

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	549	549
Ammortamento dell'esercizio	9.145	4.089	13.234
Totale variazioni	(9.145)	(3.540)	(12.685)
Valore di fine esercizio			
Costo	135.225	46.257	181.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.601	35.822	134.423
Valore di bilancio	36.624	10.435	47.059

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
36.624	45.769	(9.145)

Immateriali

Sono iscritte al costo storico e rettifiche 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

Sono così formate:

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO
Software	25.440	25.440
Manutenzione su beni di terzi	109.785	73.161

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO
Totale	135.225	98.601

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.440	109.785	135.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.440	64.016	89.456
Valore di bilancio	-	45.769	45.769
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	9.145	9.145
Totale variazioni	-	(9.145)	(9.145)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.440	109.785	135.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.440	73.161	98.601
Valore di bilancio	-	36.624	36.624

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.435	13.975	(3.540)

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La voce è così formata:

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO
Costruzioni leggere	31.583	23.687
Macchine d'ufficio elettroniche	10.340	7.801
Mobili e arredi	4.334	4.334

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO
Totale	46.257	35.822

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31.583	14.125	45.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.529	11.204	31.733
Valore di bilancio	11.054	2.921	13.975
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	549
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.158	(3.707)	-
Ammortamento dell'esercizio	-	4.089	4.089
Totale variazioni	(3.158)	(382)	(3.540)
Valore di fine esercizio			
Costo	31.583	14.674	46.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.687	12.135	35.822
Valore di bilancio	7.896	2.539	10.435

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.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
419.367	398.009	21.358

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	13.727	(2.752)	10.975	10.975	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	321.623	16.904	338.527	338.527	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.271	7.206	69.477	69.477	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	388	-	388	-	388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	398.009	21.358	419.367	418.979	388

La voce “crediti verso clienti” è così formata:

CREDITI VERSO CLIENTI	
Fatture da emettere per rette	14.492
Fondo svalutazione crediti	(3.517)
Totale	10.975

La voce “crediti tributari” è così formata:

CREDITI TRIBUTARI	
Erario c/ritenute interessi attivi	93
Erario c/IVA	672
Acconti IRAP	5.945
Acconti IRES	4.282
Erario c/ritenute contributi 4%	58.485
Totale	69.477

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

CREDITI VERSO CONTROLLANTI	
Crediti vs/CISA	338.527

La voce “crediti verso controllanti” si riferisce al credito vantato nei confronti di CISA alla data del 31.12.2017 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.

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2016	517	517
Utilizzo nell'esercizio	-	-
Accantonamento esercizio	3.000	3.000
Saldo al 31/12/2017	3.517	3.517

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
551.310	564.734	(13.424)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	564.348	(13.109)	551.239
Denaro e altri valori in cassa	386	(315)	71
Totale disponibilità liquide	564.734	(13.424)	551.310

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
280.479	280.170	309

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	111.112	-		111.112
Riserva legale	410	43		453
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.788	817		8.605
Versamenti in conto capitale	160.000	-		160.000
Totale altre riserve	167.788	817		168.606
Utile (perdita) dell'esercizio	860	(860)	308	308
Totale patrimonio netto	280.170	0	308	280.479

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	111.112	B
Riserva legale	453	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	8.605	A,B
Versamenti in conto capitale	160.000	A,B,C
Totale altre riserve	168.606	
Totale	280.170	

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

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
378.124	338.831	39.293

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 fino al 31 dicembre 2017 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 31/12/2017.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	338.831
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.455
Utilizzo nell'esercizio	(26.992)
Altre variazioni	(1.170)
Totale variazioni	39.293
Valore di fine esercizio	378.124

L'utilizzo si riferisce agli importi liquidati al personale dipendente e corrisposti alla previdenza complementare. Le altre variazioni si riferiscono all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione T.F.R.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
254.478	294.373	(39.895)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	57.773	7.912	65.685	65.685
Debiti verso controllanti	119.150	(67.480)	51.670	51.670
Debiti tributari	21.449	7.413	28.862	28.862
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.127	5.002	40.129	40.129
Altri debiti	60.873	7.259	68.132	68.132
Totale debiti	294.373	(39.895)	254.478	254.478

La voce “debiti verso fornitori” è così formata:

DEBITI VERSO FORNITORI	
Fornitori	14.306
Fatture da ricevere	51.492
Fornitori c/anticipi	(113)
Totale	65.685

La voce “debiti verso controllanti” rappresenta il debito verso CISA per euro 51.670 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:

DEBITI TRIBUTARI	
Erario c/ritenute lavoro dipendente	14.754
Erario c/imposta sostitutiva TFR	391
IRAP	9.141
IRES	4.546
Erario c/rit. lavoro autonomo	30
Totale	28.862

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

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	
INPS	38.576
Debiti v/fondi complementari	1.553
Totale	40.129

La voce “altri debiti” è così formata:

ALTRI DEBITI	
Debiti verso dipendenti	66.828
Trattenute sindacali	712
Altri debiti	592

ALTRI DEBITI	
Totale	68.132

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali, né debiti di durata superiore ai cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	65.685	65.685
Debiti verso controllanti	51.670	51.670
Debiti tributari	28.862	28.862
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.129	40.129
Altri debiti	68.132	68.132
Totale debiti	254.478	254.478

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
104.655	109.113	(4.458)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	109.113	(4.458)	104.655
Totale ratei e risconti passivi	109.113	(4.458)	104.655

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 derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I trasferimenti sono contabilizzati in base alla competenza dei relativi costi sociali, al fine di garantire la copertura integrale degli stessi.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.519.391	1.489.400	29.991

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	39.971	37.108	2.863
Altri ricavi e proventi	1.479.420	1.452.292	27.128
Totale	1.519.391	1.489.400	29.991

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette Centro Diurno	17.878
Rette Assistenza Domiciliare	22.093
Totale	39.971

La voce “altri ricavi e proventi” è così costituita:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2017	2016	Variazioni
Trasferimenti di competenza 2017 per pareggiare i costi di esercizio	1.479.038	1.452.078	26.960
Arrotondamenti attivi	382	214	168
Totale	1.479.420	1.452.292	27.128

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.505.727	1.481.088	24.639

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	65.096	72.873	(7.777)
Servizi	175.394	179.616	(4.222)
Godimento di beni di terzi	17.847	17.089	758
Salari e stipendi	939.046	926.610	12.436
Oneri sociali	221.172	206.475	14.697
Trattamento di fine rapporto	67.455	60.629	6.826
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.145	10.975	(1.830)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.089	4.220	(131)
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.000		3.000
Oneri diversi di gestione	3.483	2.601	882
Totale	1.505.727	1.481.088	24.639

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

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	2017	2016	Variazioni
Acquisto materie di consumo	5.428	2.747	2.681
Spese materiale sanitario	314	268	46
Spese alimenti	51.971	55.174	(3.203)
Cancelleria e materiale didattico	7.383	4.925	2.458
Materiali igienici detersivi		1.995	(1.995)
Spese indumenti di lavoro		7.764	(7.764)
Totale	65.096	72.873	(7.777)

Il costo complessivo delle spese per servizi è così formato:

SPESE PER SERVIZI	2017	2016	Variazioni
Spese attività didattiche	2.681		2.681
Spese telefoniche	7.523	8.601	(1.078)
Spese energia elettrica	3.833	3.699	134
Spese acquedotto	1.356	1.669	(313)
Spese riscaldamento	5.964	6.635	(671)
Spese trasporto	550		550
Spese colonia estiva	1.200	3.088	(1.888)
Spese bancarie e commissioni	989	1.206	(217)
Spese manutenzioni e riparazioni	146	694	(548)
Spese manutenzione su beni di terzi	1.548	339	1.209
Spese manutenzione su contratto	2.807	4.652	(1.845)
Spese pulizia	13.066	12.965	101
Spese assicurazioni	7.275	6.569	706
Spese postali	247	234	13
Spese smaltimento rifiuti	3.055	2.003	1.052

SPESE PER SERVIZI	2017	2016	Variazioni
Spese per servizi personale comandato		14.467	(14.467)
Spese compensi a terzi	76.400	74.022	2.378
Spese corsi		98	(98)
Prestazioni occasionali	150	375	(225)
Spese servizi vari	3.917	3.362	555
Voucher		1.505	(1.505)
Spese consulenze varie		2.116	(2.116)
Spese generali CISA	42.195	31.183	11.012
Visite mediche dipendenti	492	134	358
Totale	175.394	179.616	(4.222)

Costi per godimento beni di terzi

Il costo complessivo è così formato:

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2017	2016	Variazioni
Affitti e locazioni passive	4.200	4.200	
Noleggi	13.647	12.889	758
Totale	17.847	17.089	758

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:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2017	2016	Variazioni
Imposte e tasse	420	422	(2)
Libri e manuali		140	(140)
Diritto camerale	209	249	(40)
Diritti SIAE	41		41
Arrotondamenti passivi	857	243	614
Minusvalenza ordinaria		69	(69)
Multe e sanzioni		9	(9)
Spese varie	1.899	1.290	609
Rimborsi spese	57	179	(122)
Totale	3.483	2.601	882

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
331	358	(27)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	357	391	(34)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(26)	(33)	7
Totale	331	358	(27)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	357	357
Totale	357	357

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.687	7.810	5.877

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	13.687	7.810	5.877
IRES	4.545	2.886	1.659
IRAP	9.142	4.924	4.218
Totale	13.687	7.810	5.877

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.