



Via San Vincenzo De Paoli n.1-67028 San Demetrio Ne' Vestini (AQ) C.F./P.I.: 02129940660

DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

N. 15 DEL 30/03/2023	Oggetto: Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e Relazione sulla gestione. Provvedimenti.
-------------------------	---

L'anno duemilaventitre, il giorno 30 del mese di Marzo alle ore 15:00 in modalità di videoconferenza, il sottoscritto Giovanni Cappelli, nella sua qualità di Amministratore Unico dell'Azienda Speciale Territorio e Cultura di San Demetrio N.V. (AQ), ha adottato, con l'assistenza del Sindaco Dott. Antonio Di Bartolomeo, la delibera di cui al sopra indicato oggetto.

L'AMMINISTRATORE UNICO

VISTA la delibera del Consiglio Comunale n. 28 del 03/11/2021, con la quale si è approvato l'Atto Costitutivo e lo Statuto dell'Azienda Speciale Territorio e Cultura;

VISTI i Decreti Sindacali n. 2 e n. 3 del 24/01/2022 con i quali il Sindaco di San Demetrio N.V. (AQ) Dott. Antonio Di Bartolomeo ha nominato il Sig. Giovanni Cappelli Amministratore Unico dell'Azienda Speciale Territorio e Cultura e Revisore dei Conti il Dott. Paolo Costanzi;

PREMESSO che con delibera n. 04 del 28/02/2023 questa Azienda ha preso atto delle dimissioni volontarie del Direttore Generale;

DATO ATTO che sulla seguente deliberazione non vi sono pareri in quanto la procedura relativa all'individuazione della figura del Direttore Generale è ancora in itinere;

VISTO il D. Lgs. n. 33/2013 in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte di pubbliche amministrazioni;

DELIBERA

- **di considerare** la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;
- **di approvare** il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 allegato alla presente, redatto in forma ordinaria, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, che rileva un utile d'esercizio di Euro 52.372,00, un totale attivo di Euro 128.376,00, un patrimonio netto di Euro 10.000,00 ed un totale passivo di Euro 118.376,00;
- **di approvare** la Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, redatta dall'Amministratore Unico ai sensi di legge, allegata alla presente;

- **di trasmettere** il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e la Relazione sulla gestione al Revisore Legale per tutti gli adempimenti di competenza;
- **di trasmettere** la presente deliberazione, con urgenza, al Comune di San Demetrio N.V. affinché il Consiglio Comunale provveda a quanto di propria competenza;
- **di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
- **di disporre** la pubblicazione della presente ai sensi del D. Lgs. N. 33/2013;

F.to
L'Amministratore Unico



Firmato digitalmente da:
CAPPELLI GIOVANNI
Firmato il 30/03/2023 17:07
Seriale Certificato: 1209713
Valido dal 24/02/2022 al 24/02/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

AZIENDA SPECIALE TERR CULT "ATC"

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA S. VINCENZO DE' PAOLI SNC - 67028 SAN DEMETRIO NE' VESTINI (AQ)
Codice Fiscale	02129940660
Numero Rea	AQ 000000204403
P.I.	02129940660
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Enti pubblici economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	910300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2022

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	3.795
II - Immobilizzazioni materiali	30.758
Totale immobilizzazioni (B)	34.553
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	3.911
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	5.652
Totale crediti	5.652
IV - Disponibilità liquide	76.612
Totale attivo circolante (C)	86.175
D) Ratei e risconti	7.648
Totale attivo	128.376
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	10.000
VI - Altre riserve	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.372
Totale patrimonio netto	62.373
B) Fondi per rischi e oneri	1.119
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	64.630
Totale debiti	64.630
E) Ratei e risconti	254
Totale passivo	128.376

Conto economico

31-12-2022

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	578.425
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	1.516
altri	2
Totale altri ricavi e proventi	1.518
Totale valore della produzione	579.943
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.981
7) per servizi	98.136
8) per godimento di beni di terzi	174.130
9) per il personale	
a) salari e stipendi	172.179
b) oneri sociali	7.232
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.119
d) trattamento di quiescenza e simili	1.119
Totale costi per il personale	180.530
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.979
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.979
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.979
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.911)
14) oneri diversi di gestione	787
Totale costi della produzione	496.632
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.311
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	83.308
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	30.936
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.936
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.372

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	52.372 -
Imposte sul reddito	30.936 -
Interessi passivi/(attivi)	3 -
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	83.311 -
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	1.119 -
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.979 -
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.098 -
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	89.409 -
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.911) -
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.308) -
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.629 -
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.648) -
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	254 -
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	31.657 -
Totale variazioni del capitale circolante netto	47.673 -
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	137.082 -
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(3) -
(Imposte sul reddito pagate)	(30.936) -
Totale altre rettifiche	(30.939) -
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	106.143 -
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(35.737) -
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(3.795) -
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(39.532) -
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	10.001 -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	10.001 -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	76.612 -
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	69.966 -
Danaro e valori in cassa	6.646 -
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	76.612 -

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

Nota integrativa, parte iniziale

Gent.mi consiglieri

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente.

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

ATTIVITA' SVOLTA

L'Azienda speciale Territorio e Cultura è stata costituita in data 27 gennaio 2022 dal Comune di san Demetrio N.V. con atto Notaio Benedetti Francesco ai sensi dell'art. 114 del TUEL.

E' stata costituita con la natura giuridica di Ente Pubblico Economico con lo scopo di gestire e valorizzare beni culturali ed in particolar modo il complesso museale territoriale denominato "Le grotte di Stiffe".

L'attività è iniziata il 02 aprile 2022 con la gestione delle visite guidate presso Le grotte di Stiffe e dal 02 Agosto 2022 è stato aperto un piccolo punto vendita di articoli ricordo nonché articoli di promozione pubblicitaria.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.795	35.736	39.531
Ammortamento dell'esercizio	-	4.979	4.979
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	3.795	30.758	34.553
Valore di fine esercizio			
Costo	3.795	35.736	39.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.979	4.979
Valore di bilancio	3.795	30.758	34.553

Immobilizzazioni materiali

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.011	21.725	35.736
Ammortamento dell'esercizio	3.039	1.940	4.979
Altre variazioni	-	-	1
Totale variazioni	10.972	19.785	30.758
Valore di fine esercizio			
Costo	14.011	21.725	35.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.039	1.940	4.979
Valore di bilancio	10.972	19.785	30.758

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi calcolati in proporzione al tempo residuo di utilizzo, per i costi a manifestazione finanziaria anticipata maturati in ragione del tempo.

Sono relativi a costi anticipati per assicurazioni. Non sono presenti ratei attivi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.648	7.648
Totale ratei e risconti attivi	7.648	7.648

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 10.000,00, è interamente sottoscritto e versato, e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	A
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	E
Totale altre riserve	1	
Totale	10.001	

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "esigibili oltre l'esercizio successivo" .

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	28.629	28.629
Debiti tributari	32.621	32.621
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.159	1.159
Altri debiti	2.222	2.222
Debiti	64.631	64.630

Non vi sono debiti in valuta

Ratei e risconti passivi

La voce Ratei passivi sono calcolati nella competenza attribuibile all'esercizio relativamente a passività maturate in ragione del tempo a futura manifestazione finanziaria.

Accolgono il compenso del consulente del lavoro relativo all'ultimo trimestre 2022 la cui fattura è pervenuta nei primi giorni dell'anno 2023.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	254	254
Totale ratei e risconti passivi	254	254

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE	564.788
RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	13.637
Totale	578.425

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	578.425
Totale	578.425

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2022 l'organico aziendale è così composto:

- un direttore tecnico
- n 9 guide
- n 1 manutentore

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

Il compenso dell'amministratore di competenza dell'esercizio è pari ad euro 602.00, il compenso di competenza al revisore è pari ad euro 3.500,00.

Non sono stati concessi crediti e anticipazioni.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	602	3.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma n 9 del codice civile si precisa che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio si chiude con un utile di euro 52.372,00 che in conformità alla previsione statutaria sarà accantonato in apposita riserva del patrimonio netto.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

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

San Demetrio N.V. , 30 marzo 2023

L'amministratore unico
(Cappelli Giovanni)

Dichiarazione di conformità del bilancio

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA' DELL'ATTO:

La sottoscritta dott.ssa Gabriella Ludovici, ai sensi dell'art 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

DICHIARAZIONE INERENTE L'IMPOSTA DI BOLLO:

Il sottoscritto Cappelli Giovanni amministratore unico, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n 15443 del 10/04/2002

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese



Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2022

Gent.mi consiglieri,
il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 52.371,93
A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 30.936,00 al risultato prima delle imposte pari a euro 83.307,93
Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando euro 4.978,82 ai fondi di ammortamento ed euro zero ai fondi rischi ed oneri/svalutazione.
Nel corso dell'anno 2022, che rappresenta anche il primo anno di attività, l'azienda ha svolto la sua attività istituzionale attraendo turisti provenienti da diverse regioni italiane.
Nonostante le restrizioni dovute alla pandemia Covid-19, il flusso turistico nella regione Abruzzo nell'anno 2022 ha registrato una ripresa più che soddisfacente.
Anche riguardo l'Azienda speciale ATC i risultati sono stati più che positivi e al di là delle più rosee aspettative.

L'Azienda sta attuando una politica di promozione turistica, in particolar modo attraverso la divulgazione del brand Grotte di Stiffe tramite fiere di settore, carta stampata e social.
Gli importanti investimenti in campo pubblicitario sicuramente porteranno un incremento delle presenze turistiche.

L'Azienda in seguito all'apertura di un piccolo punto vendita di gadget si è dedicata anche all'attività di merchandising creando un marchio distintivo e ben riconoscibile delle Grotte di Stiffe che ha portato ulteriori ricavi in termine economici ma indirettamente anche benefici in termini di immagine

Tutti i dati e i resoconti delle attività svolte sono riportati in sintesi nella Nota integrativa.

Già dal primo anno l'azienda ha realizzato investimenti in beni strumentali funzionali all'attività, ed è in grado di aumentare in misura considerevole il patrimonio netto poiché, realizzando un utile al netto delle imposte di euro 52.371,93, verrà destinato a riserve di utili.

La presente relazione consta di una parte dedicata all'illustrazione delle attività svolte e di una parte dedicata all'enumerazione dei risultati analizzati attraverso i principali indicatori economici e patrimoniali.

Nell'anno 2022 l'attività amministrativa ha prodotto oltre 200 delibere e determinazioni aziendali da cui si evince la grande mole di lavoro che si sta portando avanti al fine di rendere efficiente nel più breve tempo possibile l'assetto aziendale e del complesso turistico, adeguandolo ai tempi moderni.

Riportiamo in sintesi quello che già si è relazionato in precedenza:

ATTIVITA' SVOLTE PERIODO APRILE 2022-LUGLIO 2022

L'approssimarsi della stagione turistica, caratterizzata da forti picchi di presenze, già dal periodo pasquale, ha catalizzato l'attenzione dell'ATC nelle seguenti attività, propedeutiche all'organizzazione amministrativa e commerciale della stessa.

1. Nomina consulente fiscale
2. Incarico ad una società di servizi in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro
3. Gestione dei rischi e l'intermediazione delle relative coperture assicurative
4. Gestione informatica
5. Gestione bancaria
6. Avviamento e chiusura iter per individuazione delle Agenzie per il Lavoro per il personale interinale tramite bando europeo pubblicato su gazzetta nazionale
7. Avviamento e chiusura iter per individuazione selezione direttore generale tramite bando



nazionale pubblicato su gazzetta e quotidiani nazionali e locali

8. Redazione regolamenti di gestione personale
9. Approntamento procedure di accoglienza in grotta
10. Avviamento e conclusione iter per apertura Bookshop: Licenza, acquisto registratore dicassa, individuazione, acquisto e personalizzazione materiale di merchandising
11. Individuazione e contrattualizzazione con Aziende locali di prodotti tipici
12. Avviamento attività promozionali varie (Social, Contatto Diretto della clientela nel Lazio, Partecipazione a Fiere di Settore)

Tutto quanto sopra descritto può essere facilmente visionabili e scaricabile sul sito dell'azienda speciale territorio e cultura nell'archivio dell'albo pretorio al seguente link:

[\(https://www.aziendaspecialesandemetrio.it/albo-pretorio/albo-pretorio-atti-in-archivio/\)](https://www.aziendaspecialesandemetrio.it/albo-pretorio/albo-pretorio-atti-in-archivio/)

ATTIVITA' SVOLTE PERIODO AGOSTO 2022 – DICEMBRE 2022

La prima parte del periodo (Agosto e parte di settembre) è stata caratterizzata da importanti flussi stagionali divisitatori. In contemporanea sono state avviate azioni complementari che avranno una ricaduta sostanziale nei prossimi anni.

Pertanto l'attività aziendale del periodo può essere così sintetizzata:

1. Approntamento procedure per accoglienza nel periodo di Ferragosto in grotta e nelle aree limitrofe (Ad es., Spostamento Biglietteria a Ferragosto, Contrattualizzazione Autolinea per servizio navetta)
2. Organizzazione e Partecipazione a Salone Internazionale del Camper e del Festival del Turismo Esperienziale (Settembre) ed al TTG (Ottobre)
3. Ideazione ed esecuzione campagna promozionale indirizzata alle strutture ricettive alberghiere regionali (tuttora in corso)
4. Ideazione ed esecuzione campagna promozionale indirizzata alle scuole (in corso)
5. Organizzazione Evento Mercatini di Natale a Stiffe
6. Organizzazione Evento di Presentazione "L'ATC incontra il territorio"
7. Lancio campagne Social diversificate per area geografica e tipologia
8. Invio massivo di Newsletter a Banche dati diversificate per area geografica e area tematica (Agenzie viaggio, Hotel, Scuole, Clienti diretti)
9. Acquisto di automezzo da lavoro Porter Piaggio

Tutto quanto sopra descritto può essere facilmente visionabili e scaricabile sul sito dell'azienda speciale territorio e cultura nell'archivio dell'albo pretorio al seguente link:

[\(https://www.aziendaspecialesandemetrio.it/albo-pretorio/albo-pretorio-atti-in-archivio/\)](https://www.aziendaspecialesandemetrio.it/albo-pretorio/albo-pretorio-atti-in-archivio/)

DATI ANALITICI DEL PERIODO APRILE – DICEMBRE 2022

I dati oggetto della presente relazione sono dati consolidati al 31/12/2022 e molto soddisfacenti per quel che riguarda l'andamento dell'anno 2022, nonché mettono una base importante per il futuro di questa Azienda e del futuro sviluppo turistico del sito Grotte di Stiffe e del territorio.

Al fine di fornire un quadro sintetico e rapidamente comprensibile, sono stati individuati i seguenti parametri:

1. Numero delle presenze in Grotta, rilevate mediante il conteggio dei biglietti emessi "colonna ingressi" e corrispettivo dei biglietti "colonna Incassi", Per un mero dato storico che rimanga agli atti per il prossimo futuro al totale degli ingressi dal 02/04/2022 al 31/12/2022 pari a 53166 turisti (competenza dell'Atc), vanno aggiunti n. 3457 visitatori della gestione diretta del Comune di San Demetrio Ne' Vestini, dal 01/01/2022 al 31/03/2022. Di conseguenza il numero delle presenze totale complessivo è pari a 56623.



2. Per l'anno 2022 sono stati versati al Comune di San Demetrio Ne' Vestini €169.436,40 in acconto e nel rispetto della convenzione che prevede il trasferimento all'Ente del 30% dell'incasso proveniente dai biglietti emessi a titolo di accompagnamento nel sito museale Grotte di Stiffe. Nella stessa annualità sono stati versati €20.000 a titolo restituzione prestito ponte per gestione avvio attività.
3. I lavoratori in forza tramite contratto interinale all'ATC nel periodo oggetto della presente relazione sono state pari a 9(nove) a tempo determinato e parziale, visto le esigenze e le prescrizioni a norma di legge per l'ingresso in Grotta. Il contratto applicato e l'inquadramento delle stesse risorse rispecchia il contratto nazionale Enti Culturali e Ricreativi-Federculture-catB1.
4. Contratti del personale dipendente: In merito al contratto del Direttore si comunica che la fattispecie di contratto è desumibile dagli Atti pubblicati nell'Albo Pretorio di questa ATC e che tale figura è titolare di "*... contratto a tempo parziale, al quaranta per cento, e determinato della durata di tre anni rinnovabile di triennio in triennio nel profilo di Direttore generale CCNL Federmanager, presso l'Azienda Speciale Territorio e cultura del Comune di San Demetrio nel rispetto del regolamento per le assunzioni del personale dipendente dell'ATC approvato con delibera N.1del17/02/2022*"

L'atto di nomina è pubblicato sul sito ufficiale dell'Azienda Speciale (<https://www.aziendaspecialesandemetrio.it/albo-pretorio/albo-pretorio-atti-in-archivio/?action=visatto&id=30>)

Un dato che distingue questa Azienda è la puntualità nel pagamento dei debiti verso fornitori, e professionisti.

L'azienda versa in ottime condizioni finanziarie e può pertanto effettuare investimenti di vario genere sia nel campo promozionale, pubblicitario sia investimenti strutturali.

Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato economici sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Infatti, al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale per l'esercizio in chiusura.

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a costo del venduto.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente (in migliaia di euro):

CONTO ECONOMICO	31/12/2022
VALORE DELLA PRODUZIONE	580
Costi per materie prime	42
Costi per servizi	98
Costi godimento beni di terzi	174
Costi per il personale	181
Ammortamenti e svalutazioni	5
Altri costi	-3

COSTI DELLA PRODUZIONE	497
DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.	83
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0
RETT. DI ATT. E PASS. FINANZ.	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	83
Imposte	31
Utile (perdita) dell'esercizio	52

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società è il seguente.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2022
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	0
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	0
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	35
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>	
RIMANENZE	4
CREDITI (Att. circ.)	6
DISPONIBILITA' LIQUIDE	77
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</i>	86
RATEI E RISCONTI ATTIVI	8
TOTALE S.P. ATTIVO	128
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	
PATRIMONIO NETTO	62
FONDI PER RISCHI E ONERI	1
TFR	0
DEBITI	65
RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
TOTALE S. P. PASSIVO	128

Poste le suddette riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

INDICATORI ECONOMICI

Gli indici di redditività netta	Anno 2022
ROE-Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	83,97 %
ROI-Return on investment: (ROGA/K) Risultato op. globale/Capitale investito	64,90 %
Grado di indebitamento: (K/N)	2,06
ROD-Return on debts (Onerifin./Debiti)	0,00 %
Spread: ROI-ROD	64,89 %

Coefficiente moltiplicativo: (Debiti/N)	1,04
---	------

ROE (Return On Equity)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda.

Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio

ROI (Return On Investment)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali significativi possono essere quelli di seguito indicati.

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Risultato

Anno 2022
1,81

- *il risultato dell'indicatore misura l'equilibrio tra il capitale proprio e le attività immobilizzate;*
- *l'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con il capitale proprio; pertanto, più il risultato si avvicina a 1 migliore è.*

Capitale Circolante Netto (CCN)

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante.

Rappresenta il vero baluardo di giudizio dell'equilibrio finanziario.

Risultato

Anno 2022
22,00

- *un margine positivo indica che l'attivo a breve è sufficiente ad onorare gli impegni a breve termine;*
- *fornisce importanti indicazioni sull'equilibrio finanziario generale di breve periodo della società;*

L'Amministratore Unico

Giovanni Cappelli

Giovanni Cappelli