

# AZIENDA SPECIALE TERR CULT "ATC"

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA S. VINCENZO DE' PAOLI SNC - 67028 SAN DEMETRIO NE' VESTINI (AQ)
<b>Codice Fiscale</b>	02129940660
<b>Numero Rea</b>	AQ 000000204403
<b>P.I.</b>	02129940660
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Enti pubblici economici
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	910300
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	3.795	35.736	39.531
Ammortamento dell'esercizio	-	4.979	4.979
Altre variazioni	-	1	1
<b>Totale variazioni</b>	<b>3.795</b>	<b>30.758</b>	<b>34.553</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	3.795	35.736	39.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.979	4.979
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.795</b>	<b>30.758</b>	<b>34.553</b>

#### 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	14.011	21.725	35.736
Ammortamento dell'esercizio	3.039	1.940	4.979
Altre variazioni	-	-	1
<b>Totale variazioni</b>	<b>10.972</b>	<b>19.785</b>	<b>30.758</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	14.011	21.725	35.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.039	1.940	4.979
<b>Valore di bilancio</b>	<b>10.972</b>	<b>19.785</b>	<b>30.758</b>

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
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.648</b>	<b>7.648</b>

## 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	
<b>Totale</b>	<b>10.001</b>	

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
<b>Debiti</b>	<b>64.631</b>	<b>64.630</b>

**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
<b>Ratei passivi</b>	254	254
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	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
<b>Totale</b>	<b>578.425</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	578.425
<b>Totale</b>	<b>578.425</b>

## **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