/2021	5	canone annuo PEC
firewall srl	1390	28/12/2021	290	canone centralino telefonico
firewall srl	1000	30/09/2021	1.224	canone annuo servizio Mailserver
totale			**16.580**	

COSTI ANTICIPATI

fornitori	Ft	Data	compet.2021	descrizione
Allianz	252655445	14/12/2021	1.100	polizza Tutto Commercio anno 2022
irideos spa	453942	21/12/2021	47	canone software rsa gennaio-febbraio

Firewall srl	1346	20/12/2021	146	traffico voce dati poli gennaio-febbraio
Firewall srl	1344	20/12/2021	1.175	traffico voce dati rsa gennaio-febbraio
Firewall srl	1345	20/12/2021	196	traffico voce dati canile gennaio-febbraio
Firewall srl	1347	20/12/2021	180	traffico voce dati farmacia gennaio-febbr.
totale			**2.844**	

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	150.000	-	-	-	-	150.000
Riserve statutarie	17.329	-	1.123	1	-	18.453
Utile (perdita) dell'esercizio	1.605	(482)	(1.123)	-	3.412	3.412
Totale	**168.934**	**(482)**	**-**	**1**	**3.412**	**171.865**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nel seguente prospetto 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	18.453	Utili	A;B	-
Totale	**168.453**			**-**
Quota non distribuibile				18.453
Residua quota distribuibile				-

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

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	14.000	39.000	14.000	25.000	39.000

Commento

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

accantonamento contenzioso legale	€ 25.000
accantonamento compenso incentivante	€ 14.000
Totale	€ 39.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	321.925	52.345	(2.386)	49.959	371.884

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	18.698	(2.184)	16.514	16.514
Debiti verso fornitori	3.466.085	1.547.689	5.013.774	5.013.774
Debiti verso imprese controllanti	10.109	(3.675)	6.434	6.434
Debiti tributari	69.428	7.795	77.223	77.223
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.401	2.719	30.120	30.120
Altri debiti	50.358	12.836	63.194	63.194
Totale	**3.642.079**	**1.565.180**	**5.207.259**	**5.207.259**

Commento

Altri debiti

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

La ripartizione per area geografica dei debiti non risulta significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

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

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.301	(218)	36.083
Risconti passivi	91.181	64.792	155.973
Totale ratei e risconti passivi	**127.482**	**64.574**	**192.056**

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.2021	descrizione
Firewall	294	31/03/2022	390	canone stampante poliambulatorio settembre-dicembre
Firewall	296	31/03/2022	538	canone stampante sede settembre-dicembre
Firewall	306	31/03/2022	18	lettura copie stampante sede 28/12/21-31/12/21
Firewall	129	31/01/2022	137	piano hosting programma farmaci rsa 01/06/21-31/12/21
Istituto Mondino	cofinanziamento	22/03/2018	7.096	quota cofinanziamento Istituto Mondino 2020
Istituto Mondino	cofinanziamento	22/03/2018	27.904	riapertura quota cofinanziamento Istituto Mondino 2020

totale			**36.083**	

RISCONTI PASSIVI

fornitori	Ft	Data	compet.2021	descrizione
Comune Vigevano			41.581	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1433/2019
Comune Vigevano			34.794	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1517/2020
Comune Vigevano			79.598	integraz contributo Com Vigevano - delib. 1910/2021
totale			**155.973**	

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

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell’esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Introduzione

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

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

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

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

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

Introduzione

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

Ricavi comm. prod.farmaceutici F3 (corr)	935.363
Ricavi ASL/ATS Ricette Farmacia 3	390.989
Ricavi ASL/ATS Servizi Farmacia 3	12.594
Ricavi ASL/ATS Servizi SISS Farmacia 3	1.158
Ricavi comm.prod.farmaceutici F3-Comune	832
Corrispettivi per servizi notturni Farm3	240
Ricavi rette utenti Nucleo A - Rsa	333.819
Ricavi integr.comun.rette Nucleo A-RSA	14.381
Ricavi rette utenti RSA	1.210.341
Ricavi contributo regionale RSA	1.671.203
Ricavi integrazioni comunali rette RSA	143.067
Ricavi servizi accessori extra retta RSA	45.681
Ricavi rette utenti Centro Diurno Integ.	56.706
Ricavi contributo regionale CDI	111.030
Ricavi rette utenti Comunità Alloggio	23.498
Ricavi Integr. Com. Rette Com All	12.373
Ricavi rette utenti SAD - Anziani	37.018
Ricavi rette utenti SAD - Disabili	5.447
Ricavi contributo sad anziani PdZ	47.397
ricavi contributo sad disabili PdZ	7.097
Ricavi contributo regionale ADI/Vouch	121.164
Ricavi Contr. Reg. RSA Aperta	82.297
Ricavi quota utente PAD - Anziani	21.892
Ricavi quota utente PAD - Disabili	8.485
Ricavi integrazioni comunali rette PAD	875
Ricavi tariffa Trasp. Agevolato Anziani	16
Ricavi tariffa Trasp. Agevolato Disabili	427
Ricavi tariffa Trasp.Scolastico Minori	10.622
Ricavi servizio Telesoccorso - Anziani	713

Ricavi permanenza presso canile	3.468	
Ricavi locazione spazi Poliambulatorio	9.996	
TOTALE		**5.320.189**

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	634.298	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano CDI	46.119	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano C. A.	34.148	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano SAD	343.367	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano ADI	18.197	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano PAD	27.986	
Ricavi convenz. Comune Vigevano Tr. Agev	134.741	
Ricavi convenz. Comune Vigevano Tr. Scol	42.924	
Ricavi convenz. Comune di Vigevano Teles	1.162	
Ricavi convenz. Comune Vigevano Canile	125.798	
	1.408.739	
Ricavi integrazione contributo	436.357	
TOTALE		**1.845.097**

ALTRI RICAVI

Sopravvenienze attive a.5	22.174
Utilizzo Fdo compenso incentivante	14.000
Arrotondamenti attivi (a5)	72
Ricavi locazione immobile ex Farmacia 1	10.237
Riaddebito Imposta Registro F1	103
Ricavi Accessori Farmacia 3	17.983
Ricavi vari Farmacia 3	376
Ricavi Accessori Farmacia 3-anni prec	200
Ricavi vari Farmacia 3-Anni Preced	12
Riaddebito commissioni MAV Nucleo A	148
Ricavi per erogazioni liberali Rsa	155
Ricavi vari RSA	74
Riaddebito marca da bollo RSA	27
Riaddebito spese postali RSA	41
Riaddebito Commissioni MAV RSA	561

Riaddebito Spese Trasp Assist RSA	4.227	
Riaddebito spese postali CDI	103	
Riaddebito commissioni MAV CDI	119	
Riaddebito spese postali Com. All.	1	
Riaddebito commissioni MAV Com All	26	
Riaddebito spese postali SAD	44	
Riaddebito commissioni MAV SAD	545	
Riaddebito spese postali PAD	86	
Riaddebito commissioni MAV PAD	244	
Riaddebito spese postali Tr. Agev.	15	
Riaddebito commissioni MAV Tr. Agev.	16	
Riaddebito spese postali Tr. Scol.	138	
Riaddebito commissioni MAV Tr. Scol.	339	
Riaddebito spese postali Telesocc	13	
Riaddebito commissioni MAV Telesocc	21	
Ricavi canile altri Comuni convenzionati	23.591	
Ricavi vari Canile - imp. fotovol.	1.051	
Ricavi vari Canile-Imp.Fotovol-Anni Prec	-211	
Ricavi locazione servizio CSA	500	
Riaddebito utenze poliambulatorio	6.589	
TOTALE		**103.620**
TOTALE VOCE A5		**7.268.906**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione per area geografica dei ricavi delle vendite e delle prestazioni non risulta significativa.

Costi della produzione

Commento

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

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

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

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

Introduzione

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

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Imposte differite e anticipate

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

Non risultano variazioni temporanee atte a generare imposte differite.

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

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

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

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

Le teoriche imposte anticipate risultano così quantificate:

perdite residue 2021	€ 399.560
- utilizzo nell'anno 2021	- € 29.900
perdite residue	€ 396.660
aliquota Ires prospettica	24%
imposte anticipate Ires teoriche	**€ 88.718**

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

Nel corso del 2021 sono stati accantonamenti:

- al fondo compenso incentivante € 14.000, mentre è stato utilizzato l'importo di € 14.000;
- al fondo svalutazione crediti € 25.000, mentre è stato utilizzato l'importo di € 17.338;
- al fondo contenzioso legale € 25.000.

Le teoriche imposte anticipate, sul residuo accantonato pari ad € 32.662, risultano così quantificate:

residuo accantonato al 31/12/2021	€ 32.662
aliquota Ires prospettica	24%
imposte anticipate Ires teoriche	**€ 7.839**

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

	Dirigenti	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	18	19

Commento

Non vi è stata alcuna variazione del numero di dipendenti rispetto alla fine dell'esercizio precedente.

Si precisa che nella tabella è indicato il numero medio di dipendenti che risulta pertanto influenzato dai mesi di effettiva permanenza in azienda del dipendente nel corso dell'esercizio.

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

Introduzione

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

Commento

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

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

Commento

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

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Introduzione

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

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

Commento

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

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

Introduzione

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

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

Commento

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

Data Incasso	Importo incassato	Ente Erogatore	Descrizione
03/06/2021	1.500	Comune di Garlasco	convenzione recupero e mantenimento cani
06/04/2021	1.204	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
06/04/2021	1.274	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
06/04/2021	1.474	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
27/05/2021	1.610	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
01/07/2021	1.575	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
29/10/2021	1.607	Comune di Dorno	convenzione recupero e mantenimento cani
04/02/2021	645	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
22/04/2021	566	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
06/07/2021	1.500	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
10/08/2021	467	Comune di Cilavegna	convenzione recupero e mantenimento cani
20/05/2021	1.649	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
20/05/2021	1.771	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
02/09/2021	1.953	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani
02/09/2021	1.855	Comune di Mortara	convenzione recupero e mantenimento cani

27/01/2021	907	Comune di Gambolo'	convenzione recupero e mantenimento cani
26/02/2021	763	Comune di Gambolo'	convenzione recupero e mantenimento cani
08/06/2021	1.500	Comune di Gambolo'	convenzione recupero e mantenimento cani
29/12/2021	2.459	Comune di Gambolo'	convenzione recupero e mantenimento cani
20/01/2021	3.728	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile luglio 2020
20/01/2021	3.440	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile agosto 2020
20/01/2021	10.495	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile settembre 2020
21/01/2021	86.742	Città di Vigevano	costo sociale attività esente agosto 2020
27/01/2021	35.332	Città di Vigevano	costo sociale canile 3° trimestre 2020
28/01/2021	86.897	Città di Vigevano	costo sociale attività esente settembre 2020
28/01/2021	91.321	Città di Vigevano	costo sociale attività esente luglio 2020
28/01/2021	53	Città di Vigevano	farmaci utente Comune dicembre 2020
28/01/2021	52	Città di Vigevano	farmaci utente Comune novembre 2020
28/01/2021	886	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
28/01/2021	348	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-novembre 2020
15/02/2021	1.260	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	1.498	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	3.072	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	744	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	1.923	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	1.451	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	990	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	2.996	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	1.782	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	1.923	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	1.329	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	2.982	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	4.726	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	1.451	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	2.657	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	1.457	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	2.582	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	473	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
15/02/2021	2.026	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa ottobre-dicembre 2020
18/02/2021	1.448	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio ottobre-dice
18/02/2021	25.246	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile dicembre 2020
18/02/2021	88.186	Città di Vigevano	costo sociale attività esente ottobre 2020
19/02/2021	27.719	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile ottobre 2020
19/02/2021	26.606	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile novembre 2020
03/03/2021	85.565	Città di Vigevano	costo sociale attività esente novembre 2020
03/03/2021	80.045	Città di Vigevano	costo sociale attività esente dicembre 2020
03/03/2021	44.895	Città di Vigevano	contributo maggiori spese Determina 1517/2020

03/03/2021	94	Città di Vigevano	utente sad ottobre-novembre-dicembre 2020
12/04/2021	33.665	Città di Vigevano	acconto fondo sociale regionale PdZ sad 2020
28/04/2021	2.363	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa gennaio-aprile
03/05/2021	40.000	Città di Vigevano	contributo maggiori spese covid Determina 1525/2020
13/05/2021	77	Città di Vigevano	farmaci utente Comune aprile
10/06/2021	415.765	Città di Vigevano	residuo costo sociale anno 2020
17/06/2021	691	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa gennaio-aprile
17/06/2021	961	Città di Vigevano	integrazione retta ricovero temporaneo utente rsa
12/07/2021	260	Città di Vigevano	farmaci utente Comune maggio
22/07/2021	749	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio marzo-giugr
22/07/2021	2.446	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio gennaio-giu
22/07/2021	852	Città di Vigevano	integrazione retta utente comunità alloggio maggio-giug
13/08/2021	14.428	Città di Vigevano	saldo fondo sociale regionale PdZ sad 2020
25/08/2021	31.213	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile 1° trimestre canile
25/08/2021	28.155	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile maggio
25/08/2021	9.581	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile giugno
25/08/2021	49.318	Città di Vigevano	costo sociale attività esente gennaio
25/08/2021	43.880	Città di Vigevano	costo sociale attività esente febbraio
25/08/2021	25.920	Città di Vigevano	integrazione costo sociale attività esente gennaio
25/08/2021	48.104	Città di Vigevano	costo sociale attività esente marzo
25/08/2021	28.469	Città di Vigevano	integrazione costo sociale attività esente febbraio
25/08/2021	14.369	Città di Vigevano	integrazione costo sociale attività imponibile gennaio
25/08/2021	14.914	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile febbraio
25/08/2021	12.988	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile marzo
25/08/2021	25.882	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile aprile
14/09/2021	84.312	Città di Vigevano	costo sociale attività esente aprile
14/09/2021	94.004	Città di Vigevano	costo sociale attività esente maggio
14/09/2021	60.872	Città di Vigevano	costo sociale attività esente giugno
14/09/2021	33.035	Città di Vigevano	integrazione costo sociale attività esente marzo
15/09/2021	446	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
15/09/2021	1.863	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
15/09/2021	2.231	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
15/09/2021	3.553	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
24/09/2021	10.728	Città di Vigevano	costo sociale attività imponibile giugno
30/09/2021	31.043	Città di Vigevano	integrazione costo sociale esente giugno
05/10/2021	5.331	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
05/10/2021	2.186	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
05/10/2021	4.502	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
05/10/2021	3.436	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
05/10/2021	5.243	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
05/10/2021	1.727	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
05/10/2021	2.828	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa aprile-giugno

06/10/2021	3.056	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
06/10/2021	5.226	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
06/10/2021	2.094	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
06/10/2021	2.871	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
06/10/2021	974	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
06/10/2021	2.889	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa 1° semestre
13/10/2021	111	Città di Vigevano	farmaci utente Comune settembre
20/10/2021	820	Città di Vigevano	Integr.e retta utente comunità alloggio luglio-settembre
20/10/2021	1.448	Città di Vigevano	Integr. retta utente comunità alloggio luglio-settembre
25/10/2021	2.165	Città di Vigevano	Integr. retta utente comunità alloggio aprile-settembre
25/10/2021	562	Città di Vigevano	Integr. retta utente comunità alloggio luglio-settembre
11/11/2021	180	Città di Vigevano	farmaci utente Comune ottobre
19/11/2021	1.322	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
19/11/2021	1.999	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
19/11/2021	1.451	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
26/11/2021	2.982	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
26/11/2021	1.923	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
26/11/2021	744	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
01/12/2021	3.166	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
01/12/2021	983	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
01/12/2021	1.445	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
01/12/2021	1.782	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
01/12/2021	1.923	Città di Vigevano	integrazione retta utente rsa luglio-settembre
27/01/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto gennaio
27/01/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - gennaio 2021
31/01/2021	943	ATS di Pavia	dispensazione farmaci dicembre
31/01/2021	306	ATS di Pavia	webcare dicembre
12/02/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - mese Febbraio 2021
22/02/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto febbraio
28/02/2021	696	ATS di Pavia	dispensazione farmaci gennaio
28/02/2021	388	ATS di Pavia	webcare gennaio
17/03/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - mese marzo2021
31/03/2021	13	ATS di Pavia	servizi siss gennaio
31/03/2021	577	ATS di Pavia	dispensazione farmaci febbraio
31/03/2021	305	ATS di Pavia	webcare febbraio
19/04/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - mese APRILE 2021
23/04/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto marzo
30/04/2021	668	ATS di Pavia	dispensazione farmaci marzo
30/04/2021	234	ATS di Pavia	webcare marzo
17/05/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - MAGGIO 2021
25/05/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto maggio
31/05/2021	48	ATS di Pavia	servizi siss marzo

31/05/2021	782	ATS di Pavia	dispensazione farmaci aprile
31/05/2021	144	ATS di Pavia	webcare aprile
14/06/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto Contributo rsa - mese Giugno 2021
14/06/2021	14.793	ATS di Pavia	cdi acconto giugno
21/06/2021	26.651	ATS di Pavia	rsa aperta 2° semestre 2020
21/06/2021	-1.904	ATS di Pavia	storno parz ft 37/FE rsa aperta 2°sem20
30/06/2021	8	ATS di Pavia	servizio siss aprile
30/06/2021	952	ATS di Pavia	dispensazione farmaci maggio
30/06/2021	266	ATS di Pavia	webcare maggio
15/07/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto giugno
15/07/2021	14.793	ATS di Pavia	cdi acconto maggio
15/07/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - mese luglio 2021
15/07/2021	14.793	ATS di Pavia	cdi acconto luglio
31/07/2021	3	ATS di Pavia	servizio siss maggio
31/07/2021	783	ATS di Pavia	dispensazione farmaci giugno
31/07/2021	147	ATS di Pavia	webcare giugno
05/08/2021	14.969	ATS di Pavia	rsa aperta 2° trimestre 2021
10/08/2021	22.447	ATS di Pavia	integrazione L24/2020 rsa aperta
18/08/2021	94.708	ATS di Pavia	ristoro emergenza Covid 2020 CDI
18/08/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - mese agosto 2021
18/08/2021	14.793	ATS di Pavia	cdi acconto agosto
18/08/2021	-9.862	ATS di Pavia	CDI saldo 2020 e ristori LR24
30/08/2021	136.199	ATS di Pavia	Saldo contributo RSA 2020 e iperproduzione 2020
31/08/2021	20	ATS di Pavia	servizio siss giugno
31/08/2021	911	ATS di Pavia	dispensazione farmaci luglio
31/08/2021	121	ATS di Pavia	webcare luglio
14/09/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - settembre 2021
14/09/2021	14.793	ATS di Pavia	cdi acconto settembre
15/09/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto agosto
15/09/2021	4.501	ATS di Pavia	adi saldo 2020 e ristoro LR 24/20
21/09/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto settembre
30/09/2021	982	ATS di Pavia	dispensazione farmaci agosto
30/09/2021	404	ATS di Pavia	webcare agosto
15/10/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - Ottobre 2021
15/10/2021	14.793	ATS di Pavia	cdi acconto ottobre
25/10/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto ottobre
31/10/2021	232	ATS di Pavia	servizi siss agosto
31/10/2021	694	ATS di Pavia	dispensazione farmaci settembre
31/10/2021	139	ATS di Pavia	webcare settembre
15/11/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto novembre 2021
15/11/2021	14.793	ATS di Pavia	cdi acconto novembre
23/11/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto novembre

30/11/2021	1.051	ATS di Pavia	dispensazione farmaci ottobre
30/11/2021	214	ATS di Pavia	webcare ottobre
17/12/2021	12.470	ATS di Pavia	rsa aperta 1° trimestre 2021
24/12/2021	8.750	ATS di Pavia	adi acconto dicembre
28/12/2021	-1.504	ATS di Pavia	saldo cdi 2° trimestre 2017
28/12/2021	127.585	ATS di Pavia	Acconto contributo rsa - mese dicembre2021
28/12/2021	14.793	ATS di Pavia	cdi acconto dicembre
31/12/2021	170	ATS di Pavia	servizi siss ottobre
31/12/2021	677	ATS di Pavia	dispensazione farmaci novembre
31/12/2021	262	ATS di Pavia	webcare novembre
28/01/2021	36.880	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette dicembre 2020
25/02/2021	34.207	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette gennaio 2021
30/03/2021	30.325	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette febbraio 2021
29/04/2021	31.804	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette marzo 2021
26/05/2021	34.560	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette aprile 2021
28/06/2021	36.753	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette maggio 2021
28/07/2021	38.785	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette giugno 2021
30/08/2021	38.380	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette luglio 2021
28/09/2021	39.274	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette agosto 2021
28/10/2021	34.901	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ricette settembre 2021
26/11/2021	39.633	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi ottobre 2021
27/12/2021	38.918	Federfarma c/ATS Pavia	corrispettivi novembre 2021
TOTALE	4.480.300		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

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

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di approvare il progetto di Bilancio e di destinare l'utile d'esercizio quantificato in € 3.412,88, 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%) € 170,64
- riserva di cui al punto b) e c) dell'art. 29 dello Statuto (pari al 65%) € 2.218,37
- quota destinata al Comune (pari al 30%) € 1.023,87

Il Presidente del consiglio di Amministrazione
Claudia Canini