

ENTE PORTO DI GIULIANOVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	LUNGOMARE SPALATO 126 PORTO MOLO SUD - 64021 GIULIANOVA (TE)
Codice Fiscale	80002510677
Numero Rea	TE 000000115602
P.I.	00967130675
Capitale Sociale Euro	51.808 i.v.
Forma giuridica	(CONSORZIO AI SENSI DELL'ART. 31 D.LGS 267 /2000)
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	775
Totale immobilizzazioni immateriali	0	775
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	1.521	4.731
4) altri beni	5.974	9.504
Totale immobilizzazioni materiali	7.495	14.235
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.480	1.000
Totale partecipazioni	2.480	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.480	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	9.975	16.010
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.488	133.674
Totale crediti verso clienti	120.488	133.674
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	19.256
Totale crediti tributari	0	19.256
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	490.485	176.351
Totale crediti verso altri	490.485	176.351
Totale crediti	610.973	329.281
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	281.436	369.924
3) danaro e valori in cassa	239	355
Totale disponibilità liquide	281.675	370.279
Totale attivo circolante (C)	892.648	699.560
D) Ratei e risconti	2.704	165.641
Totale attivo	905.327	881.211
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.808	51.808
V - Riserve statutarie	220.205	220.205
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	232.024	200.971
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	232.024	200.970
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.121	31.053
Totale patrimonio netto	526.158	504.036
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	127.712	114.978
D) Debiti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.005	66.740
Totale debiti verso fornitori	79.005	66.740
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.160	42.009
Totale debiti tributari	18.160	42.009
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.077	6.692
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.077	6.692
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.060	96.850
Totale altri debiti	97.060	96.850
Totale debiti	202.302	212.291
E) Ratei e risconti	49.155	49.906
Totale passivo	905.327	881.211

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	411.154	474.759
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	142.175	142.175
altri	33.350	40.413
Totale altri ricavi e proventi	175.525	182.588
Totale valore della produzione	586.679	657.347
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.383	2.352
7) per servizi	261.819	328.466
9) per il personale		
a) salari e stipendi	166.150	158.787
b) oneri sociali	46.985	45.963
c) trattamento di fine rapporto	13.585	10.086
Totale costi per il personale	226.720	214.836
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	775	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.040	9.148
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.815	9.148
14) oneri diversi di gestione	49.943	54.726
Totale costi della produzione	550.680	609.528
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.999	47.819
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	352	353
Totale interessi e altri oneri finanziari	352	353
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(352)	(353)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.647	47.466
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.526	16.413
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.526	16.413
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.121	31.053

Comune di Alba Adriatica Prot. n. 0020254 del 20-07-2022 in arrivo

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.121	31.053
Imposte sul reddito	13.526	16.413
Interessi passivi/(attivi)	352	353
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	35.999	47.819
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.815	9.148
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.815	9.148
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	41.814	56.967
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	13.186	(15.573)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.265	36.742
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	162.937	(10.596)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(751)	38.083
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(317.132)	96.018
Totale variazioni del capitale circolante netto	(129.495)	144.674
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(87.681)	201.641
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(352)	(353)
(Utilizzo dei fondi)	-	(23.955)
Altri incassi/(pagamenti)	(851)	-
Totale altre rettifiche	(1.203)	(24.308)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(88.884)	177.333
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(163)
Disinvestimenti	1.700	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.700	(163)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(87.184)	177.170
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	369.924	191.059
Danaro e valori in cassa	355	2.050
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	370.279	193.109
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	281.436	369.924
Danaro e valori in cassa	239	355
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	281.675	370.279

Comune di Alba Adriatica Prot. n. 0020254 del 20-07-2022 in arrivo

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 22.121 contro un utile di euro 31.053 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Correzione di errori rilevanti

In conformità al Principio contabile OIC 29 si evidenzia che sono stati riconosciuti i seguenti errori contabili commessi negli esercizi precedenti:

- appostazione dei "crediti verso il comune", rif.to Legge regionale 127/97, per contributi inerenti le manutenzioni portuali, nella voce Ratei Attivi, anziché tra i "crediti verso altri" esigibili entro l'anno successivo.

Il valore della correzione operata nell'esercizio corrente e di quella che sarebbe stata necessaria per gli esercizi precedenti ai quali si riferiscono gli errori compiuti sono pari a euro 162.500, di cui euro 35.000 per l'anno 2018 ed euro 127.500 per l'anno 2020.

I dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi menzionati non sono stati oggetto di correzione;

- appostazione della partecipazione in DMC HADRIATICA Società Consortile a Responsabilità Limitata, ex Costa dei Parchi d'Abruzzo, per euro 1.480, (rif.to seduta del Consiglio di Amministrazione dell'Ente Porto di Giulianova n.07 del giorno 24.01.2013, in cui veniva deliberata l'adesione dell'Ente Porto di Giulianova alla "DMC Costa dei Parchi d'Abruzzo) tra i costi dell'esercizio anziché tra le "Partecipazioni in altre imprese".

Il valore della correzione operata nell'esercizio corrente e di quella che sarebbe stata necessaria per gli esercizi precedenti ai quali si riferiscono gli errori compiuti sono pari a euro 1.480, equivalenti al valore nominale delle quote sottoscritte in data 27.03.2013, successivamente versate per euro 380 nell'anno 2013 e per euro 1.100 nell'anno 2014.

I dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi menzionati non sono stati oggetto di correzione.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

I criteri di valutazione sono descritti successivamente all'interno delle sezioni riguardanti le singole voci di bilancio.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	775	775
Valore di bilancio	775	775
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	775	775
Totale variazioni	(775)	(775)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	0	0

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10%
Pontili galleggianti	7,5%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%

Macchine elettr.ufficio	20%
Imbarcazioni	15%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	89.018	27.365	83.711	339.261	539.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.018	27.365	78.980	329.757	525.120
Valore di bilancio	-	-	4.731	9.504	14.235
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	800	800
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.000	-	5.000
Ammortamento dell'esercizio	-	-	710	4.330	5.040
Altre variazioni	-	-	2.500	-	2.500
Totale variazioni	-	-	(3.210)	(3.530)	(6.740)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	-	78.711	340.061	418.772
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	77.190	334.088	411.278
Valore di bilancio	-	-	1.521	5.974	7.495

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte, valutate al costo, sono relative a:

FLAG COSTA BLU, Società Consortile a Responsabilità limitata con sede a Giulianova (TE), Porto Molo Sud, codice fiscale 01968310670;

DMC HADRIATICA Società Consortile a Responsabilità limitata con sede a Sant'Omero (TE), Piazza Dauri snc, codice fiscale 01863530679.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.480	1.480

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Totale variazioni	1.480	1.480
Valore di fine esercizio		
Costo	2.480	2.480
Valore di bilancio	2.480	2.480

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.480

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
FLAG COSTA BLU SCARL	1.000
DMC HADRIATICA SCARL	1.480
Totale	2.480

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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, i crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	133.674	(13.186)	120.488	120.488
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.256	(19.256)	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	176.351	314.134	490.485	490.485
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	329.281	281.692	610.973	610.973

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti iscritti nell'attivo al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art.2427, primo comma, n.6 c.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	120.488	120.488

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	490.485	490.485
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	610.973	610.973

L'adeguamento al valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito Fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni :

Descrizione	F.do svalutazione crediti ex art. 2426 C.c.	F.do svalutazione crediti ex art.106 D.P. R. 917/1986	Consistenza Finale
Saldo al 31/12 /2020	45.645		45.645
Utilizzo nell'esercizio	819		819
Accontamento dell'esercizio			
Saldo al 31/12 /2021	44.826		44.826

Nella voce crediti verso altri, al 31/12/2021 sono presenti le seguenti voci:

Descrizione	Valore di inizio esercizio
Crediti verso enti	145.795
Crediti per progetto Fishing for Litter	77.987
Crediti v/Comune l.r. 127/97	258.417
Crediti v/GAC	7.272
Altri crediti	1.014
Totale	490.485

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Il saldo indicato, rappresenta le disponibilità liquide, l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	369.924	(88.488)	281.436
Denaro e altri valori in cassa	355	(116)	239

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	370.279	(88.604)	281.675

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi per:	
Assicurazione RCA	2.431
Assicurazione R.Diversi	273
	2.704

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	162.500	(162.500)	-
Risconti attivi	3.141	(437)	2.704
Totale ratei e risconti attivi	165.641	(162.937)	2.704

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	51.808	-		51.808
Riserve statutarie	220.205	-		220.205
Altre riserve				
Riserva straordinaria	200.971	31.053		232.024
Varie altre riserve	(1)	1		0
Totale altre riserve	200.970	31.054		232.024
Utile (perdita) dell'esercizio	31.053	(31.053)	22.121	22.121
Totale patrimonio netto	504.036	1	22.121	526.158

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	51.808	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	220.205	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	232.024	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	0	A,B,C,D
Totale altre riserve	232.024	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	504.037	

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

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	51.808		419.462	1.711	472.981
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1.713	29.342	31.055
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				31.053	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	51.808		421.175	31.053	504.036
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			31.053	(31.053)	
Altre variazioni			1		1
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				22.121	22.121
Alla chiusura dell'esercizio corrente	51.808		452.229	22.121	526.158

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	114.978
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.734
Totale variazioni	12.734
Valore di fine esercizio	127.712

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	66.740	12.265	79.005	79.005
Debiti tributari	42.009	(23.849)	18.160	18.160
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.692	1.385	8.077	8.077
Altri debiti	96.850	210	97.060	97.060
Totale debiti	212.291	(9.989)	202.302	202.302

I "Debiti v/fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali, gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Altri debiti" comprende il contributo ricevuto di cui alla Legge Regionale n.113/99 di euro 93.434.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n.6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	79.005	79.005
Debiti tributari	18.160	18.160
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.077	8.077
Altri debiti	97.060	97.060
Debiti	202.302	202.302

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie su beni sociali (art. 2427, primo comma, n.6 C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	79.005	79.005
Debiti tributari	18.160	18.160
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.077	8.077
Altri debiti	97.060	97.060
Totale debiti	202.302	202.302

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.556	(40.556)	-
Risconti passivi	9.350	39.805	49.155
Totale ratei e risconti passivi	49.906	(751)	49.155

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

Descrizione	importo
Risconti passivi per:	

Ricavi 2022 incassati anticipatamente	7.504
Ricavi 2022 inerenti le manutenzioni e riparazioni portuali liquidate nel 2021	41.651
Totale	49.155

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	411.154	474.759	(63.605)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	175.525	182.588	(7.063)
Totale	586.679	657.347	(70.668)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Approdo turistico	344.790
Servizi acqua e luce	12.088
Ricavi per manutenzione	54.266
Vendita materiali	10
Totale	411.154

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	411.154
Totale	411.154

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 261.819, rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del 20.29%.

Oneri diversi di gestione

Tra le voci di spesa ricomprese nella voce in commento, ci sono concessioni demaniali per euro 39.025 e imposta Imu per euro 4.724.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato determinato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi della produzione:

Descrizione	31/12/2021	31/12/20	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.383	2.352	4.031
Servizi	261.819	328.466	-66.647
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	166.150	158.787	7.363
Oneri sociali	46.985	45.963	1.022
Trattamento di fine rapporto	13.585	10.086	3.499
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.815	9.148	-3.333
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	49.943	54.726	-4.783
Totale	550.680	609.528	-58.848

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(352)	(353)	1
Utili (perdite) su cambi			

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	352
Totale	352

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					352	352
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					352	352

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non ci sono ricavi di incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non ci sono costi di incidenza eccezionale.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
--	---------------------	---------------------	------------

Imposte			
Imposte correnti:	13.526	16.413	(2.887)
IRES	8.643	12.980	(4.337)
IRAP	4.883	3.433	1.450
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	13.526	16.413	(2.887)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale ripartito per categoria non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore GAS - ACQUA.

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	3
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.208	8.505

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con le parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

--	--	--

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	22.121
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	22.121
a dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Giulianova

Il direttore
Avv. Fabio Di Serafino

Comune di Alba Adriatica Prot. n. 0020254 del 20-07-2022 in arrivo

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta dott.ssa Sabina Ripani, iscritta all'Albo dei Dottori ed Esperti contabili di Teramo al nr. 557, quale professionista incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31 comma 2 Quinquies della legge 340/2000, dichiara che il documento informatico XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Comune di Alba Adriatica Prot. n. 0020254 del 20-07-2022 in arrivo