

GESTIONE SERVIZI SOCIALI TERRITORIALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	14049 NIZZA MONFERRATO (AT) VIA GOZZELLINI 56
Codice Fiscale	01416160057
Numero Rea	AT 113722
P.I.	01416160057
Capitale Sociale Euro	111.112 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.698	31.064
II - Immobilizzazioni materiali	7.649	12.436
Totale immobilizzazioni (B)	27.347	43.500
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	560.263	555.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	388	388
Totale crediti	560.651	555.987
IV - Disponibilità liquide	515.109	496.435
Totale attivo circolante (C)	1.075.760	1.052.422
D) Ratei e risconti	-	1.934
Totale attivo	1.103.107	1.097.856
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	111.112	111.112
IV - Riserva legale	479	468
VI - Altre riserve	169.099 ⁽¹⁾	168.898
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	661	211
Totale patrimonio netto	281.351	280.689
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	439.985	402.681
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.911	318.179
Totale debiti	281.911	318.179
E) Ratei e risconti	99.860	96.307
Totale passivo	1.103.107	1.097.856

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	9.099	8.898
Versamenti in conto capitale	160.000	160.000

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	46.601	44.597
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.996.625	1.648.536
altri	13.225	1.793
Totale altri ricavi e proventi	2.009.850	1.650.329
Totale valore della produzione	2.056.451	1.694.926
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.399	61.670
7) per servizi	156.256	175.960
8) per godimento di beni di terzi	46.991	16.731
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.278.720	1.055.188
b) oneri sociali	344.633	264.410
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	88.911	80.597
c) trattamento di fine rapporto	88.911	80.597
Totale costi per il personale	1.712.264	1.400.195
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.124	15.859
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.274	10.910
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.850	4.949
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.000	2.300
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.124	18.159
14) oneri diversi di gestione	2.576	1.431
Totale costi della produzione	2.021.610	1.674.146
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.841	20.780
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	325	285
Totale proventi diversi dai precedenti	325	285
Totale altri proventi finanziari	325	285
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33	39
Totale interessi e altri oneri finanziari	33	39
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	292	246
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.133	21.026
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.472	20.815
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.472	20.815
21) Utile (perdita) dell'esercizio	661	211

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La vostra Società "Gestione Servizi Sociali Territoriali 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

Si evidenzia che, anche in virtù delle nuove Linee Guida ANAC (determinazione 8.11.2017 n. 1134) la società ha deciso di adottare un modello organizzativo ai sensi del Dlgs 231/2001.

In tal senso nel mese di gennaio 2018 è stato conferito mandato alla società Minerva Group Service per la consulenza in materia di normativa anticorruzione e redazione del Modello Organizzativo Gestionale.

Nel corso del 2019 è stato implementato il suddetto modello, con nomina di ODV ai sensi di legge.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. 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.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva 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 altri 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

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 rettificata 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 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

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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	3	3	-
Operai	78	76	2
Totale	81	79	2

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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 trasferisce 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

A seguito della emergenza COVID e sulla base delle Ordinanze Ministeriali emanate e da emanarsi, la società GESSTER SRL procede necessariamente alla sospensione e alla riduzione dei servizi erogati.

In conseguenza di quanto sopra esposto, come da specifica normativa, viene richiesto a tutto il personale dipendente attualmente in forza di usufruire delle ferie, dei permessi e della banca ore, per poter essere successivamente inserito nel Fondo Integrazione Salariale.

In accordo con il CISA, è intendimento di GESSTER SRL di anticipare comunque il FIS a tutto il personale dipendente.

Da un punto di vista economico e finanziario, si evidenzia che la società opera nell'ottica "in house providing" e che sulla base del budget annuale e dell'analisi andamentale in sede di controllo analogo, vengono determinati i trasferimenti a carico dei soci per la copertura dei costi di esercizio.

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 di incasso	causale
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 100.000,00	10/04/2019	Trasferimento fondi a copertura costi sociali
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 325.273,53	11/04/2019	Trasferimento fondi a copertura costi sociali
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 517.500,00	05/06/2019	Trasferimento fondi a copertura costi sociali
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 517.500,00	03/09/2019	Trasferimento fondi a copertura costi sociali
GE.S.S.TER Srl C.F.: 01416160057	C.I.S.A. Asti Sud C.F.: 01177050059	€ 517.500,00	27/11/2019	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 31/12/2019	Euro	660,58
5% a riserva legale	Euro	33,03
a riserva straordinaria	Euro	627,55

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 necessarie 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, lì 27 marzo 2020

Amministratore Unico
Piero Lamari