

# GESTIONE SERVIZI SOCIALI TERRITORIALI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Nizza Monferrato
<b>Codice Fiscale</b>	01416160057
<b>Numero Rea</b>	ALESSANDRIA - ASTI 113722
<b>P.I.</b>	01416160057
<b>Capitale Sociale Euro</b>	111.112 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società a responsabilità limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	C.I.S.A. ASTI SUD
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	12.003	3.445
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	12.003	3.445
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.773	580.389
Totale crediti	543.773	580.389
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	867.335	714.855
Totale attivo circolante (C)	1.411.108	1.295.244
D) Ratei e risconti	8.495	8.821
Totale attivo	1.431.606	1.307.510
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	111.112	111.112
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	602	564
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	171.434	170.724
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	971	746
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	284.119	283.146
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	550.546	514.881
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.165	356.150
Totale debiti	433.165	356.150
E) Ratei e risconti	153.776	153.333
Totale passivo	1.431.606	1.307.510

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	185.655	115.629
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	2.284.805	2.303.344
altri	4.728	2.148
Totale altri ricavi e proventi	2.289.533	2.305.492
Totale valore della produzione	2.475.188	2.421.121
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.758	94.678
7) per servizi	209.817	188.082
8) per godimento di beni di terzi	16.146	12.718
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.525.788	1.461.977
b) oneri sociali	443.089	409.683
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	121.447	135.337
c) trattamento di fine rapporto	103.946	135.337
e) altri costi	17.501	0
Totale costi per il personale	2.090.324	2.006.997
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.287	1.656
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	44
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.287	1.612
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	700	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.987	1.656
12) accantonamenti per rischi	10.000	0
14) oneri diversi di gestione	7.869	61.345
Totale costi della produzione	2.424.901	2.365.476
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.287	55.645
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	194	0
Totale proventi diversi dai precedenti	194	0
Totale altri proventi finanziari	194	0
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	92	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	92	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	102	(8)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.389	55.637
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	49.418	54.891
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.418	54.891
21) Utile (perdita) dell'esercizio	971	746

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

### Attività svolte

La vostra Società " Gestione Servizi Sociali Territoriale Srl" è stata costituita in data 13 giugno 2007 con atto Notaio Battaglia Avv. Andrea in Canelli (AT) ed ha per oggetto sociale la gestione dei servizi pubblici locali degli enti pubblici locali, la gestione dei servizi pubblici e strutture di carattere sociale, educativo, socio assistenziale e sociosanitario degli enti locali, ivi comprese l'esecuzione di lavori e forniture finalizzate a questo scopo.

In data 28 dicembre 2016, a rogito Notaio Cavanna in Asti, l'assemblea dei soci della società ha deliberato di adeguare lo statuto sociale alla disciplina prevista dal D.Lgs. 175/2016.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2023, l'attività di GESSTER SRL si è regolarmente svolta.

## Criteria di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nelle prospettive della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Le valutazioni avvengono applicando il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio e che consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono pari a € 12.003 (€ 3.445 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	141.482	57.967	-	199.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.482	54.522		196.004
Valore di bilancio	0	3.445	0	3.445
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	9.845	-	9.845
Ammortamento dell'esercizio	0	1.287		1.287
Totale variazioni	0	8.558	-	8.558
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	31.697	67.812	-	99.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.697	55.809		87.506
Valore di bilancio	0	12.003	0	12.003

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

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

Sono così formate:

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO
Software e programmi	31.697	31.697
Totale	31.697	31.697

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	31.697	109.785	141.482

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.697	109.785	141.482
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	0
<b>Totale variazioni</b>	-	-	0
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	31.697	0	31.697
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.697	0	31.697
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	0

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 12.003 (€ 3.445 nel precedente esercizio).

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	31.583
Impianti telefonici	6.950	6.950
Macchine d'ufficio elettroniche	14.818	11.569
Mobili e arredi	7.141	5.432
Impianti generici	7.320	275
<b>Totale</b>	<b>67.812</b>	<b>55.809</b>

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	31.583	6.950	19.434	57.967
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.583	6.950	15.989	54.522

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	0	0	3.445	3.445
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	7.320	2.525	9.845
Ammortamento dell'esercizio	0	275	1.012	1.287
Totale variazioni	0	7.045	1.513	8.558
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	31.583	14.270	21.959	67.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.583	7.225	17.001	55.809
Valore di bilancio	0	7.045	4.958	12.003

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	536.411	(42.575)	493.836	493.836	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.978	5.959	49.937	49.937	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>580.389</b>	<b>(36.616)</b>	<b>543.773</b>	<b>543.773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La voce "crediti verso clienti" è così formata:

Clienti	1.102
Fatture da emettere	511.996
Fondo svalutazione crediti	(19.262)
<b>Totale</b>	<b>493.836</b>

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 31/12/2022	18.562	18.562
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento esercizio	700	700
Saldo al 31/12/2023	19.262	19.262

La voce "crediti tributari" è così formata:

Acconti IRAP	24.055
Acconti IRES	19.836
Erario c/rit. interessi attivi	50
Erario c/imposta sostitutiva TFR	5.996
<b>Totale</b>	<b>49.937</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	714.584	152.735	867.319
Denaro e altri valori in cassa	271	(255)	16
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>714.855</b>	<b>152.480</b>	<b>867.335</b>

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

### Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.821	(326)	8.495
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>8.821</b>	<b>(326)</b>	<b>8.495</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 284.119 (€ 283.146 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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	111.112	0	0		111.112
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	564	38	0		602
Riserve statutarie	0	-	-		0
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	10.724	709	0		11.433
Versamenti in conto capitale	160.000	0	0		160.000
Varie altre riserve	0	(1)	2		1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>170.724</b>	<b>708</b>	<b>2</b>		<b>171.434</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	746	(746)	0	971	971
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>283.146</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>971</b>	<b>284.119</b>

### 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 soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	602	A, B
Riserve statutarie	0	
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	11.433	A, B
Versamenti in conto capitale	160.000	A, B, C

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	1	
<b>Totale altre riserve</b>	171.434	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
<b>Totale</b>	283.148	

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.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
<b>Totale variazioni</b>	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	10.000	10.000

A fronte di causa di lavoro pendente avanti il Tribunale di Alessandria, R.G. n. 569/23, prudenzialmente, si è ritenuto ragionevole accantonare un importo di Euro 10.000,00 (diecimila), confidando ovviamente in una soluzione della vertenza più favorevole.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 550.546 (€ 514.881 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	514.881
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	103.946
Utilizzo nell'esercizio	68.281

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Totale variazioni	35.665
Valore di fine esercizio	550.546

L'utilizzo si riferisce:

- agli importi liquidati al personale dipendente e corrisposti alla previdenza complementare;
- 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	63.556	27.427	90.983	90.983	0	0
Debiti verso controllanti	47.885	45.634	93.519	93.519	0	0
Debiti tributari	70.105	(5.766)	64.339	64.339	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.480	3.068	66.548	66.548	0	0
Altri debiti	111.124	6.652	117.776	117.776	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>356.150</b>	<b>77.015</b>	<b>433.165</b>	<b>433.165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La voce "debiti verso fornitori" è così formata:

Fornitori	14.842
Fatture da ricevere	78.187
Fornitori c/note accredito da ricevere	(2.046)
<b>Totale</b>	<b>90.983</b>

La voce "debiti verso controllanti" rappresenta il debito verso CISA per euro 93.519 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:

Erario c/ritenute lavoro dipendente	12.204
IRAP	30.576
IRES	18.842
Erario c/rit. lavoro autonomo	955
Erario c/IVA	1.760
Debiti per imposta di bollo	2
<b>Totale</b>	<b>64.339</b>

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

INPS	63.388
Debiti v/fondi complementari	3.160
<b>Totale</b>	<b>66.549</b>

La voce "altri debiti" è così formata:

Debiti verso dipendenti	116.462
Trattenute sindacali	421
Altri debiti per 1/5 stipendio	893
<b>Totale</b>	<b>111.776</b>

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

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
<b>Ratei passivi</b>	153.333	(3.057)	150.276
<b>Risconti passivi</b>	0	3.500	3.500
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>153.333</b>	<b>443</b>	<b>153.776</b>

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.475.188	2.421.121	54.070

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	185.655	115.629	70.026
Altri ricavi e proventi	2.289.533	2.305.492	-15.959
Totale	2.475.188	2.421.121	54.067

### 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	21.384	18.194	3.190
Rette Assistenza Domiciliare	48.333	36.465	11.868
Attività Casa di riposo	5.994	2.738	3.256
Rette Baby parking	52.955	13.002	39.953
Assistenza scolastica	8.182	44.627	-36.445
Educativa territoriale	48.847	0	48.847
Totale	185.655	115.026	70.629

#### Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Contributi a copertura spese esercizio	2.284.805	2.303.344	-18.529
Altri ricavi	4.728	2.148	2.580
Totale	2.289.533	2.305.492	-15.959

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.424.901	2.365.476	59.425

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	88.758	94.678	-5.920

Servizi	209.817	188.082	21.735
Godimento di beni di terzi	16.146	12.718	3.428
Salari e stipendi	1.525.788	1.461.977	68.811
Oneri sociali	443.089	409.683	33.406
Trattamento di fine rapporto	121.447	135.337	-13.890
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	44	-44
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.287	1.612	-325
Svalutazione crediti attivo circolante	700	0	700
Accantonamento per rischi	10.000	0	10.000
Oneri diversi di gestione	7.869	61.345	-53.476
<b>Totale</b>	<b>2.424.901</b>	<b>2.365.476</b>	<b>59.425</b>

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Acquisto materie di consumo	16.980	20.564	-3.583
Spese alimentari	67.251	67.682	-431
Cancelleria e materiale didattico	4.526	6.432	-1.906
<b>Totale</b>	<b>88.758</b>	<b>94.678</b>	<b>-5.920</b>

SPESE PER SERVIZI	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Spese attività didattiche	19.296	4.678	14.618
Spese telefoniche	6.140	5.980	160
Spese energia elettrica	4.702	5.619	-917
Spese acquedotto	1.504	1.258	246
Spese riscaldamento	6.605	9.984	-3.379
Spese bancarie e commissioni	1.695	1.588	107
Spese manutenzione e riparazione	6.348	3.556	2.792
Spese manutenzione su beni di terzi	639	2.013	-1.374
Spese manutenzione software Archimede	5.196	2.507	2.689
Spese manutenzione su contratto	4.879	1.366	3.516
Spese trasporto	3.156	0	3.156
Spese pulizia	19.491	14.612	4.879
Spese assicurazione	20.053	23.268	-3.215
Spese postali	752	616	136
Spese smaltimento rifiuti	2.262	2.286	-24
Spese corso formazione	1.098	9.672	-8.574
Spese compensi a terzi	62.418	59.139	3.279
Spese anticorruzione	2.030	1.952	78
Prestazioni occasionali	8.760	3.350	5.410
Spese servizi vari	7.426	4.969	2.458
Visite mediche dipendenti	9.990	13.257	-3.267
Spese organismo di vigilanza	14.646	14.646	0
Spese privacy	730	1.167	-437
Spese dispositivi protezione COVID	0	599	-599

Totale	209.817	188.082	21.735
--------	---------	---------	--------

### Costo per godimento beni di terzi

Il costo complessivo è così formato:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Affitti e locazioni passive	10.773	6.316	4.457
Noleggi	5.373	6.402	-1.029
<b>Totale</b>	<b>16.146</b>	<b>12.718</b>	<b>3.428</b>

### 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:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Imposte e tasse	404	56.645	-56.241
Diritto camerale	260	248	12
Arrotondamenti passivi	66	71	-5
Spese varie	7.139	4.381	2.758
<b>Totale</b>	<b>7.869</b>	<b>61.345</b>	<b>-53.476</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi e gli oneri finanziari sono pari a € 102 (€ -8 nel precedente esercizio).

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Interessi bancari e postali	194	0	194
(Interessi e altri oneri finanziari)	-92	-8	-84
<b>Totale</b>	<b>102</b>	<b>-8</b>	<b>110</b>

## 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:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Proventi (Oneri) trasparenza</b>
IRES	18.842	0	0	0	
IRAP	30.576	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>49.418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

	<b>U.L.A. Media dipendenti</b>
31/12/2022	66,08
31/12/2023	74,16

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore U.N.E.B.A..

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	2.538
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	2.538

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Si evidenzia in proposito che la società opera secondo la formula "In house providing" ed il CISA Asti Sud e l'Unione Collinare Vigne & Vini trasferiscono a Gesster Srl i fondi a copertura dei costi sociali per la gestione dei vari servizi erogati da Gesster stessa, secondo quanto indicato nella voce "altri ricavi e proventi".

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. L'attività prosegue regolarmente.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

I trasferimenti ricevuti da CISA, Unione Collinare Vigne e Vini si riferiscono al contratto di servizio in-house intercorrente tra società e i suddetti enti pubblici aventi ad oggetto prestazioni di servizio.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>970,98</b>
5% a riserva legale	Euro	48,55
a riserva straordinaria	Euro	922,43

## Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessari per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nizza Monferrato, li 29 marzo 2024

Amministratore Unico  
Vaccaneo Mauro



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO COTTO DR. GIUSEPPE, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.