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:	si
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 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.755	36.151
7) Altre	116.539	85.688
Totale immobilizzazioni immateriali	*139.294*	*121.839*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	398.452	398.452

	31/12/2015	31/12/2014
2) Impianti e macchinario	264.795	250.989
3) Attrezzature industriali e commerciali	47.196	7.727
4) Altri beni	30.413	38.352
Totale immobilizzazioni materiali	*740.856*	*695.520*
Totale immobilizzazioni (B)	*880.150*	*817.359*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) Prodotti finiti e merci	112.007	116.947
Totale rimanenze	*112.007*	*116.947*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.046.424	1.422.780
esigibili entro l'esercizio successivo	1.046.424	1.422.780
4-bis) Crediti tributari	74.531	41.609
esigibili entro l'esercizio successivo	74.531	11.871
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	29.738
5) verso altri	-	4.276
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.276
Totale crediti	*1.120.955*	*1.468.665*
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	1.428.251	2.983.727
3) Danaro e valori in cassa	6.109	4.920
Totale disponibilità liquide	*1.434.360*	*2.988.647*
Totale attivo circolante (C)	*2.667.322*	*4.574.259*
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	31.420	26.617
Totale ratei e risconti (D)	*31.420*	*26.617*
Totale attivo	*3.578.892*	*5.418.235*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**165.362**	**158.337**
I - Capitale	150.000	150.000
V - Riserve statutarie	6.189	1.176
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	9.173	7.161
Utile (perdita) residua	*9.173*	*7.161*

	31/12/2015	31/12/2014
Totale patrimonio netto	165.362	158.337
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	292.504	368.000
Totale fondi per rischi ed oneri	*292.504*	*368.000*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**332.830**	**287.742**
D) Debiti		
6) Acconti	26.754	24.471
esigibili entro l'esercizio successivo	26.754	24.471
7) Debiti verso fornitori	2.473.292	4.350.923
esigibili entro l'esercizio successivo	2.473.292	4.350.923
11) Debiti verso controllanti	108.178	504
esigibili entro l'esercizio successivo	108.178	504
12) Debiti tributari	31.542	68.398
esigibili entro l'esercizio successivo	31.542	68.398
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.788	53.758
esigibili entro l'esercizio successivo	50.788	53.758
14) Altri debiti	95.766	91.701
esigibili entro l'esercizio successivo	95.766	91.701
Totale debiti	*2.786.320*	*4.589.755*
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.876	14.401
Totale ratei e risconti	*1.876*	*14.401*
Totale passivo	*3.578.892*	*5.418.235*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.930.704	6.090.927
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	1.544.946	1.731.210
Altri	232.169	108.534
Totale altri ricavi e proventi	*1.777.115*	*1.839.744*

	31/12/2015	31/12/2014
Totale valore della produzione	*7.707.819*	*7.930.671*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.457.961	1.473.449
7) per servizi	4.876.489	4.876.076
8) per godimento di beni di terzi	90.894	84.319
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	765.098	815.025
b) Oneri sociali	210.671	227.089
c) Trattamento di fine rapporto	55.770	59.968
e) Altri costi	5.678	518
Totale costi per il personale	*1.037.217*	*1.102.600*
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.687	22.904
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.404	59.934
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	4.468	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	*93.559*	*82.838*
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.940	80.772
12) Accantonamenti per rischi	50.000	150.000
13) Altri accantonamenti	20.000	218.000
14) Oneri diversi di gestione	80.114	80.787
Totale costi della produzione	*7.711.174*	*8.148.841*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**(3.355)**	**(218.170)**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	22.616	23.464
Totale proventi diversi dai precedenti	*22.616*	*23.464*
Totale altri proventi finanziari	*22.616*	*23.464*
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.416	9.120
Totale interessi e altri oneri finanziari	*1.416*	*9.120*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*21.200*	*14.344*
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
Plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	-	262.963
Totale proventi	*-*	*262.963*
Totale delle partite straordinarie (20-21)	*-*	*262.963*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	**17.845**	**59.137**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	8.672	51.976
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*8.672*	*51.976*
23) Utile (perdita) dell'esercizio	**9.173**	**7.161**

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Pur non essendo tenuti, per limiti dimensionali, alla redazione del bilancio in forma ordinaria, si è ritenuto comunque opportuno redigerlo in quest'ultima forma, onde dare una maggiore leggibilità allo stesso.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite 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.

La Nota integrativa contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

E' stato redatto il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Si ricorda che attualmente sono affidati all'Azienda speciale, oltre che la gestione della Farmacia comunale, anche i seguenti servizi in virtù della stipula, in data 27/06/2011, 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; nel corso dell'esercizio 2012 i servizi offerti si sono ulteriormente ampliati con la gestione del Canile comunale denominato "Mariuccia Bono" e del centro ricreativo per anziani denominato "Evergreen".

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

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

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

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.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico 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.

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.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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 utilizzazioni economica di ogni singolo bene o spesa.

L'ammortamento è stato pertanto 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 dei criteri di affidamento dei servizi adottati dall'Ente partecipante

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 23.687, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 139.294.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	73.308	157.070	230.378
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.158	71.382	108.540
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	36.150	85.688	121.838
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	41.142	41.142
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	13.396	10.292	23.688
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-

	Costi di impianto e ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	*(13.396)*	*30.850*	*17.454*
Valore di fine esercizio			
Costo	73.308	198.213	271.521
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.553	81.674	132.227
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	22.755	116.539	139.294

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

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.

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 dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine ufficio elettriche ed elettroniche	20%
Impianti d'allarme	30%
Attrezzature generiche	25%
Attrezzature specifiche	12,50%
Arredamento	10%
Registratori di cassa	20%

Impianti e macchinari vari	15%
Costruzioni leggere	10%
Impianto fotovoltaico	4%

Per i beni materiali acquistati nell'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.

I beni materiali di costo unitario sino ad € 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione e di rapido consumo, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Si segnala che per le attrezzature varie acquistate ante 2013 è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 15%; per i nuovi acquisti effettuati dall'anno 2014 è stata operata la suddivisione fra attrezzature generiche e attrezzature specifiche: per le prime è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 25%, mentre per le seconde quella del 12,50%.

Si segnala altresì che per l'arredamento acquistato ante 2013 è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 15%, mentre per i nuovi acquisti effettuati dall'anno 2014 è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 10%.

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

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Gli immobili sociali non sono stati ammortizzati in quanto il valore residuo al termine del periodo di vita utile risulta superiore al costo degli stessi, così come previsto dal principio contabile OIC 16.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.079.710; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 338.855; il valore contabile di bilanci risulta pertanto essere pari ad € 740.855.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	444.906	336.345	14.943	172.902	969.096
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.455	85.356	7.216	134.549	273.576
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	398.451	250.989	7.727	38.353	695.520

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	62.435	44.068	4.292	110.795
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	180	180
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	48.628	4.598	12.178	65.404
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
Totale variazioni	-	*13.807*	*39.470*	*(8.066)*	*45.211*
Valore di fine esercizio					
Costo	444.906	398.780	59.010	177.014	1.079.710
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.455	133.985	11.814	146.601	338.855
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	398.451	264.795	47.196	30.413	740.855

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differente contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Società di Leasing	**MPS Leasing - Contratto N. 1419443 del 04/01/2012 - server informatico per PC**

Costo del bene per il concedente	28.255
Fondo ammortamento	19.778
Valore iscrizione teorico	8.476
Onere finanziario relativo all'esercizio	512
Ammortamento	5.651
Riprese di valore	-
Valore attuale delle rate non scadute	5.708

Il fondo ammortamento virtuale è stato calcolato alla data del 31/12/2014 considerando la percentuale di ammortamento del 20%. Durata del contratto n. 60 mesi, ossia 5 anni.

Attivo circolante

Introduzione

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

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	116.947	(4.940)	112.007
Totale	*116.947*	*(4.940)*	*112.007*

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 4.698.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.422.780	(376.356)	1.046.424	1.046.424
Crediti tributari	41.609	32.922	74.531	74.531
Crediti verso altri	4.276	(4.276)	-	-
Totale	**1.468.665**	**(347.710)**	**1.120.955**	**1.120.955**

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.983.727	(1.555.476)	1.428.251
Denaro e valori in cassa	4.920	1.189	6.109
Totale	*2.988.647*	*(1.554.287)*	*1.434.360*

Commento

Alla riduzione delle disponibilità sul conto corrente corrisponde un decremento dei debiti verso fornitori.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	725	(725)	-
Altri risconti attivi	25.893	5.527	31.420
Totale ratei e risconti attivi	**26.618**	**4.802**	**31.420**

Commento

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

RISCONTI ATTIVI

fornitori	Ft	Data	compet.2016	descrizione
telecom italia spa	280932	09/11/2015	1,39	telefonia fissa canile
telecom italia spa	278235	09/11/2015	395,28	telefonia fissa rsa
telecom italia spa	281068	09/11/2015	56,83	telefonia fissa rsa
telecom italia spa	277420	09/11/2015	30,38	telefonia fissa rsa
telecom italia spa	276246	09/11/2015	24,90	telefonia fissa farmacia
telecom italia spa	280126	09/11/2015	26,19	telefonia fissa farmacia
assicurazione generali	340568003	20/08/2015	20.842,68	assicur. rc e all risk asmv
aig - general broker	ifl0008243	05/02/2015	383,61	assicur. patrim amministratori
sogesi	15102667	31/07/2015	3.572,66	canone e contratto assistenza software rsa
firewall srl	1142	30/10/2015	574,78	canone periodico hosting
firewall srl	921	31/08/2015	137,96	canone periodico virtual smtp
firewall srl	1296	30/11/2015	222,21	multilicenza antivirus
firewall srl	1295	30/11/2015	1.136,42	canone annuo centrale telefonica
mps leasing			1.724,91	canone leasing fotocopiatrice
sole 24 ore spa	43889	30/09/2015	149,27	abbonamento sole 24 sanità
totale			29.279,46	

COSTI ANTICIPATI

fornitori	Ft	Data	compet.2016	descrizione
axitea spa	187648	12/12/2015	367,23	monitoraggio allarmi csa
axitea spa	182043	12/12/2015	255,18	monitoraggio allarmi canile
grenke locazione	688780	16/12/2015	96,00	assicurazione 2016 stampante
grenke locazione	599401	16/12/2015	322,37	canone locazione stampante 1 trim 2016
allianz spa	1201217	22/12/2015	1.100,00	assicurazione farmacia
totale			2.140,78	

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	150.000	-	-	-	150.000
Riserve statutarie	1.176	-	5.013	-	6.189
Utile (perdita) dell'esercizio	7.161	(2.148)	(5.013)	9.173	9.173

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	150.000			-
Riserve statutarie	6.189	Utili	A;B	-
Totale	**156.189**			-
Quota non distribuibile				156.189
Residua quota distribuibile				-

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Si precisa che la variazione dell'esercizio "utilizzo", indicata nel sotto riportato prospetto per € 145.496, risulta contabilizzata in conto economico nel modo seguente:

- € 14.000 a riduzione del costo dei collaboratori parasubordinati;
- € 131.496 nella voce A5) Altri ricavi e proventi.

L'accantonamento effettuato nel presente esercizio risulta invece inerente:

- per € 50.000 al contenzioso legale nei confronti dei dipendenti;
- per € 20.000 al fondo produttività.

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	368.000	70.000	145.496	(75.496)	292.504

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Fondo rischi contenzioso legale dipendenti		200.000
Fondo produttività dipendenti		34.000
Fondo rinnovo impianti e struttura		58.504
Totale Fondi per rischi ed oneri		292.504

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Si specifica che, a seguito della riforma della previdenza complementare, nessun lavoratore ha scelto di destinare ad un fondo pensione il TFR, decidendo quindi per il suo mantenimento in azienda.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	287.742	55.770	9.958	(724)	45.088	332.830

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

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	24.471	2.283	26.754	26.754
Debiti verso fornitori	4.350.923	(1.877.631)	2.473.292	2.473.292
Debiti verso imprese controllanti	504	107.674	108.178	108.178
Debiti tributari	68.398	(36.856)	31.542	31.542
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.758	(2.970)	50.788	50.788
Altri debiti	91.701	4.065	95.766	95.766
Totale	**4.589.755**	**(1.803.435)**	**2.786.320**	**2.786.320**

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento a titolo di debito da parte del Comune di Vigevano.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.401	(12.525)	1.876
Aggio su prestiti emessi	-	-	-
Altri risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	**14.401**	**(12.525)**	**1.876**

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.2015	descrizione
telecom italia spa	12164	12/01/2016	5,32	spese telefoniche 2015
telecom italia spa	13360	12/01/2016	38,78	spese telefoniche 2015
telecom italia spa	15862	12/01/2016	218,78	spese telefoniche 2015
telecom italia spa	123176	18/01/2016	73,39	spese telefoniche 2015
telecom italia spa	15779	12/01/2016	135,44	spese telefoniche 2015
telecom italia spa	15880	12/01/2016	13,81	spese telefoniche 2015
telecom italia spa	13530	12/01/2016	62,67	spese telefoniche 2015
enter srl	19999	31/12/2015	0,98	registrazione 2016 - assist. siss
vodafone italia spa	998313	09/02/2016	34,36	spese telefoniche 2015
farina andrea	1	31/01/2016	1.000,00	compenso nov/dic su ft 2015/2016
sole 24 ore	62739	31/12/2015	14,13	abbonamento sole 24 quot. Dig. (registrazione 2016)
cartasì farmacia	e/c creval	12/01/2016	194,42	cartasì farmacia dicembre 2015
pos farmacia	e/c creval	19/01/2016	83,43	pos farmacia dicembre 2015
pos poliambulatorio	e/c creval	19/01/2016	0,65	pos poliambulatorio dicembre 2015
totale			1.876,16	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

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

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi; in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi erogati dal Comune, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono stati, come negli esercizi precedenti, indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Introduzione

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

Ricavi comm. prod.farmaceutici F3 (corr)	1.288.562
Ricavi ASL/ATS Ricette Farmacia 3	558.655
Ricavi ASL/ATS Servizi Farmacia 3	25.992
Ricavi ASL/ATS Servizi SISS Farmacia 3	377
Corrispettivi per servizi notturni Farm3	116
Ricavi rette utenti Nucleo A - Rsa	384.744
Ricavi integr.comun.rette Nucleo A-RSA	4.415
Ricavi rette utenti RSA	1.432.206
Ricavi contributo regionale RSA	1.514.617
Ricavi integrazioni comunali rette RSA	28.123
Ricavi integrazioni regionali retta RSA	3.466
Ricavi servizi accessori extra retta RSA	50.211
Ricavi rette utenti Centro Diurno Integ.	147.067
Ricavi contributo regionale CDI	198.414
Ricavi integrazioni comunali rette CDI	5.663
Ricavi rette utenti Comunità Alloggio	44.473
Ricavi rette utenti SAD	11.665
Ricavi rette utenti SAD - Anziani	21.732
Ricavi rette utenti SAD - Disabili	6.814
Ricavi contributo regionale ADI/Vouch	106.983
Ricavi Contr. Reg. RSA Aperta	9.372
Ricavi quota utente Pasti a Domicilio	9.310
Ricavi quota utente PAD - Anziani	15.551
Ricavi quota utente PAD - Disabili	4.081
Ricavi tariffa Trasporto Agevolato	598
Ricavi tariffa Trasp. Agevolato Anziani	1.058
Ricavi tariffa Trasp. Agevolato Disabili	913
Ricavi tariffa Trasporto Scolastico	7.107
Ricavi tariffa Trasp.Scolastico Minori	4.591
Ricavi servizio Telesoccorso	237
Ricavi servizio Telesoccorso - Anziani	773

Ricavi permanenza presso canile	1.704
Ricavi rinuncia/rifiuto proprietà cani	778
Ricavi Prestazioni Psicologi	3.350
Valutazione neuropsicologica patente	1.820
Ricavi Bar del CSA "Evergreen"	31.579
Ricavi locazione spazi CSA "Evergreen"	2.244
Ricavi Prestazioni Reumatologiche	100
Ricavi Prestazioni Neurologiche	780
Ricavi Prestazioni Endocrinologiche	300
Ricavi Prestazioni Oncologiche	150
TOTALE	*5.930.704*

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

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.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. Nell'anno non vi sono proventi straordinari imputati a bilancio.