

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

31-12-2022 31-12-2021

Attivo

B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.940	8.297
7) altre	216.014	209.101
Totale immobilizzazioni immateriali	220.954	217.398
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	50.481	55.975
3) attrezzature industriali e commerciali	71.889	38.975
4) altri beni	21.138	16.521
Totale immobilizzazioni materiali	143.508	111.471
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)	465.610	430.017
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.343	126.238
Totale crediti verso clienti	78.343	126.238
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.130	27.079
Totale crediti verso imprese controllate	98.130	27.079
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.872	7.274
Totale crediti tributari	51.872	7.274
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.039	40.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	150	150
Totale crediti verso altri	43.189	40.702
Totale crediti	271.534	201.293
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	443.455	605.745
3) danaro e valori in cassa	1.174	1.731
Totale disponibilità liquide	444.630	607.476

Totale attivo circolante (C)	676.067	808.769
D) Ratei e risconti	17.043	11.708
Totale attivo	1.198.817	1.250.494
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	33.442	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	35.519	35.519
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	35.519	35.519
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.032	23.442
Totale patrimonio netto	136.994	118.961
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	372.068	328.358
Totale fondi per rischi ed oneri	372.068	328.358
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	197.527	157.245
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.857	30.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	16.483
Totale debiti verso banche	15.857	46.983
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	436	136
Totale debiti verso altri finanziatori	436	136
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	859	792
Totale acconti	859	792
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.773	127.078
Totale debiti verso fornitori	174.773	127.078
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.005	71.960
Totale debiti tributari	16.005	71.960
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.286	27.691
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.286	27.691
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.518	237.416
Totale altri debiti	146.518	237.416
Totale debiti	390.734	512.056
E) Ratei e risconti	101.494	133.874
Totale passivo	1.198.817	1.250.494

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.182.078	2.029.321
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.941	3.000
altri	204.737	84.189
Totale altri ricavi e proventi	220.678	87.189
Totale valore della produzione	2.402.756	2.116.510
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	51.853	36.699
7) per servizi	662.060	473.221
8) per godimento di beni di terzi	380.407	356.521
9) per il personale		
a) salari e stipendi	600.215	478.439
b) oneri sociali	189.494	148.480
c) trattamento di fine rapporto	53.749	36.841
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
Totale costi per il personale	843.459	663.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.198	84.353
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.489	21.326
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.330
Totale ammortamenti e svalutazioni	111.687	112.009
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.785
12) accantonamenti per rischi	100.000	182.660
14) oneri diversi di gestione	209.777	200.320
Totale costi della produzione	2.359.244	2.026.975
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.512	89.535
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.100	1.616
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.100	1.616
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.100)	(1.616)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.412	87.919
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.380	64.477
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.380	64.477
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.032	23.442

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	18.032	23.442
Imposte sul reddito	24.380	64.477
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.100	1.616
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		1.355
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	43.512	90.890
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	153.749	213.875
Ammortamenti delle immobilizzazioni	111.687	105.678
Altre rettifiche per elementi non monetari (riduzione fondi amm.to e riserva arrotondamento)		-90.927
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	265.436	228.626
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	308.948	319.516
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	1.785
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-23.156	-86.976
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	47.695	-59.951
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-5.335	-8.247
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-32.380	-61.446
Altre variazioni del capitale circolante netto	-184.975	425.025
Totale variazioni del capitale circolante netto	-198.151	210.190
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	110.797	529.706
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-1.100	-1.616
(imposte sul reddito pagate)	-24.380	-64.477
(Utilizzo dei fondi)	-69.757	-36.181
Totale altre rettifiche	-95.237	-102.274
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.560	427.432
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-57.527	-9.279
Disinvestimenti		91.745
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-89.754	-39.320
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-147.281	43.146
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-31.126	-30.358
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		-27.036
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-31.126	-57.394
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-162.847	413.184

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	605.745	174.043
Denaro e valori in cassa	1.731	20.249
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	607.476	194.292
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	443.455	605.745
Denaro e valori in cassa	1.174	1.731
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	444.629	607.476

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio di euro 18.032.

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, Nel corso del 2022 il numero degli stalli gestiti risulta di 670 posti auto.

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, giusto 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

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

La Società ha continuato ad affiancare anche nel corso del 2022 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 31/12/2022, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
220.954	217.398	(3557)

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	506.450	528.775
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-2.715	-11.313	-297.349	-311.377
Svalutazioni				
Valore di bilancio	0	8.297	209.101	217.398
<u>Variazioni nell'esercizio</u>				
Incrementi per acquisizioni			89.754	89754
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	-3.357	-82.841	-86.198
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni (F.do ammortamento)				
<u>Valore di fine esercizio</u>				
Costo	2.715	19.610	596.204	618.529
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-2.715	-14.670	-380.190	-397.575
Svalutazioni				
<u>Valore di bilancio</u>	0	4.940	216.014	220.954

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.

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.

Costi di impianto e ampliamento

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.

Risultano completamente ammortizzati al 31.12.2022.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
143.508	111.471	(32.037)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Attrezzature ind. e commerciali	Altre imm.ni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo	88.717	276.463	48.810	413.990
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-32.742	-237.488	-32.289	-302.519
Svalutazioni				
Valore di bilancio	55.975	38.975	16.521	111.471
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		46.977	10.550	57.527
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-5.493	-14.063	-5.933	-25.489
Altre variazioni (F.do ammortamento)				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
Costo	88.717	323.440	59.360	471.517
Rivalutazioni				
Ammortamenti (totale)	-38.235	-251.551	-38.222	-328.008
Svalutazioni				
Valore di bilancio	50.482	71.889	21.138	143.508

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".

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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 2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Totale rimanenze	0	0	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
271.534	201.293	(70.241)

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	126.238	-47.895	78.343	78.343	-
Crediti verso imprese controllanti	27.079	71.051	98.130	98.130	-
Crediti tributari	7.274	44.598	51.872	51.872	-
Crediti verso altri	40.702	2.487	43.189	43.039	150
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	201.293	70.241	271.534	271.384	150

I "Crediti verso clienti" comprendono partite a credito fatturate alla chiusura dell'esercizio e poste maturate al 31 dicembre 2022 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 31/12/2021	93.730
Utilizzo nell'esercizio	220
Accantonamento esercizio	0
Saldo al 31/12/2022	93.510

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 2022.

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 2023, nel rispetto delle regole previste dalla vigente normativa fiscale.

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 2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
444.630	607.476	162.846

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	605.745	162.289	443.455
Denaro e altri valori in cassa	1.731	557	1.174
Totale disponibilità liquide	607.476	162.846	444.630

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.043	11.708	5.335

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	11.708	11.708
Variazione nell'esercizio	5.335	5.335
Valore di fine esercizio	17.043	17.043

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 2022, 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	17.043
Costi per godimento beni di terzi	0
Totale	17.043

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
136.993	118.961	18.032

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	23.442			33.442
Riserva straordinaria	35.519				35.519
Varie altre riserve					0
Totale altre riserve	35.519	0	0	0	35.519
Utile (perdita) dell'esercizio	23.442		-23.442	18.032	18.032
Totale patrimonio netto	118.961	23.442	-23.442	18.032	136.993

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	33.442	Riserva di utili	A,B	33.442
Altre riserve				
Riserva straordinaria	35.519	Riserva di utili	A,B	35.519
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	35.519			35.519
Totale	118.961			68.961
Quota non distribuibile				68.961

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
372.068	328.358	43.710

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	328.358	328.358
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
Utilizzi nell'esercizio	-56.290	-56.290
Variazioni nell'esercizio	43.710	43.710
Valore di fine esercizio	372.068	372.068

L'incremento dell'esercizio, pari ad Euro 100.000,00, è riferito al "Fondo per lavori ciclici di manutenzione".

La voce "Altri fondi", al 31 dicembre 2022, pari a complessivi Euro 372.068, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Fondo per lavori ciclici di manutenzione impianti in concessione	169.916
Fondo rischi per controversie legali in corso	39.136
Fondo svalutazione immobilizzazioni	9.000
Fondo per manutenzione e ripristino beni	154.016
Totale	372.068

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 100.000,00, 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 44.360,00 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 e non è stato utilizzato. 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 non è stato incrementato nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
197.527	157.245	40.282

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	157.245
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.779
Utilizzo nell'esercizio	-13467
Altre variazioni	4.970
Totale variazioni	40.282
Valore di fine esercizio	197.527

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
390.734	512.056	-121.322

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	46.983	-31.126	15.857	15.857	
Debiti verso altri finanziatori	136	300	436	436	-
Acconti	792	67	859	859	-
Debiti verso fornitori	127.078	47.695	174.773	174.773	-
Debiti tributari	71.960	-55.955	16.005	16.005	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.691	8.595	36.286	36.286	-
Altri debiti	237.416	-90.898	146.518	146.518	-
Totale debiti	512.056	-121.322	390.734	390.734	

Il saldo del debito verso banche al 31 dicembre 2022, pari a complessivi Euro 15.857, 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 2022 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. Il debito per imposta IRES è pari ad euro 16.437. Il debito per imposta IRAP è pari ad euro 7.943, entrambi coperti dal credito derivante dagli acconti versati.

I "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale" riepilogano i contributi dovuti dalla società al 31 dicembre 2022 di competenza dell'esercizio in esame e da versare nel corso del 2023, 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.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
101.495	133.874	-32.379

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	133.874	133.874
Variazione nell'esercizio	0	-32.379	-32.379
Valore di fine esercizio	0	101.495	101.495

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31 dicembre 2022, 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	25.852
Contributo conto impianti lavori nuova palestra	17.049
Contributo conto impianti lavori nuovi uffici	13.244
Contributo conto impianti lavori piscina	6.564
Ricavi di gestione	38.785
Totale	101.495

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 25.852, corrisponde alle quote di competenza dell’esercizio 2023, secondo criteri di imputazione correlati al piano di ammortamento dell’investimento effettuato per la realizzazione delle opere.

Anno	Quota	Risconto
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 17.049, corrisponde alla quota di competenza dell’esercizio 2023 secondo criteri di imputazione correlati al piano di ammortamento dell’investimento effettuato per la realizzazione delle opere.

Anno	Quota	Risconto
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 13.244 corrisponde alla quota di competenza dell’esercizio 2023 secondo criteri di imputazione correlati al piano di ammortamento dell’investimento effettuato per la realizzazione delle opere.

Anno	Quota	Risconto
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 13.244, corrisponde alla quota di competenza dell’esercizio 2023, secondo criteri di imputazione correlati al piano di ammortamento dell’investimento effettuato per la realizzazione delle opere.

Anno	Quota	Risconto
2022	6.564	6.564
2023	6.563	-

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.402.756	2.116.509	286.247

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi per il servizio di gestione dei parcheggi	1.150.217	1.002.165	148.052
Ricavi per il servizio sociale al Comune di Alassio	609.996	609.996	0
Ricavi per utilizzo degli impianti sportivi	162.883	92.123	70.760
Ricavi per la gestione delle manifestazioni	68.395	184.258	-115.863
Ricavi area biblioteca	121.651	94.198	27.453
Ricavi occupazione spazi mercato	54.741	39.616	15.125
Ricavi per il servizio Centro Anziani Terza Età	11.418	3.893	7.525
Altri ricavi	2.777	3.072	-295
Totale	2.182.079	2.029.321	152.758

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 2022 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 *quater*", destinato alle piccole attività economiche colpite dalle restrizioni Covid-19. Nello specifico, La Giunta della Regione Liguria, in applicazione del DECRETO-LEGGE 30 novembre 2020, n. 157 "Ulteriori misure urgenti connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" (Decreto Ristori *quater*), pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.297 del 30-11-2020, 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, nel corso dell'esercizio, un ristoro complessivo pari ad euro 15.941,18 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.359.244	2.026.975	332.269

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	51.853	36.699	15.154
Servizi	662.060	473.221	188.839
Godimento di beni di terzi	380.407	356.521	23.886
Salari e stipendi	600.215	478.439	121.776
Oneri sociali	189.494	148.480	41.014
Trattamento di fine rapporto	53.750	36.841	16.909
Altri costi del personale	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	86.198	84.353	1.845
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.489	21.326	4.163
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	6.330	-6.330
Variazione rimanenze materie prime	0	1.785	-1.785
Accantonamento per rischi	100.000	182.660	-82.660
Oneri diversi di gestione	209.778	200.320	9.458
Totale	2.359.244	2.026.975	332.269

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 non sono stati effettuati accantonamenti. E' stato effettuato un utilizzo.

Gli importi stanziati, nei precedenti esercizi, 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 154.100, e la tassa rifiuti per Euro 37.499.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.100)	(1.616)	(516)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	950
Interessi passivi di mora	148
Altri	2
Totale	1.100

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	15.941	Altri ricavi
Sopravvenienze attive	52.143	Altri ricavi
Totale	68.084	

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 DECRETO-LEGGE 30 novembre 2020, n. 157 "Ulteriori misure urgenti connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" (Decreto Ristori quater), pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.297 del 30-11-2020, precedentemente analizzato, e alcune sopravvenienze attive, costituite, in particolare da contributi ricevuti nel corso dell'esercizio ma di compente dell'esercizio precedente.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.380	64.477	(40.097)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	16.437	49.881	(33.444)
IRAP	7.943	14.596	(6.653)
Totale	24.380	64.477	(40.097)

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 31/12/2022 evidenzia un flusso di cassa dell'attività operativa, moderatamente positivo frutto della gestione caratteristica; il decremento delle disponibilità liquide è dovuto, principalmente, ad alcuni investimenti nelle immobilizzazioni oltre che al rimborso di finanziamenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	6	19	25

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	12.660

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	54.059
Ricavi area biblioteca	120.568
Ricavi servizio centro anziani	11.418
Ricavi servizi di pulizia	2.603
Totale	798.644

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non ci sono fatti da segnalare

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, valutati adeguatamente i potenziali rischi derivanti dalla 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 *quater*", pari a complessivi euro 15.941,18 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 18.032, 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