

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: MADONNA DI CAMPIGLIO AZIENDA PER IL TURISMO S.P.A.
Sede: VIA PRADALAGO, 4 PINZOLO TN
Capitale sociale: 216.970,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TN
Partita IVA: 01854660220
Codice fiscale: 01854660220
Numero REA: 182581
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		

	31/12/2023	31/12/2022
I - Immobilizzazioni immateriali	120.215	135.159
II - Immobilizzazioni materiali	85.081	108.702
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.024	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	217.320	253.861
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	24.982	32.119
II - Crediti	2.481.694	3.089.133
esigibili entro l'esercizio successivo	2.481.694	3.065.872
Imposte anticipate	-	23.261
IV - Disponibilita' liquide	428.356	56.237
Totale attivo circolante (C)	2.935.032	3.177.489
D) Ratei e risconti	257.639	412.662
Totale attivo	3.409.991	3.844.012
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	41.158
VI - Altre riserve	71.795	217.007
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.203	(145.212)
Totale patrimonio netto	358.934	349.731
B) Fondi per rischi e oneri	54.000	22.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	304.804	268.266
D) Debiti	2.288.260	2.658.222
esigibili entro l'esercizio successivo	1.988.260	2.658.222
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	-
E) Ratei e risconti	403.993	545.793
Totale passivo	3.409.991	3.844.012

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
--	------------	------------

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.408.400	3.343.001
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	3.096.205	3.039.307
altri	159.189	342.099
Totale altri ricavi e proventi	3.255.394	3.381.406
Totale valore della produzione	6.663.794	6.724.407
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.820	185.697
7) per servizi	4.471.993	4.703.779
8) per godimento di beni di terzi	451.444	444.131
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.027.157	999.095
b) oneri sociali	304.584	343.020
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.234	92.621
c) trattamento di fine rapporto	73.206	92.621
e) altri costi	28	-
Totale costi per il personale	1.404.975	1.434.736
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	118.468	123.384
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.040	69.485
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.428	53.899
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.468	123.384
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.137	(25.717)
12) accantonamenti per rischi	52.000	-
14) oneri diversi di gestione	41.269	20.255
Totale costi della produzione	6.608.106	6.886.265
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.688	(161.858)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.098	94
Totale proventi diversi dai precedenti	2.098	94

	31/12/2023	31/12/2022
Totale altri proventi finanziari	2.098	94
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2.074	212
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.074	212
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	24	(118)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	55.712	(161.976)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.728	6.497
imposte differite e anticipate	10.781	(23.261)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.509	(16.764)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.203	(145.212)

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 9.203=

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.

Criteri 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

Commento

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

Commento

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.

Criteri di valutazione applicati

Commento

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

Commento

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, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione beni	Valore al 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti 2023	F.do amm. al 31/12/23	Valore netto al 31/12/23
Programmi software	253.639	17.650	-	39.926	234.317	36.972
Lavori su immobili di terzi	122.018	-	-	12.646	83.600	38.418
Sito internet e altri oneri di utilità pluriennale	109.456	44.446	-	23.628	123.357	30.545
Marchio	16.800	-	-	840	2.520	14.280
Totale immobilizzazioni IMMATERIALI	501.913	62.096	-	77.040	443.794	120.215

Gli incrementi avvenuti nell'esercizio per complessivi euro 68.096 sono dovuti a: nuove implementazioni software aziendali, a spese di compartecipazione a progetti di promozione e valorizzazione turistica ad utilità pluriennale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione beni	Valore al 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti 2023	F.do amm.to al 31/12/23	Valore netto al 31/12/23
Attrezzature / Attrezzatura varia e minuta	290.626	9.260	-	13.370	252.803	47.083
Mobili e arredi	156.267	3.600	-	9.338	148.953	10.914
Macchine d'ufficio elettroniche	158.612	1.880	-	12.474	149.996	10.496
Autovetture	35.132	-	19.458	-	15.674	-
Macchinari	9.736	3.067	-	1.710	3.034	9.769
Impianti specifici	51.600	-	-	4.536	44.781	6.819
Totale immobilizzazioni MATERIALI	701.973	17.807	19.458	41.428	615.241	85.081

Con riferimento ai decrementi delle immobilizzazioni materiali per complessivi euro 19.458, gli stessi sono dovuti alla cessione di un automezzo completamente ammortizzato. Gli incrementi delle immobilizzazioni sono relativi ad acquisti di entità non significativa dovuti all'ordinaria gestione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione beni	Valore al 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/23
Partecipazione Consorzio Apt del Trentino	10.000	-	-	10.000
Cauzione gestione Laghetto	-	2.000	-	2.000
Partecipazione Confidi Trentino	-	24	-	24

Imprese				
Totale immobilizzazioni FINANZIARIE	10.000	-	-	12.024

Il valore delle partecipazioni 2023 è pari a euro 12.024 contro un valore di euro 10.000 rispetto al precedente esercizio. L'incremento è dovuto alla corresponsione di una cauzione di natura pluriennale per la gestione invernale del Laghetto di Madonna di Campiglio e dalla sottoscrizione della partecipazione in Confidi Trentino Imprese.

Le partecipazioni sono ritenute essenziali 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

Introduzione

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

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

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

Descrizione beni	AI 31/12/2023	AI 31/12/2022	Variazione
Materiali vari e stampati	24.982	31.967	-6.985
Beni con logo e altri materiali	-	152	-152
TOTALE RIMANENZE	24.982	32.119	-7.137

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

	AI 31/12/2023	AI 31/12/2022	Variazioni
Erario c/ritenute subite	127.336	103.131	24.205
IRAP c/acconti	6.497	11.471	-4.974
Altri crediti di imposta erariali	1.387	12.066	-10.679
Credito Iva da dichiarazione	37.024	234.907	-197.883
Clienti	907.753	1.184.146	-276.393
- a dedurre F.do Rischi su crediti	-38.121	-38.121	-
Fatture da emettere	200.749	275.327	-74.578
Note di credito da ricevere	13.305	10.575	2.730
Cauzioni attive	2.688	4.593	-1.905
Anticipazioni c/terzi	3.155	3.155	0
Crediti e anticipi v/fornitori	9.815	6.070	3.745
Crediti diversi	16.139	14.837	1.302
Crediti verso enti previdenziali	2.279	2.279	-
Crediti per fiscalità differita	12.480	23.261	-10.781
Credito vs PAT per contributi	608.656	608.656	0
Credito vs Comuni per contributi	278.958	371.186	-92.228
Crediti per altri contributi da liquidare	291.594	261.594	30.000
TOTALE	2.481.694	3.089.133	- 607.439

Tra le variazioni più rilevanti si riscontra il calo del credito Iva per euro 197.883 dovuto ai minori costi sostenuti in ambito iva.

Il fondo rischi su crediti rimane invariato rispetto all'anno precedente in quanto è stato ritenuto adeguato rispetto al valore di presumibile realizzo dei crediti commerciali.

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

Disponibilità liquide

Introduzione

Sono rappresentate dalla disponibilità di cassa e dalle disponibilità sui c/c bancari per complessivi euro 428.356 rispetto ai 56.237 euro dell'esercizio precedente, come di seguito dettagliate:

	AI 31/12/2023	AI 31/12/2022	variazioni
Cassa contanti	7.522	7.239	283
Cassa bollati	80	-	80
Prepagate/POS/Six payment	833	611	222
Incassi c/terzi da incamerare	9.075	-	9.075
Conti correnti bancari/Paypal	410.846	48.387	362.459
TOTALE	428.356	56.237	372.119

Ratei e risconti attivi

Introduzione

La voce, pari ad euro 257.639 è composta da risconti attivi riguardanti costi di competenza dell'esercizio 2024 ma contabilizzati nel 2023 (servizi per la produzione, polizze assicurative, locazioni, canoni di assistenza tecnica, servizi internet, licenze software.) contro un valore di euro 412.662 dell'esercizio precedente.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

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 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2023
Capitale sociale	216.970	-	-	216.970
Riserva Legale	41.158	-	-	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	-145.212	-	63.878
Utili/Perdite dell'esercizio precedente	-	-	-	-
Utile dell'esercizio	-145.212	9.203	-145.212	9.203
TOTALE PAT. NETTO	349.731	-136.009	-145.212	358.934

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Il valore del fondo per rischi è pari ad euro 54.000, contro un valore di euro 22.000 dell'esercizio precedente.

Si specifica come il fondo dell'anno precedente sia stato utilizzato per euro 20.000 a seguito della manifestazione di un onere relativo ad un contenzioso in essere. A seguito del prosieguo del contenzioso anche nel corrente anno si è effettuato un ulteriore accantonamento a fondo rischi ed oneri di euro 52.000 per la medesima fattispecie di rischio. Il fondo è pertanto costituito da accantonamenti di 52.000 euro eseguiti per rischi connessi a futuri oneri per controversie legali e per euro 2.000 per oneri 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

Introduzione

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 01/01/2023	268.266
Erogazioni dal fondo 2023	-8.289
Accantonamento dell'esercizio (sola quota in azienda)	40.539
Rivalutazione annua netto imposta sostitutiva	4.288
FONDO TFR AL 31/12/2023	304.804

Debiti

Introduzione

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

	Al 31/12/2023	Al 31/12/2022	Variazioni	di cui oltre 12 mesi
Mutui bancari chirografari	300.000	-	300.000	300.000
Ritenute IRPEF autonomi	3.483	1.657	1.826	-
Ritenute fiscali relative al personale dip.	40.601	40.931	-330	-
Regioni c/IRAP	9.142	6.497	2.645	-
Erario c/IRES	26.586	-	26.586	-
Fornitori	1.055.106	1.952.099	- 896.993	-
Fatture da ricevere	553.063	342.813	210.250	-
Dipendenti c/retribuzioni	56.609	51.104	5.505	-
Ratei ferie maturate	87.696	82.959	4.737	-
Debiti v/clienti	3.012	2.606	406	-
Debiti diversi	32.351	22.837	9.514	-
Debiti vs enti previdenziali e assistenziali	63.443	68.093	-4.650	-
Incassi c/terzi	15.240	53.092	-37.852	-
Cauzioni passive	2.010	2.010	-	-
Debiti vs emitt. carte di credito	10.431	5.086	5.345	-
Debito vs Comune x riscaldamento	11.491	10.196	1.295	-
Debiti per spese condominiali	4.550	4.212	338	-
Debiti vs amministratori	13.446	12.030	1.416	-
TOTALE	2.288.260	2.658.222	- 369.962	300.000

Le variazioni più significative interessano l'aumento dei mutui bancari per euro 300.000 a fronte di esigenze di liquidità ed il calo significativa di debito commerciali per euro 896.993.

Debito di durata superiore a 12 mesi: euro 300.000 relativo al mutuo bancario assistito da garanzia Fondo di garanzia MCC. Non ci sono debiti supportati da garanzie reali rilasciate dalla società.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che vi sono debiti di durata superiore a 5 anni: euro 163.914 reattivi al mutuo bancario chirografario.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Tale voce, pari ad euro 403.993, include i risconti passivi relativi ai proventi da fondo di gestione di competenza dell'esercizio 2024. L'anno precedente la voce era pari ad euro 545.793.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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.

Commento

Si riporta di seguito il dettaglio del valore della produzione:

Ricavi per vendita merci e prestazioni di servizi	1.882.298	
Ricavi Fondo di gestione	1.056.577	
Ricavi vendita Dolomeet card	469.525	
A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.		3.408.400
Contributi P.A.T.	2.028.852	
Contributi Fondo di gestione - Comuni	777.047	
Canoni attivi affitto ramo azienda Centro fondo	58.553	
Contributi in c/ esercizio altri enti pubblici	281.630	
Altri contributi	8.676	
Contributi in c/impianti	3.133	
Altre sopravvenienze attive	22.560	
Plusvalenze da cessione cespiti	1.600	
Altri ricavi e proventi vari	73.343	
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		3.255.394

Costi della produzione

Commento

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	60.820	
B6) ACQ. MATERIE PRIME, MERCI		60.820
Tipografia e stampa	12.000,00	
Campagne pubblicitarie, fiere e inserzioni	880.598,00	
Compartecipazione progetti /manifestazioni e altri servizi inerenti	2.350.676,00	
Ospitalità, accompagnamenti e viaggi	391.551,00	
Allestimenti	52.800,00	
Manutenzioni e assistenza tecnica	56.904,00	
Compensi e Collaborazioni afferenti	203.814,00	
Utenze, assicurazioni e servizi generali/amministrativi	135.931,00	
Costi di Governance	76.536,00	
Servizi resi da professionisti non afferenti	49.941,00	
Servizi internet	77.136,00	
Servizi connessi al personale (trasferte, corsi, pasti..)	74.581,00	
Pulizie	30.939,00	
Servizi vari e spese rappresentanza	78.586,00	
B7) SERVIZI		4.471.993

Canoni locazione uffici e spese condominiali	182.549	
Canoni noleggio autovetture uso proprio	85.301	
Canone occupazione suolo pubblico	28.032	
Locazioni passive C. Fondo	68.209	
Noleggi attrezzatura e auto da rifattare	83.140	
Canoni licenze software	3.354	
Altro	859	
B8) GODIMENTO BENI DI TERZI		451.444
Imposte e tasse indirette	3.783	
Sopravvenienze passive	26.838	
Abbuoni passivi ed altri oneri	10.648	
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		41.269

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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 2.074 sono costituiti da interessi passivi bancari ed oneri su cambi.

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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 perimposte 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	AI 31/12/2023	AI 31/12/2022	Variazione
IRAP	9.142	6.497	2.645
IRES	26.586	-	26.586
Storno imposte ant. es. precedenti	23.261	-	23.261
Imposte anticipate es. corrente	- 12.480	- 23.261	10.781
TOTALE	46.509	-16.764	63.273

Imposte differite e anticipate

A seguito dell'integrale deduzione dall'imponibile IRES 2023 della perdita fiscale conseguita nell'esercizio precedente, nel corrente bilancio si è provveduto a contabilizzare uno storno di imposte anticipate IRES per un importo pari ad euro 23.261=. Allo stesso tempo si sono determinate nuove imposte anticipate per euro 12.480= per effetto di un accantonamento a fondo oneri relativo a costi deducibili con evento generativo nel 2023 ma che si manifesteranno nel 2024.

L'effetto complessivo della fiscalità differita sul conto economico 2023 risulta quindi essere negativo e pari a euro 10.781=, contro un valore dell'anno precedente che risultava essere positivo e pari ad euro 23.261=.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il dettaglio del personale in attività al 31.12.2023.

DATI SU PERSONALE AL 31/12/2023	
Dirigenti	1
Dipendenti con contratto a tempo indeterminato (di cui 1 quadro)	25
Dipendenti con contratto a tempo determinato	6
TOTALE	32

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

Introduzione

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.

Commento

Nel corso del 2023 sono stati corrisposti i seguenti compensi:

- Consiglio di amministrazione (oneri previdenziali esclusi) € 43.321,67=
- Collegio Sindacale (compresa revisione legale dei conti) € 21.506,00=

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Nulla da rilevare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Commento

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

Commento

Nulla da rilevare.

Evoluzione prevedibile della gestione

Anche per il 2024 ci si attende un esercizio caratterizzato da un'elevata attenzione e programmazione nelle spese, sia quelle generali che quelle progettuali considerate la determinante influenza dei contributi pubblici a sostegno dell'attività. I provvedimenti di concessione vengono tenuti monitorati e considerati con prudenza nella pianificazione. Non si riscontrano particolari fattori di criticità.

Pertanto a nostro parere, non si ritiene in alcun modo in dubbio la continuità aziendale per l'orizzonte temporale dei prossimi dodici mesi.

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

Introduzione

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

Commento

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Commento

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

CONTRIBUTI PUBBLICI EROGATI 2023

Ente	Data incasso	Descrizione	Importo
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	14/03/2023	Anticipo finanziamento 2023	1.014.426,04 €
PAT	17/07/2023	Saldo fin pat 2022	608.655,66 €
PAT	20/09/2023	Acconto 2023	405.770,42 €
COMUNE DI PINZOLO	17/01/2023	Acconto contributo 2022 art.7	104.000,00 €
COMUNE DI PINZOLO	04/08/2023	Saldo contr. 2022 art 6	89.800,00 €
COMUNE DI PINZOLO	04/08/2023	Saldo contr 2022 art 7	26.000,00 €
COMUNE DI PINZOLO	26/09/2023	Acconto 2023 art 6	356.867,20 €
COMUNE DI PINZOLO	26/09/2023	Acconto 2023 art 7	136.000,00 €
BIM DEL CHIESE	01/02/2023	Acconto contr. 2022	192.000,00 €
BIM DEL CHIESE	28/09/2023	Saldo Bim 2022	48.000,00 €
COMUNE DI BOCENAGO	14/12/2023	Saldo contr.2022 art 6	14.607,00 €
BOCENAGO	14/12/2023	Saldo contr.2022 art 7	1.000,00 €
PELUGO	27/12/2023	Saldo contr.2023	5.222,00 €

GIUSTINO	16/06/2023	Saldo contr.2022	17.529,00 €
MASSIMENO	18/08/2023	Saldo contr.2022 art 6 e 7	6.222,00 €
SPIAZZO	24/04/2023	Saldo contr.2021	14.607,00 €
SPIAZZO	20/12/2023	Saldo contr.2022 art 6	14.607,00 €
SPIAZZO	20/12/2023	Saldo contr.2022 art 7	1.000,00 €
SPIAZZO	29/12/2023	Saldo contr.2020	14.461,00 €
CARISOLO	28/08/2023	Saldo contr.2022	21.000,00 €
STREMO	19/12/2023	Saldo contr.2022 art 6	14.607,00 €
CADERZONE TERME	14/09/2023	Saldo contr.2022 art 6 e 7	15.607,00 €
TRE VILLE	12/07/2023	Saldo contr.2022	27.800,00 €
PORTE DI RENDENA	31/07/2023	Saldo contr.2022 art 7	1.000,00 €
TRE VILLE	13/12/2023	Saldo contr. 2023	4.739,00 €
TIONE DI TRENTO	28/12/2023	Saldo contr.2022	3.981,00 €
BORGO LARES	02/01/2023	Saldo contributo 2022	2.762,00 €

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).

La società ha fruito nel 2023 di crediti d'imposta per euro 1.176 relativi al bonus energia imprese non energivore.

Adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili

Si ritiene che la società, ai sensi dell'art. 2086 del Codice Civile, disponga di assetti organizzativi, amministrativi e contabili adeguati alla propria complessità aziendale.

In particolare la società:

- per quanto riguarda il modello di business ha definite la propria vision e la propria mission e tale modello è comunicato e condiviso all'interno dell'organizzazione;
- redige un piano strategico e un piano operativo integrati con i relativi obiettivi;
- per quanto riguarda il modello gestionale è dotata di un software integrato di contabilità e controllo di gestione dotato di meccanismi di protezione rispetto a potenziali violazioni del sistema informativo;
- è dotata di un responsabile IT esterno;
- è dotata di un sistema informativo orientato agli obiettivi prefissati e consente a tutti i livelli flussi attendibili, chiari e tempestivi;

- per quanto riguarda la valutazione degli adeguati assetti organizzativi è dotata di un'organigramma formalizzato e comunicato all'interno dell'organizzazione così come di un funzionigramma e di un mansionario;
- per i procedimenti di selezione del personale si è dotata di un regolamento per la ricerca e la selezione del personale volto a consentire un'analisi qualificata delle competenze dei candidati;
- organizza corsi di formazione ed aggiornamento per il proprio organico;
- è dotata di regolamenti interni volti a formalizzare i principali processi;
- ha adottato un modello organizzativo ai sensi del D. Lgs. 231/2001 e ha attivato canali di segnalazione interna nel rispetto del D. Lgs. 24/2023 (Decreto whistleblowing);
- l'impresa ha aderito al "Family Audit";
- per quanto riguarda la valutazione degli assetti amministrativi è gestita da un Consiglio di amministrazione che ha delegato parte dei propri poteri al Presidente e a dei procuratori speciali facenti parte dell'organico dei lavoratori dipendenti;
- alcune funzioni specialistiche sono ricoperte da soggetti esterni specializzati: privacy, sicurezza, legali, gestione fiscale e gestione amministrativa del personale;
- per quanto riguarda la valutazione degli assetti contabili la registrazione della contabilità avviene internamente con produzione di bilanci infrannuali per analisi trimestrale degli scostamenti con il budget previsionale;
- è dotata di un sistema di controllo di gestione con conseguente contabilità analitica;
- è dotata di un organo di controllo collegiale (Collegio Sindacale costituito da tre membri effettivi) investito anche dell'incarico di revisione legale.

Indicatori finanziari

Si riportano di seguito informazioni in merito ai principali indicatori di sostenibilità finanziaria:

- Non sussistono debiti scaduti nei confronti di dipendenti e/o tributari e previdenziali;
- Non si prevedono significative diminuzioni nei cash flow futuri;
- La PFN al 31/12/2023 risulta negativa e pertanto tale risulta anche il rapporto PFN/EBITDA;
- Il DSCR calcolato secondo entrambi i metodi proposti dal CNDCEC risulta essere superiore ad 1,1.

Dall'esame degli indicatori sopra riportati non si ravvisano criticità che possano pregiudicare la continuità aziendale o possano delineare uno stato di crisi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio ammontante ad euro 9.203 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Madonna di Campiglio, 21/03/2024

Il Presidente del CdA

Sig. Tullio Serafini

"Il sottoscritto Matteo Polli, ai sensi e per gli effetti dell'art 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società."

"Il sottoscritto Matteo Polli, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Trento e Rovereto al n. 674/A, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal Legale Rappresentante pro tempore della società all'assolvimento del presente adempimento."