

SOCIETA' CONSORTILE A R.L. SANGRO AVENTINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	SANTA MARIA IMBARO
Codice Fiscale	01855870695
Numero Rea	CHIETI 133765
P.I.	01855870695
Capitale Sociale Euro	115.202 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	941100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	485	728
II - Immobilizzazioni materiali	1.124	1.573
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.200	10.200
Totale immobilizzazioni (B)	11.809	12.501
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.974	85.077
imposte anticipate	8.401	8.401
Totale crediti	115.375	93.478
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	98.006	0
IV - Disponibilità liquide	157.850	348.026
Totale attivo circolante (C)	371.231	441.504
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	383.040	454.005
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.202	115.202
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	21.862	21.834
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	18.368	17.836
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	264	560
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	155.696	155.432
B) Fondi per rischi e oneri	149.249	230.230
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.095	68.343
Totale debiti	78.095	68.343
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	383.040	454.005

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	76.393	68.775
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.952	2.864
Totale altri ricavi e proventi	1.952	2.864
Totale valore della produzione	78.345	71.639
B) Costi della produzione		
7) per servizi	77.498	64.608
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	692	692
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	243	243
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	449	449
Totale ammortamenti e svalutazioni	692	692
14) oneri diversi di gestione	2.102	5.286
Totale costi della produzione	80.292	70.586
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.947)	1.053
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.462	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.462	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	11
Totale proventi diversi dai precedenti	0	11
Totale altri proventi finanziari	2.462	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.462	11
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	515	1.064
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	251	73
imposte differite e anticipate	0	431
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	251	504
21) Utile (perdita) dell'esercizio	264	560

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Ai sensi dell'OIC 20 par.72 qui di seguito sono specificati i criteri di classificazione e valutazione adottati per i titoli per i quali nel corso dell'esercizio si è verificato un cambiamento di destinazione: *[eliminare se non applicabile]*

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della

realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 11.809 (€ 12.501 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.085	95.991	10.200	109.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.357	94.418		96.775
Valore di bilancio	728	1.573	10.200	12.501
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	243	449		692
Totale variazioni	(243)	(449)	0	(692)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.085	95.991	10.200	109.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.600	94.867		97.467
Valore di bilancio	485	1.124	10.200	11.809

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 485 (€ 728 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.085	3.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.357	2.357
Valore di bilancio	728	728

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	243	243
Totale variazioni	(243)	(243)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.085	3.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.600	2.600
Valore di bilancio	485	485

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.124 (€ 1.573 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.363	425	94.203	95.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.363	425	92.630	94.418
Valore di bilancio	0	0	1.573	1.573
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	449	449
Totale variazioni	0	0	(449)	(449)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.363	425	94.203	95.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.363	425	93.079	94.867
Valore di bilancio	0	0	1.124	1.124

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.200 (€ 10.200 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.200	10.200
Valore di bilancio	10.200	10.200
Valore di fine esercizio		
Costo	10.200	10.200
Valore di bilancio	10.200	10.200

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.200

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Soc.Cons.I.A.M.	200
Fondazione I.T.S.	10.000
Totale	10.200

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 115.375 (€ 93.478 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	61.425	61.425	1.607	59.818
Crediti tributari	17.299	17.299		17.299
Imposte anticipate		8.401		8.401
Verso altri	29.857	29.857	0	29.857
Totale	108.581	116.982	1.607	115.375

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.262	23.556	59.818	59.818
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.759	(10.460)	17.299	17.299
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.401	0	8.401	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.056	8.801	29.857	29.857
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	93.478	21.897	115.375	106.974

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 98.006 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	98.006	98.006
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	98.006	98.006

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 157.850 (€ 348.026 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	348.016	(190.176)	157.840
Denaro e altri valori in cassa	10	0	10
Totale disponibilità liquide	348.026	(190.176)	157.850

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 155.696 (€ 155.432 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	115.202	0		115.202
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	21.834	28		21.862
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.594	532		17.126
Varie altre riserve	1.242	0		1.242
Totale altre riserve	17.836	532		18.368
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	560	(560)	264	264
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	155.432	0	264	155.696

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva volontaria	1.238
Altre riserve	4
Totale	1.242

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	115.202	Capitale sociale	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	21.862	Riserva legale	A, B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	17.126	Accantonamento utili	A, B, C
Varie altre riserve	1.242	Riserva volontaria	A, B
Totale altre riserve	18.368		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	155.432		

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 149.249 (€ 230.230 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	230.230	230.230
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(80.981)	(80.981)
Totale variazioni	(80.981)	(80.981)
Valore di fine esercizio	149.249	149.249

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 78.095 (€ 68.343 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	68.126	3.031	71.157
Debiti tributari	0	842	842

Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	807	807
Altri debiti	217	5.072	5.289
Totale	68.343	9.752	78.095

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	68.126	3.031	71.157	71.157
Debiti tributari	0	842	842	842
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	807	807	807
Altri debiti	217	5.072	5.289	5.289
Totale debiti	68.343	9.752	78.095	78.095

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Contributo Soci ex art. 7 Statuto sociale	19.000
Contributo Soci Card DMC	11.745
Contributo Reg.le attività DMC	22.667
Contributo Soci attività DMC	22.981
Totale	76.393

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.952 (€ 2.864 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	2.864	-1.732	1.132
Altri ricavi e proventi	0	820	820
Totale altri	2.864	-912	1.952
Totale altri ricavi e proventi	2.864	-912	1.952

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 77.498 (€ 64.608 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	2.672	-1.315	1.357
Gas	281	32	313
Acqua	23	181	204
Spese di manutenzione e riparazione	255	1.317	1.572
Servizi e consulenze tecniche	34.092	4.823	38.915
Compensi a sindaci e revisori	3.806	0	3.806
Spese e consulenze legali	0	4.669	4.669
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	1.616	-993	623
Spese telefoniche	2.284	316	2.600
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.596	-413	1.183
Assicurazioni	240	0	240
Personale distaccato presso l'impresa	1.285	3	1.288
Altri	16.458	4.270	20.728
Totale	64.608	12.890	77.498

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.102 (€ 5.286 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	125	125	250
Diritti camerali	121	-1	120
Oneri di utilità sociale	1.000	0	1.000
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.318	-3.318	0
Altri oneri di gestione	722	10	732
Totale	5.286	-3.184	2.102

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	114

IRAP	137
Totale	251

Criteri di ripartizione spese generali sui progetti

Per quanto concerne la ripartizione delle spese generali (riscaldamento condizionamento, telefoniche, manutenzione attrezzature, cancelleria e materiali di consumo) relative ai progetti co-finanziati (pro-quota), sono state imputate attraverso l'applicazione di un criterio di determinazione trasparente e controllabile (cost-driver normalmente applicato dall'FSE) che ne garantisce la massima rispondenza al costo reale (già previsto anche per il POM). I costi /spese generali sono stati imputati su ciascun progetto in base al criterio generale di riparto che fa riferimento ai mq utilizzati e proporzionalmente all'attività effettivamente svolta, misurata dalle ore realmente lavorate, su un determinato progetto, da parte delle risorse interne del Soggetto Responsabile.

Elementi per la determinazione del cost-driver

$$\text{COST DRIVER} = \frac{\text{ore di lavoro direttamente impiegate nel progetto}}{\text{ore di lavoro totali nel periodo di riferimento del progetto}}$$

Ore di lavoro direttamente impiegate nel progetto = somma delle ore imputate al progetto relative al personale interno (personale dipendente, collaboratori coordinati e continuativi, collaboratori occasionali e consulenti impegnati stabilmente) nel periodo di riferimento del progetto.

Ore di lavoro totali = numero di persone stabilmente impegnate (personale dipendente, collaboratori coordinati e continuativi, collaboratori occasionali e consulenti stabilmente impegnati) x ore lavorabili previste sia dal CCNL che da altri contratti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile si informa che non sono stati corrisposti compensi agli amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.806
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.806

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si comunica che dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo, diversi da quelli considerati ai fini della redazione del bilancio, che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che sono state ricevute le seguenti sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) dalle pubbliche amministrazioni:

Ente erogatore	Tipo di agevolazione	Atto Concessione	Importo

Regione	Contributi alle Destination Managment Company (DMC) della	Det.DPH002/334	
Abruzzo	Regione Abruzzo per il sostegno nella gestione degli uffici della rete di informazione e accoglienza turistica (2023)	del 5/10/2023	22.667,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 264,29 come segue:

- a Riserva Legale € 13,21
- a Riserva Straordinaria € 251,08

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Colantonio Francesco, dottore commercialista, iscritto all'Albo Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Vasto, al n.ro 28, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies Legge 340/2000 che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.