

COOLTOUR GALLURA SOCIETA' COOP ERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAGLIARI N.19 SANTA TERESA GALLURA SS
Codice Fiscale	02479620904
Numero Rea	SS 178945
P.I.	02479620904
Capitale Sociale Euro	300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	910300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	475

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	1.461	1.721
4) altri beni	7.134	7.809
Totale immobilizzazioni materiali	8.595	9.530
Totale immobilizzazioni (B)	8.595	9.530
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	2.918	2.918
Totale rimanenze	2.918	2.918
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.510
Totale crediti verso clienti	-	1.510
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.528	5.842
Totale crediti tributari	5.528	5.842
5-ter) imposte anticipate	129	245
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.795	1.191
Totale crediti verso altri	42.795	1.191
Totale crediti	48.452	8.788
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	70.949	110.028
3) danaro e valori in cassa	2.423	1.073
Totale disponibilità liquide	73.372	111.101
Totale attivo circolante (C)	124.742	122.807
D) Ratei e risconti	3.040	1.208
Totale attivo	136.377	133.545
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	250	250
IV - Riserva legale		
	15.266	8.331
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	6.250	6.250
Varie altre riserve	24.637	9.150
Totale altre riserve	30.887	15.400
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.731	23.116
Totale patrimonio netto	48.134	47.097
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	124	124
Totale fondi per rischi ed oneri	124	124
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	27.287	26.550
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	191
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	191
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.268	9.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.643	34.242
Totale debiti verso banche	38.911	44.058
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.581	1.386
Totale debiti verso fornitori	6.581	1.386
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.805	2.832
Totale debiti tributari	2.805	2.832
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	117	3.625
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117	3.625
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.052	7.682
Totale altri debiti	12.052	7.682
Totale debiti	60.466	59.774
E) Ratei e risconti	366	-
Totale passivo	136.377	133.545

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	153.445	109.574
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	83.429	83.995
altri	477	606
Totale altri ricavi e proventi	83.906	84.601
Totale valore della produzione	237.351	194.175
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.210	10.309
7) per servizi	41.601	36.247
8) per godimento di beni di terzi	186	398
9) per il personale		
a) salari e stipendi	123.003	89.189
b) oneri sociali	27.013	19.255
c) trattamento di fine rapporto	9.486	6.953
Totale costi per il personale	159.502	115.397
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.034	2.663
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.034	2.663
14) oneri diversi di gestione	11.325	5.096
Totale costi della produzione	234.858	170.110
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.493	24.065
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	646	801
Totale interessi e altri oneri finanziari	646	801
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(646)	(800)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.847	23.265
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	116	149
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	116	149
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.731	23.116

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.731	23.116
Imposte sul reddito	116	149
Interessi passivi/(attivi)	646	800
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.493	24.065
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	50
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.034	2.663
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.792	6.886
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.826	9.599
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	14.319	33.664
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.510	3.006
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.195	54
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.832)	24
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	366	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(40.339)	3.441
Totale variazioni del capitale circolante netto	(35.100)	6.525
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(20.781)	40.189
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(646)	(800)
(Imposte sul reddito pagate)	(116)	(149)
Altri incassi/(pagamenti)	(8.749)	(1.342)
Totale altre rettifiche	(9.511)	(2.291)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(30.292)	37.898
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.099)	(3.444)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.099)	(3.444)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.452	5.761
(Rimborso finanziamenti)	(7.790)	(13.635)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(50)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.338)	(7.924)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(37.729)	26.530
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	110.028	83.275
Danaro e valori in cassa	1.073	1.296
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	111.101	84.571
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	70.949	110.028
Danaro e valori in cassa	2.423	1.073

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

73.372

111.101

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro **1.731**

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'articolo 2435 bis, 1° comma, del Codice Civile, e pertanto non è stata redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si evidenzia che la società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale a causa di una situazione d'incertezza sull'ottenimento di un contributo della RAS per spese sostenute nel 2022 che ha reso necessaria una corretta quantificazione delle previsioni poste a budget.

La cooperativa, rispettando quanto previsto dalla legge 8 novembre 1991 n. 381 è considerata, indipendente dai requisiti di cui all'articolo 2513 el C.C., cooperativa a mutualità prevalente, ai sensi dell'art. 111 septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e transitorie.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- persegue l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di attività turistico culturali, finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- è iscritta all'Albo Nazionale delle società cooperative al numero A220490, come richiesto dall'Art. 2512 C.C., nella categoria cooperativa di produzione lavoro;
- è iscritta alla sezione B dell'Albo Regionale delle Cooperative Sociali con il numero 475, e realizza lo scambio mutualistico con i soci, instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato;

In ossequio alle disposizioni di cui alla legge 381/91:

- si dichiara che il personale svantaggiato occupato al 31.12.2022 è superiore al minimo prescritto dalla legge;
- si dichiara che la Cooperativa, nell'esercizio non si è avvalsa del lavoro di alcun socio volontario;
- non sono stati attribuiti ristorni ai soci.

Attività svolte

La cooperativa non ha scopo di lucro, e svolge come attività principale l'attività di servizi di prenotazione e assistenza turistica, servizi di guida turistica e di informazioni turistico culturali presso i siti archeologici principalmente del Comune di Santa Teresa; gestione di info point, informazione e accoglienza turistica.

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, comma 3 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 codice civile.

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.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

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.

Criteri 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al piano prestabilito.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 21.932; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 13.337.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.597	17.236	19.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	876	9.427	10.303
Valore di bilancio	1.721	7.809	9.530
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.099	2.099
Ammortamento dell'esercizio	260	2.774	3.034
Totale variazioni	(260)	(675)	(935)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.597	19.335	21.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.136	12.201	13.337
Valore di bilancio	1.461	7.134	8.595

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.510	(1.510)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.842	(314)	5.528	5.528
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	245	(116)	129	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.191	41.604	42.795	42.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.788	39.664	48.452	48.323

Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono per euro 2.705 a crediti annuali Iva, per euro 1.418 a crediti IRES, per euro 1.405 altri crediti.

Crediti verso altri

Si riferiscono a crediti in conto occupazione per euro 40.000, crediti verso altri per euro 2.795.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	110.028	(39.079)	70.949
Denaro e altri valori in cassa	1.073	1.350	2.423
Totale disponibilità liquide	111.101	(37.729)	73.372

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.208	1.832	3.040
Totale ratei e risconti attivi	1.208	1.832	3.040

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	3.040
	Totale	3.040

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, 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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	250	-	-		250
Riserva legale	8.331	-	6.935		15.266
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	6.250	-	-		6.250
Varie altre riserve	9.150	(2)	15.489		24.637
Totale altre riserve	15.400	(2)	15.489		30.887
Utile (perdita) dell'esercizio	23.116	(23.116)	-	1.731	1.731
Totale patrimonio netto	47.097	(23.118)	22.424	1.731	48.134

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	24.636
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	24.637

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	250	Capitale	B
Riserva legale	15.266	Utili	B;C
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	6.250	Capitale	A;B
Varie altre riserve	24.637	Utili	B;C
Totale altre riserve	30.887	Capitale	
Totale	46.403		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve (con utili fino al 2016)	24.636	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
Totale	24.637	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.550
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.584
Utilizzo nell'esercizio	8.847
Totale variazioni	737
Valore di fine esercizio	27.287

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

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	191	(191)	-	-	-
Debiti verso banche	44.058	(5.147)	38.911	12.268	26.643
Debiti verso fornitori	1.386	5.195	6.581	6.581	-
Debiti tributari	2.832	(27)	2.805	2.805	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.625	(3.508)	117	117	-
Altri debiti	7.682	4.370	12.052	12.052	-
Totale debiti	59.774	692	60.466	33.823	26.643

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche"

Descrizione	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
debiti verso banche	459	38.452	38.911

Tra i debiti verso la banca sono compresi due finanziamenti dei quali uno preso nel 2019 il cui debito residuo alla data del presente bilancio è pari a euro 9.687, il secondo preso nel 2020 ai sensi del DL 08/04/2020 n. 23 (Decreto Liquidità), per far fronte all'emergenza COVID il cui rimborso della quota capitale è iniziato nel corso dell'esercizio.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Verso altri	318
	Personale c/retribuzioni SOCI	7.771
	Dipendenti c/retribuzioni differite	3.963
	Totale	12.052

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società nel corso del 2022 non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	366	366
Totale ratei e risconti passivi	366	366

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	366
	Totale	366

Nota integrativa, 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'art. 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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione del valore della produzione per tipologia di attività

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Prestazioni di servizi PA	59.012	40.548	18.464
Prestazioni di servizi altri	5.580	3.500	2.080
Ingressi visita guidata	79.617	60.340	19.277
Sponsor-pubblicità-spazi	4.711	1.320	3.392
Wedding planner	3.524	2.467	1.057
Affitto spazio c/o siti	1.000	800	200
Sopravvenienze	-	600	- 600
	153.445	109.574	43.870

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Altri ricavi e proventi			
- Contributi in c/esercizio	83.429	83.995	- 566
- altri ricavi	477	606	- 129
	83.906	84.601	- 695

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

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.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	19.210	10.309	8.901
Servizi	41.601	36.247	5.354
Godimento di beni di terzi	186	398	-212
Salari e stipendi	123.003	89.189	33.814
Oneri sociali	27.013	19.255	7.758
Trattamento di fine rapporto	9.486	6.953	2.533
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.034	2.663	371
Oneri diversi di gestione	11.325	5.096	6.229
	234.858	170.110	64.748

Costi per

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

La voce comprende l'acquisto di beni afferenti le attività svolte dalla società.

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 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.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende una serie di voci di natura eterogenea, comprese tasse varie, non altrimenti classificabili nelle altre voci della classe b) del conto economico.

Proventi e oneri finanziari

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

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

I contributi volti a ridurre gli interessi passivi sui finanziamenti sono iscritti nella voce C.16.d in quanto conseguiti nell'esercizio successivo a quello di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	646
Totale	646

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi 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 così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2022	Es. 2023	Es. 2024	Es. 2025	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	535
Differenze temporanee nette	(535)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(245)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	116
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(129)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	1.018	(483)	535	24,00%	129

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione fiscale	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	1.846	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	443	
Saldo valori contabili IRAP		161.994
Aliquota teorica (%)		-
Imposta IRAP		-
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	483	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	483-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	4.791	689
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	25.307	22.255
Totale imponibile	19.153-	140.428
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		8.467

Totale imponibile fiscale	19.153-	131.961
<hr/>		
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	-
<hr/>		
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
<hr/>		
Imposta netta	-	-
<hr/>		
Aliquota effettiva (%)	-	-
<hr/>		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e 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, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	153.445	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	19.210	-	-	
B.7- Costi per servizi	41.601	-	-	
B.9- Costi per il personale	159.502	134.202	84,1	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che sono presenti aiuti di Stato oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al quale si rimanda per una dettagliata analisi.

A supporto dell'informativa in argomento, si riporta la seguente tabella, indicativa e non esaustiva, degli aiuti concessi e incassati nel 2022

Soggetto erogante	Anno erogaz.	Contrib/aiuto concesso	Causale
Fondazione Banco di Sardegna	2022	5.000,00	
RAS	2022	7.142,84	progetto SMART 2022 Linea C - SARTUR_C-12
Agenzia Entrate	2022	662,86	5 per mille 2021-2020
RAS	2022	40.000,00	Contributi in conto occupazione a favore delle Cooperative Sociali di tipo "B". Legge Regionale 22 aprile 1997 n.16
RAS	2022	22.151,00	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii - RESISTO
INPS	2022	2.497,00	Contributo agevolazione Art. 4 c. 2ter DL 4/2022 - INPS
INPS	2022	2.505,00	Contributo agevolazione Art. 4 c. 2ter DL 4/2022 - INPS
INPS	2022	4.133,00	Contributo agevolazione Art. 4 c. 2ter DL 4/2022 - INPS
Agenzia Entrate	2022	125,96	Credito imposta beni strumentali nuovi L.178/2020
TOTALE		84.217,66	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 519,30 alla riserva legale;

euro 1.159,77 alla riserva straordinaria indivisibile ex. L. 904/1977;

euro 51,93 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Santa Teresa Gallura, 10/06/2023

Il presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Stefania Simula

COOLTOUR GALLURA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede legale: VIA CAGLIARI N.19 SANTA TERESA GALLURA (OT)

Iscritta al Registro Imprese di SASSARI

C.F. e numero iscrizione: 02479620904

Iscritta al R.E.A. di SASSARI n. 178945

Capitale Sociale sottoscritto € 250,00 Interamente versato

Partita IVA: 02479620904

Numero iscrizione Albo Regionale Societa' Cooperative: 475, sezione B

Iscritta presso l'Albo Nazionale Società Cooperative con il numero A220490

Verbale assemblea ordinaria

Il giorno 30 del mese di giugno del 2023, alle ore 18:00, presso la sede della società, si è riunita l'assemblea generale ordinaria della società COOLTOUR GALLURA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE, per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022;
- Varie ed eventuali

Assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi di statuto la signora Simula Stefania, la quale

CONSTATA E DA' ATTO

che la presente assemblea si svolge in seconda convocazione

che sono presenti, in proprio o per delega, tutti i titolari di quote

che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di quote rappresentanti il 100% del capitale sociale

che sono presenti tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica:

che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge

che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario la signora Chisu Alessia, che accetta.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, prende la parola il Presidente ed illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio commentandone le voci più significative, la Nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2022. Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

- di approvare il Bilancio al 31/12/2022, così come predisposti dall'Organo amministrativo che evidenzia un risultato positivo di Euro 1.731
- di approvare la proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	1.731
a Riserva Legale (pari al 30% dell'utile)	Euro	519,30
al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione	Euro	51,93
a a riserva straordinaria indivisibile	Euro	1.159,77

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 19:00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Presidente
F.to Simula Stefania

Il Segretario
F.to Chisu Alessia