

GROTTE DI CASTELLANA S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE Anelli 13 CASTELLANA GROTTA BA
Codice Fiscale	05325440724
Numero Rea	BA 413305
P.I.	05325440724
Capitale Sociale Euro	87.798 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	910300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Castellana Grotte
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	271.551	286.023
II - Immobilizzazioni materiali	114.754	130.702
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.549	1.549
Totale immobilizzazioni (B)	387.854	418.274
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.168	548.873
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.456	2.156
Totale crediti	215.624	551.029
IV - Disponibilità liquide	6.092.020	5.464.071
Totale attivo circolante (C)	6.307.644	6.015.100
D) Ratei e risconti	168.535	203.098
Totale attivo	6.864.033	6.636.472
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	87.798	87.798
IV - Riserva legale	20.738	20.738
V - Riserve statutarie	235.863	106.432
VI - Altre riserve	1.336.556	603.119
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	115.367	862.868
Totale patrimonio netto	1.796.322	1.680.955
B) Fondi per rischi e oneri	50.280	51.054
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.133	101.540
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	833.991	734.388
Totale debiti	833.991	734.388
E) Ratei e risconti	4.064.307	4.068.535
Totale passivo	6.864.033	6.636.472

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.698.886	3.312.504
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	625.008
altri	27.761	17.413
Totale altri ricavi e proventi	27.761	642.421
Totale valore della produzione	4.726.647	3.954.925
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.842	46.141
7) per servizi	1.366.662	918.387
8) per godimento di beni di terzi	1.420.080	676.217
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.134.917	903.070
b) oneri sociali	272.451	213.178
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.449	65.157
c) trattamento di fine rapporto	72.060	59.347
e) altri costi	17.389	5.810
Totale costi per il personale	1.496.817	1.181.405
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	92.789	88.725
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.638	45.550
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.151	43.175
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.789	88.725
14) oneri diversi di gestione	88.964	62.756
Totale costi della produzione	4.508.154	2.973.631
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	218.493	981.294
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.057	2.534
Totale proventi diversi dai precedenti	2.057	2.534
Totale altri proventi finanziari	2.057	2.534
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	391	44
Totale interessi e altri oneri finanziari	391	44
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.666	2.490
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	220.159	983.784
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	105.566	113.082
imposte relative a esercizi precedenti	-	(9.185)
imposte differite e anticipate	(774)	17.019
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.792	120.916
21) Utile (perdita) dell'esercizio	115.367	862.868

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022, che sottoponiamo alla Sua approvazione, riporta un utile netto di Euro 115 mila.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte correnti pari a Euro 106 mila ed imposte differite /anticipate per Euro - 1 mila al risultato prima delle imposte pari a Euro 220 mila.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinato allocando Euro 93 mila ai fondi di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile ed è conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto Economico;
- 3) Nota Integrativa.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del Rendiconto Finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, c.c., corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427 c.c., ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis c.c. ed ai criteri di valutazione ex art. 2426 c.c., ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423 del c.c. il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, predisposto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 e le disposizioni dell'art. 2424 bis c.c., dal Conto Economico, elaborato in base allo schema previsto dall'art. 2425 e alle disposizioni dell'art. 2425 bis c.c., e dal Rendiconto Finanziario ex art. 2425 ter c.c. e dalla Nota Integrativa, contenente le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, ed anche i valori riportati nella nota integrativa sono espressi in Euro, salvo ove diversamente indicato (migliaia di Euro).

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2021. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Attività svolte

L'anno 2022 è stato caratterizzato da un aumento delle visite complete alla Grotta Bianca, rispetto alla parziale. Infatti, nell'anno 2022 le visite alla Grotta Bianca sono state di circa l'80% sul totale, quelle parziali di circa il 20% sul totale, a fronte di un rapporto degli anni precedenti di circa il 60% per visita grotta Bianca e 40% per visita parziale.

Questa variazione è stata conseguenza di una scelta precisa del Consiglio di Amministrazione che ha inteso ridurre notevolmente le visite parziali da cartello, al fine di migliorare la gestione del personale di guida e accompagnamento in grotta, massimizzando le unità e l'orario lavorato.

I costi del personale, infatti, hanno subito una riduzione rispetto all'anno precedente. Il rapporto tra il totale del costo del personale ed i ricavi delle vendite delle prestazioni (non sono stati considerati i ricavi rivenienti dalle vendite dello spettacolo Hell in The Cave) ha registrato una riduzione percentuale di 3 punti, passando dal 36% del 2021 al 33% del 2022.

Tra le attività di promozione del sito carsico dell'anno 2022 vanno ricordate quelle di seguito indicate.

Nel mese di febbraio la Società ha partecipato, unitamente al Comune di Castellana, all'evento Casa Sanremo, vetrina di presentazione delle eccellenze italiane durante il Festival di Sanremo, con importante ricaduta in termini di comunicazione e visibilità.

Nel mese di marzo la Società ha promosso il proprio prodotto turistico alla Fiera Bitus di Pompei, destinata al turismo scolastico, insieme al cast di Hell in The Cave che, attraverso uno stralcio della rappresentazione, ha promosso anche lo spettacolo sull'inferno dantesco che si tiene all'interno della grave.

Nel mese di aprile, come di consueto, la Società ha preso parte alla fiera Bit di Milano, che si è svolta dal 10 al 12 aprile 2022. In occasione del suddetto evento fieristico, sono stati acquistati una serie di servizi offerti dalla emittente Canale 7. Sempre in occasione della Bit di Milano sono stati acquistati alcuni servizi della azienda Fono VI Pi, per inserzioni pubblicitarie su Telenorba e Teledue.

Dal 12 al 14 di ottobre la Società ha partecipato alla fiera TTG Travel Experience di Rimini.

Nei giorni 17 e 18 ottobre è stata presente alla X edizione della Borsa del Turismo Culturale - siti Unesco di Genova.

Dal 27 al 30 ottobre la Società è stata presente alla Borsa Mediterranea del Turismo Archeologico di Paestum, prendendo parte ad un workshop per operatori del settore fissato il 29.10.2022.

Nel mese di novembre ha infine partecipato alla Borsa Internazionale del Turismo Esperienziale, Bitesp di Venezia.

Nel mese di novembre e più precisamente da 20 al 21 novembre 2022, la Società ha partecipato alla Fiera Roots in - Borsa Internazionale del Turismo alle origini che si è svolta a Matera.

Nel mese di giugno la Società ha ospitato la produzione della trasmissione TV dal titolo "Eden, un Pianeta da salvare" de La7, condotta dalla nota presentatrice Licia Colò, che ha girato, il giorno 7.06.2022, un servizio sulle nostre grotte.

Nel mese di giugno è stata organizzata, nella pineta delle grotte, da parte dell'Associazione Un dente in Più una gara ciclistica di cross country.

Nel mese di luglio la Società ha effettuato una pubblicità, come main sponsor, del World Dance Movement The International Festival, tenutosi dal 3 al 10 luglio p.v. presso la villa Comunale.

Il Festival, dall'indiscutibile e provato valore artistico, ha visto l'arrivo a Castellana Grotte di centinaia di danzatori provenienti da tutto il mondo, con una importante ricaduta sul turismo territoriale. La comunicazione del marchio delle Grotte è stata effettuata durante tutto l'evento, interessando l'eterogeneo pubblico presente, e a livello mondiale attraverso tutti i canali del WDM. Prima e durante la suddetta manifestazione il marchio della Società è stato promosso su tutti i canali della manifestazione.

Sempre nel mese di luglio è stata svolta la promozione degli eventi della Società durante l'evento Premio Città Monopoli, tenutosi 15 luglio 2022.

Inoltre, è stata acquistata una importante campagna pubblicitaria con programmazione spots istituzionali durante l'evento Battiti Live edizione 2022, che ha visto un importantissimo riscontro di pubblico.

Al fine di promuovere il sito carsico, la società ha organizzato alcuni concerti in Largo Porta Grande nel periodo dall'8 al 16 agosto, ovvero: il concerto di Rocco Papaleo l'8 agosto, il concerto di Ermal Meta il 12 agosto ed il concerto di Fabio Concato il 16 agosto.

La società ha poi contrattualizzato il maestro Angelo Branduardi che si è esibito in Piazza Garibaldi il giorno 22 agosto ed ha organizzato lo spettacolo dal titolo "Mi chiamo Luigi - Vita in musica di Luigi Tenco", tenutosi il giorno 25 agosto, in piazza Garibaldi.

I concerti di Largo Porta Grande sono stati interamente organizzati dalla società, che si è occupata dell'affidamento, della progettazione e direzione lavori per commissione pubblico spettacolo ex art. 68 TULP, del servizio di service audio luci ed installazione palco, dell'affidamento di tutti i servizi di safety and security (steward, addetti antincendio, ambulanze ecc) della intera comunicazione della manifestazione.

Rispetto al concerto del maestro Branduardi la società si è occupata esclusivamente della contrattualizzazione dell'Artista, restando a carico del Comune di Castellana Grotte tutti gli altri servizi, organizzati nell'ambito delle manifestazioni di Piazza Garibaldi.

Gli eventi organizzati hanno ottenuto un importante aumento dei followers e di engagement. Grazie alle visite degli artisti in Grotta, la società ha raggiunto nuovo pubblico, aumentato il brand mentions, creato appeal sul sito turistico.

La Società ha contribuito ad organizzare l'evento "Miss Reginetta d'Italia e Miss Reginetta Over" il giorno 23.07 presso la Villa Comunale Tacconi, e l'evento Auditorium alla Villa Tacconi di Castellana Grotte dall'11 al 25 agosto, che hanno costituito un altro importante veicolo di comunicazione presso nuovi target.

La società ha inoltre contribuito alla organizzazione della Sagra dell'Impanata attraverso una compartecipazione alle spese per l'organizzazione, ovvero l'Associazione Castellana Convieni. Ha inoltre contribuito alla organizzazione dei Festeggiamenti in onore della Madonna della Consolatrice attraverso un contributo al Comitato Feste Patronali. A fronte dei suddetti contributi, gli artisti che si sono esibiti si sono resi disponibili ad un servizio promozionale all'interno del sito carsico.

Sempre a scopo promozionale, nel mese di dicembre la Società ha inoltre organizzato la rassegna di spettacoli- concerti all'interno della Caverna della Grave delle Grotte dal titolo Natale nelle Grotte. Nell'ambito della rassegna, il giorno 18 dicembre, si è svolto lo spettacolo RECITAL con GIOBBE COVATTA e con UGNO GANGHERI chitarra, GIUSY CINCOTTI piano e fisarmonica, ERNESTO NOBILI chitarra. Uno spettacolo nel quale l'amatissimo comico napoletano ha spaziato tra cavalli di battaglia, satira attuale ed omaggi musicali a grandi artisti come Gaber e Jannacci.

Il giorno 21.12.2022 si è tenuto all'interno della Grave il concerto di Giuliano Sangiorgi, accompagnato dal noto Sassofonista Jazz, Raffaele Casarano.

Il giorno 22 dicembre è stato realizzato un evento unico, ovvero il Pianista volante. Supportato da una struttura calata dalla Grave, il celebre pianista Bruno Montrone si è esibito al pianoforte, sospeso in aria, accompagnato dalla voce di Serena Grittani e Gianfranco Menzella al sax. Sono state eseguite musiche swing, grandi classici italiani e temi natalizi.

In riferimento al suddetto progetto, la Società ha risposto all'Avviso pubblico di Puglia Promozione, finalizzato alla formazione di un elenco di operatori economici per l'acquisizione di servizi di comunicazione, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a), del d.lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., per la realizzazione di eventi in co-branding. cup b39i22001220009, emanato nell'ambito del Fondo sviluppo e coesione (fsc) - patto per la Puglia - scheda azione piano strategico del turismo "puglia365" promozione, comunicazione, valorizzazione, innovazione della destinazione e prodotto turistico.

Il progetto prevedeva una richiesta di finanziamento per attività promozionali, acquisto di gadget, inserzioni su vari media, stampa di locandine e roll up ecc. per un budget di spesa complessivo di € 31.150 oltre iva (ovvero il massimo finanziabile dall'Avviso).

Il Consorzio Teatro Pubblico Pugliese, delegato da Puglia Promozione della valutazione della proposta presentata dalla Società, ha chiesto una rimodulazione del progetto che ha visto un budget definitivo di € 29.912,40 iva esclusa. Il progetto così rimodulato è stato approvato dal Consorzio Teatro Pubblico Pugliese, con apposito contratto.

La Società ha inoltre collaborato all'organizzazione degli eventi natalizi del Comune di Castellana, nell'ottica della destagionalizzazione e dell'incremento dei flussi turistici a Castellana e quindi, conseguentemente, presso il sito carsico. In particolare, ha organizzato nei giorni dal 7 al 9 dicembre presso Largo Porta Grande lo spettacolo delle Fontane danzanti proposto dalla Ditta Dominici's. Presso Piazza Garibaldi, in data 11.12.2022 il concerto di Beppe del Re, in data 16.12.2022 il concerto dei Modena City Ramblers, il giorno 18.12.2022 il concerto del White Queen, ed il giorno 23.12.2022 il concerto di Serena Brancale.

Nel mese di dicembre la Società ha affidato alla Unpli Puglia APS la realizzazione di un Presepe Vivente all'interno delle Grotte che si è svolto nelle date del 28-29 dicembre 2022, 04-05 gennaio 2023 e 07-08 gennaio 2023, con apertura delle ore 18:00 alle 20:30 con ingresso in gruppo ogni 15 minuti.

Nell'anno in esame, La Società ha ideato, unitamente alle varie Associazioni coinvolte, una nuova offerta didattica composta da nuovi laboratori incentrati sui temi della speleologia, del carsismo e dell'osservazione del cielo. Il programma didattico destinato alle scuole, è stato diffuso presso le scuole di ogni ordine e grado, attraverso l'acquisto di un pacchetto promozionale con invio di newsletter a n. 28.000 scuole, adesione a spazio web per 12 mesi e acquisto di mezza pagina redazionale sulla rivista Didatour.

Tutte le suddette attività di promozione, ivi inclusi gli accordi siglati con nuovi Tour Operator incontrati alle fiere, trovano riscontro nelle numerose prenotazioni, in particolare di scolaresche e gruppi organizzati, giunte nei primi mesi dell'anno 2023.

Riguardo ai lavori di manutenzione ed ammodernamento, vanno ricordati dei lavori di manutenzione straordinaria ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera b), del D.P.R. 380/2001 e s.m.i., relativo ad immobili in gestione alla Società Grotte di Castellana, in Piazzale Anelli nc (Rif. Cat.: Fg. 26, p.la n. 913, sub. 1 e Fg. 26, p.la n. 914, sub. 1), che hanno interessato l'interno del Museo Speleologico F. Anelli, il torrino del Museo, la sala destinata al personale addetto agli ascensori, la sala destinata al personale di guida. Si è trattato di lavori di pitturazione, coibentazione e sostituzione infissi.

Inoltre, sono stata eseguiti lavori di abbattimento alberi pericolanti pineta e contestuale piantumazione di nuovi alberi, a seguito di perizia agronomica.

Riguardo al personale, sono stati organizzati corsi di formazione BLSD per tutti gli accompagnatori in forza, così da poter affidare loro i defibrillatori acquistati nel 2021 e 2022 e consentire l'utilizzo in caso di necessità.

Il personale di guida e accompagnamento ha partecipato, inoltre, al corso di formazione organizzato dalla Associazione Grotte Turistiche Italiane, cui questa Società è associata, tenutosi alle Grotte di Pertosa nel mese di febbraio 2022.

Nell'esercizio 2022 sono state acquistate diviste identificative per il personale in forza.

A seguito del furto della macchina cambiamonete si è provveduto all'acquisto di una nuova macchina cambiamonete e nuova macchina per gli incassi dei servizi igienici.

Riguardo allo spettacolo Hell in The Cave si è provveduto ad interventi di manutenzione e sostituzione delle attrezzature audio luci dello spettacolo.

Nell'anno 2022 la Società ha approvato la Carta dei Servizi della Società Grotte di Castellana.

Nel mese di marzo la società ha sottoscritto, con le OO.SS. presenti in azienda, un nuovo accordo sindacale, con scadenza 31.12.2022, che, partendo dalle linee definite nell'accordo del 2013, ha ribadito che l'attività della Società è di tipo stagionale con picchi di ingressi dal mese di aprile circa a novembre.

L'accordo ha come scopo quello di mettere in sicurezza la stagione in corso, continuando ad utilizzare le suddette graduatorie di guide, guida in lingua e accompagnatori del 2008.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 periodi a quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15% - 25%
Attrezzature industriali e commerciali	10% - 15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	12% - 20%

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

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

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

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

I risconti sono relativi in particolare per Euro 156 mila ad imposta di registro e sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Ratei e risconti passivi

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

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

I risconti sono relativi in particolare per Euro 4 milioni al Fondo per la valorizzazione delle aree di interesse geologico e speleologico di cui all'art. 1 commi 91 e ss. della legge 30 dicembre 2020 n. 178 (Legge di Bilancio 2021) e per Euro 9 mila al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali di cui all'art. 1 commi 1054 e ss. della legge 30 dicembre 2020 n. 178 e sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei per Euro 55 mila sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	6.474.723	94,33 %	6.216.042	93,66 %	258.681	4,16 %
Liquidità immediate	6.092.020	88,75 %	5.464.071	82,33 %	627.949	11,49 %
Disponibilità liquide	6.092.020	88,75 %	5.464.071	82,33 %	627.949	11,49 %
Liquidità differite	382.703	5,58 %	751.971	11,33 %	(369.268)	(49,11) %
Crediti dell'Attivo Circ. a breve termine	214.168	3,12 %	548.873	8,27 %	(334.705)	(60,98) %
Ratei e risconti attivi	168.535	2,46 %	203.098	3,06 %	(34.563)	(17,02) %
IMMOBILIZZAZIONI	389.310	5,67 %	420.430	6,34 %	(31.120)	(7,40) %
Immobilizzazioni immateriali	271.551	3,96 %	286.023	4,31 %	(14.472)	(5,06) %
Immobilizzazioni materiali	114.754	1,67 %	130.702	1,97 %	(15.948)	(12,20) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.549	0,02 %	1.549	0,02 %		
Crediti dell'Attivo Circ. a m/l termine	1.456	0,02 %	2.156	0,03 %	(700)	(32,47) %
TOTALE IMPIEGHI	6.864.033	100,00 %	6.636.472	100,00 %	227.561	3,43 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	5.067.711	73,83 %	4.955.517	74,67 %	112.194	2,26 %

Passività correnti	4.898.298	71,36 %	4.802.923	72,37 %	95.375	1,99 %
Debiti a breve termine	833.991	12,15 %	734.388	11,07 %	99.603	13,56 %
Ratei e risconti passivi	4.064.307	59,21 %	4.068.535	61,31 %	(4.228)	(0,10) %
Passività consolidate	169.413	2,47 %	152.594	2,30 %	16.819	11,02 %
Fondi per rischi e oneri	50.280	0,73 %	51.054	0,77 %	(774)	(1,52) %
TFR	119.133	1,74 %	101.540	1,53 %	17.593	17,33 %
CAPITALE PROPRIO	1.796.322	26,17 %	1.680.955	25,33 %	115.367	6,86 %
Capitale sociale	87.798	1,28 %	87.798	1,32 %		
Riserve	1.593.157	23,21 %	730.289	11,00 %	862.868	118,15 %
Utile (perdita) dell'esercizio	115.367	1,68 %	862.868	13,00 %	(747.501)	(86,63) %
TOTALE FONTI	6.864.033	100,00 %	6.636.472	100,00 %	227.561	3,43 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	463,14 %	401,88 %	15,24 %
Indice di indebitamento	2,82	2,95	(4,41) %
Mezzi propri su capitale investito	26,17 %	25,33 %	3,32 %
Indice di disponibilità	132,18 %	129,42 %	2,13 %
Indice di tesoreria primario	132,18 %	129,42 %	2,13 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.726.647	100,00 %	3.954.717	100,00 %	771.930	19,52 %
- Consumi di materie prime	42.842	0,91 %	46.141	1,17 %	(3.299)	(7,15) %
- Spese generali	2.786.742	58,96 %	1.594.604	40,32 %	1.192.138	74,76 %
VALORE AGGIUNTO	1.897.063	40,14 %	2.313.972	58,51 %	(416.909)	(18,02) %
- Altri ricavi	27.761	0,59 %	642.421	16,24 %	(614.660)	(95,68) %
- Costo del personale	1.495.162	31,63 %	1.180.105	29,84 %	315.057	26,70 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	374.140	7,92 %	491.446	12,43 %	(117.306)	(23,87) %
- Ammortamenti e svalutazioni	92.789	1,96 %	88.725	2,24 %	4.064	4,58 %

RISULTATO CARATTERISTICO OPERATIVO (Margine Operativo Netto)	281.351	5,95 %	402.721	10,18 %	(121.370)	(30,14) %
+ Altri ricavi	27.761	0,59 %	642.421	16,24 %	(614.660)	(95,68) %
- Oneri diversi di gestione	88.964	1,88 %	62.756	1,59 %	26.208	41,76 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	220.148	4,66 %	982.386	24,84 %	(762.238)	(77,59) %
+ Proventi finanziari	2.057	0,04 %	2.534	0,06 %	(477)	(18,82) %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	222.205	4,70 %	984.920	24,90 %	(762.715)	(77,44) %
+ Oneri finanziari	(391)	(0,01) %	(44)		(347)	(788,64) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	221.814	4,69 %	984.876	24,90 %	(763.062)	(77,48) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	(1.655)	(0,04) %	(1.092)	(0,03) %	(563)	(51,56) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	220.159	4,66 %	983.784	24,88 %	(763.625)	(77,62) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	104.792	2,22 %	120.916	3,06 %	(16.124)	(13,33) %
REDDITO NETTO	115.367	2,44 %	862.868	21,82 %	(747.501)	(86,63) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.	6,42 %	51,33 %	(87,49) %
R.O.I.	4,10 %	6,07 %	(32,45) %
R.O.S.	4,69 %	29,66 %	(84,19) %
R.O.A.	3,21 %	14,80 %	(78,31) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	222.205,00	984.920,00	(77,44) %
E.B.I.T. INTEGRALE	220.550,00	983.828,00	(77,58) %

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Il valore delle immobilizzazioni è passato da Euro 418.274 (2021) a Euro 387.854 (2022), per l'effetto degli incrementi per acquisizioni pari a Euro 62.369 e degli ammortamenti dell'esercizio per Euro 92.789.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	431.041	868.385	1.549	1.300.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.018	737.683		882.701
Valore di bilancio	286.023	130.702	1.549	418.274
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	35.167	27.202	-	62.369
Ammortamento dell'esercizio	49.639	43.150		92.789
Totale variazioni	(14.472)	(15.948)	-	(30.420)
Valore di fine esercizio				
Costo	466.208	895.587	1.549	1.363.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	194.657	780.833		975.490
Valore di bilancio	271.551	114.754	1.549	387.854

L'incremento di Euro 35.167 nelle immobilizzazioni immateriali è determinato da migliorie su beni di terzi.

L'incremento di Euro 27.202 nelle immobilizzazioni materiali è determinato principalmente per Euro 5.842 dall'acquisto di nuovi defibrillatori per Euro 5.074 per l'acquisto di arredi per ufficio e per Euro 3.474 per la realizzazione del nuovo impianto elettrico presso il Museo Anelli.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Il totale dell'attivo circolante si è incrementato nel 2022 passando da Euro 6.015.100 (2021) a Euro 6.307.644 (2022).

Descrizione Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Diff.	Diff. %
C) Attivo circolante	6.307.644	6.015.100		
II - Crediti	215.624	551.029	335.405-	60,87-
esigibili entro l'esercizio successivo	214.168	548.873	334.705-	60,98-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.456	2.156	700-	32,47-
IV - Disponibilita' liquide	6.092.020	5.464.071	627.949	11,49
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.307.644</i>	<i>6.015.100</i>	<i>292.544</i>	<i>4,86</i>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il totale della voce Crediti dell'attivo circolante si è decrementata nel 2022 passando da Euro 551.029 (2021) a Euro 215.624 (2022).

Nei crediti entro l'esercizio iscritti nell'attivo circolante, i valori più significativi sono il credito maturato nei confronti della Regione Puglia, per il tramite della capofila Comune di Castellana Grotte, relativamente al Contributo *Crossing Arts*, per Euro 126.733 e il credito I.R.E.S. per Euro 19.858.

Le disponibilità liquide per l'importo di Euro 6.092.020, accolgono l'importo di circa Euro 4.000.000 relativi al contributo ricevuto in relazione al Fondo per la valorizzazione delle aree di interesse geologico e speleologico di cui all'art. 1 commi 91 e ss. della legge 30 dicembre 2020 n. 178 (Legge di Bilancio 2021).

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il totale *del Patrimonio Netto* si è incrementato nel 2022 passando a Euro 1.796.322 e si è così movimentato:

Descrizione Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Diff.	Diff. %
A) Patrimonio netto	1.796.322	1.680.955		
I - Capitale	87.798	87.798		
IV - Riserva legale	20.738	20.738		
V - Riserve statutarie	235.863	106.432	129.431	121,61
VI - Altre riserve	1.336.556	603.119	733.437	121,61
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	115.367	862.868	747.501-	86,63-
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.796.322</i>	<i>1.680.955</i>	<i>115.367</i>	<i>6,86</i>

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	87.798	Capitale	B	-	-
Riserva legale	20.738	Utili	A; B	-	-
Riserva statutaria	235.863	Utili	A;B;C	-	-
Riserva straordinaria	1.336.556	Utili	A;B;C	1.336.556	-
Totale	1.680.955				
Quota non distribuibile	344.399			-	
Residua quota distribuibile	1.336.556			-	
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro					

Capitale sociale

Il capitale sociale è di Euro 88 mila, è dato da quote interamente sottoscritte e versate e non ha subito variazioni.

Riserva legale

Tale voce pari a Euro 21 mila accoglie la quota di utile di esercizio destinata a riserva così come previsto dall'art. 2430 c.c.

Riserva statutaria

Tale voce pari a Euro 236 mila accoglie la quota di utile di esercizio destinata a riserva così come previsto dall'art. 18 dello statuto sociale e si è incrementata per l'effetto della delibera assembleare relativa alla approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2021.

Riserva straordinaria

Tale voce pari a Euro 1.337 mila si è incrementata per l'effetto della delibera assembleare relativa alla approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2021.

Debiti

Il totale della voce "Debiti" si è incrementato nel 2022 ed ha subito la seguente movimentazione:

Descrizione Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Diff.	Diff. %
D) Debiti	833.991	734.388	99.603	13,56
esigibili entro l'esercizio successivo	833.991	734.388	99.603	13,56

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative ai debiti e le eventuali informazioni relative alle scadenze degli stessi.

	Valore 31.12.2022	Quota scadente entro l'esercizio	Quota oltre l'eserc.
Debiti verso fornitori	393.070	393.070	0
Debiti verso clienti per note credito	6.191	6.191	0
Debiti tributari	30.402	30.402	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.391	24.391	0
Altri debiti	379.937	379.937	0
Totale	833.991	833.991	0

I "Debiti verso fornitori" per l'importo di Euro 393.070 sono tutti entro l'anno e verso fornitori Italia.

Nella voce "Debiti tributari" pari a Euro 30.402 è ricompreso in particolare l'importo di Euro 9.847 per debito I.R.A.P., Euro 10.975 per debito I.V.A. e Euro 9.341 per ritenute di acconto versate nel 2023

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" pari a Euro 24.391 accoglie in particolare il debito I.N.P.S. verso dipendenti e collaboratori versato a gennaio 2023.

La voce "Altri debiti", pari a Euro 379.937, comprende in particolare Euro 328.631 relativi al debito verso il Socio Comune di Castellana Grotte, relativo al quarto trimestre 2022 per il canone di concessione, dovuto in base alla convenzione sottoscritta e registrata e per Euro 41.138 al debito verso personale relativo alle retribuzioni di dicembre 2022 saldate a gennaio 2023.

Si dà evidenza che in relazione alla voce "Debiti" alla data di redazione del presente documento risultano interamente regolate le voci "Debiti tributari", "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e gli "Altri debiti", residuando una parte marginale dei "Debiti verso fornitori".

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Il valore della produzione si è così movimentato:

Descrizione Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Diff.	Diff. %
A) Valore della produzione	4.726.647	3.954.925		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.698.886	3.312.504	1.386.382	41,85
5) altri ricavi e proventi	27.761	642.421	614.660-	95,68-
contributi in conto esercizio		625.008	625.008-	100,00-
altri	27.761	17.413	10.348	59,43
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>27.761</i>	<i>642.421</i>	<i>614.660-</i>	<i>95,68-</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.726.647</i>	<i>3.954.925</i>	<i>771.722</i>	<i>19,51</i>

La voce A1) del conto economico comprende i corrispettivi per l'ingresso Grotte pari a Euro 4.698.886.

Si fornisce nella tabella sottostante una descrizione dei ricavi presenti nella voce A1):

Voce di ricavo	Esercizio 2022
Ingressi Grotte	4.285.196
Corrispettivi parcheggio	202.050
Corrispettivi Hell in the Cave	179.616
Corrispettivi servizi igienici	24.938
Altri	7.086

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Descrizione Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Diff.	Diff. %
B) Costi della produzione	4.508.154	2.973.631		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.842	46.141	3.299-	7,15-
7) per servizi	1.366.662	918.387	448.275	48,81
8) per godimento di beni di terzi	1.420.080	676.217	743.863	110,00
9) per il personale	1.496.817	1.181.405	315.412	26,70
a) salari e stipendi	1.134.917	903.070	231.847	25,67
b) oneri sociali	272.451	213.178	59.273	27,80
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.449	65.157	24.292	37,28
c) trattamento di fine rapporto	72.060	59.347	12.713	21,42
e) altri costi	17.389	5.810	11.579	199,29
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.496.817</i>	<i>1.181.405</i>	<i>315.412</i>	<i>26,70</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	92.789	88.725	4.064	4,58
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	92.789	88.725	4.064	4,58
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.638	45.550	4.088	8,97
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.151	43.175	24-	0,06-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>92.789</i>	<i>88.725</i>	<i>4.064</i>	<i>4,58</i>
14) oneri diversi di gestione	88.964	62.756	26.208	41,76
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.508.154</i>	<i>2.973.631</i>	<i>1.534.523</i>	<i>51,60</i>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

La voce costi per servizi del valore di Euro 1.367 mila si riferisce, principalmente, ai costi per attività promozionali, per provvigioni, per energia elettrica, per premi assicurativi, per compensi agli organi sociali, per costi di consulenze legali, amministrative ed altre consulenze non tecniche.

Costi per godimento beni di terzi

La voce costi per godimento beni di terzi del valore di Euro 1.420 mila si riferisce in particolare al canone previsto nei confronti del Comune in base alla convenzione sottoscritta.

Costi per il personale

La voce costi del personale, comprende i costi sostenuti per salari e stipendi dei lavoratori dipendenti ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi, si evidenzia che in relazione ai predetti costi nel 2022 si è attuata una razionalizzazione dell'utilizzo della forza lavoro, che ha portato a fronte di un incremento in termini percentuale della voce A1) di Conto Economico "Ricavi delle vendite e prestazioni" pari al 41,85% ad un corrispondente minore incremento percentuale della voce B9) di Conto Economico "Costi per il personale" pari al 26,85%.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono calcolati in base alla vita utile del bene immateriale o costo pluriennale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Al 31 dicembre 2022, la voce oneri diversi di gestione, del valore di Euro 89 mila, si riferisce in particolare per Euro 20 mila a imposta di registro, per Euro 34 mila ad altre imposte e tasse e per Euro 2 a contributi associati.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

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

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

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

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	4,82%	4,82%	4,82%	4,82%	4,82%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	2.684	2.684
Differenze temporanee nette	2.684	2.684
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	42.516	8.538
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(644)	(129)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	41.872	8.409

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamenti	177.144	(2.684)	174.460	24,00%	41.871	4,82%	8.409

Le imposte differite pari a Euro 41.871 (I.R.E.S.) e Euro 8.409 (I.R.A.P.) sono l'effetto delle differenti aliquote fiscali e civilistiche sugli impianti (ascensori) a seguito della rivisitazione della vita residua del bene effettuata nel bilancio al 31.12.2018.

Le imposte correnti dell'esercizio pari a Euro 105.566 sono relative per Euro 32.184 ad I.R.E.S. e per Euro 73.382 ad I.R.A.P.

Nella tabella seguente si riporta la movimentazione della voce:

Descrizione Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Diff.	Diff. %
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.792	120.916		
imposte correnti	105.566	113.082	7.516-	6,65-
imposte relative a esercizi precedenti		9.185-	9.185	100,00-
imposte differite e anticipate	774-	17.019	17.793-	104,55-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>104.792</i>	<i>120.916</i>	<i>16.124-</i>	<i>13,33-</i>

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	32
Operai	5
Totale Dipendenti	38

Le unità lavorative per anno (cd. U.L.A.) sono pari a 40,06 di cui:

- n. 5,33 dipendenti a tempo pieno;
- n. 34,73 dipendenti part-time.

Il contratto di lavoro applicato è quello in vigore del CCNL Turismo - Agenzie di viaggio - Confcommercio.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.569	24.441

Il Collegio Sindacale inoltre per l'attività di revisione legale dei conti ha percepito l'importo di Euro 6 mila per ciascun componente.

I compensi corrisposti ad amministratori e sindaci sono quelli stabiliti con apposite delibere assembleari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, nel sottostante prospetto sono riportate le informazioni relative alla situazione crediti/debiti della società Grotte di Castellana S.r.l. nei confronti del Comune di Castellana Grotte al 31.12.2022:

Situazione crediti/debiti al 31.12.2022	Importo
Credito - Contributo Progetto CrossingArts + altri minori	132.757
Debito - IV° Trimestre 2022 - Canone di concessione	328.631

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

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

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

Circa le prospettive sulla stagione turistica 2023 appare ragionevole ritenere che possa svolgersi ed evolversi con buoni risultati sia in merito alle presenze/ingressi al sito carsico sia in termini di risultati economico/finanziari quantomeno con esiti pressoché sovrapponibili all'esercizio 2022; questo in virtù della crescente normalizzazione delle condizioni del mercato turistico

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società che la società è partecipata al 100% dal socio Comune di Castellana Grotte che esercita attività di direzione e coordinamento tramite il controllo analogo.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	39.193.944	38.463.861
C) Attivo circolante	15.068.723	11.347.382
D) Ratei e risconti attivi	1.188	1.188
Totale attivo	54.263.855	49.812.431
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	21.023.535	21.023.535
Riserve	17.329.036	16.965.126
Utile (perdita) dell'esercizio	2.537.949	363.910
Totale patrimonio netto	40.890.520	38.352.571
B) Fondi per rischi e oneri	1.330.290	1.447.475
D) Debiti	12.030.508	9.999.847

E) Ratei e risconti passivi	12.538	12.538
Totale passivo	54.263.856	49.812.431

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	19.771.046	16.243.970
B) Costi della produzione	17.048.391	15.667.097
C) Proventi e oneri finanziari	(35.961)	(61.081)
Imposte sul reddito dell'esercizio	148.746	151.882
Utile (perdita) dell'esercizio	2.537.949	363.910

Le informazioni sono relative agli esercizi 2020-2021.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta quanto segue:

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2021 (in euro)	STATO PRATICA (DELIBERATO/ EROGATO / DETERMINATO/ COMPENSATO)	DATA CONCESSIONE	RIFERIMENTO NORMATIVO
Stato Italiano/INPS	8.472	Erogato	19/02/2022	Art. 3 D.L. 104/2020
Stato Italiano/INPS	12.175	Erogato	23/02/2022	Art. 27 D.L. 104/2020
Stato Italiano/INPS	79.072	Erogato	18/11/2022	Art. 1 co. 161-168 L.178/2000

Per quanto concerne le misure di sostegno all'economia concesse dal Governo in considerazione dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus, trattandosi di aiuti aventi carattere generale, non sembra vi sia l'obbligo di informativa di cui alla Legge 124/2017, pur tuttavia trattandosi di importi rilevanti si è ritenuto opportuno darne menzione.

Ai fini degli adempimenti sopra citati, in relazione ad eventuali altri contributi ricevuti che rientrino nelle fattispecie previste, si rinvia, inoltre, all'apposito Registro nazionale pubblicamente consultabile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

euro 17.305 a riserva statutaria ex art. 18 dello statuto sociale (15%);

euro 98.062 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

CASTELLANA GROTTE, lì 31/03/2023

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

FRANCESCO MANGHISI

Il Vice-Presidente del Consiglio di amministrazione

COSTANTE MARGHERITA

Il Consigliere

MONICA DI MONTE

GROTTE DI CASTELLANA S.R.L. SOCIO UNICO
Società Unipersonale
Sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Castellana Grotte
Sede legale PIAZZALE ANELLI, NC
CASTELLANA GROTTE (BA)
Iscritta al Registro Imprese di Bari
CF e n. iscrizione 05325440724
Iscritta al R.E.A. di Bari al n. 413305 Capitale Sociale Euro 87.798,00 i.v.

Verbale di Assemblea dei Soci del 27.04.2023

Il giorno 27 aprile 2023 alle ore 9:30 presso la sede sociale si è riunita l'Assemblea dei Soci della Società Grotte di Castellana S.r.l. per discutere sul seguente ordine del giorno:

1. Esame ed approvazione bilancio esercizio 2022;
2. Relazione sul governo societario ex art. 6 D.Lgs. 175/2016;
3. Comunicazioni del Presidente.

Assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Francesco Manghisi, il quale chiama la dott.ssa Monaco a svolgere le funzioni di segretario.

In apertura di seduta il Presidente constata e dà atto che sono presenti:

- il Socio Unico, Comune di Castellana Grotte, nella persona del Sindaco Domenico Ciliberti;
- per il Consiglio di Amministrazione, oltre al Presidente, è presente la consigliera Avv. Monica Di Monte;
- il Collegio Sindacale nelle persone del Prof. Dott. Vincenzo Pacelli, del Dott. Giuseppe Camastra e del dott.ssa Maria Ferranti.

Punto n. 1 all'odg.: Esame ed approvazione bilancio esercizio 2022.

Il Presidente Manghisi inizia la trattazione del primo punto all'ordine del giorno evidenziando che il bilancio al 31.12.2022 chiude con un utile di pari ad € 115.367,00.

Il Presidente Manghisi procede ad illustrare e commentare le principali poste che hanno caratterizzato il bilancio dell'esercizio 2022.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a € 105.566,00, al risultato prima delle imposte pari a € 220.159,00.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinato allocando € 92.789,00 ai fondi di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Il Presidente Manghisi comunica all'Assemblea che il Consiglio di Amministrazione della Società ha proposto di destinare l'utile maturato così come segue:

- € 17.305,00 alla riserva statutaria ex art. 18 dello statuto sociale (15%);
- € 98.062,00 alla riserva straordinaria.

A questo punto il Presidente Manghisi invita il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Prof. Vincenzo Pacelli, a relazionare.

Il dott. Prof. Vincenzo Pacelli comunica che il Collegio ha effettuato tutti i controlli previsti per legge. Il dott. Prof. Pacelli dà lettura della relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2022.

Il Collegio esprime il proprio parere favorevole alla approvazione del bilancio al 31.12.2022, nonché alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Il Sindaco del Comune di Castellana Grotte, dott. Domenico Ciliberti, prende atto delle comunicazioni del Presidente Manghisi e del Presidente del Collegio Sindacale Dott. Prof. Pacelli.

L'Assemblea all'unanimità delibera di approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2022 e di destinare utile maturato pari ad € 115.367,00 così come segue:

- € 17.305,00 alla riserva statutaria ex art. 18 dello statuto sociale (15%);
- € 98.062,00 alla riserva straordinaria.

Prende la parola il Socio Unico, Comune di Castellana Grotte, nella persona del Sindaco Domenico Ciliberti, che auspica che il lavoro prosegua nel massimo rispetto della regolamentazione prevista in ordine ai rapporti tra Proprietà e Consiglio di Amministrazione.

Punto n. 2 all'odg: Relazione sul governo societario ex art. 6 D.Lgs 175/2016. Il Presidente Manghisi dà lettura della relazione sul governo societario ex art. 6 D.Lgs 175/2016. L'Assemblea ne prende atto.

Punto n. 3 all'odg: Comunicazioni del Presidente. Non essendovi comunicazioni da parte del Presidente, alle ore 10:00 la seduta viene chiusa previa lettura, stesura ed unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente dell'Assemblea
Francesco Manghisi

Il Segretario
dott.ssa Giulia Monaco

GROTTE DI CASTELLANA S.R.L. - SOCIO UNICO

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

Dati Anagrafici	
Sede in	CASTELLANA GROTTTE
Codice Fiscale	05325440724
Numero Rea	BARI413305
P.I.	05325440724
Capitale Sociale Euro	87.798,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	910400
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CASTELLANA GROTTTE
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società Grotte di Castellana S.r.l.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.".

A) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Grotte di Castellana Srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Atri aspetti – Attività di direzione e coordinamento

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della Grotte di Castellana S.r.l. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli

elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai Responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio desidera dare atto al Consiglio di Amministrazione di questa Società di aver proseguito il percorso di riorganizzazione interna avviato da qualche anno, sia con riferimento ai processi amministrativo – contabili, che di *compliance*, valutazione del rischio e prevenzione della crisi previsti dalla Legge oltre che dallo Statuto. Gli effetti di tale positivo percorso intrapreso appaiono evidenti anche nel bilancio di esercizio 2022, che riflette i buoni risultati gestionali ottenuti dalla Società. Manifestando il proprio apprezzamento per gli sforzi organizzativi posti in essere ed evidenziando i molteplici adempimenti di natura amministrativa a cui una società *in house* deve ottemperare, il Collegio sindacale sollecita gli amministratori a proseguire con tenacia e costanza in questa direzione, al fine di rendere sempre più efficienti i processi amministrativi e contabili.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento ai residuali impatti derivanti dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale *ex art.* 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati *ex art.* 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, che l'organo amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto in conformità alle norme contenute negli art. 2423 del Codice Civile, interpretate e integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 115.367, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Stato Patrimoniale

Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	387.854	418.274	-30.420
ATTIVO CIRCOLANTE	6.307.644	6.015.100	292.544
RATEI E RISCONTI	168.535	203.098	-34.563
TOTALE ATTIVO	6.864.033	6.636.472	227.561

Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamento
------	----------------	----------------	-------------

Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	1.796.322	1.680.955	115.367
FONDI PER RISCHI E ONERI	50.280	51.054	-774
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	119.133	101.540	17.593
DEBITI	833.991	734.388	99.603
RATEI E RISCONTI	4.064.307	4.068.535	-4.228
TOTALE PASSIVO	6.864.033	6.636.472	227.561

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.726.647	3.954.925	771.722
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.508.154	2.973.631	1.534.523
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	218.493	981.294	-762.801
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.666	2.490	-824
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	220.159	983.784	-763.625
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	104.792	120.916	-16.124
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	115.367	862.868	-747.501

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio, tenuto conto delle modifiche introdotte dal D. Lgs. 139/2015;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Da ultimo il Collegio sindacale ritiene doveroso rivolgere un sentito ringraziamento al Consiglio di Amministrazione, al Socio, al consulente fiscale, ai dipendenti e a tutto il personale della Società per la cortese disponibilità e la collaborazione fornita nello svolgimento del proprio ufficio.

Castellana Grotte, 13 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

Prof. Dott. Vincenzo Pacelli

Dott.ssa Maria Ferranti

Dott. Giuseppe Camastra

GROTTE DI CASTELLANA S.r.l.

Sede legale: PIAZZALE Anelli n.c. CASTELLANA GROTTA (BA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BARI

C.F. e numero iscrizione 05325440724

Iscritta al R.E.A. n. BA 413305

Capitale Sociale sottoscritto € 87.798,00 Interamente versato

Partita IVA: 05325440724

Società unipersonale

Direzione e coordinamento – Comune di Castellana Grotte (Ba)

Rendiconto Finanziario

Bilancio Abbreviato al 31/12/2022

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	115.367	862.868
Imposte sul reddito	104.792	120.916
Interessi passivi/(attivi)	(1.666)	(2.490)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>218.493</i>	<i>981.294</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	72.060	59.347
Ammortamenti delle immobilizzazioni	92.789	88.725
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(13.000)	(1.413)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>151.849</i>	<i>146.659</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>370.342</i>	<i>1.127.953</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.149)	3.530
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	63.408	267.422
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	33.913	(186.550)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.772	4.051.103
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	437.560	(145.387)
Totale variazioni del capitale circolante netto	541.504	3.990.118
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	911.846	5.118.071
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.316	2.490
(Imposte sul reddito pagate)	(169.377)	(88.953)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(54.467)	(16.829)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(221.528)	(103.292)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	690.318	5.014.779
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(27.202)	(122.274)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(35.167)	(958)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(62.369)	(123.232)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	627.949	4.891.548
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.446.168	570.161
Assegni		
Danaro e valori in cassa	17.902	2.361
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.464.071	572.523
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.076.100	5.446.168
Assegni		
Danaro e valori in cassa	15.920	17.902
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.092.020	5.464.071
Di cui non liberamente utilizzabili		

CASTELLANA GROTTTE, li 31/03/2023

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

FRANCESCO MANGHISI

Il Vice-Presidente del Consiglio di amministrazione

COSTANTE MARGHERITA

Il Consigliere

MONICA DI MONTE