

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 281.799 (€ 281.351 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	111.112	0		111.112
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	479	33		512
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	9.099	627		9.726
Versamenti in conto capitale	160.000	0		160.000
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	169.099	628		169.727
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	661	(661)	448	448
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	281.351	0	448	281.799

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 da sovrapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	512	A, B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	9.726	A, B
Versamenti in conto capitale	160.000	A, B, C

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	169.727	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	281.351	

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 490.128 (€ 439.985 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	439.985
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.778
Utilizzo nell'esercizio	40.172
Altre variazioni	(1.463)
Totale variazioni	50.143
Valore di fine esercizio	490.128

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

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	43.910	(3.281)	40.629	40.629	0	0
Debiti verso controllanti	36.784	8.000	44.784	44.784	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti tributari	43.017	(8.788)	34.229	34.229	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.942	(2.308)	54.634	54.634	0	0
Altri debiti	101.258	(8.904)	92.354	92.354	0	0
Totale debiti	281.911	(15.281)	266.630	266.630	0	0

La voce "debiti verso fornitori" è così formata:

DEBITI VERSO FORNITORI	
Fornitori	4.507
Fatture da ricevere	36.122
Totale	40.629

La voce "debiti verso controllanti" rappresenta il debito verso CISA per euro 44.784 a fronte delle spese riaddebitate dalla 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	12.698
IRAP	15.162
IRES	2.365
Erario c/rit. lavoro autonomo	3.128
Erario c/IVA	876
Totale	34.229

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

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	
INPS	52.149
Debiti v/fondi complementari	2.485
Totale	54.634

La voce "altri debiti" è così formata:

ALTRI DEBITI	
Debiti verso dipendenti	91.646
Trattenute sindacali	223
Altri debiti per 1/5 stipendio	485
Totale	92.354

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	266.630	266.630

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	99.860	9.881	109.741
Risconti passivi	0	254	254
Totale ratei e risconti passivi	99.860	10.135	109.995

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.791.852	2.056.451	(264.599)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	32.870	46.601	(13.731)
Variazione delle rimanenze	1.920	0	1.920
Altri ricavi e proventi	1.757.062	2.009.850	(252.788)
Totale	1.791.852	2.056.451	(264.599)

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

Categorie di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Rette Centro Diurno	21.418	18.327	3.091
Rette Assistenza Domiciliare	11.452	28.274	(16.822)
Totale	32.870	46.601	(13.731)

Variazione delle rimanenze

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti	1.920	0	1.920
Totale	1.920	0	1.920

Si riferisce a Dispositivi DPI in giacenza al 31/12/2020.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Contributi a copertura spese esercizio	1.731.147	1.996.625	(265.478)
Contributi per credito d'imposta sanificazione, Art. 125 D.L. 34/2020	9.000	0	9.000
Altri ricavi	16.915	13.225	3.690
Totale	1.757.062	2.009.850	(252.788)

Costi della produzione

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.791.891	2.021.610	(229.719)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	52.083	76.399	(24.316)
Servizi	160.703	156.256	4.447
Godimento di beni di terzi	36.118	46.991	(10.873)
Salari e stipendi	1.124.304	1.278.720	(154.416)
Oneri sociali	305.211	344.633	(39.422)
Trattamento di fine rapporto	91.778	88.911	2.867
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.509	12.274	(1.765)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.007	5.850	(1.843)
Svalutazione crediti attivo circolante	5.000	9.000	(4.000)
Oneri diversi di gestione	2.178	2.576	(398)
Totale	1.791.891	2.021.610	(229.719)

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

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Acquisto materie di consumo	7.070	9.087	(2.017)
Spese alimentari	40.885	63.104	(22.219)
Cancelleria e materiale didattico	4.128	4.208	(80)
Totale	52.083	76.399	(24.316)

SPESE PER SERVIZI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Spese attività didattiche	750	24.192	(23.442)
Spese telefoniche	5.646	8.962	(3.316)
Spese energia elettrica	1.816	1.088	730
Spese acquedotto	215	366	(151)
Spese riscaldamento	33	7.391	(7.358)
Spese trasporto	205	22	183
Spese colonia estiva	0	5.034	(5.034)
Spese bancarie e commissioni	1.263	1.252	11
Spese manutenzione e riparazione	2.067	3.476	(1.409)
Spese manutenzione su beni di terzi	2.230	550	1.680
Spese manutenzione software Archimede	3.035	4.133	(1.098)
Spese manutenzione su contratto	1.525	1.512	13
Spese infermieristiche	0	322	(322)
Spese pulizia	2.930	7.392	(4.462)
Spese assicurazione	11.724	9.820	1.904
Spese postali	119	152	(33)
Spese smaltimento rifiuti	2.178	2.106	72

Spese corso formazione Archimede	1.159	728	431
Spese compensi a terzi	56.567	56.296	271
Spese anticorruzione	0	7.320	(7.320)
Prestazioni occasionali	1.109	1.195	(86)
Spese servizi vari	4.003	5.441	(1.438)
Visite mediche dipendenti	10.049	7.508	2.541
Spese organismo di vigilanza	12.093	0	12.093
Spese privacy	1.605	0	1.605
Spese dispositivi protezione COVID	38.382	0	38.382
Totale	160.703	156.256	4.447

Costo per godimento beni di terzi

Il costo complessivo è così formato:

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Affitti e locazioni passive	5.304	5.955	(651)
Noleggi	6.699	5.971	728
Spese gestione immobile sede temporanea	24.115	35.066	(10.951)
Totale	36.118	46.991	(10.874)

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.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Imposte e tasse	344	379	(35)
Diritto camerale	240	221	19
Arrotondamenti passivi	51	62	(11)
Spese varie	1.543	1.914	(371)
Totale	2.178	2.576	(398)

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi e gli oneri finanziari sono pari a € 448 (€ 292 nel precedente esercizio).

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Interessi bancari e postali	494	325	169
(Interessi e altri oneri finanziari)	(46)	(33)	(13)
Totale	448	292	156

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionale.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	2.364	0	0	0	
IRAP	7.582	(9.985)	0	0	
Totale	9.946	(9.985)	0	0	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.