

MADONNA DI CAMPIGLIO AZIENDA PER IL TURISMO S.P. A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRADALAGO, 4 PINZOLO TN
Codice Fiscale	01854660220
Numero Rea	TN 182581
P.I.	01854660220
Capitale Sociale Euro	216.970 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	731102
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	135.159	116.839
II - Immobilizzazioni materiali	108.702	154.509
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	253.861	271.348
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	32.119	6.402
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.065.872	3.252.631
imposte anticipate	23.261	-
Totale crediti	3.089.133	3.252.631
IV - Disponibilità liquide	56.237	346.127
Totale attivo circolante (C)	3.177.489	3.605.160
D) Ratei e risconti	412.662	93.518
Totale attivo	3.844.012	3.970.026
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	216.970	216.970
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	19.808	19.808
IV - Riserva legale	41.158	40.194
VI - Altre riserve	217.007	217.007
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(145.212)	964
Totale patrimonio netto	349.731	494.943
B) Fondi per rischi e oneri	22.000	22.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.266	281.215
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.658.222	2.746.534
Totale debiti	2.658.222	2.746.534
E) Ratei e risconti	545.793	425.334
Totale passivo	3.844.012	3.970.026

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.343.001	2.658.008
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.039.307	2.288.618
altri	342.099	249.485
Totale altri ricavi e proventi	3.381.406	2.538.103
Totale valore della produzione	6.724.407	5.196.111
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	185.697	85.117
7) per servizi	4.703.779	3.211.255
8) per godimento di beni di terzi	444.131	369.249
9) per il personale		
a) salari e stipendi	999.095	931.362
b) oneri sociali	343.020	281.238
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	92.621	76.939
c) trattamento di fine rapporto	92.621	76.939
Totale costi per il personale	1.434.736	1.289.539
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	123.384	146.792
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.485	77.125
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.899	69.667
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.384	148.792
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.717)	1.940
12) accantonamenti per rischi	-	2.000
14) oneri diversi di gestione	20.255	44.266
Totale costi della produzione	6.886.265	5.152.158
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(161.858)	43.953
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	94	6
Totale proventi diversi dai precedenti	94	6
Totale altri proventi finanziari	94	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	212	3.428
Totale interessi e altri oneri finanziari	212	3.428
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(118)	(3.422)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(161.976)	40.531
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.497	39.567
imposte differite e anticipate	(23.261)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(16.764)	39.567
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(145.212)	964

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia una perdita di esercizio di euro 145.212=

La società ha proseguito la propria attività, occupandosi della promozione turistica dell'intero territorio delle Giudicarie per effetto L.P. n. 8/2020 (riforma del settore turistico provinciale) che ha ampliato dal 2021 l'ambito di competenza territoriale della società.

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e /o di eventuali svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed è stato determinato con il metodo del FIFO. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate in epoca più remota siano le prime ad essere cedute.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione beni	Valore al 31/12 /21	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti 2022	F.do amm. Al 31/12/22	Valore netto al 31/12/22
Programmi software	215.212	38.427	-	40.703	194.392	59.247
Lavori su immobili di terzi	122.018	-	-	12.666	70.954	51.064
Sito internet e altri oneri di utilità pluriennale	60.078	49.378	-	15.276	99.728	9.728
Marchio	16.800	-	-	840	1.680	15.120
Totale immobilizzazioni IMMATERIALI	414.108	87.805	-	69.485	366.754	135.159

Gli incrementi avvenuti nell'esercizio per complessivi euro 87.805 sono dovuti a: nuove implementazioni software aziendali (soluzioni cloud, integrazione software Dolomeet Card,..) e al potenziamento del sito internet compresa la relativa traduzione in lingue estere.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione beni	Valore al 31/12 /21	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti 2022	F.do amm.to al 31/12/22	Valore netto al 31/12/22
Attrezzature / Attrezzatura varia e minuta	286.382	4.244	-	21.338	239.433	51.193
Mobili e arredi	154.565	1.702	-	9.575	139.615	16.652
Macchine d'ufficio elettroniche	158.612	-	-	15.209	137.523	21.089
Mezzo battipista e autocarri	40.132	-	5.000	500	35.132	-
Macchinari	20.520	8.215	19.000	2.741	1.324	8.411
Impianti specifici	51.600	-	-	4.536	40.244	11.356
Totale immobilizzazioni MATERIALI	711.811	14.161	24.000	53.899	593.271	108.702

Con riferimento ai decrementi delle immobilizzazioni materiali per complessivi euro 24.000, gli stessi sono dovuti alla cessione del gatto delle nevi con relativo accessorio fresaneve.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione beni	Valore al 31/12/21	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/22
Partecipazione Consorzio Apt del Trentino	-	10.000	-	10.000
Totale immobilizzazioni FINANZIARIE	-	10.000	-	10.000

La partecipazione è relativa al Consorzio costituito in data 30/11/2022. Lo stesso raggruppa tutte le Apt del Trentino con quote paritetiche. È una partecipazione ritenuta essenziale per l'esercizio dell'attività istituzionale della società e per le azioni di dialogo e coordinamento con le altre Apt della Provincia.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione beni	Al 31/12/2022	Al 31/12/2021	Variazione
Materiali vari e stampati	31.967	6.250	25.717
Beni con logo e altri materiali	152	152	-
TOTALE RIMANENZE	32.119	6.402	25.717

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti, tutti con scadenza entro i 12 mesi, risultano suddivisi come di seguito specificato:

	Al 31/12/2022	Al 31/12/2021	variazioni
Erario c/ritenute subite	103.131	82.826	20.305
Credito d'imposta DL 66/2014	530	4.274	-3.744
IRAP c/acconti	11.471	6.524	4.947
Altri crediti di imposta erariali	11.536	16.062	-4.526
Credito Iva	234.907	21.537	213.370
Clients	1.184.146	2.147.020	-962.874
- a dedurre F.do Rischi su crediti	-38.121	-38.121	-
Fatture da emettere	275.327	186.622	88.705
Note di credito da ricevere	10.575	392	10.183
Cauzioni attive	4.593	2.567	2.026

Anticipazioni c/terzi	3.155	2.757	398
Crediti e anticipi v/fornitori	6.070	668	5.402
Crediti diversi	14.837	11.702	3.135
Crediti verso enti previdenziali	2.279	2.279	-
Crediti per imposte anticipate	23.261	-	23.261
Credito vs PAT per contributi	608.656	179.330	429.326
Credito vs Comuni per contributi	371.186	557.963	-186.777
Crediti per altri contributi da liquidare	261.594	68.229	193.365
TOTALE	3.089.133	3.252.631	- 163.498

Non ci sono crediti di durata superiore a 12 mesi, al di là del credito per imposte anticipate meglio specificato successivamente.

Disponibilità liquide

Sono rappresentate dalla disponibilità di cassa e dalle disponibilità sui c/c bancari per complessivi euro 56.237 rispetto ai 346.127 euro dell'esercizio precedente.

	Al 31/12/2022	Al 31/12/2021	variazioni
Cassa contanti	7.239	2.327	4.912
Cassa bollati	0	48	-48
Prepagate/POS/Six payment	611	280	331
Conti correnti bancari/Paypal	48.387	343.472	-295.085
TOTALE	56.237	346.127	- 289.890

Ratei e risconti attivi

La voce, pari ad euro 412.662 è composta da risconti attivi riguardanti costi di competenza dell'esercizio 2023 ma contabilizzati nel 2022 (servizi per la produzione, polizze assicurative, locazioni, canoni di assistenza tecnica, servizi internet, licenze software.) contro un valore di euro 93.518 dell'esercizio precedente.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella seguente tabella vengono esposte le variazioni delle singole voci di patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

Descrizione Voce	Valore al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2022
Capitale sociale	216.970	-	-	216.970
Riserva Legale	40.194	964	-	41.158
Riserva sovrapprezzo azioni	19.808	-	-	19.808
Versamenti soci c/capitale	-	-	-	-
Riserve da conferimento	7.917	-	-	7.917
Altre riserve di utili	209.090	-	-	209.090
Utili/Perdite dell'esercizio precedente	-	-	-	-
Utile dell'esercizio	964	-145.212	964	-145.212
TOTALE PAT. NETTO	494.943	-144.248	964	349.731

Fondi per rischi e oneri

Il valore del fondo per rischi è pari ad euro 22.000 così come per l'esercizio precedente.

Il fondo è costituito da accantonamenti eseguiti per rischi connessi a potenziali oneri per controversie legali e oneri futuri che la società prevede di sostenere a fronte di una contestazione di natura tributaria. Gli accantonamenti sono stati effettuati nel rispetto delle statuizioni del principio contabile OIC 31.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del fondo trattamento di fine rapporto si ritiene adeguato alla copertura delle indennità di fine rapporto in conformità alle disposizioni legislative e contrattuali.

In particolare si evidenziano le movimentazioni dell'anno:

Descrizione	Importi
Valore al 01/01/2022	281.215
Erogazioni dal fondo 2022	-77.067
Accantonamento dell'esercizio	43.415
Rivalutazione annua netto imposta sostitutiva	20.703
FONDO TFR AL 31/12/2022	268.266

Debiti

I debiti, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, sono valutati al loro valore nominale e risultano composti come di seguito specificato:

	Al 31/12/2022	al 31/12/2021	variazioni
Banche c/c passivi	-	47.008	-47.008
Ritenute IRPEF autonomi	1.657	11.509	-9.852
Erario c/ imp. Sost. Riv. TFR	2.496	652	1.844
Ritenute IRPEF e add. Reg. dipendenti	38.435	35.311	3.124
Regioni c/IRAP	6.497	11.471	-4.974
Erario c/IRES	-	28.096	-28.096
Fornitori	1.952.099	1.792.010	160.089
Fatture da ricevere	342.813	482.457	-139.644
Dipendenti c/retribuzioni	51.104	61.674	-10.570
Ratei ferie maturate	82.959	84.593	-1.634
Debiti v/clienti	2.606	2.530	76
Debiti diversi	22.837	11.670	11.167
Debiti vs enti previdenziali e assistenziali	68.093	68.691	-598
Incassi c/terzi	53.092	53.068	24
Cauzioni passive	2.010	1.965	45
Debiti vs emitt. carte di credito	5.086	8.952	-3.866
Debito vs Comune x riscaldamento	10.196	22.047	-11.851
Debiti vs Pat per spesa dipendenti	-	7.481	-7.481
Debiti per spese condominiali	4.212	4.525	-313
Debiti vs amministratori	12.030	10.824	1.206
TOTALE	2.658.222	2.746.534	- 88.312

Non ci sono debiti di durata superiore a 12 mesi.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Tale voce, pari ad euro 545.793, include i risconti passivi relativi ai proventi da fondo di gestione di competenza dell'esercizio 2023.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Si riporta di seguito il dettaglio del valore della produzione:

Ricavi per vendita merci e prestazioni di servizi	1.990.412	
Ricavi Fondo di gestione	982.785	
Ricavi vendita Dolomeet card	369.804	
A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.		3.343.001
Contributi P.A.T.	2.028.852	
Contributi Fondo di gestione - Comuni	728.963	
Canoni attivi affitto ramo azienda Centro fondo	47.698	
Contributi in c/ esercizio altri enti pubblici	266.446	
Altri contributi	7.500	
Contributo crediti imposta non imponibili	5.216	
Contributo per bonus pubblicità	5.463	
Altre sopravvenienze attive	16.523	
Altri ricavi e proventi vari	274.745	
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		3.381.406

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando

la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si riporta il dettaglio dei costi della produzione:

Acquisti diversi, gadget, libri, giornali, cancelleria	101.468	
Acquisto materiale e beni di consumo	84.229	
B6) ACQ. MATERIE PRIME, MERCI		185.697
Tipografia e stampa	11.500,00	
Campagne pubblicitarie, fiere e inserzioni	911.996,00	
Compartecipazione progetti /manifestazioni e altri servizi inerenti	2.359.450,00	
Ospitalità, accompagnamenti e viaggi	827.197,00	
Allestimenti	50.000,00	
Manutenzioni e assistenza tecnica	82.117,00	
Compensi e Collaborazioni afferenti	36.857,00	
Utenze, assicurazioni e servizi generali/amministrativi	171.118,00	
Costi di Governance	50.256,00	
Servizi resi da professionisti non afferenti	8.844,00	
Servizi internet	45.889,00	
Servizi connessi al personale (trasferte, corsi, pasti..)	63.882,00	
Pulizie	32.107,00	
Servizi vari	52.566,00	
B7) SERVIZI		4.703.779
Canoni locazione uffici e spese condominiali	185.303	
Canoni noleggio autovetture uso proprio	35.318	
Canone occupazione suolo pubblico	48.736	
Locazioni passive C. Fondo	66.862	
Noleggi attrezzatura e auto da rifattare	99.816	
Canoni licenze software	6.096	
Altro	2.000	
B8) GODIMENTO BENI DI TERZI		444.131
Imposte e tasse indirette	2.252	
Sopravvenienze passive	14.957	
Abbuoni passivi ed altri oneri	3.046	
B14) ONERI DIVERSI		20.255

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

In particolare gli oneri finanziari dell'esercizio per euro 212 sono costituiti da oneri passivi.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Sono indicate al lordo degli acconti versati e delle ritenute subite, poste che trovano collocazione come credito nei conti erariali.

Per l'esercizio si è provveduto ad accantonare le imposte di competenza come meglio specificato nel seguente prospetto:

Imposte	Al 31/12/2022	Al 31/12/2021	Variazione
IRAP	6.497	11.471	-4.974
IRES	-	28.096	-28.096
Imposte anticipate	- 23.261	-	-23.261
TOTALE	-16.764	39.567	-56.331

Imposte differite e anticipate

A seguito della perdita fiscale conseguita nell'esercizio in corso e data la ragionevole certezza di recuperabilità fiscale della stessa mediante utili fiscali futuri, nel corrente bilancio si è provveduto a contabilizzare imposte anticipate IRES per un importo pari ad euro 23.261= contro un ammontare nullo dell'esercizio precedente..

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il dettaglio del personale in attività al 31.12.2022.

DATI SU PERSONALE AL 31/12/2022	
Dirigenti	1
Dipendenti con contratto a tempo indeterminato (di cui 2 quadri)	23
Dipendenti con contratto a tempo determinato	10
TOTALE	34

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Nel corso del 2022 sono stati corrisposti i seguenti compensi:

- Consiglio di amministrazione (oneri previdenziali esclusi) €39.471,00=
- Collegio Sindacale (compresa revisione legale dei conti) €20.852,00=

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Nulla da rilevare.

Evoluzione prevedibile della gestione

La perdita rappresentata nell'esercizio 2022 è principalmente dovuta al venir meno di alcuni contributi pubblici, in ragione delle conseguenze del conflitto russo-ucraino riscontrabili nell'aumento dei prezzi del gasolio, dell'energia elettrica e più in generale nell'aumento dei prezzi dovuto all'inflazione ed alla difficoltà di reperimento delle materie prime, che ha causato difficoltà di bilancio rilevate dalle amministrazioni nella seconda metà dell'anno; e da ulteriori diminuzioni di contribuzione privata. Per il 2023 il cda, in data 18/01/2023, ha approvato il piano operativo ed il budget 2023 che chiude con risultato economico positivo.

La Società, inoltre, ha approntato un sistema di report sistematico con lo scopo di monitorare l'andamento economico - finanziario nel corso dell'esercizio ed adottare, se necessario, gli opportuni correttivi all'attività aziendale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

**Informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti
e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni**

CONTRIBUTI PUBBLICI EROGATI 2022

Ente	Data incasso	Descrizione	Importo
Provincia Autonoma Trento (PAT)	25/01/2022	Saldo fin. 2020 Giudicarie centrali	31.708,00 €
PAT	23/02/2022	Anticipo fin. 2022	736.825,00 €
PAT	12/08/2022	Saldo 2021	179.330,00 €
PAT	26/09/2022	Acconto 2022	597.098,71 €
PAT	26/09/2022	Acconto 2022 sec.parte	86.272,71 €
PINZOLO	12/01/2022	Acconto contr. 2021	332.000,00 €

PINZOLO	03/08/2022	Saldo contr.2021	83.000,00 €
PINZOLO	23/08/2022	Acconto contr. 2022	359.200,00 €
BOCENAGO	07/03/2022	Saldo contr.2021	14.607,00 €
PELUGO	10/03/2022	Saldo contr.2021	5.222,00 €
GIUSTINO	11/03/2022	Saldo contr.2021	17.529,00 €
MASSIMENO	11/03/2022	Saldo contr.2021	2.800,00 €
CARISOLO	15/03/2022	Saldo contr.2021	18.000,00 €
STREMBO	15/03/2022	Saldo contr.2021	14.607,00 €
CADERZONE	18/03/2022	Saldo contr.2021	14.607,00 €
TRE VILLE	21/03/2022	Saldo contr.2021	27.800,00 €
PORTE DI RENDENA	22/06/2022	Saldo contr.2021	13.184,00 €
PORTE DI RENDENA	22/06/2022	Saldo contr.2022	13.184,00 €
TRE VILLE	19/01/2022	Saldo contr. 2021	4.739,00 €
TRE VILLE	19/12/2022	Saldo contr.2022	4.739,00 €
VALDAONE	01/04/2022	Saldo contr. 2021	1.740,00 €
TIONE DI TRENTO	21/12/2022	Saldo contr.2022	3.981,00 €
PAT (family audit)	16/12/2022	family audit saldo	5.232,00 €

Si rende noto che la società ha fruito dei seguenti crediti d'imposta utilizzati in compensazione durante l'esercizio:

- Bonus pubblicità 2021 per euro 3.572,00
- Credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali 2021 per euro 10.321,88

La società utilizza n. 2 immobili in comodato gratuito da parte di enti pubblici: uno dal Parco Naturale Adamello Brenta (ufficio info di S. Antonio di Mavignola) e uno dal Comune di Pieve di Bono-Prezzo (sede secondaria di Cologna).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio ammonante ad euro 145.212 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di copertura della perdita d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Madonna di Campiglio, 13/04/2023

Il Presidente del CdA

Sig. Tullio Serafini