

GE.S.CO. S.R.L.

Bilancio al 31 dicembre 2018

Dati anagrafici	
sede	17021 ALASSIO (SV) VIA SAN GIOVANNI BATTISTA 31
capitale sociale	50.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	SV
partita IVA	01086830096
codice fiscale	01086830096
numero REA	112347
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI IMPIANTI SPORTIVI POLIVALENTI (931130)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2018	31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.629	2.172
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.851	1.041
6) immobilizzazioni in corso e acconti	70.079	37.597
7) altre	49.020	32.928
Totale immobilizzazioni immateriali	122.579	73.738
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	62.813	13.281
3) attrezzature industriali e commerciali	73.792	78.343
4) altri beni	5.291	5.260
Totale immobilizzazioni materiali	141.896	96.884
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.916	-
Totale crediti verso altri	110.916	-
Totale crediti	110.916	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	110.921	5
Totale immobilizzazioni (B)	375.396	170.627
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.795	1.814
Totale rimanenze	1.795	1.814
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.830	21.008
Totale crediti verso clienti	25.830	21.008
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.967	63.187
Totale crediti verso controllanti	19.967	63.187
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	637	10.731
Totale crediti tributari	637	10.731
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.162	4.517
esigibili oltre l'esercizio successivo		8
Totale crediti verso altri	3.162	4.525
Totale crediti	49.596	99.451
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	262.840	231.467
3) danaro e valori in cassa	53.059	1.156
Totale disponibilità liquide	315.899	232.623
Totale attivo circolante (C)	367.290	333.888
D) Ratei e risconti		
	4.349	1.637
Totale attivo	747.035	506.152

	31/12/2018	31/12/2017
Stato patrimoniale		
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	9.731
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.758	-
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	5.759	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.297	6.027
Totale patrimonio netto	72.056	65.756
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	166.285	166.285
Totale fondi per rischi ed oneri	166.285	166.285
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.290	107.360
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.879	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	106.950	-
Totale debiti verso banche	135.829	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55	1.307
Totale acconti	55	1.307
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.634	66.813
Totale debiti verso fornitori	158.634	66.813
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	18.434
Totale debiti verso controllanti	-	18.434
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.727	8.864
Totale debiti tributari	20.727	8.864
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.490	18.432
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.490	18.432
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.191	39.682
Totale altri debiti	42.191	39.682
Totale debiti	377.926	153.532
E) Ratei e risconti	15.478	13.219
Totale passivo	747.035	506.152

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

	31/12/2018	31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.298.314	921.208
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.246	3.379
altri	18.149	7.070
Totale altri ricavi e proventi	20.395	10.449
Totale valore della produzione	1.318.709	931.657
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.282	27.766
7) per servizi	536.078	444.105
8) per godimento di beni di terzi	180.499	41.746
9) per il personale		
a) salari e stipendi	244.893	218.929
b) oneri sociali	79.831	70.540
c) trattamento di fine rapporto	17.001	14.810
e) altri costi	-	917
Totale costi per il personale	341.725	305.196
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.350	11.754
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.412	18.649
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.489	28.659
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.251	59.062
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19	(706)
12) accantonamenti per rischi	-	12.600
14) oneri diversi di gestione	120.053	26.275
Totale costi della produzione	1.297.907	916.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.802	15.613
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	288
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	-
Totale proventi diversi dai precedenti	3	-
Totale altri proventi finanziari	3	288
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.997	17
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.997	17
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.994)	271
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.808	15.884
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.511	9.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.511	9.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.297	6.027

	31/12/2018	31/12/2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.297	6.027
Imposte sul reddito	12.511	9.857
Interessi passivi/(attivi)	1.994	(271)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	20.802	15.613
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	16.598	27.058
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.762	30.403
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	55.360	57.461
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	76.162	73.074
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	19	(706)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	38.398	55.651
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	73.387	16.230
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.712)	(1.094)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.259	4.234
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	28.229	47.849
Totale variazioni del capitale circolante netto	139.580	122.164
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	215.742	195.238
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.994)	271
(Imposte sul reddito pagate)	(14.102)	31
(Utilizzo dei fondi)	(8.668)	(6.522)
Totale altre rettifiche	(24.764)	(6.220)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	190.978	189.018
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(67.424)	(20.213)
Disinvestimenti	-	(344)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(65.191)	(41.062)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(110.916)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(243.531)	(61.619)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	150.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(14.171)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	135.829	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	83.276	127.399
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	231.467	104.602
Danaro e valori in cassa	1.156	622
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	232.623	105.224
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	262.840	231.467
Danaro e valori in cassa	53.059	1.156
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	315.899	232.623

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 6.297.

Attività svolte

La società svolge la propria attività nell'interesse dell'Ente controllante Comune di Alassio nel rispetto delle convenzioni sottoscritte per l'affidamento dei servizi secondo lo schema dell'in-house providing operando principalmente nei seguenti settori: gestione impianti sportivi e culturali, gestione dei parcheggi a pagamento.

Impianti sportivi e culturali

La società opera in forza di apposita convenzione per la concessione e gestione di impianti sportivi e culturali e per la gestione in house di servizi pubblici locali della Città di Alassio; in data 29 dicembre 2017 è stata sottoscritta una nuova convenzione con l'Ente controllante, avente durata fino al 31 dicembre 2020.

La convenzione ha ad oggetto l'esercizio per conto del Comune di Alassio dei servizi a carattere sportivo, turistico-culturale e socioeducativo inerenti alla gestione degli impianti affidati in concessione e la valorizzazione del territorio ai fini sportivo-turistico-promozionali.

Gli impianti sportivi e culturali affidati in concessione alla società dall'attuale convenzione sono il Palazzetto dello Sport "Palalassio – Lorenzo Ravizza", la Piscina Comunale, il Campo Sportivo Comunale "Sandro Ferrando", l'Impianto Sportivo di Loreto, l'Auditorium "Enrico Simonetti" e l'Area Comunale pertinenziale al Palazzetto dello Sport di Alassio, oltre al Centro Anziani di Alassio.

Nell'ambito di tale contratto la società, dal giorno 1° settembre 2018, svolge anche nell'interesse del Comune di Alassio il servizio di pulizia degli immobili comunali.

Parcheggi a pagamento

La società opera in forza di contratto di servizio per l'affidamento in house del servizio di gestione dei parcheggi a pagamento senza custodia sul territorio della Città di Alassio con decorrenza 11 giugno 2018 e scadenza al 31 dicembre 2023.

Il contratto ha per oggetto le condizioni e le modalità di gestione del servizio sulle aree individuate dal Comune di Alassio per un totale di 508 stalli, con espressa previsione delle tariffe da applicare all'utenza e delle condizioni economiche; sono previsti incassi ed oneri della gestione a favore e a carico della società, con obbligo di corrispondere all'Ente un canone di concessione e la tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche.

Altri servizi

L'Ente controllante inoltre si avvale della società per l'organizzazione e la gestione di alcune iniziative nell'ambito del territorio comunale, sulla base di singoli affidamenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Avvio del servizio di pulizia degli immobili comunali del Comune di Alassio con decorrenza dal giorno 1° settembre 2018;
- Sottoscrizione della convenzione relativa alla gestione dei parcheggi a pagamento senza custodia sul territorio della Città di Alassio, conseguente predisposizione di tutte le attività propedeutiche all'inizio dell'attività, acquisizione della dotazione di attrezzatura e delle risorse umane, avvio del servizio avvenuto con decorrenza dal giorno 11 giugno 2018.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 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 seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la Nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La Nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

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 compensazioni 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla residua durata del contratto di concessione; poiché nel 2017 è stata sottoscritta la nuova convenzione inerente alla gestione degli impianti di proprietà del Comune di Alassio i piani di ammortamento in corso sono stati adeguati in funzione della nuova scadenza contrattuale nel rispetto di quanto previsto dal Principio Contabile OIC 24.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante

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:

Descrizione	Percentuale
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	15%
Arredamento	15%
Mobili ufficio	12%
Macchine ufficio	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

Sono iscritte per un ammontare pari al controvalore della polizza stipulata a tutela di quanto accantonato a titolo di trattamento di fine rapporto di lavoro.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta in quanto gli stessi sono per la quasi totalità rappresentati da crediti a breve termine, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal Principio Contabile Nazionale OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione; tali crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole di valore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica; gli accantonamenti sono stati quantificati e stanziati nel rispetto del Principio Contabile OIC 31. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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 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.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto gli stessi sono iscritti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal giorno 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal Principio Contabile Nazionale OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Riconoscimento ricavi e costi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I costi della produzione comprendono, oltre alle fatture ricevute, i costi per le forniture ricevute e le prestazioni di servizi effettuate alla chiusura dell'esercizio, per i quali non è stata ancora registrata la fattura nel rispetto dei termini previsti dal D.P.R. 633/72, contabilizzati fra le fatture da ricevere.

I consumi sono stati imputati sulla base dei dati rilevati alla chiusura dell'esercizio.

I costi del personale comprendono, oltre a stipendi e contributi contabilizzati mensilmente, l'accantonamento per indennità di anzianità maturata, il premio INAIL di competenza, gli accertamenti per quattordicesima, ferie e permessi maturati ed i relativi contributi previdenziali.

Le quote di ammortamento dei beni materiali sono state conteggiate tenuto conto della loro residua possibilità di utilizzazione, secondo quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile.

I proventi e gli oneri relativi alla gestione finanziaria sono stati contabilizzati tenuto conto di quanto maturato alla chiusura dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
122.579	73.738	48.841

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Imm.ni immateriali in corso e acconti	Altre imm.ni immateriali	Totale imm.ni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.715	5.428	37.597	137.848	183.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	543	4.387	-	104.920	109.850
Valore di bilancio	2.172	1.041	37.597	32.928	73.738
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	900	32.482	31.809	65.191
Ammortamento dell'esercizio	543	90	-	15.717	16.350
Totale variazioni	(543)	810	32.482	16.092	48.841
Valore di fine esercizio					
Costo	2.715	6.328	70.079	169.657	248.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.086	4.477	-	120.637	126.200
Valore di bilancio	1.629	1.851	70.079	49.020	122.579

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, tenuto conto della durata delle convenzioni stipulate con il Comune di Alassio.

I principali incrementi registrati nell'esercizio si riferiscono a:

- "Immobilizzazioni immateriali in corso": trattasi dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio in esame per la realizzazione di un Campo Sportivo Polifunzionale nelle aree comunali adiacenti al Palazzetto dello Sport di Alassio. Tali opere non sono state ultimate e il bene non è entrato in funzione alla data di chiusura dell'esercizio; l'investimento effettuato è quindi parziale e non completo, pertanto, come previsto dal Principio Contabile OIC 24, sono state contabilizzate fra le immobilizzazioni in corso e il processo di ammortamento avrà inizio con l'entrata in funzione del bene, nel rispetto del principio di correlazione fra costi e ricavi;
- "Altre immobilizzazioni immateriali": trattasi di migliorie su immobili di terzi effettuate presso la Piscina Comunale, il Campo Sportivo Comunale "Sandro Ferrando" e la Palestra Comunale.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Altre variazioni atto costitutivo	2.172	543	1.629
Totale	2.172	543	1.629

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende e si riferiscono integralmente ai costi sostenuti nel corso del precedente esercizio per le assemblee straordinarie dei soci tenutesi in data 1° giugno 2017 e 21 settembre 2017 nelle quali è stato deliberato

l'aumento del capitale sociale e la modifica dello Statuto sociale per il recepimento delle novità normative introdotte dal D.Lgs. 175/2016.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
141.896	96.884	45.012

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.034	400.259	38.714	469.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.753	321.916	33.454	372.123
Valore di bilancio	13.281	78.343	5.260	96.884
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	53.692	9.316	4.416	67.424
Ammortamento dell'esercizio	4.160	13.867	4.385	22.412
Totale variazioni	49.532	(4.551)	31	45.012
Valore di fine esercizio				
Costo	83.726	409.576	43.130	536.432
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.913	335.784	37.839	394.536
Valore di bilancio	62.813	73.792	5.291	141.896

Il principale incremento dell'esercizio, pari ad Euro 47.000, si riferisce all'acquisizione di una tensostruttura da posare presso l'Area Comunale pertinenziale al Palazzetto dello Sport di Alassio.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
110.921	5	110.916

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 5, C.c.)

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

L'importo esposto in bilancio corrisponde a quanto versato dalla società per l'adesione al CONAI.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri**

Descrizione	Valore contabile
Polizza TFR	110.916
Totale	110.916

Trattasi del controvalore della polizza Zurich Assicurazioni stipulata con effetto dal 30 agosto 2018 a tutela di quanto accantonato a titolo di trattamento di fine rapporto di lavoro.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.795	1.814	(19)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.814	(19)	1.795
Totale rimanenze	1.814	(19)	1.795

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.596	99.451	(49.855)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.008	4.822	25.830	25.830
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	63.187	(43.220)	19.967	19.967
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.731	(10.094)	637	637
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.525	(1.363)	3.162	3.162
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	99.451	(49.855)	49.596	49.596

I "Crediti verso clienti" comprendono partite a credito fatturate e da incassare alla chiusura dell'esercizio e poste maturate al 31 dicembre 2018 contabilizzate, secondo il principio di competenza economica, fra le fatture da emettere.

I "Crediti verso controllante" sono rappresentati da poste da incassare da parte dell'Ente Controllante Comune di Alassio, per complessivi Euro 12.468 a fronte di prestazioni di servizi resi e già fatturati nel corso dell'anno 2018, oltre ad Euro 7.499 relativi a competenze maturate alla data di chiusura dell'esercizio ma non ancora fatturate e stanziati secondo il principio di competenza economica.

L'importo esposto in bilancio tra i "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo è composto da importi che potranno essere utilizzati in compensazione nel corso del periodo d'imposta 2019, nel rispetto delle regole previste dalla vigente normativa fiscale.

Fra i "Crediti verso altri" sono stati contabilizzati i crediti verso gli amministratori in carica negli esercizi 2015, 2016, 2017 e 2018, quantificati secondo i criteri previsti dalla norma "spending review", nella misura del 20% del compenso percepito dagli stessi amministratori nelle predette annualità; a seguito della comunicazione ricevuta dal Comune di Alassio che, nell'ambito dell'attività di controllo analogo, ha richiesto alla società l'applicazione del limite annuo di erogazione dei compensi all'organo amministrativo, in relazione alla Delibera adottata dalla Corte dei Conti Sezione Liguria n. 90/2016, la società si è attivata per il recupero del 20% del compenso percepito agli amministratori in carica nei suddetti esercizi.

Prudenzialmente è stato effettuato accantonamento di pari importo al fondo svalutazione crediti che rettifica la posta dell'attivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31 dicembre 2018 secondo area geografica non è significativa in quanto sono interamente riferiti a soggetti residenti in Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Svalutazione dei crediti

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	Importo
Saldo al 31/12/2017	44.414
Accantonamento esercizio	50.489
Saldo al 31/12/2018	94.903

Trattasi di accantonamenti effettuati a fronte di crediti per i quali sono state attivate procedure di recupero finora risultate infruttuose. I fondi sono stati quantificati tenuto conto dei criteri previsti dal Principio Contabile Nazionale OIC 15, ovvero anzianità del credito, indice di rotazione e grado di solvibilità.

L'accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio è relativo principalmente a crediti in sofferenza verso clienti maturati nei confronti di Associazioni Sportive locali che fruiscono degli impianti in concessione e, come già precisato sopra, in parte relativo ad accantonamento prudenziale della posta crediti verso altri; si fornisce il dettaglio delle svalutazioni effettuate nell'esercizio:

Descrizione	Importo
Baia Alassio (utilizzi impianti anno 2018)	14.254
Crediti verso altri per spending review	12.000
ASD Alassio Football Club (utilizzi impianti anno 2018)	14.030
Olimpia Roller Team (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)	5.298
Pallacanestro Alassio (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)	3.715
Alassio Laigueglia Volley (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)	1.192
Totale	50.489

Per completezza di informativa si precisa inoltre che, relativamente alle Associazioni Baia Alassio e ASD Alassio Football Club risultavano già stanziati accantonamenti al fondo svalutazione crediti effettuati in anni precedenti rispettivamente per Euro 5.081 riguardanti Baia Alassio ed Euro 16.693 riguardanti ASD Alassio Football Club.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
315.899	232.623	83.276

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	231.467	31.373	262.840
Denaro e altri valori in cassa	1.156	51.903	53.059
Totale disponibilità liquide	232.623	83.276	315.899

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.349	1.637	2.712

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.637	1.637
Variazione nell'esercizio	2.712	2.712
Valore di fine esercizio	4.349	4.349

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31 dicembre 2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Licenze software	2.770
Premi assicurativi	1.499
Canoni di noleggio	80
Totale	4.349

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
72.056	65.756	6.300

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile si forniscono le seguenti informazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-	-	50.000
Riserva legale	9.731	269	-	-	10.000
Riserva straordinaria	-	5.758	-	-	5.758
Varie altre riserve	(2)	3	-	-	1
Totale altre riserve	(2)	5.761	-	-	5.759
Utile (perdita) dell'esercizio	6.027	6.297	6.027	6.297	6.297
Totale patrimonio netto	65.756	6.030	6.027	6.297	72.056

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	Quote	B	-
Riserva legale	10.000	Riserva di utili	A,B	10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.758	Riserva di utili	A,B	5.758
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	5.759			5.758
Totale	65.759			15.758
Quota non distribuibile				15.758

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
166.285	166.285	-

La posta contabile non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31 dicembre 2018, pari a Euro 166.285, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Fondo per lavori ciclici di manutenzione impianti in concessione	79.600
Fondo per oneri di manutenzione e ripristino beni	38.237
Fondo rischi per controversie legali in corso	39.448
Fondo svalutazione immobilizzazioni	9.000
Totale	166.285

L'accantonamento al fondo rischi per lavori ciclici di manutenzione e ripristino di beni aziendali è stato effettuato in annualità precedenti per un importo complessivo di Euro 79.600 tenuto conto del fatto che Ge.s.co. S.r.l., sulla base dei rinnovati accordi con il Comune di Alassio, ha assunto maggiori impegni in termini di attività di manutenzione straordinaria degli impianti in concessione e, pertanto, è opportuno programmare interventi adeguati che consentano il mantenimento della funzionalità degli impianti stessi, anche tenuto conto di quanto previsto dal già citato Principio Contabile Nazionale OIC 31. L'entità dell'importo da accantonare è stata quantificata sulla base delle effettive esigenze di manutenzione degli impianti in concessione.

L'accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso è stato effettuato in annualità precedenti per l'importo complessivo di Euro 39.448 in relazione a costi potenzialmente attribuibili alla società per effetto delle vertenze legali in corso; sebbene al momento non sussistano elementi che facciano supporre soccombenza per la società sono stati prudenzialmente accantonati fondi a copertura del rischio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
115.290	107.360	7.930

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.360
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.598
Utilizzo nell'esercizio	8.668
Totale variazioni	7.930
Valore di fine esercizio	115.290

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Descrizione	Importo
Fondo TFR impiegati	101.541
Fondo TFR operai	13.749
Totale fondo TFR	115.290

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
377.926	153.532	224.394

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	135.829	135.829	28.879	106.950
Acconti	1.307	(1.252)	55	55	-
Debiti verso fornitori	66.813	91.821	158.634	158.634	-
Debiti verso controllanti	18.434	(18.434)	-	-	-
Debiti tributari	8.864	11.863	20.727	20.727	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.432	2.058	20.490	20.490	-
Altri debiti	39.682	2.509	42.191	42.191	-
Totale debiti	153.532	224.394	377.926	270.976	106.950

Il saldo del debito verso banche al 31 dicembre 2018, pari ad Euro 135.829, esprime l'effettivo debito per capitale alla chiusura dell'esercizio. A giugno 2018 la società ha acceso un finanziamento con Banca Ca.r.i.ge. S.p.a. finalizzato all'integrazione dei mezzi liquidi aziendali per la copertura degli investimenti da effettuare in beni ammortizzabili e in lavori straordinari presso gli impianti in concessione. Il piano di ammortamento prevede il rimborso del capitale di originari Euro 150.000 in 60 rate maggiorate di interessi.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dal committente in relazione ad attività da svolgere sul territorio della Città di Alassio. I servizi sono stati affidati e fatturati nel corso dell'anno 2013 ma svolti negli anni 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018; pertanto, nel rispetto del principio di correlazione fra costi e ricavi, l'importo fatturato è stato contabilizzato fra i debiti per acconti.

Il saldo dei "Debiti verso fornitori" e dei "Debiti verso controllante" corrisponde al valore nominale delle fatture già registrate e da saldare e delle poste relative a forniture inerenti all'anno 2018 iscritte fra le fatture da ricevere. Gli accertamenti sono stati contabilizzati secondo il principio di competenza economica sulla base dei documenti a disposizione della società.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES in quanto gli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 2.591, hanno generato un credito di Euro 128 esposto tra i crediti tributari dell'attivo patrimoniale. Sono invece iscritti debiti per imposta IRAP pari ad Euro 2.782, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 7.266.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

I "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale" riepilogano i contributi dovuti dalla società al 31 dicembre 2018 di competenza dell'esercizio in esame e da versare nel corso del 2019, oltre ai contributi conteggiati sulle competenze non godute alla chiusura dell'esercizio.

Gli "Altri debiti" sono rappresentati da competenze maturate a favore del personale dipendente e non ancora godute e da emolumenti ancora da corrispondere all'Amministratore unico.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31 dicembre 2018 secondo area geografica non è significativa in quanto sono interamente riferiti a soggetti residenti in Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.478	13.219	2.259

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	6.480	6.739	13.219
Variazione nell'esercizio	3.980	(1.721)	2.259
Valore di fine esercizio	10.460	5.018	15.478

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31 dicembre 2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Tassa rifiuti	10.460
Contributo lavori piscina comunale	4.493
Corrispettivi incassati in anticipo	525
Totale	15.478

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.318.709	931.657	387.052

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per il servizio sociale al Comune di Alassio	549.264
Ricavi per il servizio di gestione dei parcheggi	435.625
Ricavi per utilizzo degli impianti sportivi	192.387
Ricavi per la gestione delle manifestazioni	110.034
Ricavi per il servizio centro anziani terza età	10.504
Altri ricavi	500
Totale	1.298.314

Il totale dei ricavi è composto da:

- “Ricavi per il servizio sociale al Comune di Alassio”, rappresentati dal corrispettivo per il servizio reso al Comune di Alassio nel corso del 2018 sulla base della vigente convenzione;
- “Ricavi per il servizio di gestione dei parcheggi”, rappresentati da quanto introitato da Ge.s.co. S.r.l. per la gestione dei parcheggi a pagamento nel Comune di Alassio, in forza di recente concessione;
- “Ricavi per utilizzo degli impianti sportivi”, corrispondenti ai canoni di utilizzo per le associazioni sportive locali, i canoni di utilizzo per gli altri utenti ed i corrispettivi per gli spazi pubblicitari;
- “Ricavi per la gestione delle manifestazioni” corrispondenti ai corrispettivi per i servizi commissionati dal Comune di Alassio;
- “Ricavi per il servizio Centro anziani terza età”.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La suddivisione dei ricavi per area geografica non è significativa in quanto interamente realizzati nel Comune di Alassio.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.297.907	916.044	381.863

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e per godimento di beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico; sono compresi in questa voce i costi per l'acquisizione di servizi e materiali di consumo, i costi per il funzionamento degli organi societari, i compensi corrisposti a terzi per consulenze legali ed amministrative, i costi di realizzo delle manifestazioni sportive e spettacolistiche realizzate negli impianti e i canoni di concessione dovuti al Comune di Alassio per gli impianti sportivi e per la gestione del servizio di parcheggio a pagamento sul territorio comunale.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Come già precisato nell'analisi delle poste attive dello stato patrimoniale le quote di ammortamento dei beni materiali, sono conteggiate tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, come previsto dalla vigente normativa civilistica.

Le quote di ammortamento dei beni immateriali corrispondono ad un quinto del costo storico delle poste capitalizzate e vengono pertanto ammortizzate in cinque anni; le migliorie su beni di terzi vengono sistematicamente ammortizzate secondo un piano di ammortamento che tiene conto della residua durata della concessione. Gli importi accantonati non eccedono i limiti previsti dagli articoli 102 e 103 del D.P.R. 917/86 e sono pertanto integralmente deducibili.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come descritto nella sezione relativa ai crediti della presente Nota integrativa, nel corso dell'esercizio in esame si è prudenzialmente provveduto ad incrementare il fondo di svalutazione crediti relativamente:

- Ai crediti in sofferenza vantati nei confronti di alcune Associazioni Sportive locali che fruiscono degli impianti in concessione;
- Ai crediti verso altri per effetto dell'applicazione della spending review, con criterio prudenziale nelle more dell'attività di recupero citata nella sezione crediti.

Si riportano di seguito i concetti e i dati sopra espressi in relazione all'accantonamento effettuato nell'anno 2018.

L'accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio è relativo principalmente a crediti in sofferenza verso clienti maturati nei confronti di Associazioni Sportive locali che fruiscono degli impianti in concessione e, come già precisato sopra, in parte relativo ad accantonamento prudenziale della posta crediti verso altri; si fornisce il dettaglio delle svalutazioni effettuate nell'esercizio:

Descrizione	Importo
Baia Alassio (utilizzi impianti anno 2018)	14.254
Crediti verso altri per spending review	12.000
ASD Alassio Football Club (utilizzi impianti anno 2018)	14.030
Olimpia Roller Team (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)	5.298
Pallacanestro Alassio (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)	3.715
Alassio Laigueglia Volley (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)	1.192
Totale	50.489

Trattasi di accantonamenti effettuati a fronte di crediti per i quali sono state attivate procedure di recupero finora risultate infruttuose. I fondi sono stati quantificati tenuto conto dei criteri previsti dal Principio Contabile Nazionale OIC 15, ovvero anzianità del credito, indice di rotazione e grado di solvibilità.

Oneri diversi di gestione

Assume particolare rilevanza tra i consueti oneri diversi di gestione la tassa di occupazione del suolo pubblico, pari ad Euro 85.956.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(1.994)	271	(2.265)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.986
Altri	11
Totale	1.997

Sono contabilizzati in questa voce principalmente gli interessi sul finanziamento bancario acceso nel corso dell'esercizio in esame.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.511	9.857	2.654

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti			
IRES	2.463	2.591	(128)
IRAP	10.048	7.266	2.782
Totale	12.511	9.857	2.654

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	18.808	
Onere fiscale teorico (%)	24	4.514
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	38.489	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Perdite esercizi precedenti	(41.057)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Altri costi da conto economico	877	
10% IRAP	(6.853)	
Imponibile fiscale	10.264	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		2.463

L'IRES di competenza dell'esercizio 2018 è stata determinata in applicazione della vigente normativa fiscale operando, ove necessario, variazioni in aumento e in diminuzione. Per effetto della deduzione introdotta dall'art. 2 del DL 6 dicembre 2011 n. 201 convertito nella Legge 27 dicembre 2011 n. 214, relativa alla quota di IRAP riferita al costo del personale, è diminuita rispetto al passato l'incidenza dell'IRES in quanto la Ge.s.co. S.r.l. ha un'elevata componente di materia imponibile IRAP costituita da oneri relativi al personale dipendente.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	401.016	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	15.639
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi art. 11, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 446	18.732	
Sopravvenienze passive	285	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 446	(162.387)	
Imponibile IRAP	257.646	
IRAP corrente per l'esercizio		10.048

Il carico fiscale IRAP beneficia dell'introduzione della deduzione prevista dall'art. 11 comma 4 *octies* del Decreto IRAP relativa al costo complessivo del personale dipendente a tempo indeterminato alla quale si aggiunge, dal periodo d'imposta 2016, l'ulteriore deduzione per l'impiego ripetuto di lavoratori stagionali.

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si segnala che, prudenzialmente, non sono state stanziare imposte anticipate, sebbene la società stia utilizzando in deduzione dal reddito imponibile IRES le perdite relative agli esercizi precedenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è così composto.

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	3	7	10

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore "impianti sportivi".

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi attribuiti all'amministratore unico (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori
Compensi	15.000

L'importo esposto a conto economico corrisponde a quanto effettivamente erogato all'amministratore nel corso dell'esercizio 2018; come già precisato nella sezione crediti, in applicazione di quanto previsto dalla normativa spending review, sulla base della richiesta formulata dall'Ente controllante Comune di Alassio nell'ambito dell'attività di controllo analogo, la società ha stanziato fra i crediti, con contropartita gli altri ricavi di conto economico, la differenza di Euro 3.000 per ciascuna annualità (2015, 2016, 2017 e 2018) attivandosi per richiedere la restituzione agli amministratori in carica nel periodo di riferimento.

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 Unico (articolo 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	50.000	1	50.000	1
Totale	50.000	-	50.000	-

Come descritto nella Nota integrativa relativa al precedente esercizio, in data 21 settembre 2017 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale da Euro 10.000 ad Euro 50.000 mediante l'utilizzo di parte della riserva legale disponibile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice civile si evidenzia che la società non ha impegni, garanzie e/o potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con l'Ente controllante e socio unico Comune di Alassio aventi natura di corrispettivi contrattuali relativi alle convenzioni in essere, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Per completezza di informativa si segnala che la Convenzione avente ad oggetto i servizi di gestione degli impianti in concessione ed attività connesse nel corso dell'anno 2018 ha generato ricavi per Euro 549.265 oltre IVA di legge.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

(Rif. art. 2497-bis, quarto comma, C.c.).

La società non è sottoposta ad altrui direzione e coordinamento ma a controllo analogo da parte dell'Ente controllante Comune di Alassio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, 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, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate o da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate ad eccezione di quanto pubblicato sul portale del "Registro Nazionale degli Aiuti di Stato" e denominato "Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessione di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013" ed il cui dettaglio è consultabile direttamente online.

La società ha percepito dall'Ente controllante Comune di Alassio corrispettivi per le attività svolte in forza delle convenzioni vigenti o per singoli incarichi conferiti nel rispetto delle procedure di legge, di cui è stata data evidenza nella presente Nota integrativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, pari ad Euro 6.297, al fondo riserva straordinaria.

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 attuate 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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Igor Colombi

Il sottoscritto Gabriele Gagliardo iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Savona al numero 310/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.