A.S.M.V. AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI VIGEVANO

Sede legale: VIA BRAMANTE 4 VIGEVANO (PV)
Iscritta al Registro Imprese di PAVIA
C.F. e numero iscrizione 01968970184
Iscritta al R.E.A. di PAVIA n. 235311
Capitale Sociale sottoscritto € 150.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01968970184

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013. 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, 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, 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".

Al fine di addivenire ad una corretta interpretazione del presente bilancio nel raffronto con l'esercizio precedente, si ricorda che l'esercizio 2013 è caratterizzato dal fatto di essere il primo esercizio sociale in cui l'ASMV ha svolto per l'intera annualità tutti i servizi affidati da parte del Comune di Vigevano.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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**.** 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.

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultavano iscritte in bilancio poste espresse in valuta estera.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

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 materiali e immateriali esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

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 dei criteri di affidamento dei servizi adottati dall'Ente partecipante

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

Si segnala che anche nel corso del presente esercizio sono stati realizzati lavori di ristrutturazione capitalizzati sull'immobile di proprietà comunale sede dell'Istituto De Rodolfi.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

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	15%
Arredamento	15%
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.

Non risultano ammortizzati i terreni e un fabbricato in disuso per il quale non è ravvisabile alcuna obsolescenza economica; infatti l'immobile non subisce alcun deprezzamento.

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono rappresentate da depositi cauzionali. Sono valutate al valore nominale.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze, sia di prodotti inerenti all'attività delle farmacia sia inerenti all'attività dell'Ist. De Rodolfi, sono valutate al costo.

Il tutto può essere così sintetizzato:

Farmacia 1	97.377,39
Farmacia 2	98.368,89
Farmacia 3	150.721,70
Ist. De Rodolfi	12.831,70
Totale	359.299,68

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo, senza che si sia reso necessario alcuno stanziamento a titolo di svalutazione dei crediti.

Sono essenzialmente rappresentati da crediti verso clienti, da crediti verso il Comune di Vigevano, da crediti tributari e da crediti per fatture da emettere nei confronti dell'ASL.

Con riferimento ai crediti tributari si precisa che sono rappresentati esclusivamente da crediti esigibili oltre l'esercizio successivo in quanto rappresentati dal credito per Ires sorto in seguito alla presentazione nel corso del 2013 dell'istanza di rimborso per gli anni dal 2007 al 2011 relativa alla quota Irap delle spese per il personale dipendente e assimilato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide riguardano il saldo di conto corrente nonché il valore numerario dei contanti giacenti in cassa alla data del 31 dicembre.

Nel dettaglio la voce risulta così composta:

Banca Popolare di Sondrio	€ 1.166.032,77
Cassa Farmacia 1	€ 2.000,00
Cassa Farmacia 2	€ 2.000,00
Cassa Farmacia 3	€ 2.000,00
Centro Sociale per Anziani "Evergreen"	€ 15.620,30
Cassa minuta	€ 1.613,86
Totale	1.189.266,93

Ratei e risconti attivi

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.

I risconti attivi presenti in bilancio sono essenzialmente relativi ad assicurazioni, ai beni in leasing ed utenze, mentre i ratei attivi sono inerenti ad una nota di credito per la rettifica di servizi ricevuta nel 2014.

Trattamento di Fine Rapporto

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 il TFR ad un fondo pensione.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Sono essenzialmente rappresentati da debiti verso fornitori sia per fatture già ricevute che da ricevere, debiti tributari, debiti previdenziali (in scadenza il successivo mese di gennaio 2014), debiti verso dipendenti ed enti previdenziali per oneri differiti da liquidare.

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 due esercizi.

I ratei passivi sono essenzialmente riferiti ad assicurazioni inerenti il servizio di trasporto riaddebitate dal Comune di Vigevano e ad utenze; non vi sono risconti passivi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali, in quanto le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni, qualora esistenti, è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Il dettaglio viene riportato nell'allegato A in calce al presente documento.

Composizione dei costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

La variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata sia in termini assoluti che percentuali.

Descrizione Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Diff.	Diff. %
B) IMMOBILIZZAZIONI	**876.558**	**725.123**		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	146.579	83.214	63.365	76,15

Descrizione Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Diff.	Diff. %
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.531	16.279	27.252	167,41
7) Altre immobilizzazioni immateriali	103.048	66.935	36.113	53,95
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*146.579*	*83.214*	*63.365*	*76,15*
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	726.590	638.520	88.070	13,79
1) Terreni e fabbricati	398.452	398.452		
2) Impianti e macchinario	254.104	152.276	101.828	66,87
3) Attrezzature industriali e commerciali	18.247	23.413	5.166-	22,06-
4) Altri beni materiali	55.787	64.379	8.592-	13,35-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*726.590*	*638.520*	*88.070*	*13,79*
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.389	3.389		
2) Crediti	3.389	3.389		
d) Crediti verso altri	3.389	3.389		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.389	3.389		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*3.389*	*3.389*		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	*876.558*	*725.123*	*151.435*	*20,88*
C) ATTIVO CIRCOLANTE	**2.972.383**	**2.072.109**		
I - RIMANENZE	359.300	365.345	6.045-	1,65-
4) Prodotti finiti e merci	359.300	365.345	6.045-	1,65-
TOTALE RIMANENZE	*359.300*	*365.345*	*6.045-*	*1,65-*
II - CREDITI	1.423.816	1.185.925	237.891	20,06
1) verso clienti	1.382.863	1.099.812	283.051	25,74
esigibili entro l'esercizio successivo	1.382.863	1.099.812	283.051	25,74
4-bis) Crediti tributari	29.738	67.172	37.434-	55,73-
esigibili entro l'esercizio successivo		37.434	37.434-	100,00-
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.738	29.738		
5) verso altri	11.215	18.941	7.726-	40,79-
esigibili entro l'esercizio successivo	11.215	18.941	7.726-	40,79-
TOTALE CREDITI	*1.423.816*	*1.185.925*	*237.891*	*20,06*
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.189.267	520.839	668.428	128,34
1) Depositi bancari e postali	1.166.033	497.549	668.484	134,36
3) Denaro e valori in cassa	23.234	23.290	56-	0,24-
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	*1.189.267*	*520.839*	*668.428*	*128,34*
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	*2.972.383*	*2.072.109*	*900.274*	*43,45*
D) RATEI E RISCONTI	**23.703**	**23.711**		
Ratei e risconti attivi	23.703	23.711	8-	0,03-
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	*23.703*	*23.711*	*8-*	*0,03-*
TOTALE ATTIVO	*3.872.644*	*2.820.943*	*1.051.701*	*37,28*
A) PATRIMONIO NETTO	**151.681**	**378.510-**		
I - Capitale	150.000	150.000		
IV - Riserva legale		18.343	18.343-	100,00-
V - Riserve statutarie		119.967	119.967-	100,00-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		3-	3	100,00-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro		3-	3	100,00-

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.681	666.817-	668.498	100,25-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	*151.681*	*378.510-*	*530.191*	*140,07-*
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**386.824**	**354.409**	**32.415**	**9,15**
D) DEBITI	**3.321.024**	**2.709.911**		
6) Acconti	394.523	160	394.363	246.476,87
esigibili entro l'esercizio successivo	394.523	160	394.363	246.476,87
7) Debiti verso fornitori	2.574.795	2.390.201	184.594	7,72
esigibili entro l'esercizio successivo	2.574.795	2.390.201	184.594	7,72
12) Debiti tributari	85.769	49.661	36.108	72,71
esigibili entro l'esercizio successivo	85.769	49.661	36.108	72,71
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.391	83.556	13.165-	15,76-
esigibili entro l'esercizio successivo	70.391	83.556	13.165-	15,76-
14) Altri debiti	195.546	186.333	9.213	4,94
esigibili entro l'esercizio successivo	195.546	186.333	9.213	4,94
TOTALE DEBITI (D)	*3.321.024*	*2.709.911*	*611.113*	*22,55*
E) RATEI E RISCONTI	**13.115**	**135.133**		
Ratei e risconti passivi	13.115	135.133	122.018-	90,29-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	*13.115*	*135.133*	*122.018-*	*90,29-*
TOTALE PASSIVO	*3.872.644*	*2.820.943*	*1.051.701*	*37,28*

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	**1.382.863**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.382.863	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	**29.738**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	29.738	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	**11.215**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	11.215	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Acconti	**394.523**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	394.523	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	**2.574.795**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.574.795	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	**85.769**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	85.769	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**70.391**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	70.391	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	**195.546**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	195.546	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

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.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività 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.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti attivi		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei attivi	37
	Riconti attivi	23.666
	Totale	**23.703**

Nel dettaglio i ratei attivi risultano così composti:

fornitori	Ft	Data	compet.2013	descrizione
medialife	nc 48	20/02/2014	37,33	recup.spese non dovute Martinenghi

Nel dettaglio i risconti attivi risultano così composti:

fornitori	Ft	Data		descrizione
telecom	466843	11/11/2013	23,79	f3 qta gennaio
telecom	466731	11/11/2013	22,50	f3 qta gennaio
telecom	470006	11/11/2013	36,16	f2 qta gennaio
telecom	466144	11/11/2013	22,50	f2 qta gennaio
telecom	469267	11/11/2013	71,16	f1 qta gennaio
telecom	939918	15/11/2013	51,64	trasp scol - qta gennaio
telecom	467678	11/11/2013	60,00	canile - qta gennaio
telecom	468100	11/11/2013	23,89	canile - qta gennaio
telecom	470318	11/11/2013	31,30	rsa qta gennaio
telecom	469838	11/11/2013	22,50	rsa qta gennaio
telecom	469225	11/11/2013	41,31	rsa qta gennaio
telecom	469985	11/11/2013	31,30	rsa qta gennaio
telecom	466566	11/11/2013	55,00	rsa qta gennaio
visini		25/07/2013	110,45	affitto 01/01-03/01/2014
polizza Marsh			839,50	qta 01/01-30/06/14
polizza Marsh			521,00	qta 01/01-30/06/14
polizza Marsh			521,00	qta 01/01-30/06/14
polizza Marsh			571,25	qta 01/01-30/06/14
polizza Marsh			571,25	qta 01/01-30/06/14
polizza global rsa			8.641,29	periodo 01/01-28/08/2014
polizza global rsa			3.532,01	periodo 01/01-28/08/2014
polizza furto/portavalori			914,61	periodo 01/01-21/09/2014
polizza evento fine anno			200,00	periodo 31/12-01/01/14
unaconsulting			3.534,01	software canoni rsa 01/07/13-30/06/14
firewall			231,14	software canoni sede 31/10/13-31/10/14
firewall			323,60	software canoni sede 31/10/13-31/10/14
firewall			144,60	software canoni rsa 31/08/13-31/08/14
MPS LEASING			2.142,85	LEASING SERVER
gostec			373,74	noleggio macchina biglietti csa
totale			**23.665,35**	

Ratei e Risconti passivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti passivi		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei passivi	13.115
	Totale	**13.115**

Nel dettaglio i ratei passivi risultano così composti:

fornitori	Ft	Data	compet.2013	descrizione
telecom	93917	10/01/2014	68,02	f1 nov-dic
telecom	93323	10/01/2014	110,67	f2 nov-dic
telecom	89667	10/01/2014	53,62	f2 nov-dic
telecom	90697	10/01/2014	134,29	f3 nov-dic
telecom	91814	10/01/2014	43,98	f3 nov-dic
telecom	93536	10/01/2014	729,00	rsa nov-dic
telecom	93549	10/01/2014	49,73	rsa nov-dic
telecom	92871	10/01/2014	27,07	rsa nov-dic
telecom	93416	10/01/2014	8,25	rsa nov-dic
telecom	87231	10/01/2014	95,05	canile nov-dic
asm energia	23182	28/01/2014	849,78	gas canile dicembre
telecom-Tim	131646	16/01/2014	67,39	trasp scol nov-dic
assic trasp agev			7.441,57	prospetto Comune 20/01/14
assic trasp scol			3.436,69	prospetto Comune 20/01/14
totale			**13.115,11**	

Altre riserve

Non esistono “altre riserve” appostate in bilancio.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale					
	Capitale		-	-	150.000
Totale			-	-	*150.000*
Riserva legale					
	Capitale		-	-	-
Totale			-	-	-
Riserve statutarie					
	Capitale		-	-	-
Totale			-	-	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro					
	Capitale		-	-	-
Totale			-	-	-
Riserva da conversione in Euro					
Totale			-	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva da conversione in Euro	Versamenti Comune	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	**150.000**	**14.081**	**106.475**	**-**		**85.247**	**355.803**
Destinazione del risultato dell'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-		25.576-	25.576-
- Altre destinazioni	-	-	-	-		-	-
Altre variazioni:							
- Copertura perdite	-	-	-	-		-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-		-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-		-	-
- Altre variazioni	-	4.262	55.411	2-		59.671-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-		41.919-	41.919-
Saldo finale al 31/12/2011	**150.000**	**18.343**	**161.886**	**2-**		**41.919-**	**288.308**
Saldo iniziale al 1/01/2012	**150.000**	**18.343**	**161.886**	**2-**		**41.919-**	**288.308**
Destinazione del risultato dell'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-		-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-		-	-
Altre variazioni:							
- Copertura perdite	-	-	41.919-	-		41.919	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-		-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-		-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-		-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-		666.817-	666.817-
Saldo finale al 31/12/2012	**150.000**	**18.343**	**119.967**	**2-**		**666.817-**	**378.509-**
Saldo iniziale al 1/01/2013	**150.000**	**18.343**	**119.967**	**2-**		**666.817-**	**378.509-**
Destinazione del risultato dell'esercizio:							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-		-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-		-	-
Altre variazioni:							
- Copertura perdite	150.000	18.343-	119.967-	2	528.509-	666.817	150.000-

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva da conversione in Euro	Versamenti Comune	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-		-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-		-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-		-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-		1.681	1.681
Saldo finale al 31/12/2013	**150.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.681**	**151.681**

Si ricorda che la perdita dell'esercizio 2012 è stata coperta mediante l'utilizzo delle riserve e per la differenza, pari a € 530.509, mediante un intervento del Comune di Vigevano come da delibera n. 33 12/06/2013.

La destinazione dell'utile dell'esercizio 2013 verrà deliberata in sede di approvazione di bilancio.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

I vari servizi possono essere aggregati in due macro-settori; di seguito si evidenziano i ricavi e si integrano informazioni ritenute essenziali al fine di comprendere la dinamica reddituale dell'Azienda, ovvero costi ed il risultato economico di ciascun settore

	Ricavi	Costi	Risultato
Commercio farmaci al dettaglio	3.933.983,60	3.469.860,46	464.123,14
Socio assistenziale e assimilato	5.850.572,90	6.313.015,42	- 462.442,52
Totale	9.784.556,50	9.782.875,88	**1.680,62**

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
verso altri					
	Interessi da ravvedimento	219	-	-	219
	Interessi di mora	6.051			6.051
	Interessi dilazioni di pag.	186			186

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
Totale		6.456	-	-	6.456

Utili e Perdite su cambi

La società non opera con valute diverse dall'euro, pertanto non sussistono utili o perdite su cambi.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa; nel presente esercizio non esistono voci rientranti in tale categoria.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico ovvero quelle esistenti sono di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Unica eccezione è rappresentata dal riporto della perdita fiscale dell'esercizio 2012 al netto dell'utilizzo avvenuto nel presente esercizio; tale posta è classificabile tra le ipotesi di determinazione di fiscalità differita attiva (imposte anticipate). 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 che negli anni a venire si producano redditi positivi tali da generare imposte in misura superiore rispetto al beneficio impositivo derivante dalla perdita fiscale.

In merito al riporto delle perdite e all'iscrizione in bilancio delle imposte relative, il principio contabile nazionale n. 25 (paragrafo H.II) individua le seguenti condizioni:

a) l'esistenza di una "ragionevole certezza" di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili. Tale situazione deve essere costantemente "monitorata", ovvero verificata alla data di chiusura di ciascun esercizio, procedura peraltro prevista anche in ambito internazionale;

b) la certezza che le perdite in oggetto derivano da circostanze ben identificate;

c) la garanzia (l'Oic n. 25 utilizza l'espressione "ragionevolmente certo") che tali circostanze non si ripeteranno.

Allo stato attuale, prudenzialmente, si ritiene che le condizioni per l'iscrizione di fiscalità differita attiva, con riferimento alle perdite fiscali, non possano considerarsi verificate.

Le imposte anticipate teoricamente determinate sarebbero comunque state pari a:

perdite fiscali anno 2012	€ 713.968
utilizzo nell'anno 2013	- € 44.053
perdite residue	€ 669.915
aliquota Ires	27,50%
imposte anticipate Ires	€ 184.227

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	44.531	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	12.246	
Saldo valori contabili IRAP		1.648.145
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		64.278
Differenze temporanee imponibili		

	IRES	IRAP
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	-	-
Var.ni permanenti in aumento	*24.513*	*12.955*
Var.ni permanenti in diminuzione	*13.978*	*640.045*
Totale imponibile	55.066	1.021.055
Utilizzo perdite esercizi precedenti	44.052	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-
Totale imponibile fiscale	11.014	1.021.055
Totale imposte correnti reddito imponibile	3.029	39.821
Aliquota effettiva (%)	6,80	2,42

Numero medio dipendenti

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

Dipendenti	2013	2012
Dirigenti	1	1
Impiegati	36	42
Totale	**37**	**43**

Si evidenziano altresì ulteriori informazioni concernenti le assunzioni e le riduzioni del personale avvenute nel corso del 2013 e nel corso del 2012.

Dipendenti	2013	2012
assunzioni	0	6
licenziamenti	2	7

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo nell'anno 2013 risulta essere di € 8.008.

Si segnala che gli amministratori componenti del nuovo Organo Amministrativo entrato in carica il 5.8.2013 non percepiscono alcun compenso per la carica né alcun gettone di presenza.

Compensi organo di revisione legale dei conti

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di revisione legale dei conti nell'anno 2013 risulta essere di € 6.457.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

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

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale di dotazione dell'Azienda speciale è interamente sottoscritto dal Comune di Vigevano e la società non può emettere obbligazioni.

Finanziamenti dei soci

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

Rivalutazioni monetarie

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 tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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 del 1° comma 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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

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 secondo al metodo finanziario.

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

Costo storico	28.255,00
Ammortamento	5.651,00
Fondo ammortamento	8.476,50
Valore iscrizione teorico	19.778,50
Onere finanziario relativo all'esercizio	1.189,14
Riprese di valore	0
Valore attuale delle rate non scadute	16.292,37

Il fondo ammortamento virtuale è stato calcolato alla data del 31/12/2013 considerando la percentuale di ammortamento del 20%. Durata del contratto n. 60 mesi.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con la parte correlata rappresentata dal Comune di Vigevano; si tratta di operazioni rilevanti relative alla copertura dei costi sociali; in base alla normativa vigente non si ritiene pertanto di fornire informazioni aggiuntive.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che la società non ha sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che l'Azienda speciale, che per sua natura rappresenta un ente economico e strumentale del Comune di Vigevano, è vincolata alle direttive di carattere economico, finanziario e sociale proprie del Comune.

Considerazioni finali

Signori Consiglieri, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di approvare il progetto di Bilancio e di destinare l'utile d'esercizio quantificato in € 1.680,52 , ai sensi dell'art. 29 del vigente Statuto, nel seguente modo:

riserva (pari al 70%)	€ 1.176,36
quota destinata al Comune (pari al 30%)	€ 504,16

Vi confermiamo pertanto che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Vigevano, 04/04/2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Prof. Guido Broich

Allegato A: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Acquisiz.	Alienaz.	F.do inizio esercizio	Ammort.	Consist. Finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
	Concessioni e licenze	29.338	39.843	-			69.181
	F.do ammortamento concessioni e licenze	-	-	-	13.058	12.591	25.649
Totale		**-**	**-**	**-**		**-**	**43.532**
Altre immobilizzazioni immateriali							
	Altre spese pluriennali	124.154	46.513	-		-	170.667
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	-	-	57.218	10.401	67.619
Totale		**-**	**-**	**-**		**-**	**103.048**

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Acquisiz.	Alienaz.	Rettifiche di valore	F.do inizio esercizio	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati								
	Fabbricati strumentali	363.140	-	-			-	363.140
	Terreni edificati (quota area)	81.767	-	-			-	81.767
	F.do ammort.fabbricati strumentali	-	-	-		46.455	-	46.455
Totale		**-**	**-**	**-**			**-**	**398.452**
Impianti e macchinario								
	Impianto fotovoltaico	51.077						51.077
	Impianto allarme	24.560	3.307	-	- 1.040		-	26.828
	Altri impianti e macchinari	98.300	129.818	-			-	228.118
	F.do ammortamento impianto fotovoltaico	-	-	-		0	1.022	1.022
	F.do ammortamento impianto allarme					14.289	4.910	19.044
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	-		7.372	24.481	31.853
Totale		**-**	**-**	**-**			**-**	**254.104**
Attrezzature industriali e commerciali								

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Acquisiz.	Alienaz.	Rettifiche di valore	F.do inizio esercizio	Ammort.	Consist. Finale
	Attrezzatura varia e minuta	42.507	-	-			-	42.507
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	-		19.046	5.214	24.260-
Totale		**-**	**-**	**-**			**-**	**18.247**
Altri beni materiali								
	Mobili e arredi	188.867	-	-			-	188.867
	Macchine d'ufficio elettroniche	46.087	5.282	-			-	51.369
	Altri beni materiali	12.544	3.350	-	- 1.080		-	14.814
	Costruzioni leggere	8.230	-	-			-	8.230
	Registratore di cassa	3.390						3.390
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-		153.765	6.319	160.084
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-		25.015	6.646	31.661
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	-		11.464	3.350	14.814
	F.do amm.to costruzioni leggere	-	-	-		411	823	1.234
	F.do ammortamento Registratore di cassa					3.003	86	3.089
Totale		**-**	**-**	**-**			**-**	**55.788**