

GESTIONE SERVIZI SOCIALI TERRITORIALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

Stato patrimoniale

31-12-2022 31-12-2021

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	44
II - Immobilizzazioni materiali	3.445	3.864
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.445	3.908
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	580.389	619.257
Totale crediti	580.389	619.257
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	714.855	593.712
Totale attivo circolante (C)	1.295.244	1.212.969
D) Ratei e risconti	8.821	8.845
Totale attivo	1.307.510	1.225.722
Passivo		
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	564	534
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	170.724	170.152
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	746	602
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	283.146	282.400
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	514.881	494.463
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.150	315.276
Totale debiti	356.150	315.276
E) Ratei e risconti	153.333	133.583
Totale passivo	1.307.510	1.225.722

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	115.629	70.399
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.303.344	2.119.770
altri	2.148	17.671
Totale altri ricavi e proventi	2.305.492	2.137.441
Totale valore della produzione	2.421.121	2.207.840
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94.678	83.240
7) per servizi	188.082	193.458
8) per godimento di beni di terzi	12.718	10.856
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.461.977	1.345.249
b) oneri sociali	409.683	386.364
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	135.337	107.719
c) trattamento di fine rapporto	135.337	107.719
Totale costi per il personale	2.006.997	1.839.332
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.656	11.427
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44	9.145
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.612	2.282
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.656	12.427
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.920
14) oneri diversi di gestione	61.345	25.046
Totale costi della produzione	2.365.476	2.166.279
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.645	41.561
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	2
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2
Totale altri proventi finanziari	0	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	18
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8)	(16)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.637	41.545
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.891	40.943
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.891	40.943
21) Utile (perdita) dell'esercizio	746	602

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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 2022, l'attività di GESSTER SRL si è regolarmente svolta.

Criteri 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 € 3.445 (€ 3.908 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	141.482	56.775	-	198.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.438	52.911		194.349
Valore di bilancio	44	3.864	0	3.908
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.193	-	1.193
Ammortamento dell'esercizio	44	1.612		1.656
Totale variazioni	(44)	(419)	-	(463)
Valore di fine esercizio				
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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 44 nel precedente esercizio).

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.

Sono così formate:

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO
Software e programmi	31.697	31.697
Manutenzione su beni di terzi	109.785	109.785
Totale	141.482	141.482

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	31.697	109.785	141.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.697	109.741	141.438
Valore di bilancio	0	44	44
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	44	44
Totale variazioni	0	(44)	(44)
Valore di fine esercizio			
Costo	31.697	109.785	141.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.697	109.785	141.482
Valore di bilancio	-	-	0

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.445 (€ 3.864 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	12.292	10.926
Mobili e arredi	7.142	5.063
Totale	57.967	54.522

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.583	6.950	18.242	56.775

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.583	6.081	15.247	52.911
Valore di bilancio	0	869	2.995	3.864
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.193	1.193
Ammortamento dell'esercizio	0	869	743	1.612
Totale variazioni	0	(869)	450	(419)
Valore di fine esercizio				
Costo	31.583	6.950	19.434	57.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.583	6.950	15.989	54.522
Valore di bilancio	0	0	3.445	3.445

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	28.071	508.340	536.411	536.411	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	435.300	(435.300)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.886	(111.908)	43.978	43.978	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	619.257	(38.868)	580.389	580.389	0	0

La voce "crediti verso clienti" è così formata:

Clients	10.946
Fatture da emettere	544.027
Fondo svalutazione crediti	(18.562)
Totale	536.411

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 31/12/2021	18.562	18.562
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento esercizio	0	0

Saldo al 31/12/2022	18.562	18.562
---------------------	--------	--------

La voce "crediti tributari" è così formata:

Acconti IRAP	21.610
Acconti IRES	22.368
Totale	43.978

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	593.172	121.412	714.584
Denaro e altri valori in cassa	540	(269)	271
Totale disponibilità liquide	593.712	121.143	714.855

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	8.845	(24)	8.821
Totale ratei e risconti attivi	8.845	(24)	8.821

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 283.146 (€ 282.400 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 soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	534	30		564
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.152	572		10.724
Versamenti in conto capitale	160.000	0		160.000
Totale altre riserve	170.152	572		170.724
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	602	(602)	746	746
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	282.400	0	746	283.146

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	564	A, B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.724	A, B
Versamenti in conto capitale	160.000	A, B, C
Totale altre riserve	170.724	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	282.400	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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 € 514.881 (€ 494.463 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	494.463
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	135.337
Utilizzo nell'esercizio	114.919
Totale variazioni	20.418
Valore di fine esercizio	514.881

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	45.924	17.632	63.556	63.556	0	0
Debiti verso controllanti	45.600	2.285	47.885	47.885	0	0
Debiti tributari	60.815	9.290	70.105	70.105	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 verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.997	(3.517)	63.480	63.480	0	0
Altri debiti	95.940	15.184	111.124	111.124	0	0
Totale debiti	315.276	40.874	356.150	356.150	0	0

La voce "debiti verso fornitori" è così formata:

Fornitori	16.993
Fatture da ricevere	47.870
Fornitori c/anticipi	(1.167)
Fornitori c/note accreditato da ricevere	(140)
Totale	63.556

La voce "debiti verso controllanti" rappresenta il debito verso CISA per euro 47.885 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	6.780
IRAP	24.055
IRES	30.836
Erario c/rit. lavoro autonomo	1.054
Erario c/IVA	1.424
Erario c/ritenuta imposta sost. TFR	4.041
Debiti per imposta di bollo	1.915
Totale	70.105

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

INPS	61.041
Debiti v/fondi complementari	2.439
Totale	63.480

La voce "altri debiti" è così formata:

Debiti verso dipendenti	109.363
Trattenute sindacali	394
Altri debiti per 1/5 stipendio	1.367
Totale	111.124

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
Ratei passivi	133.583	19.750	153.333
Totale ratei e risconti passivi	133.583	19.750	153.333

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.421.121	2.207.840	213.282

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	115.629	70.399	45.230
Altri ricavi e proventi	2.305.492	2.137.441	168.052
Totale	2.421.121	2.207.840	213.282

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	20.198	18.194	2.004
Rette Assistenza Domiciliare	46.380	36.465	9.915
Attività Casa di riposo	6.466	2.738	3.728
Rette Baby parking	39.477	13.002	26.475
Assistenza scolastica	3.109	0	3.109
Totale	115.630	70.399	45.231

Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Contributi a copertura spese esercizio	2.303.344	2.118.663	184.681
Contributi per credito d'imposta sanificazione, Art. 125 D.L. 34/2020	0	1.107	-1.107
Altri ricavi	2.148	17.671	-15.522
Totale	2.305.492	2.137.441	168.052

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.365.476	2.166.279	199.168

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	94.678	83.240	11.438

Servizi	188.082	193.458	-5.376
Godimento di beni di terzi	12.718	10.856	1.862
Salari e stipendi	1.461.977	1.345.249	116.728
Oneri sociali	409.683	386.364	23.319
Trattamento di fine rapporto	135.337	107.719	27.618
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	44	9.145	-9.101
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.612	2.282	-670
Svalutazione crediti attivo circolante	0	1.000	-1.000
Variazione delle rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.920	-1.920
Oneri diversi di gestione	61.345	25.046	36.299
Totale	2.365.476	2.166.279	199.198

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Acquisto materie di consumo	20.564	12.038	8.526
Spese alimentari	67.682	63.923	3.759
Cancelleria e materiale didattico	6.432	7.279	-847
Totale	94.678	83.240	11.438

SPESE PER SERVIZI	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Spese attività didattiche	4.678	5.898	-1.220
Spese telefoniche	5.980	6.632	-652
Spese energia elettrica	5.619	4.407	1.212
Spese acquedotto	1.258	914	344
Spese riscaldamento	9.984	9.400	584
Spese bancarie e commissioni	1.588	1.305	283
Spese manutenzione e riparazione	3.556	4.937	-1.381
Spese manutenzione su beni di terzi	2.013	19.907	-17.894
Spese manutenzione software Archimede	2.507	3.044	-537
Spese manutenzione su contratto	1.366	3.125	1.759
Spese pratiche auto	0	278	-278
Spese pulizia	14.612	11.719	2.893
Spese assicurazione	23.268	21.713	1.555
Spese postali	616	141	475
Spese smaltimento rifiuti	2.286	2.228	58
Spese corso formazione Archimede	9.672	315	9.357
Spese compensi a terzi	59.139	65.089	-5.950
Spese anticorruzione	1.952	976	976
Prestazioni occasionali	3.350	847	2.503
Spese servizi vari	4.969	4.522	447
Visite mediche dipendenti	13.257	4.094	9.163
Spese organismo di vigilanza	14.646	14.647	-1
Spese privacy	1.167	730	437

Spese dispositivi protezione COVID	599	6.589	-5.990
Totale	188.082	193.458	-5.376

Costo per godimento beni di terzi

Il costo complessivo è così formato:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Affitti e locazioni passive	6.316	5.592	724
Noleggi	6.402	5.264	1.138
Totale	12.718	10.856	1.862

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:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Imposte e tasse	56.645	21.204	35.441
Diritto camerale	248	226	22
Arrotondamenti passivi	71	86	-15
Spese varie	4.381	3.530	851
Totale	61.345	25.046	36.299

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi e gli oneri finanziari sono pari a € -8 (€ -16 nel precedente esercizio).

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Interessi bancari e postali	0	2	-2
(Interessi e altri oneri finanziari)	-8	-18	10
Totale	-8	-16	8

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	30.836	0	0	0	
IRAP	24.055	0	0	0	
Totale	54.891	0	0	0	0

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:

	U.L.A. Media dipendenti
31/12/2021	61,67
31/12/2022	66,08

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.538
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Denominazione e codice fiscale del soggetto erogante	somma incassata per ogni singolo rapporto giuridico sottostante	data incasso	causale
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 500.002,00	29/03/2022	Trasferimento fondi a copertura costi sociali
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 479.493,50	30/06/2022	Trasferimento fondi a copertura costi sociali
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 556.034,50	13/09/2022	Trasferimento fondi a copertura costi sociali
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 688.372,00	12/12/2022	Trasferimento fondi a copertura costi sociali
Unione Colinare Vigne Vini P.IVA: 01314630052	Unione Colinare Vigne Vini P.IVA: 01314630052	€ 12.091,18		Trasferimento fondi a copertura costi sociali

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	746,42
5% a riserva legale	Euro	37,32
a riserva straordinaria	Euro	709,10

Nota integrativa, parte finale

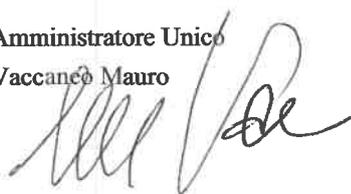
La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali 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 28 marzo 2023

Amministratore Unico

Vaccano 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.