

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	140.574	53.206	193.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.510	40.770	150.280
Valore di bilancio	31.064	12.436	43.500
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	908	1.063	1.971
Ammortamento dell'esercizio	(12.274)	(5.850)	(18.124)
Totale variazioni	(11.366)	(4.787)	(16.153)
Valore di fine esercizio			
Costo	141.482	54.269	195.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	121.784	46.620	168.404
Valore di bilancio	19.698	7.649	27.347

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.698	31.064	(11.366)

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 AMMORTAMENTO
Software e programmi	31.697	30.333
Manutenzione su beni di terzi	109.785	91.451
Totale	141.482	121.784

	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	30.789	109.785	140.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.204	82.306	109.510
Valore di bilancio	3.585	27.479	31.064
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	908	-	908
Ammortamento dell'esercizio	(3.129)	(9.145)	(12.274)
Totale variazioni	(2.221)	(9.145)	(11.366)
Valore di fine esercizio			
Costo	31.697	109.785	141.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.333	91.451	121.784
Valore di bilancio	1.364	18.334	19.698

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.649	12.436	(4.787)

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	30.003
Impianti telefonici	6.950	2.606
Macchine d'ufficio elettroniche	10.340	9.597
Mobili e arredi	5.397	4.414
Totale	54.269	46.620

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31.582	21.624	53.206

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.845	13.925	40.770
Valore di bilancio	4.737	7.699	12.436
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.063	1.063
Ammortamento dell'esercizio	(3.158)	(2.691)	(5.850)
Totale variazioni	(3.158)	(1.628)	(4.787)
Valore di fine esercizio			
Costo	31.582	22.687	54.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.003	16.617	46.620
Valore di bilancio	1.579	6.070	7.649

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
560.651	555.987	4.664

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	19.286	3.819	23.105	23.105	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	425.274	18.851	444.125	444.125	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	111.040	(18.008)	93.032	93.032	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	388	-	388	-	388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	555.987	4.664	560.651	560.262	388

La voce "crediti verso clienti" è così formata:

CREDITI VERSO CLIENTI	
Clienti	5.684
Fatture da emettere	29.983
Fondo svalutazione crediti	(12.562)
Totale	23.105

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 31/12/2018	5.817	5.817

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Utilizzo nell'esercizio	(2.255)	(2.255)
Accantonamento esercizio	9.000	9.000
Saldo al 31/12/2019	12.562	12.562

La voce “crediti tributari” è così formata:

CREDITI TRIBUTARI	
Erario c/ritenute interessi attivi	84
Acconti IRAP	13.180
Erario c/IVA	337
Erario c/ritenute contributi 4%	79.111
Erario c/ritenuta imposta sost. TFR	320
Totale	93.032

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

CREDITI VERSO CONTROLLANTI	
Crediti vs/CISA	444.125

La voce “crediti verso controllanti” si riferisce al credito vantato nei confronti di CISA alla data del 31.12.2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
515.109	496.435	18.674

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	495.997	18.735	514.732
Denaro e altri valori in cassa	438	(61)	377
Totale disponibilità liquide	496.435	18.674	515.109

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
281.351	280.689	662

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	468	11		479
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.898	201		9.099
Versamenti in conto capitale	160.000	-		160.000
Totale altre riserve	168.898	201		169.099
Utile (perdita) dell'esercizio	211	(211)	661	661
Totale patrimonio netto	280.689	0	661	281.351

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	479	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	9.099	A,B
Versamenti in conto capitale	160.000	A,B,C
Totale altre riserve	169.099	
Totale	280.690	

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.

@H000034@H000034EndSi 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
439.985	402.681	37.304

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 2018 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 31/12/2019.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	402.681
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.911
Utilizzo nell'esercizio	(51.607)
Totale variazioni	37.304
Valore di fine esercizio	439.985

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
281.911	318.179	(36.268)

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	38.082	5.828	43.910	43.910
Debiti verso controllanti	92.644	(55.860)	36.784	36.784
Debiti tributari	43.837	(820)	43.017	43.017
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.089	853	56.942	56.942
Altri debiti	87.527	13.731	101.258	101.258
Totale debiti	318.179	(36.268)	281.911	281.911

La voce “debiti verso fornitori” è così formata:

DEBITI VERSO FORNITORI	
Fornitori	9.465
Fatture da ricevere	34.586
Fornitori c/anticipi	(2.862)
Fornitori c/note di credito da ricevere	(1.279)
Totale	43.910

La voce “debiti verso controllanti” rappresenta il debito verso CISA per euro 36.784 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	6.318
IRAP	23.165
IRES	11.307
Erario c/rit. lavoro autonomo	2.227
Totale	43.837

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

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	
INPS	53.988
Debiti v/fondi complementari	2.954
Totale	56.942

La voce “altri debiti” è così formata:

ALTRI DEBITI	
Debiti verso dipendenti	100.468
Trattenute sindacali	285
Altri debiti per 1/5 stipendio	505
Totale	101.258

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	43.910	43.910
Debiti verso controllanti	36.784	36.784
Debiti tributari	43.017	43.017
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.942	56.942
Altri debiti	101.258	101.258
Totale debiti	281.911	281.911

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
99.860	96.307	3.553

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	96.307	3.553	99.860
Totale ratei e risconti passivi	96.307	3.553	99.860

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.056.451	1.694.926	361.525

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	46.601	44.597	2.004
Altri ricavi e proventi	2.009.850	1.650.329	359.521
Totale	2.056.451	1.694.926	361.525

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette Centro Diurno	18.327
Rette Assistenza Domiciliare	28.274
	46.601
Totale	46.601

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.021.610	1.674.146	347.464

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	76.399	61.670	14.729
Servizi	156.256	175.960	(19.704)
Godimento di beni di terzi	46.991	16.731	30.260
Salari e stipendi	1.278.720	1.055.188	223.532
Oneri sociali	344.633	264.410	80.223
Trattamento di fine rapporto	88.911	80.597	8.314
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.274	10.910	1.364
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.850	4.949	901
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.000	2.300	6.700
Oneri diversi di gestione	2.576	1.431	1.145
Totale	2.021.610	1.674.146	347.464

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

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	2019	2018	Variazioni
Acquisto materie di consumo	9.087	6.166	2.921
Spese alimenti	63.104	50.133	12.971
Cancelleria e materiale didattico	4.208	5.371	(1.163)
Totale	76.399	61.670	14.729

Il costo complessivo delle spese per servizi è così formato:

SPESE PER SERVIZI	2019	2018	Variazioni
Spese attività didattiche	24.192	3.026	21.166
Spese telefoniche	8.962	9.154	(192)
Spese energia elettrica	1.088	3.390	(2.302)
Spese acquedotto	366	930	(564)
Spese riscaldamento	7.391	7.156	235
Spese trasporto	22	3.120	(3.098)
Spese colonia estiva	5.034	1.296	3.738
Spese bancarie e commissioni	1.252	985	267
Spese manutenzioni e riparazioni	3.476	2.251	1.225
Spese manutenzione su beni di terzi	550	225	325
Spese manutenzione software Archimede	4.133	2.458	1.675
Spese manutenzione su contratto	1.512	2.624	(1.112)
Spese infermieristiche	322		322
Spese pulizia	7.392	13.889	(6.497)
Spese assicurazioni	9.820	10.663	(843)
Spese postali	152	154	(2)
Spese smaltimento rifiuti	2.106	2.201	(95)
Spese corso formazione Archimede	728	2.731	(2.033)
Spese compensi a terzi	56.296	68.218	(11.922)
Spese anticorruzione	7.320	6.100	1.220
Prestazioni occasionali	1.195	1.328	(133)
Spese servizi vari	3.264	3.264	0
Spese generali CISA		28.109	(28105)
Visite mediche dipendenti	7.508	2.686	4.822
Totale	154.085	175.960	(21.873)

Costi per godimento beni di terzi

Il costo complessivo è così formato:

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2019	2018	Variazioni
Affitti e locazioni passive	5.955	3.832	2.123
Noleggi	5.971	12.899	(6.928)
Spese gestione immobile sede temporanea	35.066		35.066
Totale	46.992	16.731	30.261

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 nel 2019 è stato potenziato il servizio di assistenza domiciliare ed è continuato a pieno regime il servizio di Assistenza all'Autonomia ed alla Comunicazione.

Si evidenzia infine che tra i suddetti costi è ricompreso anche quello relativo al distacco di personale da Cisa a Gesster Srl.

Oneri diversi di gestione

Sono così formati:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2019	2018	Variazioni
Imposte e tasse	379	381	(2)
Diritto camerale	221	211	10
Arrotondamenti passivi	62	238	(176)
Spese varie	1.221	601	620
Totale	1.883	1.431	452

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
292	246	46

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	325	285	40
(Interessi e altri oneri finanziari)	(33)	(39)	6
Totale	292	246	46

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					325	325
Totale					325	325

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.472	20.815	13.657

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	34.472	20.815	13.657
IRES	11.307	6.171	5.136
IRAP	23.165	14.644	8.521
Totale	34.472	20.815	13.657

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.