

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	46.257	181.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.601	35.822	134.423
Valore di bilancio	36.624	10.435	47.059
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.350	6.950	12.300
Ammortamento dell'esercizio	10.910	4.949	15.859
Totale variazioni	(5.560)	2.001	(3.559)
Valore di fine esercizio			
Costo	140.574	53.206	193.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.510	40.770	150.280
Valore di bilancio	31.064	12.436	43.500

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.064	36.624	(5.560)

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 programmi e software sono ammortizzate in un periodo di due esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono così formate:

	COSTO STORICO	FONDO AMMOTAMENTO
Software e programmi	30.790	27.204
Manutenzione su beni di terzi	109.784	82.306
Totale	140.574	109.510

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali

	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	73.161	98.601
Valore di bilancio	-	36.624	36.624
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.350	-	5.350
Ammortamento dell'esercizio	(1.765)	(9.145)	10.910
Totale variazioni	3.585	(9.145)	(5.560)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.789	109.785	140.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.204	82.306	109.510
Valore di bilancio	3.585	27.479	31.064

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.436	10.435	2.001

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	31.582	26.845
Impianti telefonici	6.950	868
Macchine d'ufficio elettroniche	10.340	8.723
Mobili e arredi	4.334	4.334
Totale	53.206	40.770

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.950	6.950
Ammortamento dell'esercizio	(3.158)	(1.791)	4.949
Totale variazioni	(3.158)	5.160	2.001
Valore di fine esercizio			
Costo	31.582	21.624	53.206
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.845	13.925	40.770
Valore di bilancio	4.737	7.699	12.436

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
555.987	419.367	136.620

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	10.975	8.311	19.286	19.286	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	338.527	86.747	425.274	425.274	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.477	41.563	111.040	111.040	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	388	-	388	-	388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	419.367	136.620	555.987	555.600	388

La voce "crediti verso clienti" è così formata:

CREDITI VERSO CLIENTI	
Fatture da emettere per rette	25.102
Fondo svalutazione crediti	(5.816)
Totale	19.286

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 31/12/2017	3.517	3.517
Accantonamento esercizio	2.300	2.300
Saldo al 31/12/2018	5.817	5.817

La voce "crediti tributari" è così formata:

CREDITI TRIBUTARI	
Erario c/ritenute interessi attivi	74
Acconti IRAP	9.141
Acconti IRES	41.420
Erario c/ritenute contributi 4%	60.405
Totale	111.040

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

CREDITI VERSO CONTROLLANTI	
Crediti vs/CISA	425.274

La voce "crediti verso controllanti" si riferisce al credito vantato nei confronti di CISA alla data del 31.12.2018 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.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
496.435	551.310	(54.875)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	551.239	(55.242)	495.997
Denaro e altri valori in cassa	71	367	438
Totale disponibilità liquide	551.310	(54.875)	496.435

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.934		1.934

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e si riferiscono interamente a risconti attivi

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.934	1.934
Totale ratei e risconti attivi	1.934	1.934

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
280.689	280.479	210

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	453	15			468
Altre riserve					
Riserva straordinaria	8.605	293			8.898
Versamenti in conto capitale	160.000	-			160.000
Varie altre riserve	1	(1)			-
Totale altre riserve	168.606	292			168.898
Utile (perdita) dell'esercizio	308	(308)		211	211
Totale patrimonio netto	280.479	0		211	280.689

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	468	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	8.898	A,B
Versamenti in conto capitale	160.000	A,B,C
Totale altre riserve	168.898	
Totale	280.478	

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.

Non si sono verificate perdite di esercizio dalla data di costituzione della società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
402.681	378.124	24.557

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 31/12/2018.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	378.124
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	80.597
Utilizzo nell'esercizio	(56.040)
Totale variazioni	24.557
Valore di fine esercizio	402.681

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
318.179	254.478	63.701

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	65.685	(27.603)	38.082	38.082
Debiti verso controllanti	51.670	40.974	92.644	92.644

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	28.862	14.975	43.837	43.837
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.129	15.960	56.089	56.089
Altri debiti	68.132	19.395	87.527	87.527
Totale debiti	359.133	63.701	414.486	318.179

La voce "debiti verso fornitori" è così formata:

DEBITI VERSO FORNITORI	
Fornitori	4.150
Fatture da ricevere	34.611
Fornitori c/anticipi	(404)
Fornitori c/note di credito da ricevere	(275)
Totale	38.082

La voce "debiti verso controllanti" rappresenta il debito verso CISA per euro 92.644 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	19.260
Erario c/imposta sostitutiva TFR	27
IRAP	14.644
IRES	6.171
Erario c/rit. lavoro autonomo	2.471
Erario c/IVA	1.264
Totale	43.837

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

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	
INPS	53.412
Debiti v/fondi complementari	2.677
Totale	56.089

La voce "altri debiti" è così formata:

ALTRI DEBITI	
Debiti verso dipendenti	81.093
Trattenute sindacali	306
Altri debiti per 1/5 stipendio	6.128
Totale	87.527

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	38.082	38.082

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso controllanti	92.644	92.644
Debiti tributari	43.837	43.837
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.089	56.089
Altri debiti	87.527	87.527
Totale debiti	318.179	414.486

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
96.307	104.655	(8.348)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	104.655	(8.348)	96.307
Totale ratei e risconti passivi	104.655	(8.348)	96.307

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.694.926	1.519.391	175.535

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	44.597	39.971	4.626
Altri ricavi e proventi	1.650.329	1.479.420	170.909
Totale	1.694.926	1.519.391	175.535

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette Centro Diurno	26.356
Rette Assistenza Domiciliare	18.241
Totale	44.597

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.674.146	1.505.727	168.419

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	61.670	65.096	(3.426)
Servizi	175.960	175.394	566
Godimento di beni di terzi	16.731	17.847	(1.116)
Salari e stipendi	1.055.188	939.046	116.142
Oneri sociali	264.410	221.172	43.238
Trattamento di fine rapporto	80.597	67.455	13.142
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.910	9.145	1.765
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.949	4.089	860
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.300	3.000	(700)
Oneri diversi di gestione	1.431	3.483	(2.052)
Totale	1.674.146	1.505.727	168.419

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

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	2018	2017	Variazioni
Acquisto materie di consumo	6.166	5.428	738
Spese materiale sanitario		314	(314)
Spese alimenti	50.133	51.971	(1.838)
Cancelleria e materiale didattico	5.371	7.383	(2.012)
Totale	61.670	65.096	(3.426)

Il costo complessivo delle spese per servizi è così formato:

SPESE PER SERVIZI	2018	2017	Variazioni
Spese attività didattiche	3.026	2.681	345
Spese telefoniche	9.154	7.523	1.631
Spese energia elettrica	3.390	3.833	(443)
Spese acquedotto	930	1.356	(426)
Spese riscaldamento	7.156	5.964	1.192
Spese trasporto	3.120	550	2.570
Spese colonia estiva	1.296	1.200	96
Spese bancarie e commissioni	985	989	(4)
Spese manutenzioni e riparazioni	2.251	146	2.105
Spese manutenzione su beni di terzi	225	1.548	(1.323)
Spese manutenzione software Archimede	2.458		2.458
Spese manutenzione su contratto	2.624	2.807	(183)
Spese pulizia	13.889	13.066	823
Spese assicurazioni	10.663	7.275	3.388
Spese postali	154	247	(93)
Spese smaltimento rifiuti	2.201	3.055	(854)
Spese corso formazione Archimede	2.731		2.731
Spese compensi a terzi	68.218	76.400	(8.182)
Spese anticorruzione	6.100		6.100
Prestazioni occasionali	1.328	150	1.178
Spese servizi vari	3.264	3.917	(653)
Spese generali CISA	28.109	42.195	(14.086)
Visite mediche dipendenti	2.686	492	2.194
Totale	175.960	175.394	566

Costi per godimento beni di terzi

Il costo complessivo è così formato:

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2018	2017	Variazioni
Affitti e locazioni passive	3.832	4.200	(368)
Noleggi	12.899	13.647	(748)
Totale	16.731	17.847	(1.116)

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.

Si evidenzia che ad ottobre 2018 è iniziata l'attività di Assistenza all'Autonomia ed alla Comunicazione che ha comportato l'assunzione di n. 27 dipendenti a tempo determinato.

Oneri diversi di gestione

Sono così formati:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2018	2017	Variazioni
Imposte e tasse	381	420	(39)
Diritto camerale	211	209	2
Diritti SIAE		41	(41)
Arrotondamenti passivi	238	857	(619)
Spese varie	601	1.899	(1.298)
Rimborsi spese		57	(57)
Totale	1.431	3.483	(2.052)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
246	331	(85)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	285	357	(72)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(39)	(26)	(13)
Totale	246	331	(85)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	285	285
Totale	285	285

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.815	13.687	7.128

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	20.815	13.687	7.128
IRES	6.171	4.545	1.626
IRAP	14.644	9.142	5.502
Totale	20.815	13.687	7.128

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.