

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA CANATA 7 - 17021 ALASSIO (SV) |
| Codice Fiscale | 01086830096 |
| Numero Rea | SV 000000112347 |
| P.I. | 01086830096 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata con socio unico |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 931190 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

31-12-2021 31-12-2020

Attivo

| | | |
|--|----------------|----------------|
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 543 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 8.297 | 11.654 |
| 7) altre | 209.101 | 250.233 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 217.398 | 262.430 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 55.975 | 59.567 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 38.975 | 47.478 |
| 4) altri beni | 16.521 | 18.647 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 111.471 | 125.692 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 5 | 5 |
| Totale partecipazioni | 5 | 5 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 101.143 | 101.143 |
| Totale crediti verso altri | 101.143 | 101.143 |
| Totale crediti | 101.143 | 101.143 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 101.148 | 101.148 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 430.017 | 489.270 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 1.785 |
| Totale rimanenze | 0 | 1.785 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 126.238 | 39.262 |
| Totale crediti verso clienti | 126.238 | 39.262 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 27.079 | 241.031 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 27.079 | 241.031 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.274 | 3.414 |
| Totale crediti tributari | 7.274 | 3.414 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 40.552 | 9.258 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 150 | 150 |
| Totale crediti verso altri | 40.702 | 9.408 |
| Totale crediti | 201.293 | 293.115 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 605.745 | 174.043 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.731 | 20.249 |
| Totale disponibilità liquide | 607.476 | 194.292 |

| | | |
|---|-----------|---------|
| Totale attivo circolante (C) | 808.769 | 489.192 |
| D) Ratei e risconti | 11.708 | 3.461 |
| Totale attivo | 1.250.494 | 981.923 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| IV - Riserva legale | 10.000 | 10.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 35.519 | 35.519 |
| Varie altre riserve | 0 | 1 |
| Totale altre riserve | 35.519 | 35.520 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 23.442 | 27.036 |
| Totale patrimonio netto | 118.961 | 122.556 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 328.358 | 177.134 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 328.358 | 177.134 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 157.245 | 130.775 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 30.500 | 30.358 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 16.483 | 46.983 |
| Totale debiti verso banche | 46.983 | 77.341 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 136 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 136 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 792 | 55 |
| Totale acconti | 792 | 55 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 127.078 | 187.029 |
| Totale debiti verso fornitori | 127.078 | 187.029 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 71.960 | 9.587 |
| Totale debiti tributari | 71.960 | 9.587 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 27.691 | 24.957 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.691 | 24.957 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 237.416 | 57.169 |
| Totale altri debiti | 237.416 | 57.169 |
| Totale debiti | 512.056 | 356.138 |
| E) Ratei e risconti | 133.874 | 195.320 |
| Totale passivo | 1.250.494 | 981.923 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.029.321 | 1.543.595 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 3.000 | 46.588 |
| altri | 84.189 | 35.812 |
| Totale altri ricavi e proventi | 87.189 | 82.400 |
| Totale valore della produzione | 2.116.510 | 1.625.995 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 36.699 | 30.775 |
| 7) per servizi | 473.221 | 502.475 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 356.521 | 316.287 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 478.439 | 286.686 |
| b) oneri sociali | 148.480 | 88.972 |
| c) trattamento di fine rapporto | 36.841 | 23.250 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 17.711 |
| Totale costi per il personale | 663.760 | 416.619 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 84.353 | 82.307 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 21.326 | 22.757 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.330 | 9.920 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 112.009 | 114.984 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.785 | 204 |
| 12) accantonamenti per rischi | 182.660 | 47.800 |
| 14) oneri diversi di gestione | 200.320 | 160.509 |
| Totale costi della produzione | 2.026.975 | 1.589.653 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 89.535 | 36.342 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.616 | 2.351 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.616 | 2.351 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.616) | (2.351) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 87.919 | 33.991 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 64.477 | 6.955 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 64.477 | 6.955 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 23.442 | 27.036 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) d'esercizio | 23.442 | 27.036 |
| Imposte sul reddito | 64.477 | 6.955 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | 1.616 | 2.351 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 1.355 | -2.160 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 90.890 | 34.182 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 213.875 | 71.050 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 105.678 | 105.064 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari (riduzione fondi amm.to e riserva arrotondamento) | -90.927 | -302 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 228.626 | 175.812 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 319.516 | 209.994 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | 1.785 | 204 |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | -86.976 | -7.675 |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori | -59.951 | -117.725 |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | -8.247 | -3.161 |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | -61.446 | 14.517 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 425.025 | 3.208 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 210.190 | -110.632 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 529.706 | 99.362 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | -1.616 | -2.351 |
| (imposte sul reddito pagate) | -64.477 | -10.415 |
| (Utilizzo dei fondi) | -36.181 | -20.316 |
| Totale altre rettifiche | -102.274 | -33.082 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 427.432 | 66.280 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | -9.279 | -24.161 |
| Disinvestimenti | 91.745 | 2.469 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | -39.320 | -73.989 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Disinvestimenti | 0 | 9.773 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 43.146 | -85.908 |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| (Rimborso finanziamenti) | -30.358 | -29.609 |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | -27.036 | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | -57.394 | -29.609 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 413.184 | -49.237 |

| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
|--|----------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 174.043 | 208.277 |
| Denaro e valori in cassa | 20.249 | 35.252 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 194.292 | 243.529 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 605.745 | 174.043 |
| Denaro e valori in cassa | 1.731 | 20.249 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 607.476 | 194.292 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio di euro 23.442.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività nell'interesse del Socio unico Comune di Alassio (SV), nel rispetto delle convenzioni sottoscritte per l'affidamento dei servizi secondo lo schema dell'*in-house providing*, operando principalmente nei settori della gestione degli impianti sportivi e culturali, nella gestione dei parcheggi a pagamento e nella gestione della biblioteca.

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 socio-educativo inerenti alla gestione degli impianti affidati in concessione e alla 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 urbano di Villa Fiske e il servizio di pulizia degli immobili comunali.

Parcheggi a pagamento

La Società opera in forza di un 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 di modifica apportata ai rapporti contrattuali in data 13 febbraio 2020 il numero degli stalli gestiti è passato a 655. Nel corso del 2021 il numero degli stalli in uso è stato di 650.

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.

Nel corso dell'esercizio, l'area adiacente la Stazione Ferroviaria di Alassio, presso cui la Società svolge analogo servizio di gestione dei parcheggi, è divenuta area Comunale.

Gestione del plateatico del mercato pubblico

La Società, in seguito alla presentazione di apposita proposta di piano economico finanziario, ha stipulato con il Comune di Alassio un contratto di servizio che disciplina modalità e condizioni per la gestione del plateatico necessario allo svolgimento del mercato comunale settimanale del sabato. Il servizio e le correlate attività oggetto del contratto sono svolti nelle aree e spazi descritti e specificati nel contratto stesso, all'interno del

territorio del Comune di Alassio.

Il servizio viene reso nel rispetto delle condizioni stabilite dalla Giunta Comunale in maniera da garantire l'osservanza degli obblighi di universalità dello stesso. Il corrispettivo che la società richiede ai soggetti esercenti l'attività di commercio ambulante, in proporzione all'area occupata, deve essere complessivamente non inferiore alle minori riscossioni ed ai costi diretti che la società dovrà sostenere per la gestione del servizio, nonché ai costi indiretti per le migliorie che potranno essere attuate in accordo con il Comune e le Associazioni maggiormente rappresentative dei predetti operatori commerciali. La società non corrisponde al Comune nessun canone. Il contratto, sottoscritto in data 13 febbraio 2020, ha decorrenza dal 29 giugno 2020 al 31 dicembre 2023.

Gestione di servizi bibliotecari e culturali

La società, in forza di apposito contratto di servizio, che ne disciplina condizioni e modalità di affidamento, gestisce i servizi bibliotecari e culturali da rendersi per il Sistema Bibliotecario Urbano ed istituti culturali "Memorial Gallery – Pinacoteca West" e Pinacoteca Levi. Il servizio e le correlate attività oggetto del presente contratto sono svolti in immobili di proprietà comunale.

L'affidamento ha durata, giusta deliberazione consiliare n. 8 del 30/01/2020, di tre esercizi con decorrenza ottobre 2020, mese in cui sono state completate le procedure assunzionali.

Altri servizi

Il Comune di Alassio, 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

Le prospettive economiche mondiali per il 2021 hanno continuato a subire gli effetti della diffusione dell'infezione da SARS-COV-2. Infatti, il sistema economico ha continuato ad essere parzialmente compromesso dalle misure restrittive del Governo italiano necessarie ad arginare la diffusione del virus, quali ad esempio, l'introduzione di una certificazione verde, cd. Green Pass, che – in molti casi – ha limitato l'accesso agli esercizi pubblici, la mobilità delle persone e l'accesso ai luoghi di lavoro.

Nel corso dell'esercizio la società ha potuto riprendere in toto le attività legate agli impianti sportivi in concessione e alle aree parcheggio, e sono state organizzate alcune manifestazioni turistiche.

La Società ha affiancato nel corso del 2021 l'Assessorato alle Politiche Turistiche nell'organizzazione di iniziative da offrire ai turisti come previsto dal Piano di Riattivazione e Marketing post-Covid del Comune di Alassio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 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 e la Nota integrativa 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.

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.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto in forma ordinaria. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Principi di redazione

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili adottati nell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile, si precisa che le voci di bilancio risultano comparabili con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio sono ammortizzate con una aliquota annua del 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.

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.

Le aliquote applicate sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

| Descrizione | Percentuale |
|---------------------------|-------------|
| Impianti specifici | 12,5% |
| Attrezzature | 15% |
| Arredamento | 15% |
| Impianti di comunicazione | 25% |
| Motocicli | 25% |
| Registratori di cassa | 25% |
| 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.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni di leasing tra i costi di esercizio.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla polizza stipulata a tutela di quanto accantonato a titolo di trattamento di fine rapporto di lavoro. Sono iscritte per un ammontare pari al controvalore della polizza stessa.

Partecipazioni

Le partecipazioni esposte in bilancio sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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'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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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 e degli importi liquidati, 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.

Costi e ricavi

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

I costi della produzione comprendono sia i costi legati a fatture ricevute, che i costi per forniture ricevute nell'esercizio per i quali al 31/12/2021 non era stata ricevuta la fattura, 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 la stesura di budget pluriennale, preconsuntivo e attraverso l'elaborazione di situazioni contabili infrannuali.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 217.398 | 262.430 | (45.032) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianti e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre imm.ni immateriali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--------------------------|----------------|
| <u>Valore di inizio esercizio</u> | | | | |
| Costo | 2.715 | 19.610 | 467.130 | 489.455 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti | -2.172 | -7.956 | -216.897 | -227.025 |
| Svalutazioni | | | | |
| Valore di bilancio | 543 | 11.654 | 250.233 | 262.430 |
| <u>Variazioni nell'esercizio</u> | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | 39.320 | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio) | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | -543 | -3.357 | -80.452 | -84.352 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Altre variazioni (F.do ammortamento) | | | | |
| <u>Valore di fine esercizio</u> | | | | |
| Costo | 2.715 | 19.610 | 506.450 | 528.775 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti | -2.715 | -11.313 | -297.349 | -311.377 |
| Svalutazioni | | | | |
| <u>Valore di bilancio</u> | 0 | 8.297 | 209.101 | 217.398 |

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 "Altre immobilizzazioni immateriali". Trattasi principalmente di migliorie su immobili di terzi, tra le quali si evidenziano i lavori effettuati presso il Palazzetto dello Sport, che hanno trovato parziale copertura in un contributo in conto impianti da parte del Comune di Alassio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento

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

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2020 | Ammortamento | Valore 31/12/2021 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Altre variazioni atto costitutivo | 543 | 543 | 0 |
| Totale | 543 | 543 | 0 |

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 tenute nel 2017 per l'aumento del capitale sociale e la modifica dello Statuto sociale.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 111.471 | 125.692 | (14.221) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinari | Attrezzature ind. e commerciali | Altre imm.ni materiali | Totale |
|--|-----------------------|---------------------------------|------------------------|----------|
| <u>Valore di inizio esercizio</u> | | | | |
| Costo | 88.717 | 354.392 | 54.703 | 497.812 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti | -29.150 | -306.914 | -36.056 | -372.120 |
| Svalutazioni | | | | |
| Valore di bilancio | 59.567 | 47.478 | 18.647 | 125.692 |
| <u>Variazioni nell'esercizio</u> | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 6.470 | 2.809 | 9.279 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni | | -84.399 | -8.702 | -93.101 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | -3.592 | -13.274 | -4.459 | -21.325 |
| Altre variazioni (F.do ammortamento) | | -82.700 | -8.226 | |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| <u>Valore di fine esercizio</u> | | | | |
| Costo | 88.717 | 276.463 | 48.810 | 413.990 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti (totale) | -32.742 | -237.488 | -32.289 | -393.445 |
| Svalutazioni | | | | |
| <u>Valore di bilancio</u> | 55.975 | 38.975 | 16.521 | 111.471 |

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisizione di piccole attrezzature e arredamento ad integrazione delle dotazioni aziendali già in essere.

Al 31/12/2021 la Società ha provveduto ad effettuare l'inventario puntuale delle immobilizzazioni materiali in essere. Al fine di allineare l'inventario contabile con quello fisico, si è provveduto a dismettere le immobilizzazioni non più in possesso della Società e/o non più impiegate nell'attività.

La variazione, in termini di costo storico, è stata inserita in tabella nella voce "Decrementi per alienazioni e dismissioni" mentre in relazione al fondo ammortamento la differenza è evidenziata nella voce "Altre variazioni".

Ciò, insieme all'operazione di permuta di un'attrezzatura (sfalciatore), ha generato minusvalenze iscritte al conto economico tra gli "Oneri diversi di gestione" per un totale di euro 1.355.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 101.148 | 101.148 | 0 |

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

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

| | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 101.143 | 101.143 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 101.143 | 101.143 |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 101.143 | 101.143 |

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.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti immobilizzati al 31 dicembre 2021 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 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 1.785 | (1.785) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.785 | (1.785) | 0 |
| Totale rimanenze | 1.785 | (1.785) | 0 |

Con decorrenza 2021 si è scelto di non rilevare le rimanenze di materiali di consumo, dato che le stesse risultano cicliche e relative ai soli prodotti di cancelleria e pulizia, utilizzati dalla Società per l'erogazione dei servizi ad essa affidati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 201.293 | 293.115 | (91.822) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo l'esigibilità dei crediti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 39.262 | 86.976 | 126.238 | 126.238 | - |
| Crediti verso imprese controllanti | 241.031 | (213.952) | 27.079 | 27.079 | - |
| Crediti tributari | 3.414 | 3.860 | 7.274 | 7.274 | - |
| Crediti verso altri | 9.408 | 31.294 | 40.702 | 40.552 | 150 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 293.115 | (91.822) | 201.293 | 201.143 | 150 |

I "Crediti verso clienti" comprendono partite a credito fatturate alla chiusura dell'esercizio e poste maturate al 31 dicembre 2021 contabilizzate, secondo il principio di competenza economica, fra le fatture da emettere.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, i cui accantonamenti progressivi sono stati effettuati a fronte di crediti per i quali sono state attivate procedure di recupero 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.

Il fondo svalutazione credito ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | Totale |
|----------------------------|---------------|
| Saldo al 31/12/2020 | 92.400 |
| Utilizzo nell'esercizio | -5.000 |
| Accantonamento esercizio | 6.330 |
| Saldo al 31/12/2021 | 93.730 |

L'accantonamento prudenziale al fondo svalutazione effettuato nel corso dell'esercizio è relativo a crediti verso clienti in sofferenza maturati, principalmente, nei confronti di Associazioni Sportive locali che fruiscono degli impianti in concessione.

I "Crediti verso controllante" sono rappresentati da poste da incassare dall'Ente Controllante Comune di Alassio, relativi alle fatture emesse e/o da emettere nel corso dell'esercizio, di competenza del 2021.

Il credito al 31/12/2020 (euro 195.855) relativo ai contributi sui lavori di manutenzione straordinaria avviati dalla Società sugli immobili in concessione è stato interamente incassato nel corso dell'esercizio.

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 2021, nel rispetto delle regole previste dalla vigente normativa fiscale. In essi è incluso anche il cd. Credito sanificazione 2021 (art. 32, D.L. n. 73/2021, cd. Decreto "Sostegni bis").

Fra i "Crediti verso altri" sono stati contabilizzati crediti verso i dipendenti, i fornitori, gli incassi non ancora contabilizzati dall'istituto bancario e altri crediti di diversa natura.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31 dicembre 2021 secondo area geografica non è significativa in quanto interamente riferiti a soggetti residenti in Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 607.476 | 194.292 | 413.454 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 174.043 | 431.702 | 605.745 |
| Denaro e altri valori in cassa | 20.249 | (18.518) | 1.731 |
| Totale disponibilità liquide | 194.292 | 413.184 | 607.476 |

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 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 11.708 | 3.461 | 8.247 |

| | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 3.461 | 3.461 |
| Variazione nell'esercizio | 8.247 | 8.247 |
| Valore di fine esercizio | 11.708 | 11.708 |

Misurano oneri e proventi la cui competenza è posticipata o anticipata 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 2021, risconti aventi durata superiore a cinque anni né ratei attivi.

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

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|----------------|
| Costi per servizi | 9.998 |
| Costi per godimento beni di terzi | 1.710 |
| Totale | 11.708 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 118.961 | 122.556 | (3.595) |

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 | 10.000 | | | | 10.000 |
| Riserva straordinaria | 35.519 | | | | 35.519 |
| Varie altre riserve | 1 | | -1 | | 0 |
| Totale altre riserve | 35.519 | | -1 | | 35.519 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 27.036 | 23.442 | -27.036 | 23.442 | 23.442 |
| Totale patrimonio netto | 122.556 | 23.442 | -27.037 | 23.442 | 118.961 |

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 reserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 35.519 | Riserva di utili | A,B | 35.519 |
| Varie altre riserve | | | | |
| Totale altre riserve | 35.519 | | | 35.519 |
| Totale | 95.520 | | | 45.519 |
| Quota non distribuibile | | | | 45.519 |

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

Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 328.358 | 177.134 | 151.224 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|--------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 177.134 | 177.134 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 182.660 | 182.660 |
| Utilizzi nell'esercizio | -31.436 | -31.436 |
| Variazioni nell'esercizio | 151.224 | 151.224 |
| Valore di fine esercizio | 328.358 | 328.358 |

L'incremento dell'esercizio, pari ad Euro 182.660, è riferito al "Fondo per lavori ciclici di manutenzione" per euro 18.000 e al "Fondo manutenzione e ripristino beni di terzi" per euro 164.660, di seguito descritti.

La voce "Altri fondi", al 31 dicembre 2021, pari a complessivi Euro 328.358, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Fondo per lavori ciclici di manutenzione impianti in concessione | 114.276 |
| Fondo rischi per controversie legali in corso | 39.136 |
| Fondo svalutazione immobilizzazioni | 9.000 |
| Fondo per manutenzione e ripristino beni | 165.946 |
| Totale | 328.358 |

L'accantonamento al fondo rischi per lavori ciclici di manutenzione degli impianti in concessione è stato prudenzialmente incrementato nel corso dell'esercizio in esame per Euro 18.000, 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 alla data di stesura del presente bilancio.

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato decrementato per euro 31.124 in quanto sono stati realizzati alcuni interventi di manutenzione per i quali negli scorsi esercizi era stato accantonato il relativo fondo.

L'accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso, effettuato in annualità precedenti in relazione a costi potenzialmente attribuibili alla società per effetto delle vertenze legali in corso, non ha subito incrementi ma è stato utilizzato per euro 312. Sebbene al momento non sussistano elementi che facciano supporre soccombenza per la società, sono stati prudenzialmente mantenuti gli accantonamenti ai fondi a copertura del rischio legati alle pratiche legali in corso.

L'accantonamento al fondo rischi per manutenzione e ripristino beni di terzi è stato incrementato nell'esercizio per euro 164.660, in relazione alle attività di rifacimento parquet del Palazzetto e di risistemazione dei tratti di strada sterrata in località Vegliasco, al fine di rendere idoneo il percorso al transito pedonale e veicolare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 157.245 | 130.775 | 26.470 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 130.775 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 31.215 |
| Utilizzo nell'esercizio | -4.745 |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | 26.470 |
| Valore di fine esercizio | 157.245 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, o delle quote liquidate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 512.056 | 356.138 | 155.918 |

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 | 77.341 | 30.358 | 46.983 | 30.500 | 16.483 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 136 | 136 | 136 | - |
| Acconti | 55 | 737 | 792 | 792 | - |
| Debiti verso fornitori | 187.029 | 59.951 | 127.078 | 127.078 | - |
| Debiti tributari | 9.587 | | 71.960 | 71.960 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 24.957 | | 27.691 | 27.691 | - |
| Altri debiti | 57.169 | 180.247 | 237.416 | 237.416 | - |
| Totale debiti | 356.138 | 271.429 | 512.056 | 495.573 | 16.483 |

Il saldo del debito verso banche al 31 dicembre 2021, pari a complessivi Euro 46.983, esprime l'effettivo debito per capitale alla chiusura dell'esercizio relativamente al finanziamento acceso a giugno 2018 con Banca Ca.ri.Ge. S.p.a., finalizzato all'integrazione dei mezzi liquidi aziendali per la copertura degli investimenti, poi effettuati 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" corrisponde al valore nominale delle fatture già registrate e delle poste relative a forniture inerenti all'anno 2021 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 le passività per imposte certe e determinate. I debiti per imposta IRES sono pari ad euro 49.881. I debiti per imposta IRAP sono pari ad euro 14.596.

I "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale" riepilogano i contributi dovuti dalla società al 31 dicembre 2021 di competenza dell'esercizio in esame e da versare nel corso del 2022, oltre ai contributi conteggiati sulle competenze non godute alla chiusura dell'esercizio.

Gli "Altri debiti" sono principalmente rappresentati da competenze maturate a favore del personale dipendente e non ancora godute, da emolumenti ancora da corrispondere e dal canone concessorio relativo all'area parcheggi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31 dicembre 2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (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 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 133.874 | 195.320 | -61.446 |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 16.696 | 178.624 | 195.320 |
| Variazione nell'esercizio | -16.696 | -44.750 | -61.446 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 133.874 | 133.874 |

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

Non sussistono, al 31 dicembre 2021, 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 conto impianti lavori piano da gioco | 51.705 |
| Contributo conto impianti lavori nuova palestra | 34.099 |
| Contributo conto impianti lavori nuovi uffici | 26.487 |
| Contributo conto impianti lavori piscina | 13.127 |
| Ricavi di gestione | 8.456 |
| Totale | 133.874 |

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 tra Comune di Alassio e Ge.s.co. S.r.l. 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 esposto tra i risconti passivi, pari ad Euro 51.705, 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, considerando un incremento del contributo nel 2021 pari ad euro 24.757.

| Anno | Quota | Risconto |
|-------------|--------------|-----------------|
| 2021 | 25.852 | 51.705 |
| 2022 | 25.852 | 25.852 |
| 2023 | 25.853 | - |

Contributo lavori nuova palestra

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 tra Comune di Alassio e Ge.s.co. S.r.l. 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 34.099, 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, considerando un incremento del contributo nel 2021 pari ad euro 12.285.

| Anno | Quota | Risconto |
|-------------|--------------|-----------------|
| 2021 | 17.049 | 34.099 |
| 2022 | 17.049 | 17.049 |
| 2023 | 17.050 | - |

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 tra Comune di Alassio e Ge.s.co. S.r.l. 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 26.487, 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, considerato un incremento del contributo 2021 pari ad euro 8.295.

| Anno | Quota | Risconto |
|------|--------|----------|
| 2021 | 13.244 | 26.487 |
| 2022 | 13.244 | 13.244 |
| 2023 | 13.243 | - |

Contributo lavori piscina

In data 24 agosto 2020, con Determinazione Dirigenziale n. 435, il Comune di Alassio ha deliberato un trasferimento in conto capitale a Ge.s.co. S.r.l. per complessivi Euro 30.000, contabilizzato per Euro 23.000 in funzione degli investimenti effettuati ed in attesa di erogazione, in relazione al "Protocollo di intesa tra Comune di Alassio e Ge.s.co.

S.r.l. per interventi nella piscina comunale nella vasca natatoria con sostituzione dell'attuale telo in PVC", stipulato in data 29 giugno 2020, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 149 del 25 giugno 2020, per la manutenzione straordinaria della piscina comunale. L'importo esposto tra i risconti passivi, pari ad Euro 19.691, 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 |
|------|-------|----------|
| 2021 | 6.564 | 13.127 |
| 2022 | 6.564 | 6.564 |
| 2023 | 6.563 | - |

Nota integrativa, conto economico

Stante il perdurare della situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS-COV-2, la Società ha ricorso agli ammortizzatori sociali previsti per i lavoratori dipendenti, previo utilizzo del fondo integrazione salariale.

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.116.510 | 1.625.995 | 490.515 |

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

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazione |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi per il servizio di gestione dei parcheggi | 1.002.165 | 721.985 | 280.180 |
| Ricavi per il servizio sociale al Comune di Alassio | 609.996 | 609.996 | 0 |
| Ricavi per utilizzo degli impianti sportivi | 92.123 | 82.304 | 9.819 |
| Ricavi per la gestione delle manifestazioni | 184.258 | 68.027 | 116.231 |
| Ricavi area biblioteca | 94.198 | 29.826 | 64.372 |
| Ricavi occupazione spazi mercato | 39.616 | 26.135 | 13.481 |
| Ricavi per il servizio Centro Anziani Terza Età | 3.893 | 2.798 | 1.095 |
| Altri ricavi | 3.072 | 2.525 | 547 |
| Totale | 2.029.321 | 1.543.596 | 485.725 |

Il totale dei ricavi è composto da:

- Ricavi per il servizio di gestione 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 dei contratti vigenti;
- Ricavi per il servizio sociale al Comune di Alassio, rappresentati dal corrispettivo per il servizio reso al Comune di Alassio nel corso del 2021 sulla base della vigente convenzione;
- Ricavi per utilizzo degli impianti sportivi, corrispondenti ai canoni di utilizzo per le associazioni sportive locali e gli altri utenti e ai corrispettivi per gli spazi pubblicitari;
- Ricavi per la gestione delle manifestazioni, corrispondenti ai corrispettivi per i servizi commissionati dal Comune di Alassio;
- Ricavi area biblioteca, corrispondenti agli incassi del servizio erogato e a quanto corrisposto dal Comune di Alassio per il servizio di gestione della biblioteca comunale;
- Ricavi occupazione spazi mercato, rappresentati dai corrispettivi incassati dagli spuntisti nell'ambito della gestione del mercato pubblico comunale;
- Ricavi per il servizio Centro anziani terza età;
- Ricavi per servizi di pulizia degli immobili comunali.

Si evidenzia che la Società ha ricevuto un contributo in c/esercizio erogato dalla Camera di Commercio di Riviera di Liguria denominato "Bonus Ristori 2", destinato alle piccole attività economiche colpite dalle restrizioni Covid-19. Nello specifico, La Giunta della Regione Liguria, in applicazione del D.L. 157/2020 (Decreto Ristori Quater), ha deliberato, con DGR 503 dell'11/06/2021, di assegnare un Bonus alle attività che hanno subito chiusure totali o parziali a causa delle restrizioni Covid-19. La Società ha ricevuto un ristoro di euro 3.000 per aver subito la sospensione totale delle attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.026.975 | 1.589.653 | 437.322 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 36.699 | 30.775 | 5.924 |
| Servizi | 473.221 | 502.475 | -29.254 |
| Godimento di beni di terzi | 356.521 | 316.287 | 40.234 |
| Salari e stipendi | 478.439 | 286.686 | 191.753 |
| Oneri sociali | 148.480 | 88.972 | 59.508 |
| Trattamento di fine rapporto | 36.841 | 23.250 | 13.591 |
| Altri costi del personale | - | 17.711 | -17.711 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 84.353 | 82.307 | 2.046 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 21.326 | 22.757 | -1.431 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 6.330 | 9.920 | -3.590 |
| Variazione rimanenze materie prime | 1.785 | 204 | 1.581 |
| Accantonamento per rischi | 182.660 | 47.800 | 134.860 |
| Oneri diversi di gestione | 200.320 | 160.509 | 39.811 |
| Totale | 2.026.975 | 1.589.653 | 437.322 |

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

Sono strettamente correlati all'andamento del Valore della produzione (voce A) del Conto economico; sono compresi in questa voce i costi per l'acquisizione di servizi, di 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, i costi di gestione degli impianti, 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 generalmente ad un quinto del costo storico

delle poste capitalizzate e vengono pertanto ammortizzate in cinque anni. 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 svalutazione crediti per i crediti in sofferenza maturati nei confronti, prevalentemente, di Associazioni sportive locali che fruiscono degli impianti in concessione.

Si riporta il dettaglio delle svalutazioni effettuate nell'esercizio:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|----------------|
| Altri crediti | 122 |
| Associazioni sportive | 6.208 |
| Totale | 6.330 |

Gli importi stanziati 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, omaggi a clienti e sopravvenienze passive ordinarie; all'interno di questa voce di bilancio assumono particolare rilevanza i costi relativi al canone unico patrimoniale dovuto al Comune di Alassio relativamente al contratto di gestione dei parcheggi comunali, pari ad euro 148.256, e la tassa rifiuti per Euro 26.908.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| (1.616) | (2.351) | (735) |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|---|
| Debiti verso banche | 1587 |
| Altri | 29 |
| Totale | 1.616 |

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

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|---|---------------|--------------|
| Contributo a fondo perduto per Covid-19 | 3.000 | Altri ricavi |
| Sopravvenienze attive | 14.533 | Altri ricavi |
| Totale | 17.533 | |

Trattasi di ricavi di natura straordinaria contabilizzati secondo la disciplina introdotta nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE; essi comprendono, principalmente il contributo a fondo perduto previsto dal DL 157/2000, cd. "Decreto Ristori", precedentemente analizzato, e alcune sopravvenienze attive, legate: al cd. Credito sanificazione 2020, art. 125 DL 34/2020 per euro 1.316; al cd. Credito sanificazione 2021, art. 32, D.L. n. 73/2021 per euro 298; al rilascio del fondo svalutazione crediti, per incasso di un credito precedentemente svalutato, pari ad euro 5.000; allo storno di costi precedentemente accantonati, che non hanno trovato manifestazione, per euro 5.030.

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 64.477 | 6.955 | 57.522 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Imposte correnti: | | | |
| IRES | 49.881 | 2.971 | 46.910 |
| IRAP | 14596 | 3.984 | 10.612 |
| Totale | 64.477 | 6.955 | 57.522 |

Fiscalità anticipata

Non sono stati effettuati stanziamenti per le imposte differite e anticipate, in assenza dei presupposti di rilevazione.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In particolare il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

Nello specifico, il rendiconto finanziario al 31/12/2021 evidenzia un positivo flusso di cassa dell'attività operativa, frutto della gestione caratteristica; l'incremento delle disponibilità liquide è dovuto, principalmente, agli incassi legati alla gestione dei parcheggi a pagamento effettuata per conto del Comune di Alassio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

| | Impiegati | Operai | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 6 | 17 | 23 |

I contratti nazionali di lavoro applicati sono:

- Impianti sportivi,
- Terziario,
- Enti culturali e ricreativi Federculture.

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'organo amministrativo.

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 12.000 |

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, al netto degli oneri di legge.

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

La posta contabile non ha subito variazioni nell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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 informazione si riportano i ricavi conseguiti per effetto di convenzioni e/o contratti di servizio in essere con il Comune di Alassio e fatturati direttamente all'Ente controllante:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Ricavi per il servizio sociale al Comune di Alassio | 609.996 |
| Ricavi per la gestione delle manifestazioni | 183.208 |
| Ricavi area biblioteca | 93.401 |
| Ricavi servizio centro anziani | 3.893 |
| Ricavi servizi di pulizia | 3.072 |
| Totale | 893.570 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Lo stato di emergenza derivante dall'infezione da Covid-19 si è concluso il 31/03/2022 ma alcune restrizioni sono rimaste in essere, così come l'utilizzo dei dispositivi di protezione individuale.

Continuità aziendale

L'Amministratore, alla luce di quanto esposto nel presente documento in merito alle attività svolte nell'interesse del Comune di Alassio sulla base delle vigenti convenzioni e tenuto conto altresì degli effetti derivanti dall'emergenza epidemiologica Covid-19 di cui si è già fatta menzione in altre sezioni della Nota integrativa, valutati adeguatamente i potenziali rischi derivanti dalla situazione emergenziale, dall'incombente crisi russo-ucraina e analizzati gli scenari futuri sulla base del business plan triennale predisposto, ritiene che – salvo ulteriori eventi straordinari e non prevedibili – non sussistano incertezze sulla prospettiva di continuità dell'azienda.

Attività di direzione e coordinamento e controllo analogo

L'art. 5 dello Statuto sociale prevede un "potere di direttiva e di controllo" da parte degli Enti pubblici azionisti, analogo a quello esercitato sui propri servizi, che si esplica attraverso indirizzi vincolanti sulle modalità di erogazione del servizio affidato e tramite costanti forme di accertamento sull'amministrazione corrente della società, anche mediante ispezioni, al fine di verificarne l'esattezza, la regolarità, l'efficienza e l'economicità nonché la rispondenza rispetto alle indicazioni di conduzione dei servizi affidati, fornite ai sensi del presente comma e delle relative convenzioni, disciplinanti l'affidamento e la gestione.

Tale concetto, consistente in attività di controllo preventivo e successivo, che la normativa vigente definisce di "controllo analogo", viene sistematicamente esercitato dal Comune di Alassio in base alle regole previste dal disciplinare a tale scopo predisposto dall'Ente ed approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 89 del 23 dicembre 2019.

Il Comune di Alassio, con il nuovo regolamento di recente adozione, ha voluto riorganizzare il proprio sistema dei controlli sulle società direttamente affidatarie di servizi sulla base di quanto prescritto dall'art. 147-quater del T.U. Enti locali e del T.U.S.P. allo scopo di verificarne l'efficacia, l'efficienza, l'economicità e la corretta e coerente gestione rispetto alle linee strategiche stabilite dall'Amministrazione Comunale.

Il controllo sulle società partecipate non quotate è esercitato dal Comune al fine di verificare e di garantire il rispetto delle prescrizioni normative, nonché allo scopo di regolamentare, rendendole omogenee, le modalità di circolazione delle informazioni tra l'amministrazione comunale e gli organi amministrativi di tali società, oltre che per monitorare gli strumenti da attuare. Con esso si è cercato di rappresentare il maggiore problema gestionale, ancora oggi non chiaramente focalizzato nella sua reale importanza, del rapporto fra l'Ente pubblico partecipante, e quasi sempre concedente di un servizio di propria pertinenza, ed il soggetto partecipato, vale a dire la reale capacità di governance del primo sul secondo.

I riferimenti sono alla governance e non al mero controllo (anche se i termini possono apparire, ad una prima lettura, sovrapponibili), perché con governance, per i soggetti in house e per quelli comunque soggetti a controllo pubblico, si intende la capacità dell'Ente pubblico, nella sua quotidiana operatività, di orientare e garantire, nella sua qualità di socio e di titolare e controparte di un contratto di servizio, il conseguimento da parte del soggetto partecipato delle finalità pubbliche di servizio, senza il conseguimento delle quali cessa, per definizione, la ragion d'essere di quest'ultimo.

I controlli sulle società partecipate devono ex lege consistere in controllo di gestione e controllo economico-finanziario. Il primo tipo di controllo è volto a verificare il raggiungimento degli obiettivi gestionali definiti preventivamente nel business plan e ad uniformare l'attività gestionale alle regole organizzative del Comune. Al fine della rilevazione periodica dei dati relativi ai costi ed ai proventi della gestione, nonché alla rilevazione dei risultati raggiunti in riferimento agli obiettivi operativi sono previsti ulteriori flussi informativi, che ricomprendono anche gli avvisi di convocazione delle assemblee, i verbali delle stesse ed i verbali del consiglio di amministrazione.

La seconda tipologia di controllo verte sulla verifica della compatibilità economico-finanziaria dei piani d'azienda proposti dalla società e sul monitoraggio a cadenza semestrale dell'andamento della gestione, analizzando gli eventuali scostamenti dagli obiettivi prefissati in termini economici ed individuando le opportune azioni correttive. Tale attività si articola nella presentazione di report periodici che devono contenere l'elenco aggregato degli acquisti di beni, servizi e lavori e le modalità di reperimento dei medesimi, nonché i principali atti di gestione del personale.

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 nonché contributi in conto impianti per la realizzazione di opere sugli impianti in concessione; di entrambi è stata data evidenza nella presente Nota integrativa.

Per completezza di informativa si segnala l'ottenimento del contributo a fondo perduto concesso dalla Camera di Commercio di Riviera di Liguria denominato "Bonus Ristori 2", pari a euro 3.000, erogato al fine di ristorare le attività che hanno subito chiusure totali o parziali a causa delle restrizioni Covid 19, già menzionato in 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 23.442, a Riserva straordinaria, con l'obiettivo di patrimonializzare la 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 OIC. 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.

L'Amministratore Unico

Igor Colombi