

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	56.744	45.462	102.206
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.480	27.673	27.673
Valore di bilancio	56.744	17.789	74.533
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	406	406
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(70)	(70)
Ammortamento dell'esercizio	10.975	4.220	15.195
Totale variazioni	(10.975)	(3.814)	(14.789)
Valore di fine esercizio			
Costo	135.225	45.708	180.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.456	31.733	121.189
Valore di bilancio	45.769	13.975	59.744

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico e rettificate dei corrispondenti fondi ammortamento.

Le spese di manutenzione su beni di terzi sono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto con l'Ente proprietario.

Le spese per software sono ammortizzate in un periodo di due esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
45.769	56.744	(10.975)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Rivalutazione	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Diritti brevetti industriali	1.830				1.830		
Spese manutenzioni su beni di terzi	54.914				9.145		45.769
	56.744				10.975		45.769

Sono così formate:

	COSTO STORICO	FONDO AMMOTAMENTO
Software	25.440	25.440
Manutenzione su beni di terzi	109.785	64.016
Totale	135.225	89.456

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- mobili e arredi: 15%
- costruzioni leggere: 10%

Per i beni esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né si è derogato ai criteri legali di valutazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.975	17.789	(3.814)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	45.462
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.673
Svalutazioni	
Valore di bilancio	17.789
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	406
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(70)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	4.220
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(3.814)
Valore di fine esercizio	
Costo	45.708
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.733
Svalutazioni	
Valore di bilancio	13.975

La voce è così formata:

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO
Costruzioni leggere	31.583	20.529
Macchine d'ufficio elettroniche	9.791	6.870
Mobili e arredi	4.334	4.334
Totale	45.708	31.733

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
398.009	320.376	77.633

La voce "crediti verso clienti" è così formata:

Fatture da emettere per rette	14.244
Fondo svalutazione crediti	517
Totale	13.727

La voce "crediti tributari" è così formata:

Erario c/ritenute interessi attivi	102
Acconti IRAP	10.869
Acconti IRES	2.113
Erario c/ritenute contributi 4%	49.187
Totale	62.271

La voce "crediti verso controllanti" entro i 12 mesi è così formata:

Crediti	321.623
---------	---------

La voce "crediti verso controllanti" si riferisce al credito vantato nei confronti di CISA alla data del 31.12.2016 per i contributi a copertura dei costi di esercizio.

L'ammontare del credito è correlato al debito verso soci la cui descrizione è riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.000	5.727	13.727	13.727	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	161.100	160.523	321.623	321.623	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	145.443	(83.172)	62.271	62.271	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.833	(5.445)	388	-	388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	320.376	77.633	398.009	397.621	388

La voce "crediti verso altri" oltre i 12 mesi è costituita da cauzioni attive per € 387,50.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.727	13.727
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	321.623	321.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.271	62.271
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	388	388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	398.009	398.009

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2015	26.238	26.238
Utilizzo nell'esercizio	25.721	25.721
Accantonamento esercizio	-	-
Saldo al 31/12/2016	517	517

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
564.734	521.233	43.501

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	564.348	520.971
Denaro e altri valori in cassa	386	262
Totale	564.734	521.233

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	49	(49)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
280.170	279.311	859

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	111.112	-	-	-		111.112
Riserva legale	374	-	36	-		410
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.108	-	680	-		7.788
Versamenti in conto capitale	160.000	-	-	-		160.000
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	167.109	-	679	-		167.788
Utile (perdita) dell'esercizio	716	-	860	716	860	860
Totale patrimonio netto	279.311	-	1.575	716	860	280.170

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	111.112	B
Riserva legale	410	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	7.788	A,B
Versamenti in conto capitale	160.000	A,B,C
Totale altre riserve	167.788	
Totale	279.310	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Si evidenzia che i “versamenti in conto capitale” si riferiscono a trasferimenti effettuati dal socio C.I.S.A. per la copertura degli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2009.

Si precisa che la società è stata costituita con un capitale sociale di Euro 100.000 integralmente sottoscritto e versato dal “Consorzio intercomunale socio assistenziale – C.I.S.A. ASTI SUD” con sede in Nizza Monferrato (AT) e codice fiscale 01177050059.

In data 08.08.2007 è stato deliberato l'aumento di capitale a pagamento per Euro 11.112,00 sottoscritto e versato interamente dalla “Comunità Collinare Vigne & Vini” con sede in Incisa Scapaccino (AT) e codice fiscale 91007540056.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
338.831	286.617	52.214

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	286.617
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.629
Utilizzo nell'esercizio	(7.551)
Altre variazioni	(864)
Totale variazioni	52.214
Valore di fine esercizio	338.831

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2016 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data 31/12/2016.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
294.373	255.666	38.707

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	57.773			57.773
Debiti verso controllanti	119.150			119.150
Debiti tributari	21.449			21.449
Debiti verso istituti di previdenza	35.127			35.127
Altri debiti	60.873			60.873
	294.373			294.373

La voce "debiti verso fornitori" è così formata:

Fornitori	24.070
Fatture da ricevere	33.703
Totale	57.773

La voce "debiti verso controllanti" comprende il debito verso CISA per euro 119.150 a fronte delle spese riaddebitate dal CISA nell'ottica della gestione in house in cui opera la società.

La voce "debiti tributari" è così formata:

Erario c/ritenute lavoro dipendente	12.280
Erario c/imposta sostitutiva TFR	292
IRAP	4.924
IRES	2.886
Erario c/IVA	292
Erario c/rit. lavoro autonomo	775
Totale	21.449

La voce "debiti verso istituti di previdenza è così formata:

INPS	34.311
Debiti v/fondi complementari	816
Totale	35.127

La voce "altri debiti" è così formata:

Debiti verso dipendenti	58.446

Trattenute sindacali	982
Altri debiti	1.445
Totale	60.873

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	294.373	294.373

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	57.773	57.773
Debiti verso controllanti	119.150	119.150
Debiti tributari	21.449	21.449
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.127	35.127
Altri debiti	60.873	60.873
Totale debiti	294.373	294.373

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
109.113	94.597	14.516

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e si riferiscono interamente a ratei passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.489.400	1.450.277	39.123

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	37.108	30.769	6.339
Altri ricavi e proventi	1.452.292	1.419.508	32.784
	1.489.400	1.450.277	39.123

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette Assistenza Domiciliare	19.188
Rette Centro Diurno	17.920
Totale	37.108

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La voce "altri ricavi e proventi" è così costituita:

Contributi di competenza 2016 per pareggiare i costi di esercizio	1.452.078
Arrotondamenti attivi	214
Totale	1.452.292

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.481.088	1.436.732	44.356

Il costo complessivo delle spese per materie prime e di consumo è così formato:

Acquisto materie di consumo	2.747
Spese materiale sanitario	268
Spese alimenti	55.174
Cancelleria e materiale didattico	4.925
Materiali igienici detersivi	1.995
Spese indumenti di lavoro	7.764
Totale	72.873

Il costo complessivo delle spese per servizi è così formato:

Spese telefoniche	8.601
Spese energia elettrica	3.699
Spese acquedotto	1.669
Spese riscaldamento	6.635
Spese colonia estiva	3.088
Spese bancarie e commissioni	1.206
Spese manutenzioni e riparazioni	694
Spese manutenzione su beni di terzi	339
Spese manutenzione su contratto	4.652
Spese pulizia	12.965
Spese assicurazioni	6.569
Spese postali	234
Spese smaltimento rifiuti	2.003
Spese per servizi personale comandato	14.467
Spese compensi a terzi	74.022
Spese corsi	98
Prestazioni occasionali	375
Spese servizi vari	3.362
Voucher	1.505
Spese consulenze varie	2.116
Spese generali CISA	31.183
Visite mediche dipendenti	134
Totale	179.616

Costi per godimento beni di terzi

Il costo complessivo è così formato:

Affitti e locazioni passive	4.200
Noleggi	12.889
Totale	17.089

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi ed il costo del lavoro addebitato dalla società di lavoro interinale.

Oneri diversi di gestione

Sono così formati:

Imposte e tasse	422
Arrotondamenti passivi	243
Libri e manuali	140
Diritto camerale	249
Minusvalenza ordinaria	69
Multe e sanzioni	9
Spese varie	1.290
Rimborsi spese	179
Totale	2.601

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
358	587	(229)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	391	638	(247)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(33)	(51)	18
	358	587	(229)

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

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, anche a seguito del parere dell'Ente controllante C.I.S.A. Asti Sud, è stata definita la procedura negoziale riferita agli aumenti retributivi per il periodo 12/2012- 03/2016, con un esborso di euro 50.000,00 contabilizzato tra il costo del personale dipendente. Inoltre, gli stipendi a partire dal mese di aprile 2016 sono stati adeguati agli scatti contrattuali maturati nel periodo.

Voce di costo	Importo	Natura
Salari e stipendi	50.000	Aumenti retributivi progressi
Totale	50.000	

L'importo suddetto era già stato preventivato a budget 2016.

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.810	13.416	(5.606)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	2.886	2.547	339
IRAP	4.924	10.869	(5.945)
	7.810	13.416	(5.606)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.