

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

Bilancio al 31 dicembre 2019

| <b>Dati anagrafici</b>  |   |
|---|---|
| <b>sede</b>   | 17021 ALASSIO (SV) VIA CANATA 7                       |
| <b>capitale sociale</b>   | 50.000,00   |
| <b>capitale sociale interamente versato</b>                               | si  |
| <b>codice CCIAA</b>   | SV  |
| <b>partita IVA</b>  | 01086830096   |
| <b>codice fiscale</b>   | 01086830096   |
| <b>numero REA</b>   | 112347  |
| <b>forma giuridica</b>  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)             |
| <b>settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | GESTIONE DI IMPIANTI SPORTIVI POLIVALENTI<br>(931130) |
| <b>società in liquidazione</b>  | no  |
| <b>società con socio unico</b>  | si  |
| <b>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no  |
| <b>appartenenza a un gruppo</b>   | no  |

|  | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 1.086      | 1.629      |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 4.654      | 1.851      |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 145.895    | 70.079     |
| 7) altre   | 119.113    | 49.020     |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 270.748    | 122.579    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |            |            |
| 2) impianti e macchinario  | 63.519     | 62.813     |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 39.644     | 73.792     |
| 4) altri beni  | 21.433     | 5.291      |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 124.596    | 141.896    |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| <b>1) partecipazioni in</b>  |            |            |
| d-bis) altre imprese   | 5          | 5          |
| Totale partecipazioni  | 5          | 5          |
| <b>2) crediti</b>  |            |            |
| <b>d-bis) verso altri</b>  |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 110.916    | 110.916    |
| Totale crediti verso altri   | 110.916    | 110.916    |
| Totale crediti   | 110.916    | 110.916    |
| Totale immobilizzazioni finanziarie  | 110.921    | 110.921    |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 506.265    | 375.396    |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>   |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 1.989      | 1.795      |
| Totale rimanenze   | 1.989      | 1.795      |
| <b>II - Crediti</b>  |            |            |
| <b>1) verso clienti</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 38.422     | 25.830     |
| Totale crediti verso clienti   | 38.422     | 25.830     |
| <b>4) verso controllanti</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 234.196    | 19.967     |
| Totale crediti verso controllanti  | 234.196    | 19.967     |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 2.341      | 637        |
| Totale crediti tributari   | 2.341      | 637        |
| <b>5-quater) verso altri</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 5.564      | 3.162      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 150        |            |
| Totale crediti verso altri   | 5.714      | 3.162      |
| Totale crediti   | 280.673    | 49.596     |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |            |            |
| 1) depositi bancari e postali  | 208.277    | 262.840    |
| 3) danaro e valori in cassa  | 35.252     | 53.059     |
| Totale disponibilità liquide   | 243.529    | 315.899    |
| Totale attivo circolante (C)   | 526.191    | 367.290    |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   |            |            |
|  | 300        | 4.349      |
| Totale attivo  | 1.032.756  | 747.035    |

|   | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |            |            |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |            |            |
| I - Capitale  | 50.000     | 50.000     |
| IV - Riserva legale   | 10.000     | 10.000     |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                     |            |            |
| Riserva straordinaria   | 12.054     | 5.758      |
| Varie altre riserve   | 4          | 1          |
| Totale altre riserve  | 12.058     | 5.759      |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 23.465     | 6.297      |
| Totale patrimonio netto   | 95.523     | 72.056     |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                    |            |            |
| 4) altri  | 129.334    | 166.285    |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                      | 129.334    | 166.285    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                 | 128.143    | 115.290    |
| <b>D) Debiti</b>  |            |            |
| <b>4) debiti verso banche</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 29.609     | 28.879     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 77.341     | 106.950    |
| Totale debiti verso banche  | 106.950    | 135.829    |
| <b>6) acconti</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 55         | 55         |
| Totale acconti  | 55         | 55         |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 304.754    | 158.634    |
| Totale debiti verso fornitori   | 304.754    | 158.634    |
| <b>12) debiti tributari</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 9.401      | 20.727     |
| Totale debiti tributari   | 9.401      | 20.727     |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 23.083     | 20.490     |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale     | 23.083     | 20.490     |
| <b>14) altri debiti</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 54.710     | 42.191     |
| Totale altri debiti   | 54.710     | 42.191     |
| Totale debiti   | 498.953    | 377.926    |
| E) Ratei e risconti   | 180.803    | 15.478     |
| Totale passivo  | 1.032.756  | 747.035    |

| Varie altre riserve                            | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 4          | 1          |

|   | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.682.821  | 1.298.314  |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>   |            |            |
| contributi in conto esercizio   | 41.469     | 2.246      |
| altri   | 10.277     | 18.149     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 51.746     | 20.395     |
| Totale valore della produzione  | 1.734.567  | 1.318.709  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 49.564     | 30.282     |
| 7) per servizi  | 662.572    | 536.078    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 297.893    | 180.499    |
| <b>9) per il personale</b>  |            |            |
| a) salari e stipendi  | 282.943    | 244.893    |
| b) oneri sociali  | 84.726     | 79.831     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 19.188     | 17.001     |
| e) altri costi  | 25.870     |            |
| Totale costi per il personale   | 412.727    | 341.725    |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 20.080     | 16.350     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 25.902     | 22.412     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 31.918     | 50.489     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 77.900     | 89.251     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (194)      | 19         |
| 14) oneri diversi di gestione   | 194.430    | 120.053    |
| Totale costi della produzione   | 1.694.892  | 1.297.907  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 39.675     | 20.802     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |            |            |
| <b>d) proventi diversi dai precedenti</b>   |            |            |
| altri   | 3          | 3          |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 3          | 3          |
| Totale altri proventi finanziari  | 3          | 3          |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>   |            |            |
| altri   | 3.075      | 1.997      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 3.075      | 1.997      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | (3.072)    | (1.994)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 36.603     | 18.808     |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |            |            |
| imposte correnti  | 13.138     | 12.511     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 13.138     | 12.511     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 23.465     | 6.297      |

|   | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 23.465     | 6.297      |
| Imposte sul reddito   | 13.138     | 12.511     |
| Interessi passivi/(attivi)  | 3.072      | 1.994      |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | (15)       |            |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 39.660     | 20.802     |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>         |            |            |
| Accantonamenti ai fondi   | 19.188     | 16.598     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 45.982     | 38.762     |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | (349)      |            |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 64.821     | 55.360     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 104.481    | 76.162     |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (194)      | 19         |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (12.592)   | 38.398     |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 146.120    | 73.387     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 4.049      | (2.712)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 165.325    | 2.259      |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (213.337)  | 28.229     |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 89.371     | 139.580    |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 193.852    | 215.742    |
| <b>Altre rettifiche</b>   |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)  | (3.072)    | (1.994)    |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (14.497)   | (14.102)   |
| (Utilizzo dei fondi)  | (42.937)   | (8.668)    |
| Totale altre rettifiche   | (60.506)   | (24.764)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 133.346    | 190.978    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |            |            |
| (Investimenti)  | (45.702)   | (67.424)   |
| Disinvestimenti   | 37.114     |            |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |            |            |
| (Investimenti)  | (169.290)  | (65.191)   |
| Disinvestimenti   | 1.041      |            |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>   |            |            |
| (Investimenti)  | -          | (110.916)  |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>   |            |            |
| (Investimenti)  | -          | (110.916)  |
| Disinvestimenti   | -          | 110.916    |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (176.837)  | (243.531)  |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |            |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>   |            |            |
| Accensione finanziamenti  |            | 150.000    |
| (Rimborso finanziamenti)  | (28.879)   | (14.171)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | (28.879)   | 135.829    |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (72.370)   | 83.276     |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>   |            |            |
| Depositi bancari e postali  | 262.840    | 231.467    |
| Danaro e valori in cassa  | 53.059     | 1.156      |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio   | 315.899    | 232.623    |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>   |            |            |
| Depositi bancari e postali  | 208.277    | 262.840    |
| Danaro e valori in cassa  | 35.252     | 53.059     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 243.529    | 315.899    |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

### 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 23.465.

#### 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 settori della gestione di impianti sportivi e culturali e 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 31 maggio 2019 è stata sottoscritta una nuova convenzione con l'Ente controllante, avente durata fino al 31 dicembre 2023.

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; in forza della stessa convenzione la società gestisce altresì le attività all'interno del Centro di Incontro per la Terza Età di Alassio, la manutenzione dei sentieri collinari, la manutenzione del parco urnano di Villa Fiske e 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. Originariamente la convenzione prevedeva la gestione di 508 stalli; a seguito modifica apportata ai rapporti contrattuali in data 13 febbraio 2020 il numero degli stalli gestiti è passato a 655.

Il contratto ha per oggetto le condizioni e le modalità di gestione del servizio sulle aree individuate dal Comune di Alassio, 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**

In data 15 luglio 2019, l'Organo amministrativo della società ha deliberato, ai sensi dell'articolo 2, comma 2, dello Statuto sociale, lo spostamento della sede sociale in Alassio (SV), Via Canata 7.

In data 2 agosto 2019, con Determinazione Dirigenziale n. 404, il Comune di Alassio ha deliberato un trasferimento in conto capitale a Ge.s.co. S.r.l. per complessivi Euro 96.947 in relazione al "Protocollo di intesa Comune/Gesco srl per interventi strutturali su impianti sportivi", stipulato in data 27 giugno 2019, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 223 del 26 giugno 2019, per la realizzazione di interventi strutturali sugli impianti sportivi e culturali comunali; tale importo è finalizzato alla copertura delle spese sostenute per la progettazione degli interventi di rifacimento della copertura del lastrico solare del Palalassio "Lorenzo Ravizza", per gli interventi relativi al trasferimento degli uffici della società e per la progettazione degli interventi da seguire nella "palestrina".

In data 5 agosto 2019, con Determinazione Dirigenziale n. 423, il Comune di Alassio ha deliberato un trasferimento in conto capitale a Ge.s.co. S.r.l. per complessivi Euro 66.000 in relazione al "Protocollo di intesa Comune/Gesco srl per interventi strutturali su impianti sportivi", stipulato in data 27 giugno 2019, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 223 del 26 giugno 2019, per la realizzazione di interventi strutturali sugli impianti sportivi e culturali comunali; tale importo è finalizzato alla realizzazione di interventi di straordinaria manutenzione dei locali della "palestrina" sita in Via San Giovanni Battista 31, presso il Palalassio "Lorenzo Ravizza".

In data 28 agosto 2019, con Determinazione Dirigenziale n. 453, il Comune di Alassio ha deliberato un trasferimento in conto capitale a Ge.s.co. S.r.l. per complessivi Euro 77.402 in relazione al "Protocollo di intesa Comune/Gesco srl per interventi strutturali su impianti sportivi", stipulato in data 27 giugno 2019, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 223 del 26 giugno 2019, per la realizzazione di interventi strutturali sugli impianti sportivi e culturali comunali; tale importo è finalizzato alla copertura delle spese sostenute per il rifacimento del piano di gioco posto lateralmente al Palalassio "Lorenzo Ravizza".

In data 24 novembre 2019 la società ha avviato l'attività di somministrazione di alimenti e bevande presso il bar situato presso il Campo sportivo "Loreto", in Alassio (SV), Via Pera 132.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 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.c. 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.

Il DPCM del 22 marzo 2020, modificato dal DPCM 25 marzo 2020 e successivi, ha introdotto diverse misure in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, applicabili sull'intero territorio nazionale. Le disposizioni restrittive hanno influenzato il normale svolgimento delle attività aziendali, sia dal punto di vista organizzativo che economico.

La società ha adottato le procedure necessarie per garantire salute e sicurezza nell'ambito dei luoghi di lavoro e, tenuto conto delle disposizioni normative, ha sospeso lo svolgimento di alcuni servizi con conseguenti ricadute sulla redditività della società; l'entità degli effetti economici è in corso di valutazione alla data di stesura del presente bilancio.

Si precisa che il postulato della continuità aziendale si ritiene tuttora applicabile.

## 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%. Gli investimenti per migliorie su beni di terzi sono ammortizzati secondo piani di ammortamento che tengono conto della residua durata del contratto di concessione 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 precedentemente 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.

## 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.

## 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 precedentemente 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.

## 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.

### **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative. L'andamento aziendale viene costantemente monitorato mediante l'elaborazione di situazioni contabili infrannuali.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 270.748             | 122.579             | 148.169    |

#### 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 |
|---|------------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                    |   |                                       |                          |                           |
| 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                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                    |   |                                       |                          |                           |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                                  | 5.000   | 8.016                                 | 156.274                  | 169.290                   |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                                  | -   | 67.800                                | (67.800)                 | -                         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                                  | 1.041   | -                                     | -                        | 1.041                     |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 543                                | 1.156   | -                                     | 18.381                   | 20.080                    |
| Totale variazioni   | (543)                              | 2.803   | 75.816                                | 70.093                   | 148.169                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                    |   |                                       |                          |                           |
| Costo   | 2.715                              | 8.725   | 145.895                               | 258.132                  | 415.467                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 1.629                              | 4.071   | -                                     | 139.019                  | 144.719                   |
| Valore di bilancio  | 1.086                              | 4.654   | 145.895                               | 119.113                  | 270.748                   |

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:

- "Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno": trattasi dell'acquisizione di software in proprietà destinato alla gestione del "Portale Destinazione";
- "Immobilizzazioni in corso ed acconti": gli incrementi e le riclassifiche del valore di bilancio registrati nell'esercizio si riferiscono a spese propedeutiche alla realizzazione degli interventi al piano di gioco posto lateralmente al Palalassio "Lorenzo Ravizza";
- "Altre immobilizzazioni immateriali": trattasi di migliorie su immobili di terzi effettuate presso il Palalassio "Lorenzo Ravizza" oltre ai lavori di manutenzione e rifacimento della nuova sede sociale sita in Alassio (SV), Via Canata 7.

#### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31 dicembre 2019 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare, tale riclassificazione ha riguardato l'importo di Euro 67.800, spostato dalle "Altre immobilizzazioni immateriali" alle "Immobilizzazioni in corso ed acconti", in relazione ai lavori in corso per il piano di gioco posto lateralmente al Palalassio "Lorenzo Ravizza" e della relativa copertura mediante struttura "a pallone".

L'immobilizzazione non è oggetto di ammortamento in quanto i lavori non erano terminati alla data di chiusura dell'esercizio 2019.

### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore nel corso dell'esercizio in esame.

### 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 e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi                 | Valore 31/12/2018 | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2019 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Altre variazioni atto costitutivo | 1.629             | 543                    | 1.086             |
| <b>Totale</b>                     | <b>1.629</b>      | <b>543</b>             | <b>1.086</b>      |

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 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 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 124.596             | 141.896             | (17.300)   |

#### 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 |
|---|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                        |  |                                  |                                   |
| 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                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 4.991                  | 16.245                                 | 24.466                           | 45.702                            |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                      | 36.159                                 | 940                              | 37.099                            |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 4.285                  | 14.234                                 | 7.384                            | 25.902                            |
| Totale variazioni   | 706                    | (34.148)                               | 16.142                           | (17.300)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 88.717                 | 325.315                                | 65.715                           | 479.747                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 25.198                 | 285.671                                | 44.282                           | 355.151                           |
| Valore di bilancio  | 63.519                 | 39.644                                 | 21.433                           | 124.596                           |

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di impianti ed attrezzature ad integrazione della dotazione aziendale oltre ad arredamento e macchine elettroniche da destinare agli uffici della nuova sede sociale.

Durante l'esercizio si è provveduto a dismettere dalla contabilità aziendale i cespiti non più presenti in azienda ed integralmente svalutati relativi alla precedente gestione dei parcheggi per complessivi Euro 37.099, di cui Euro 36.159 contabilizzati tra le "Attrezzature industriali e commerciali" ed Euro 940 tra le "Altre immobilizzazioni materiali"; tale dismissione non ha comportato alcun effetto sul conto economico 2019 in quanto è stato utilizzato il fondo

svalutazione immobilizzazioni a suo tempo accantonato.

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore nel corso dell'esercizio in esame.

### Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 110.921             | 110.921             | -          |

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

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

|                                   | Partecipazioni<br>in altre imprese | Totale<br>partecipazioni |
|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                          |
| Costo                             | 5                                  | 5                        |
| Valore di bilancio                | 5                                  | 5                        |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                          |
| Costo                             | 5                                  | 5                        |
| Valore di bilancio                | 5                                  | 5                        |

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

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

|                                  | Crediti<br>immobilizzati<br>verso altri | Totale crediti<br>immobilizzati |
|----------------------------------|---|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 110.916                                 | 110.916                         |
| Valore di fine esercizio         | 110.916                                 | 110.916                         |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 110.916                                 | 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 dipendente; tale posta contabile non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti immobilizzati al 31 dicembre 2019 secondo area geografica non è significativa in quanto interamente riferiti a soggetti residenti in Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

**Attivo circolante****Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.989               | 1.795               | 194        |

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.795                      | 194                       | 1.989                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>1.795</b>               | <b>194</b>                | <b>1.989</b>             |

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

Trattasi di materiali di consumo necessari allo svolgimento delle attività sociali.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 280.673             | 49.596              | 231.077    |

**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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 25.830                     | 12.592                    | 38.422                   | 38.422                           | -                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 19.967                     | 214.229                   | 234.196                  | 234.196                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 637                        | 1.704                     | 2.341                    | 2.341                            | -                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 3.162                      | 2.552                     | 5.714                    | 5.564                            | 150                              |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>49.596</b>              | <b>231.077</b>            | <b>280.673</b>           | <b>280.523</b>                   | <b>150</b>                       |

I "Crediti verso clienti" comprendono partite a credito fatturate e da incassare alla chiusura dell'esercizio e poste maturate al 31 dicembre 2019 contabilizzate, secondo il principio di competenza economica, fra le fatture da emettere.

I "Crediti verso controllante" sono rappresentati da poste da incassare dall'Ente Controllante Comune di Alassio, così dettagliati:

- Euro 30.841 a fronte competenze maturate alla data di chiusura dell'esercizio ma non ancora fatturate e stanziato secondo il principio di competenza economica;
- Euro 203.355 per importi da trasferire a Ge.s.co. S.r.l. a titolo di contributi sui lavori di manutenzione straordinaria avviati dalla società sugli immobili in concessione e citati nella premessa al presente documento; alla data di stesura del presente bilancio l'importo stanziato fra i crediti verso il Comune di Alassio è stato valorizzato in funzione delle delibere adottate dall'Ente e dei costi effettivamente sostenuti dalla società, in corso di verifica a consuntivo da parte dell'Ente stesso per la successiva erogazione.

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 2020, nel rispetto delle regole previste dalla vigente normativa fiscale.

Fra i "Crediti verso altri" sono stati contabilizzati crediti verso i dipendenti, i fornitori e altri crediti di diversa natura.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31 dicembre 2019 secondo area geografica non è significativa in quanto 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                | F.do svalutazione<br>ex art. 106<br>D.P.R. 917/1986 |
|----------------------------|---|
| Saldo al 31/12/2018        | 94.903  |
| Utilizzo nell'esercizio    | 12.000  |
| Accantonamento esercizio   | 31.918  |
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | <b>114.821</b>                                      |

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'utilizzo dell'esercizio corrisponde alla riduzione del fondo svalutazione crediti precedentemente accantonato prudenzialmente a fronte di rischi relativi a crediti non commerciali; si tratta di posizioni definite in corso d'anno con utilizzo del fondo per quanto necessario e riduzione dello stesso per la differenza che ha generato la rilevazione di sopravvenienza attiva per riduzione di fondo esuberante.

L'accantonamento prudenziale al fondo svalutazione effettuato nel corso dell'esercizio è relativo a crediti in sofferenza verso clienti maturati nei confronti di Associazioni Sportive locali che fruiscono degli impianti in concessione; si fornisce il dettaglio delle svalutazioni effettuate nell'esercizio:

| Descrizione   | Importo       |
|---|---------------|
| Baia Alassio (utilizzi impianti anno 2019)              | 17.329        |
| ASD Alassio Football Club (utilizzi impianti anno 2019) | 14.589        |
| <b>Totale</b>   | <b>31.918</b> |

Complessivamente lo stanziamento al fondo svalutazione crediti verso le Associazioni Sportive locali è così composto:

| Descrizione  | Importo       |
|--|---------------|
| Baia Alassio (utilizzi impianti fino al 31 dicembre 2019)              | 36.664        |
| ASD Alassio Football Club (utilizzi impianti fino al 31 dicembre 2019) | 45.312        |
| Olimpia Roller Team (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)         | 5.298         |
| Pallacanestro Alassio (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)       | 3.715         |
| Alassio Laigneglia Volley (utilizzi impianti fino al 31 agosto 2018)   | 1.192         |
| <b>Totale</b>  | <b>92.181</b> |

**Disponibilità liquide**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 243.529             | 315.899             | (72.370)   |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 262.840                    | (54.563)                  | 208.277                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 53.059                     | (17.807)                  | 35.252                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>315.899</b>             | <b>(72.370)</b>           | <b>243.529</b>           |

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

**Ratei e risconti attivi**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 300                 | 4.349               | (4.049)    |

|                            | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 4.349           | 4.349                          |
| Variazione nell'esercizio  | (4.049)         | (4.049)                        |
| Valore di fine esercizio   | 300             | 300                            |

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 2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce si riferisce a premi assicurativi (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 95.523              | 72.056              | 23.467     |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |              | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Incrementi       | Decrementi   |                       |                          |
| Capitale                       | 50.000                     | -                | -            | -                     | 50.000                   |
| Riserva legale                 | 10.000                     | -                | -            | -                     | 10.000                   |
| Riserva straordinaria          | 5.758                      | 6.296            | -            | -                     | 12.054                   |
| Varie altre riserve            | 1                          | 3                | -            | -                     | 4                        |
| Totale altre riserve           | 5.759                      | 6.299            | -            | -                     | 12.058                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 6.297                      | -                | 6.297        | 23.465                | 23.465                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>72.056</b>              | <b>6.299</b>     | <b>6.297</b> | <b>23.465</b>         | <b>95.523</b>            |

### Dettaglio delle altre riserve

| Descrizione                                    | Importo  |
|--|----------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 4        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>4</b> |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (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            |
| <b>Altre riserve</b>    |               |                  |                              |                   |
| Riserva straordinaria   | 12.054        | Riserva di utili | A,B                          | 12.054            |
| Varie altre riserve     | 4             |                  |                              | -                 |
| Totale altre riserve    | 12.058        |                  |                              | 12.054            |
| <b>Totale</b>           | <b>72.058</b> |                  |                              | <b>22.054</b>     |
| Quota non distribuibile |               |                  |                              | 22.054            |

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

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo  | Origine / natura |
|--|----------|------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 4        | Arrotondamenti   |
| <b>Totale</b>                                  | <b>4</b> |                  |

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 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 129.334             | 166.285             | (36.951)   |

|                                  | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 166.285     | 166.285                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio          | 36.951      | 36.951                          |
| Totale variazioni                | (36.951)    | (36.951)                        |
| Valore di fine esercizio         | 129.334     | 129.334                         |

Non si sono registrati incrementi nell'esercizio in esame.

L'utilizzo dell'esercizio si riferisce al Fondo a suo tempo accantonato relativamente alla già citata dismissione dei cespiti utilizzati per la precedente gestione dei parcheggi comunali, beni da tempo integralmente svalutati.

La voce "Altri fondi", al 31 dicembre 2019, pari a complessivi Euro 129.334, 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                | 1.286          |
| Fondo rischi per controversie legali in corso                    | 39.448         |
| Fondo svalutazione immobilizzazioni                              | 9.000          |
| <b>Totale</b>  | <b>129.334</b> |

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 degli accordi contrattuali con il Comune di Alassio, ha assunto 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 e tiene conto delle contribuzioni deliberate a favore della società da parte dell'Ente controllante per la realizzazione delle opere programmate ed in corso di programmazione.

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 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 128.143             | 115.290             | 12.853     |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |         |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio                         | 115.290 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                   |         |
| Accantonamento nell'esercizio                      | 19.188  |
| Utilizzo nell'esercizio                            | 5.986   |
| Altre variazioni                                   | (349)   |
| Totale variazioni                                  | 12.853  |
| Valore di fine esercizio                           | 128.143 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato al 31 dicembre 2019 verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

La posta contabile è così dettagliata:

| Descrizione             | Importo        |
|-------------------------|----------------|
| Fondo TFR impiegati     | 109.130        |
| Fondo TFR operai        | 19.013         |
| <b>Totale fondo TFR</b> | <b>128.143</b> |

**Debiti**

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 498.953             | 377.926             | 121.027    |

**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                    | (28.879)                  | 106.950                  | 29.609                           | 77.341                           |
| Acconti  | 55                         | -                         | 55                       | 55                               | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 158.634                    | 146.120                   | 304.754                  | 304.754                          | -                                |
| Debiti tributari   | 20.727                     | (11.326)                  | 9.401                    | 9.401                            | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 20.490                     | 2.593                     | 23.083                   | 23.083                           | -                                |
| Altri debiti   | 42.191                     | 12.519                    | 54.710                   | 54.710                           | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>377.926</b>             | <b>121.027</b>            | <b>498.953</b>           | <b>421.612</b>                   | <b>77.341</b>                    |

Il saldo del debito verso banche al 31 dicembre 2019, pari ad Euro 106.950, esprime l'effettivo debito per capitale alla chiusura dell'esercizio in relazione al finanziamento con Banca Ca.ri.ge. S.p.a. acceso a giugno 2018 e 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.

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 2019 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 sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 314, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 2.217; sono inoltre iscritti debiti per imposta IRAP per Euro 1.564, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 9.043.

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 2019 di competenza dell'esercizio in esame e da versare nel corso del 2020, 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 2019 secondo area geografica non è significativa in quanto 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 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 180.803             | 15.478              | 165.325    |

|                            | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 10.460        | 5.018            | 15.478                          |
| Variazione nell'esercizio  | 3.653         | 161.672          | 165.325                         |
| Valore di fine esercizio   | 14.113        | 166.690          | 180.803                         |

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

Non sussistono, al 31 dicembre 2019, 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        |
|-------------------------------------|----------------|
| Contributo lavori piano da gioco    | 70.400         |
| Contributi lavori nuova palestra    | 51.818         |
| Contributo lavori nuovi uffici      | 41.914         |
| Tassa rifiuti                       | 14.113         |
| Contributo lavori piscina comunale  | 2.246          |
| Corrispettivi incassati in anticipo | 312            |
| <b>Totale</b>                       | <b>180.803</b> |

### Contributo lavori piano da gioco

In data 28 agosto 2019, con Determinazione Dirigenziale n. 453, il Comune di Alassio ha deliberato un trasferimento in conto capitale a Ge.s.co. S.r.l. per complessivi Euro 77.402 in relazione al "Protocollo di intesa Comune/Gesco srl per interventi strutturali su impianti sportivi", stipulato in data 27 giugno 2019, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 223 del 26 giugno 2019, per la realizzazione di interventi strutturali sugli impianti sportivi e culturali comunali; tale importo è finalizzato alla copertura delle spese sostenute per il rifacimento del piano di gioco posto lateralmente al Palalassio "Lorenzo Ravizza". L'importo è esposto tra i risconti passivi per Euro 70.400 in quanto alla chiusura dell'esercizio 2019 il cespite non risultava ancora entrato in funzione e, nel rispetto del principio di correlazione fra costi e ricavi, non avendo ancora imputato ammortamenti a conto economico, il relativo contributo è stato integralmente rilevato fra i risconti passivi.

Contributo lavori piano da gioco

In data 2 agosto 2019, con Determinazione Dirigenziale n. 404, il Comune di Alassio ha deliberato un trasferimento in conto capitale a Ge.s.co. S.r.l. per complessivi Euro 96.947 in relazione al "Protocollo di intesa Comune/Gesco srl per interventi strutturali su impianti sportivi", stipulato in data 27 giugno 2019, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 223 del 26 giugno 2019, per la realizzazione di interventi strutturali sugli impianti sportivi e culturali comunali; tale importo è finalizzato alla copertura delle spese sostenute per la progettazione degli interventi di rifacimento della copertura del lastrico solare del Palalassio "Lorenzo Ravizza", per gli interventi relativi al trasferimento degli uffici della società e per la progettazione degli interventi da eseguire nella "palestrina". L'importo esposto tra i risconti passivi, pari ad Euro 51.818, corrisponde alle quote di competenza dei futuri esercizi secondo criteri di imputazione correlati al piano di ammortamento dell'investimento effettuato per la realizzazione delle opere.

| Anno | Quota  | Risconto |
|------|--------|----------|
| 2019 | 4.330  | 51.818   |
| 2020 | 12.954 | 38.863   |
| 2021 | 12.954 | 25.909   |
| 2022 | 12.954 | 12.954   |
| 2023 | 12.954 | -        |

Contributo lavori nuovi uffici

In data 5 agosto 2019, con Determinazione Dirigenziale n. 423, il Comune di Alassio ha deliberato un trasferimento in conto capitale a Ge.s.co. S.r.l. per complessivi Euro 66.000 in relazione al "Protocollo di intesa Comune/Gesco srl per interventi strutturali su impianti sportivi", stipulato in data 27 giugno 2019, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 223 del 26 giugno 2019, per la realizzazione di interventi strutturali sugli impianti sportivi e culturali comunali; tale importo è finalizzato alla realizzazione di interventi di straordinaria manutenzione dei locali della "palestrina" sita in Via San Giovanni Battista 31, presso il Palalassio "Lorenzo Ravizza". L'importo esposto tra i risconti passivi, pari ad Euro 41.914, corrisponde alle quote di competenza dei futuri esercizi secondo criteri di imputazione correlati al piano di ammortamento dell'investimento effettuato per la realizzazione delle opere.

| Anno | Quota  | Risconto |
|------|--------|----------|
| 2019 | 4.392  | 41.914   |
| 2020 | 10.479 | 31.436   |
| 2021 | 10.479 | 20.957   |
| 2022 | 10.479 | 10.479   |
| 2023 | 10.479 | -        |

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.734.567           | 1.318.709           | 415.858    |

La significativa variazione è correlata all'entità dei corrispettivi relativi alla gestione dei parcheggi a pagamento; nell'esercizio 2018 si riferivano ad un periodo di gestione che decorre da giugno a dicembre, nell'esercizio 2019 si riferiscono all'intero anno.

| Descrizione                  | 31/12/2019       | 31/12/2018       | Variazioni     |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.682.821        | 1.298.314        | 384.507        |
| Altri ricavi e proventi      | 51.746           | 20.395           | 31.351         |
| <b>Totale</b>                | <b>1.734.567</b> | <b>1.318.709</b> | <b>415.858</b> |

### 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 | 617.503                   |
| Ricavi per il servizio di gestione dei parcheggi    | 737.702                   |
| Ricavi per utilizzo degli impianti sportivi         | 179.073                   |
| Ricavi per la gestione delle manifestazioni         | 120.165                   |
| Ricavi per il servizio Centro Anziani Terza Età     | 16.054                    |
| Altri ricavi  | 12.324                    |
| <b>Totale</b>                                       | <b>1.682.821</b>          |

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 2019 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, nel rispetto delle pattuizioni contrattuali vigenti;
- “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 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.694.892           | 1.297.907           | 396.985    |

| Descrizione                               | 31/12/2019       | 31/12/2018       | Variazioni     |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 49.564           | 30.282           | 19.282         |
| Servizi                                   | 662.572          | 536.078          | 126.494        |
| Godimento di beni di terzi                | 297.893          | 180.499          | 117.394        |
| Salari e stipendi                         | 282.943          | 244.893          | 38.050         |
| Oneri sociali                             | 84.726           | 79.831           | 4.895          |
| Trattamento di fine rapporto              | 19.188           | 17.001           | 2.187          |
| Altri costi del personale                 | 25.870           | -                | 25.870         |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 20.080           | 16.350           | 3.730          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 25.902           | 22.412           | 3.490          |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 31.918           | 50.489           | (18.571)       |
| Variazione rimanenze materie prime        | (194)            | 19               | (213)          |
| Oneri diversi di gestione                 | 194.430          | 120.053          | 74.377         |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.694.892</b> | <b>1.297.907</b> | <b>396.985</b> |

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi**

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. Tra gli "Altri costi per il personale" sono contabilizzati i compensi per i lavoratori distaccati impiegati nell'attività sociale.

**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 a crediti in sofferenza verso clienti maturati nei confronti di Associazioni Sportive locali che fruiscono degli impianti in concessione.

Si riporta il dettaglio delle svalutazioni effettuate nell'esercizio:

| Descrizione   | Importo       |
|---|---------------|
| Baia Alassio (utilizzi impianti anno 2019)              | 17.329        |
| ASD Alassio Football Club (utilizzi impianti anno 2019) | 14.589        |
| <b>Totale</b>   | <b>31.918</b> |

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**

Sono contabilizzati in questa voce i consueti oneri diversi di gestione, tra cui imposte e tasse di diversa natura, quote associative e sopravvenienze passive ordinarie; all'interno di questa voce di bilancio assumono particolare rilevanza i costi relativi alla tassa di occupazione del suolo pubblico dovuta al Comune di Alassio relativamente al contratto di gestione dei parcheggi comunali, pari ad Euro 147.352, e la tassa rifiuti per Euro 28.226.

**Proventi e oneri finanziari**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (3.072)             | (1.994)             | (1.078)    |

**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 | 3.066                              |
| Altri               | 8                                  |
| <b>Totale</b>       | <b>3.075</b>                       |

Trattasi principalmente degli interessi passivi dovuti sul finanziamento acceso con Banca Ca.ri.ge. S.p.a. descritto nella sezione relativa ai debiti della presente Nota integrativa.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Voce di ricavo             | Importo      | Natura             |
|----------------------------|--------------|--------------------|
| Riduzione fondo esuberante | 8.356        | Altri crediti (A5) |
| <b>Totale</b>              | <b>8.356</b> |                    |

Trattasi della quota esuberante del fondo svalutazione crediti verso altri, di cui si è data informativa in apposita sezione della presente Nota integrativa.

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.138              | 12.511              | 627        |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

| Imposte       | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------|---------------------|---------------------|------------|
| IRES          | 2.531               | 2.463               | 68         |
| IRAP          | 10.607              | 10.048              | 559        |
| <b>Totale</b> | <b>13.138</b>       | <b>12.511</b>       | <b>627</b> |

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



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

| Descrizione   | Valore   | Imposte      |
|---|----------|--------------|
| Risultato prima delle imposte                             | 36.603   |              |
| Onere fiscale teorico (%)                                 | 24       | 8.785        |
| Perdite esercizi precedenti                               | (42.183) |              |
| Svalutazioni e accantonamenti non deducibili              | 31.918   |              |
| Sopravvenienze passive                                    | 1.437    |              |
| Altri costi da conto economico                            | 1.063    |              |
| IRAP deducibile relativa a spese del personale dipendente | (9.032)  |              |
| Riduzione fondi esuberanti                                | (8.356)  |              |
| 10% IRAP  | (901)    |              |
| Imponibile fiscale  | 10.549   |              |
| <b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>        |          | <b>2.531</b> |

L'IRES di competenza dell'esercizio 2019 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       | 484.320   |         |
| Onere fiscale teorico (%)                            | 3,9       | 18.888  |
| Costi art. 11, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 446      | 18.569    |         |
| Altre variazioni in aumento                          | 1.437     |         |
| Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 446  | (113.384) |         |
| Deduzione del costo residuo del personale dipendente | (110.618) |         |
| Riduzione fondi esuberanti                           | (8.356)   |         |
| Imponibile IRAP                                      | 271.968   |         |
| IRAP corrente per l'esercizio                        |           | 10.607  |

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 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 è così ripartito.

|              | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 3         | 9      | 12                |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi attribuiti all'organo amministrativo.

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 11.041         |

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Revisore Unico.

|   | 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

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.)

Il capitale sociale è così composto.

| Descrizione   | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Quote         | 50.000                       | 1                                     | 50.000                     | 1                                   |
| <b>Totale</b> | <b>50.000</b>                |                                       | <b>50.000</b>              |                                     |

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.

La posta contabile non ha subito variazioni nell'esercizio.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

La società non ha impegni, garanzie /o passività 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 2019 ha generato ricavi per Euro 617.503 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.

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

L'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19, emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020, trattandosi di un evento "eccezionale" e non prevedibile entro il 31 dicembre 2019, è da considerarsi un fatto successivo che non comporta una variazione nei valori di bilancio, essendo assimilabile ad una catastrofe naturale, che però richiede opportuna informativa.

I provvedimenti relativi al "lock down" hanno avuto un impatto negativo sulle attività di Ge.s.co. S.r.l. in quanto gli impianti sportivi in concessione sono stati chiusi, le manifestazioni sono state sospese, le aree adibite a parcheggi a pagamento sono diventate temporaneamente gratuite.

La società si è immediatamente attivata per accedere agli ammortizzatori sociali previsti per i lavoratori dipendenti, previa fruizione delle ferie arretrate da parte degli stessi.

La situazione economica viene costantemente monitorata e sono in corso le dovute verifiche per la puntuale quantificazione degli effetti della situazione emergenziale sui costi e sui ricavi aziendali, anche la fine di darne adeguata informativa all'Ente controllante con conseguente revisione delle previsioni economiche precedentemente elaborate; è indubbio che le risultanze dell'esercizio 2020 saranno pesantemente condizionate.

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

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

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 23.465, al fondo riserva straordinaria; l'obiettivo degli amministratori consiste nella patrimonializzazione della società al fine di disporre di adeguate risorse da investire negli impianti di proprietà del Comune di Alassio gestiti in concessione.

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.