

ALLEGATO 3

Relazione illustrativa del Consiglio Direttivo di "Associazione Pavese per la Cura del Dolore "Lino Sartori" OdV" sulla situazione patrimoniale dell'ente in via di trasformazione.

* * * * *

Signori Soci,

la presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 42-bis c.c., è volta a illustrare la situazione patrimoniale al 30 settembre 2022 dell'ente "Associazione Pavese per la Cura del Dolore "Lino Sartori" OdV" contenente l'elenco analitico dei creditori. La situazione patrimoniale è aggiornata a non più di centoventi giorni precedenti previsti per la delibera di trasformazione.

La presente relazione viene messa a disposizione dei soci.

I. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale presa a riferimento è estratta dal bilancio di verifica aggiornato al 30 settembre 2022 approvato in data odierna e allegato (Allegato 1) alla presente relazione.

ASSOCIAZIONE PAVESE PER LA CURA DEL DOLORE "LINO SARTORI" ODV
STATO PATRIMONIALE AL 30/09/2022

ATTIVO	30/09/2022
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianti e ampliamento;	-
2) costi di sviluppo;	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	-
5) avviamento;	-
6) immobilizzazioni e acconti;	-
7) altre.	-
TOTALE	-
II - Immobilizzazioni materiali	
1) terreni e fabbricati;	-
2) impianti e macchinari;	-
3) attrezzature;	-
4) altri beni;	39.571
5) immobilizzazioni e acconti.	-
TOTALE	39.571
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	
1) partecipazioni in:	
a) imprese controllate;	-
b) imprese collegate;	-
c) altre imprese.	-
2) crediti:	
a) imprese controllate;	-
b) imprese collegate;	-

ALLEGATO 3

c) verso altri enti del Terzo Settore;	-
d) verso altri.	-
3) altri titoli	60.000
TOTALE	60.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	99.571
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I - Rimanenze	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	9.640
2) prodotto in corso di lavorazione e semilavorati;	-
3) lavori in corso su ordinazione;	-
4) prodotti finiti e merci;	-
5) acconti.	-
TOTALE	9.640
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
1) verso utenti e clienti;	146.648
2) verso associati e fondatori;	-
3) verso enti pubblici;	-
4) verso soggetti privati per contributi;	-
5) verso enti della stessa rete associativa;	-
6) verso altri enti del Terzo settore	-
7) verso imprese controllate;	-
8) verso imprese collegate;	-
9) crediti tributari;	294
10) da 5 per mille;	-
11) imposte anticipate;	-
12) verso altri.	-
TOTALE	146.942,24
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	
1) partecipazioni in imprese controllate;	-
2) partecipazioni in imprese collegate;	-
3) altri titoli.	-
TOTALE	-
IV - Disponibilità Liquide	
1) depositi bancari e postali;	2.258.294
2) assegni;	-
3) denaro e valori in cassa.	363
TOTALE	2.258.657
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.415.239
D) RATEI E RISCONTI	367
TOTALE ATTIVO	2.515.178

PASSIVO	30/09/2022
A) PATRIMONIO NETTO	
I - Fondo di dotazione dell'ente;	648.999
II - Patrimonio vincolato	
1) riserve statutarie;	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	-
3) riserve vincolate destinate da terzi.	-

III - Patrimonio libero	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	1.386.012
2) altre riserve.	-
IV - Avanzo/(Disavanzo) d'Esercizio	355.671
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.390.683
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	-
2) per imposte, anche differite;	-
3) altri.	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO	12.577
D) DEBITI	
con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	-
1) verso banche;	-
2) debiti verso altri finanziatori;	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;	-
6) acconti;	-
7) debiti verso fornitori;	92.735
8) debiti verso imprese controllate e collegate;	-
9) debiti tributari;	13.608
10) debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	909
11) debiti v/dipendenti e collaboratori	4.667
12) altri debiti.	-
TOTALE DEBITI	111.918
E) RATEI E RISCONTI	-
TOTALE PASSIVO	2.515.178

Eventi Significativi

Nel corso dell'esercizio 2022, non si sono verificati eventi particolarmente significativi che abbiano inciso in maniera determinante sulla situazione patrimoniale dell'Associazione.

Di seguito si illustrano le principali voci che compongono l'attivo e il passivo patrimoniale dell'Associazione alla data del 30/09/2022.

Attivo patrimoniale

Al 30 settembre 2022 il valore dell'attivo risulta pari a **Euro 2.515.178**.

Le voci maggiormente significative che compongono l'attivo patrimoniale sono per lo più riferibili a:

- Immobilizzazioni materiali, riclassificate nella voce "Altri beni", pari a Euro 39.571, relative ad autovetture, macchine d'ufficio elettroniche, telefoni cellulari, mobili e arredi;
- Immobilizzazioni finanziarie riferite a titoli, per Euro 60.000;
- Rimanenze, per Euro 9.640, relative a sussidi sanitari e dispositivi elettronici;
- Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, pari a Euro 146.942 e per lo più relativi a crediti verso ATS;
- Disponibilità liquide, pari a 2.258.657, per lo più relative a liquidità presente sul conto corrente postale e sul conto corrente bancario (Ubi Banca/Banca Intesa).

ALLEGATO 3

Passivo patrimoniale

Al 30 settembre 2022 il valore del passivo risulta pari a **Euro 2.515.178**.

Oltre al patrimonio netto, pari a Euro 2.390.683 e relativo a fondo di dotazione (Euro 648.999), patrimonio libero relativo a riserve di avanzi di gestione (Euro 1.386.012) e avanzo di gestione corrente (Euro 355.671), le voci maggiormente significative che compongono il passivo patrimoniale sono per lo più riferibili a:

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a Euro 12.577;
- Debiti verso fornitori, per Euro 92.735;
- Debiti tributari, pari a Euro 13.608;
- Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, per Euro 909;
- Debiti verso dipendenti e collaboratori, per Euro 4.667.

II. L'ELENCO DEI CREDITORI

Come richiesto dall'articolo 42-bis c.c., di seguito si riportano gli elenchi analitici dei creditori al 30 settembre 2022 che compongono gli elementi del passivo patrimoniale, con l'esclusione del patrimonio netto.

Debiti vs Fornitori	
Descrizione	Saldo al 30/09/2022
ADRAGNA ORNELLA	1.065
AMOROSO ROSA	329
BRUSOTTI ETTORE	2.430
BUCOVEANU VIOLETA	1.320
CASTELLANO ELEONORA	208
CATTENONE PIERA MARIA	1.200
CAVALLOTTI ANDREA	1.487
CONTU MAURO	4.487
D'ALPAOS SERENA	1.244
FADINI GRETA	1.098
FERRARI BARBARA	74
GHISOLFI MATTEO	2.349
GIORGI PIERLUIGI	1.872
GIUS ROBERTO	2.409
GRUDLEWSKA SABINA TERESA	3.073
INVERNIZZI LAURA	1.401
KESKIN MELEK	368
LABIDI KAMEL	2.666
LI GRECI GIUSEPPE	578
LO STIMOLO CROCIFISSO	1.161
LUCIA GIANNI	1.272
MAZZA SALVATORE	2.208
MORO DANIELE MARTINO	2.228
PETRELLA GIOVANNI	2.084
PINI PIERANGELA	458
PREDA SABRINA	2.605
SALAMONE FAUSTO	1.956
SIRATSINSKAYA NATALLIA	3.092
SORO GIUSEPPE	2.958
SPECIALE ROSALIA	2.856
STOMEIO ANTONIO	2.808
TACCHINO ELENA	4.752
VERNI PIETRO	2.776
VIOLA PAOLA	2.570
FARMACIA FAPA DI M.BRANCA	6.581
MERIGELLI ROBERTA	497
VIOLA PAOLA	2.868
COPAG SPA	4.400

ALLEGATO 3

TIM SPA	90
VALESER SRL	4.506
BARETTA ENRICO	549
CONVATEC	1.228
FARMACIA MANARA DR DAVIDE	591
POSTE ITALIANE SPA	323
COPYLINK S.R.L.	139
BLU SYSTEM	705
URGO MEDICAL	2.867
ABNER'S HOTEL	- 594
CENTRUFFICIO LORETO S,P,A,	1.665
RANZINI ROBERTO	880
Totale	92.735

Matricola	Cognome e Nome	TFR	Ratei mensilità supplementari, ferie e permessi
3192	Beduschi Giada	12.577	4.667
	Totale	12.577	4.667

Debiti Tributari e Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	
Descrizione	Saldo al 30/09/2022
DEBITI VS ERARIO PER RITENUTE LAVORO AUTONOMO	13.168
DEBITI VS ERARIO PER RITENUTE LAVORO DIPENDENTE E SU TFR	440
DEBITI VS ENTI PREVIDENZIALI	909
Totale	14.517

Alla data della presente relazione non si sono verificati scostamenti significativi rispetto la situazione contabile patrimoniale al 30 settembre 2022.

Certi di aver compiutamente informato le SS LL, con l'occasione si porgono cordiali saluti.

Pavia, 10 gennaio 2023

Per il Consiglio Direttivo, il Presidente



STATO PATRIMONIALE AL 30/09/2022

ATTIVO	30/09/2022	PASSIVO	30/09/2022
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	-	A) PATRIMONIO NETTO	
B) IMMOBILIZZAZIONI		I - Fondo di dotazione dell'ente;	648.999
I - Immobilizzazioni immateriali		II - Patrimonio vincolato	
1) costi di impianti e ampliamento;	-	1) riserve statutarie;	-
2) costi di sviluppo;	-	2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	-	3) riserve vincolate destinate da terzi.	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	-		-
5) avviamento;	-	III - Patrimonio libero	-
6) immobilizzazioni e acconti;	-	1) riserve di utili o avanzi di gestione;	1.386.012
7) altre.	-	2) altre riserve.	-
TOTALE	-	IV - Avanzo/(Disavanzo) d'Esercizio	355.671
II - Immobilizzazioni materiali		TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.390.683
1) terreni e fabbricati;	-	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
2) impianti e macchinari;	-	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	-
3) attrezzature;	-	2) per imposte, anche differite;	-
4) altri beni;	39.571	3) altri.	-
5) immobilizzazioni e acconti.	-		
TOTALE	39.571	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO	12.577
1) partecipazioni in:		D) DEBITI	
a) imprese controllate;	-	con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	-
b) imprese collegate;	-	1) verso banche;	-
c) altre imprese.	-	2) debiti verso altri finanziatori;	-
2) crediti:		3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;	-
a) imprese controllate;	-	4) debiti verso enti della stessa rete associativa;	-
b) imprese collegate;	-	5) debiti per erogazioni liberali condizionate;	-
c) verso altri enti del Terzo Settore;	-	6) acconti;	-
d) verso altri.	-	7) debiti verso fornitori;	92.735
3) altri titoli	60.000	8) debiti verso imprese controllate e collegate;	-
TOTALE	60.000	9) debiti tributari;	13.608
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	99.571	10) debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	909
C) ATTIVO CIRCOLANTE		11) debiti v/dipendenti e collaboratori	4.667
I - Rimanenze		12) altri debiti.	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	9.640	TOTALE DEBITI	111.918
2) prodotto in corso di lavorazione e semilavorati;	-	E) RATEI E RISCONTI	-
3) lavori in corso su ordinazione;	-		
4) prodotti finiti e merci;	-		
5) acconti.	-		
TOTALE	9.640		
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1) verso utenti e clienti;	146.648		
2) verso associati e fondatori;	-		
3) verso enti pubblici;	-		
4) verso soggetti privati per contributi;	-		
5) verso enti della stessa rete associativa;	-		
6) verso altri enti del Terzo settore	-		
7) verso imprese controllate;	-		
8) verso imprese collegate;	-		

9) crediti tributari;	294		
10) da 5 per mille;	-		
11) imposte anticipate;	-		
12) verso altri.	-		
TOTALE	146.942		
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1) partecipazioni in imprese controllate;	-		
2) partecipazioni in imprese collegate;	-		
3) altri titoli.	-		
TOTALE	-		
IV - Disponibilità Liquide			
1) depositi bancari e postali;	2.258.294		
2) assegni;	-		
3) denaro e valori in cassa.	363		
TOTALE	2.258.657		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.415.239		
D) RATEI E RISCONTI	367		
TOTALE ATTIVO	2.515.178	TOTALE PASSIVO	2.515.178

RENDICONTO GESTIONALE AL 30/09/2022

ONERI E COSTI	30/09/2022	PROVENTI E RICAVI	30/09/2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		generale	
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	157.550	1) proventi da quote associative e apporti fondatori	1.880
2) servizi	732.270	2) proventi dagli associati per attività mutuali	-
3) godimento di beni di terzi	18.739	3) ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
4) personale	31.087	4) erogazioni liberali	33.323
5) ammortamenti	3.359	5) proventi del 5 per mille	-
6) accantonamenti per rischi e oneri	-	6) contributi da soggetti privati	-
7) oneri diversi di gestione	25.889	7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
8) rimanenze iniziali	9.510	8) contributi da enti pubblici	1.287.285
		9) proventi da contratti con enti pubblici	-
		10) altri ricavi, rendite e proventi	-
		11) rimanenze finali	9.640
TOTALE	978.404	TOTALE	1.332.128
		AVANZO/(DISAVANZO) ATTIVITA' INTERESSE GENERALE	353.725
B) Costi e oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1) ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
2) servizi	-	2) contributi da soggetti privati	-
3) godimento di beni di terzi	-	3) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
4) personale	-	4) contributi da enti pubblici	-
5) ammortamenti	-	5) proventi da contratti con enti pubblici	-
6) accantonamenti per rischi e oneri	-	6) altri ricavi, rendite e proventi	-
7) oneri diversi di gestione	-	7) rimanenze finali	-
8) rimanenze iniziali	-		
TOTALE	-	TOTALE	-
		AVANZO/(DISAVANZO) ATTIVITA' DIVERSE	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) oneri per raccolte fondi abituali	-	1) proventi per raccolte fondi abituali	-
2) oneri per raccolte fondi occasionali	-	2) proventi per raccolte fondi occasionali	-
3) altri oneri	-	3) altri proventi	-
TOTALE	-	TOTALE	-
		AVANZO/(DISAVANZO) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) su supporti bancari	416	1) da rapporti bancari	-
2) su prestiti	-	2) da altri investimenti finanziari	2.363
3) da patrimonio edilizio	-	3) da patrimonio edilizio	-
4) da altri beni patrimoniali	-	4) da altri beni patrimoniali	-
5) accantonamenti per rischi ed oneri	-	5) altri proventi	-
6) altri oneri	-		
TOTALE	416	TOTALE	2.363
		AVANZO/(DISAVANZO) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	1.946
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1) proventi da distacco del personale	-
2) servizi	-	2) altri proventi di supporto generale	-
3) godimento di beni di terzi	-		
4) personale	-		
5) ammortamenti	-		

6) accantonamenti per rischi e oneri	-		
7) altri oneri	-		
TOTALE	-		TOTALE
		AVANZO/(DISAVANZO) ATTIVITA' DI SUPPORTO	
TOTALE ONERI E COSTI	978.820	TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.334.491
		AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE IMPOSTE	355.671
		AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	355.671

-

-