GROTTE DI CASTELLANA S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE Anelli 13 CASTELLANA GROTTE 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	330.615	334.318
II - Immobilizzazioni materiali	51.603	109.878
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.549	1.549
Totale immobilizzazioni (B)	383.767	445.745
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.209	220.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.756	1.756
imposte anticipate	-	4.427
Totale crediti	190.965	226.475
IV - Disponibilità liquide	572.523	452.566
Totale attivo circolante (C)	763.488	679.041
D) Ratei e risconti	16.548	12.582
Totale attivo	1.163.803	1.137.368
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	87.798	87.798
IV - Riserva legale	20.738	15.548
V - Riserve statutarie	59.102	44.312
VI - Altre riserve	334.915	251.101
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	315.533	103.793
Totale patrimonio netto	818.086	502.552
B) Fondi per rischi e oneri	34.035	35.463
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.226	72.583
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.611	504.124
Totale debiti	207.611	504.124
E) Ratei e risconti	18.845	22.646
Totale passivo	1.163.803	1.137.368

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.150.623	4.540.796
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	200.780	110.914
altri	37.370	84.867
Totale altri ricavi e proventi	238.150	195.781
Totale valore della produzione	2.388.773	4.736.577
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.080	18.476
7) per servizi	634.185	1.364.884
8) per godimento di beni di terzi	359.428	1.252.877
9) per il personale		
a) salari e stipendi	606.824	1.168.038
b) oneri sociali	176.752	380.660
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.177	80.068
c) trattamento di fine rapporto	43.636	76.527
e) altri costi	3.541	3.541
Totale costi per il personale	830.753	1.628.766
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	104.849	96.991
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.359	37.027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.490	59.964
Totale ammortamenti e svalutazioni	104.849	96.991
12) accantonamenti per rischi	-	18.446
14) oneri diversi di gestione	59.021	158.656
Totale costi della produzione	2.008.316	4.539.096
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	380.457	197.481
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.231	1.493
Totale proventi diversi dai precedenti	1.231	1.493
Totale altri proventi finanziari	1.231	1.493
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	304
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	304
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.231	1.189
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	381.688	198.670
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.710	81.838
imposte differite e anticipate	21.445	13.039
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.155	94.877
21) Utile (perdita) dell'esercizio	315.533	103.793

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020, che sottoponiamo alla Sua approvazione, riporta un utile netto di Euro 316 mila.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte correnti pari a Euro 45 mila ed imposte differite/anticipate per Euro 21 mila al risultato prima delle imposte pari a Euro 382 mila.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinato allocando Euro 105 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 2020, 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 2019. 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.

La società si è avvalsa di quanto previsto dall'art. 106 del D.L. n. 18 del 17 Marzo 2020 (c.d. *"Cura Italia"*), così come modificato dall'art. 3 punto 6 del D.L. n. 183 del 31.12.2020 convertito in legge per differire l'approvazione del bilancio di esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Attività svolte

L'anno 2020 è stato segnato e caratterizzato essenzialmente dall'emergenza sanitaria da Covid-19 ed una Società come la Grotte di Castellana s.r.l. il cui *core business* è quasi esclusivamente (se non totalmente) basato sull'offerta della visita al patrimonio carsico ha inevitabilmente risentito in maniera incisiva e forte delle limitazioni, delle restrizioni e delle disposizioni sanitarie e governative che si sono succedute durante tutto il corso dell'anno solare. E', infatti, unanimemente acclarato che il settore maggiormente complito dalla pandemia da Covid-19 durante il 2020 sia stato quello turistico e dell'accoglienza: le chiusure imposte, la limitazione della circolazione di persone, le conseguenti ripercussioni sulle economie familiari e l'allegata insicurezza che ha pervaso ogni substrato sociale hanno profondamente inciso sui bilanci delle società /aziende legate a vario titolo al comparto del turismo.

In verità, l'anno 2020 si era aperto con prospettive di crescita ed incremento rispetto all'anno precedente già certificate dall'aumento delle presenze nei mesi di gennaio (+ 20%) e febbraio (+ 15%) ed un notevole flusso di prenotazioni per il periodo primavera-estate. Tutto inesorabilmente vanificato già con le primissime notizie e disposizioni che si susseguivano dalla metà di febbraio ed appena qualche settimana a seguito del noto D.P.C.M. dell'08.03.2020 che disponeva la chiusura delle attività museali e di conseguenza anche di quelle delle Grotte di Castellana.

Per fare ordine e chiarezza pare opportuno elencare brevemente l'ordine cronologico dei periodi di apertura e chiusura del sito carsico a seguito e per effetto delle varie disposizioni in materia di contenimento della pandemia da Covid-9 nell'anno in esame:

- 1° gennaio / 7 marzo - sito carsico APERTO al pubblico;
- 8 marzo / 25 giugno - sito carsico CHIUSO al pubblico;
- 26 giugno / 3 novembre - sito carsico APERTO al pubblico;
- 4 novembre / 31 dicembre - sito carsico CHIUSO al pubblico.

Come si evince chiaramente dal prospetto soprariportato le Grotte di Castellana nel 2020 sono state aperte al pubblico per 198 giorni rispetto ai 363 del 2019. Questo macro-dato unitamente al contingentamento degli ingressi stabilito dal protocollo di visita per i turisti ed il personale (appendice al D.V.R.) ha ridimensionato notevolmente il numero di visitatori che hanno potuto ammirare le straordinarie bellezze del nostro complesso ipogeo. Il totale dei visitatori nell'anno 2020 è stato di 125.385 (321.982 nel 2019) con una tariffa media Euro15,63.

Tra gli elementi principali della riduzione dei visitatori vi è stata (e vi è tutt'ora) la sospensione delle visite di istruzione del comparto scuola ed il notevole ridimensionamento dei cosiddetti "gruppi organizzati" sia italiani che stranieri; questi due settori di mercato da soli rappresentano storicamente per le Grotte di Castellana tra il 25 ed il 40 percento dell'intero *target* di riferimento e del totale dei visitatori soprattutto nei periodi antecedenti e successici all'alta stagione (aprile-maggio / settembre-ottobre).

Nonostante, quindi, vi sia stata una notevole perdita in termini di ingressi (circa il 60%) è doveroso ricordare che trattasi di un risultato comunque di grande rilievo considerate le condizioni di partenza e quelle generali in cui questo risultato è maturato. Ed invero, durante e dopo il forzato e prolungato *lockdown* dei mesi di marzo, aprile e maggio 2020 il Consiglio di Amministrazione ha operato con celerità, tenacia e professionalità per giungere ad una non scontata riapertura del sito carsico attraverso due attività fondamentali che sono stati pilastri portanti delle ottime *performance* conseguite:

1) la redazione di un puntuale protocollo di visita che consentisse di riaprire il sito ipogeo in totale sicurezza sia per i lavoratori che per i visitatori;

2) la redazione di un piano previsionale che consentisse al Socio Unico Comune di Castellana Grotte lo sviluppo di politiche e attività favorevoli alla Società per l'ottenimento de risultati attesi.

In merito al primo punto succitato, il protocollo di visita per i turisti ed il personale (appendice al D.V.R.) redatto dall'R.S.P.P. Ing. Pellegrini e dal medico competente aziendale Dott.ssa Tartarelli con il supporto del Direttore Tecnico Scientifico Prof. Reina e la supervisione dell'allora Commissario Straordinario della Regione Puglia per l'emergenza epidemiologica da Covid-19 Prof. Lopalco (oggi Assessore alla Sanità della Regione Puglia) è stato senza dubbio l'elemento vincente della stagione turistica 2021 delle Grotte di Castellana tanto da essere replicato pedissequamente in altri sito similari. La bontà e l'applicazione puntuale e corretta del protocollo hanno trovato poi evidenza documentale nell'assoluta assenza di casi di positività al Covid-19 sia tra i visitatori che tra i dipendenti. Infatti, nel mese di settembre 2020 circa 60 lavoratori della Società Grotte di Castellana sono stati sottoposti a test sierologico per la ricerca di anticorpi Covid presso i laboratori l'I.R.C.C.S. "De Bellis" di Castellana Grotte (istituto con il quale la Società ha stipulato apposita convenzione per la somministrazione di tamponi / test sierologici) che hanno dato tutti esito negativo certificando l'assenza di casi di positività al virus Covid-19.

E' opportuno, quindi, ripercorrere cronologicamente le attività principali che il Consiglio di Amministrazione dell'azienda ha posto in essere con particolare riguardo alle ripercussioni negative della pandemia da Covid-19 ed i processi interni e concorrenti che hanno prodotto i risultati di bilancio dell'esercizio 2020.

Intanto è corretto ricordare che la Società Grotte di Castellana, ai sensi dell'art. 3 comma b) della Statuto, ha come oggetto sociale quello di "condurre la gestione autonoma del comprensorio comprendente il Complesso Carsico delle Grotte di Castellana (.)". Tale attività gestoria viene regolata tra l'Ente proprietario del bene Comune di Castellana Grotte (Socio Unico della Società) e la Società Grotte di Castellana attraverso una convenzione appositamente sottoscritta tra le parti che stabilisce non solo le modalità di concessione e gestione del complesso carsico ma anche il "canone" che la Società deve versare a beneficio dell'Ente Socio durante il periodo di vigenza della convenzione. Nell'anno in esame sono state operanti tra le parti due distinte convenzioni. Una in vigore dal 1° gennaio 2020 al 30 giugno 2020 come proroga tecnica della convenzione vigente sino al 31.12.2019 ed una nuova convenzione stipulata tra l'Ente Socio e la Società con validità 1° luglio 2020 - 31.12.2021 (quest'ultima con clausole favorevoli alla Società in merito al canone per far fronte alle problematiche e le incognite legate all'emergenza sanitaria da Convi-19). La convenzione operante nel primo semestre 2020 prevedeva un canone fisso annuo indipendente dal fatturato da sbigliettamento mentre la convenzione attiva nel secondo semestre prevedeva un canone dell'1% (uno) sugli incassi da ingressi al sito carsico per cui nel 2020 la Società ha versato al Socio Unico la somma complessiva di Euro 353.775,95.

Altro elemento che senza dubbio ha contribuito in maniera significativa ai risultati dell'esercizio 2020 è stato l'aumento del costo del biglietto di ingresso per la visita alle Grotte di Castellana stabilità dal Socio Unico. I nuovi prezzi (Euro 18,00 per la visita completa sino alla "Grotta Bianca" ed euro 15,00 per la visita parziale) sono entrati in vigore ed applicati a partire dal 6 luglio 2020.

Non può essere certamente trascurato l'impatto positivo sul bilancio 2020 dei cosiddetti ristori e/o sostegni ottenuti dalla Società grazie ai provvedimenti governativi per un ammontare complessivo di Euro 177.251,00 (Art. 25 D.L. 34/2020 e Art. 1 D.L. 137/2020).

Tra le azioni che il Consiglio di Amministrazione della società Grotte di Castellana s.r.l. ha posto in essere per contenere gli effetti negativi della pandemia da Covid-19 vanno sicuramente ricordati:

- il ricorso al c.d. "lavoro agile" (smart working) per i lavoratori a tempo indeterminato;
- il ricorso a periodo di ferie/permessi e cassa integrazione in deroga (Fondo di Integrazione Salariale) per i lavoratori a tempo indeterminato e a tempo determinato (per i quali era possibile) nel periodo di chiusura marzo - maggio 2020;
- la sospensione delle procedure di affidamento di incarichi e/o servizi non ancora formalizzati nel periodo di chiusura marzo - maggio 2020;
- la sospensione delle attività programmate di manutenzione ordinaria e straordinaria non ancora avviate nel periodo di chiusura marzo - maggio 2020;
- la sospensione dei contratti e dei mutui nel periodo di chiusura marzo - maggio 2020;
- il congelamento degli affidamenti di acquisto di beni e servizi già approvati o in itinere nel periodo di chiusura marzo - maggio 2020.

Come si è detto, quindi, nonostante la perdita di circa il 60% di ingressi al sito carsico, la Società ha prodotto un notevole e proficuo lavoro di promozione e comunicazione con risultati più che lusinghieri.

Sono state implementate e sviluppate, mediante il supporto di un ufficio stampa e comunicazione social oriented, numerose attività di social media marketing, già poste in essere negli anni precedenti, volte a migliorare sempre più il posizionamento di Grotte di Castellana sui principali canali social (Facebook, Instagram, Twitter, Pinterest, Google+, YouTube, Blog).

Anche nell'anno 2020 presso la "Grave" (prima caverna del sito ipogeo) delle Grotte di Castellana sono state messe in scena ben 17 repliche dello spettacolo "Hell in the Cave" con la presenza di oltre 3.700 spettatori: un successo straordinario con enorme gradimento di pubblico frutto anche dell'attenzione e della cura degli aspetti di sicurezza e accessibilità.

Molto apprezzate anche le visite speciali SpeleoNicht con oltre 500 visitatori e le serate presso l'Osservatorio Astronomico "Sirio" ospitato presso il Museo Speleologico "Franco Anelli".

Grande risalto per le Grotte di Castellana sulla stampa con oltre 700 articoli pubblicati su testate giornalistiche locali e nazionali sia cartacee che on-line oltre a numerosi servizi giornalistici su tv e web tv (locali e nazionali). Tra le apparizioni e /o citazioni nei programmi televisivi nazionali vanno certamente citati: Uno Mattina (Rai 1), Linea Verde Radici (Rai 1), Passaggio a Nord Ovest (Rai 1), Domenica In (Rai 1), Oggi è un altro giorno (Rai 1), Il Provinciale (Rai 2), Kilimangiaro (Rai 3), Vernice Week (Canale 5), Battili Live (Italia 1), Sei in un Paese meraviglioso (Sky Arte)..

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, 3° comma 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.

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 c.c.

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 c.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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

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	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	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 stata 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.

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.

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 c.c.

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.

I risconti sono relativi in particolare alle assicurazioni e alle spese sostenute per la registrazione della convenzione 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.

I ratei relativi a interessi e I.N.A.I.L. 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.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

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

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.

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

Altre informazioni

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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	**778.280**	**66,87 %**	**685.440**	**60,27 %**	**92.840**	**13,54 %**
Liquidità immediate	**572.523**	**49,19 %**	**452.566**	**39,79 %**	**119.957**	**26,51 %**
Disponibilità liquide	572.523	49,19 %	452.566	39,79 %	119.957	26,51 %
Liquidità differite	**205.757**	**17,68 %**	**232.874**	**20,47 %**	**(27.117)**	**(11,64) %**
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	189.209	16,26 %	220.292	19,37 %	(31.083)	(14,11) %
Ratei e risconti attivi	16.548	1,42 %	12.582	1,11 %	3.966	31,52 %
IMMOBILIZZAZIONI	**385.523**	**33,13 %**	**451.928**	**39,73 %**	**(66.405)**	**(14,69) %**
Immobilizzazioni immateriali	330.615	28,41 %	334.318	29,39 %	(3.703)	(1,11) %
Immobilizzazioni materiali	51.603	4,43 %	109.878	9,66 %	(58.275)	(53,04) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.549	0,13 %	1.549	0,14 %		

Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.756	0,15 %	6.183	0,54 %	(4.427)	(71,60) %
TOTALE IMPIEGHI	**1.163.803**	**100,00 %**	**1.137.368**	**100,00 %**	**26.435**	**2,32 %**

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	**345.717**	**29,71 %**	**634.816**	**55,81 %**	**(289.099)**	**(45,54) %**
Passività correnti	**226.456**	**19,46 %**	**526.770**	**46,31 %**	**(300.314)**	**(57,01) %**
Debiti a breve termine	207.611	17,84 %	504.124	44,32 %	(296.513)	(58,82) %
Ratei e risconti passivi	18.845	1,62 %	22.646	1,99 %	(3.801)	(16,78) %
Passività consolidate	**119.261**	**10,25 %**	**108.046**	**9,50 %**	**11.215**	**10,38 %**
Fondi per rischi e oneri	34.035	2,92 %	35.463	3,12 %	(1.428)	(4,03) %
TFR	85.226	7,32 %	72.583	6,38 %	12.643	17,42 %
CAPITALE PROPRIO	**818.086**	**70,29 %**	**502.552**	**44,19 %**	**315.534**	**62,79 %**
Capitale sociale	87.798	7,54 %	87.798	7,72 %		
Riserve	414.755	35,64 %	310.961	27,34 %	103.794	33,38 %
Utile (perdita) dell'esercizio	315.533	27,11 %	103.793	9,13 %	211.740	204,00 %
TOTALE FONTI	**1.163.803**	**100,00 %**	**1.137.368**	**100,00 %**	**26.435**	**2,32 %**

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	213,17 %	112,74 %	89,08 %
Indice di indebitamento	0,42	1,26	(66,67) %
Mezzi propri su capitale investito	70,29 %	44,19 %	59,06 %
Indice di disponibilità	343,68 %	130,12 %	164,13 %
Indice di tesoreria primario	343,68 %	130,12 %	164,13 %

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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	**2.388.214**	**100,00 %**	**4.736.577**	**100,00 %**	**(2.348.363)**	**(49,58) %**
- Consumi di materie prime	20.080	0,84 %	18.476	0,39 %	1.604	8,68 %
- Spese generali	993.613	41,60 %	2.617.761	55,27 %	(1.624.148)	(62,04) %

VALORE AGGIUNTO	**1.374.521**	**57,55 %**	**2.100.340**	**44,34 %**	**(725.819)**	**(34,56) %**
- Altri ricavi	237.591	9,95 %	195.781	4,13 %	41.810	21,36 %
- Costo del personale	830.753	34,79 %	1.628.766	34,39 %	(798.013)	(48,99) %
- Accantonamenti			18.446	0,39 %	(18.446)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	**306.177**	**12,82 %**	**257.347**	**5,43 %**	**48.830**	**18,97 %**
- Ammortamenti e svalutazioni	104.849	4,39 %	96.991	2,05 %	7.858	8,10 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	**201.328**	**8,43 %**	**160.356**	**3,39 %**	**40.972**	**25,55 %**
+ Altri ricavi	237.591	9,95 %	195.781	4,13 %	41.810	21,36 %
- Oneri diversi di gestione	59.021	2,47 %	158.656	3,35 %	(99.635)	(62,80) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	**379.898**	**15,91 %**	**197.481**	**4,17 %**	**182.417**	**92,37 %**
+ Proventi finanziari	1.231	0,05 %	1.493	0,03 %	(262)	(17,55) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	**381.129**	**15,96 %**	**198.974**	**4,20 %**	**182.155**	**91,55 %**
+ Oneri finanziari			(304)	(0,01) %	304	100,00 %
REDDITO ANTE RETTFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	**381.129**	**15,96 %**	**198.670**	**4,19 %**	**182.459**	**91,84 %**
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	**559**	**0,02 %**			**559**	
REDDITO ANTE IMPOSTE	381.688	15,98 %	198.670	4,19 %	183.018	92,12 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	**66.155**	**2,77 %**	**94.877**	**2,00 %**	**(28.722)**	**(30,27) %**
REDDITO NETTO	**315.533**	**13,21 %**	**103.793**	**2,19 %**	**211.740**	**204,00 %**

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.	38,57 %	20,65 %	86,78 %
R.O.I.	17,30 %	14,10 %	22,70 %
R.O.S.	17,66 %	4,35 %	305,98 %
R.O.A.	32,64 %	17,36 %	88,02 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	381.129,00	198.974,00	91,55 %
E.B.I.T. INTEGRALE	381.688,00	198.974,00	91,83 %

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, 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 445.745 (2019) a Euro 383.767 (2020), per l'effetto degli incrementi per acquisizioni pari a Euro 46.604 e degli ammortamenti dell'esercizio per Euro 104.849.

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 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	371.345	758.641	1.549	1.131.535
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.027	648.763		685.790
Valore di bilancio	334.318	109.878	1.549	445.745
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	41.655	4.949	-	46.604
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(31.392)	-	(31.392)
Ammortamento dell'esercizio	45.358	31.832		77.190
Totale variazioni	(3.703)	(58.275)	-	(61.978)
Valore di fine esercizio				
Costo	413.000	732.198	1.549	1.146.747
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.385	680.595		762.980
Valore di bilancio	330.615	51.603	1.549	383.767

L'incremento di Euro 41.655 nelle Immobilizzazioni Immateriali è determinato per lo più da spese di adeguamento e manutenzione del sito carsico.

L'incremento di Euro 4.949 nelle Immobilizzazioni Materiali è principalmente determinato dall'acquisizione di attrezzature varie e specifiche per Euro 840 e per Euro 4.109 ad impianti di condizionamento.

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 2020 passando da Euro 679.041 (2019) a Euro 763.488 (2020).

C) Attivo circolante	**763.488**	**679.041**		
II - Crediti	190.965	226.475	35.510-	15,68-
esigibili entro l'esercizio successivo	189.209	220.292	31.083-	14,11-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.756	1.756		
Imposte anticipate		4.427	4.427-	100,00-
IV - Disponibilita' liquide	572.523	452.566	119.957	26,51
Totale attivo circolante (C)	*763.488*	*679.041*	*84.447*	*12,44*

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nei crediti entro l'esercizio iscritti nell'attivo circolante, il valore più significativo è il credito maturato nei confronti della Regione Puglia, per il tramite della capofila Comune di Castellana Grotte, relativamente al Contributo *Crossing Arts*, per Euro 170.708.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 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 2020 passando a Euro 818.086 e si è così movimentato:

Descrizione Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Diff.	Diff. %
A) Patrimonio netto	**818.086**	**502.552**		
I - Capitale	87.798	87.798		
IV - Riserva legale	20.738	15.548	5.190	33,38
V - Riserve statutarie	59.102	44.312	14.790	33,38
VI - Altre riserve	334.915	251.101	83.814	33,38
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	315.533	103.793	211.740	204,00
Totale patrimonio netto	*818.086*	*502.552*	*315.534*	*62,79*

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	59.102	Utili	A;B;C	-	
Riserva straordinaria	334.915	Utili	A;B;C	334.915	
Totale	**502.553**				
Quota non distribuibile	167.638			-	
Residua quota distribuibile	334.915			-	
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; 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. e si è incrementata per l'effetto della delibera assembleare relativa alla approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2019.

Riserva statutaria

Tale voce pari a Euro 59 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 31.12.2019.

Riserva straordinaria

Tale voce pari a Euro 335 mila si è incrementata per l'effetto della delibera assembleare relativa alla approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2019.

Debiti

Il totale *della voce "Debiti"* si è decrementato nel 2020 ed ha subito la seguente movimentazione:

Descrizione Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Diff.	Diff. %
D) Debiti	**207.611**	**504.124**	**296.513-**	**58,82-**
esigibili entro l'esercizio successivo	207.611	504.124	296.513-	58,82-

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

	Valore 31.12.2020	Quota scadente entro l'esercizio	Quota oltre l'eserc.
Debiti verso fornitori	68.431	68.431	0
Debiti verso clienti per note credito	5.179	5.179	0
Debiti tributari	60.789	60.789	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.415	32.415	0
Altri debiti	40.797	40.797	0
Totale	**207.611**	**207.611**	**0**

I debiti verso fornitori per l'importo di Euro 68.431 sono tutti entro l'anno e verso fornitori Italia.

Nella voce debiti tributari pari a Euro 60.789 è ricompreo in particolare l'importo di Euro 23.131 per I.R.A.P., per l'effetto dello spostamento al 30 aprile 2021 degli acconti d'imposta dovuti per l'anno d'imposta 2020 e posticipati a causa del Covid 19.

La voce debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari a Euro 32.415 accoglie in particolare il debito INPS verso dipendenti e collaboratori versato a gennaio 2021.

La voce Altri debiti, pari a Euro 40.797, comprende Euro 18.079 relativi al debito verso il Socio Comune di Castellana Grotte, relativo al secondo semestre 2020 per il canone di concessione, dovuto in base alla convenzione sottoscritta e registrata.

Il decremento dei debiti per Euro 296.513 rispetto all'esercizio precedente è principalmente dovuto alla riduzione del canone di concessione dovuto al socio in forza di una nuova convenzione stipulata tra l'Ente e la Società con validità 1 luglio 2020 - 31 dicembre 2021 e commentata nel paragrafo "Attività svolte" e alla riduzione dei debiti verso fornitori strettamente correlata alla ridotta attività del 2020 dovuta alla pandemia.

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 c.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 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'articolo 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, nonche' 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Il valore della produzione si è così movimentato:

Descrizione Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Diff.	Diff. %
A) Valore della produzione	**2.388.773**	**4.736.577**		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.150.623	4.540.796	2.390.173-	52,64-
5) altri ricavi e proventi	238.150	195.781	42.369	21,64
contributi in conto esercizio	200.780	110.914	89.866	81,02
altri	37.370	84.867	47.497-	55,97-
Totale altri ricavi e proventi	*238.150*	*195.781*	*42.369*	*21,64*
Totale valore della produzione	*2.388.773*	*4.736.577*	*2.347.804-*	*49,57-*

La voce A1) del conto economico comprende i corrispettivi per l'ingresso Grotte pari a Euro 2.150.623.

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

Voce di ricavo	Importo
Ingressi Grotte	1.959.857
Corrispettivi parcheggio	99.939
Corrispettivi Hell in the cave	70.196
Corrispettivi servizi igienici	18.721
Laboratori didattici	160
Altri	1.750

La voce A5) del conto economico comprende in particolare per Euro 177.251 i contributi a fondo perduto non tassati ai fini I. R.E.S. e I.R.A.P. percepiti dalla società per l'effetto della pandemia e correlati alla riduzione del fatturato.

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.

Nella seguente tabella è illustrata la composizione delle voci:

B) Costi della produzione	**2.008.316**	**4.539.096**		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.080	18.476	1.604	8,68
7) per servizi	634.185	1.364.884	730.699-	53,54-
8) per godimento di beni di terzi	359.428	1.252.877	893.449-	71,31-
9) per il personale	830.753	1.628.766	798.013-	48,99-
a) salari e stipendi	606.824	1.168.038	561.214-	48,05-
b) oneri sociali	176.752	380.660	203.908-	53,57-
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.177	80.068	32.891-	41,08-
c) trattamento di fine rapporto	43.636	76.527	32.891-	42,98-
e) altri costi	3.541	3.541		
Totale costi per il personale	*830.753*	*1.628.766*	*798.013-*	*48,99-*
10) ammortamenti e svalutazioni	104.849	96.991	7.858	8,10
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	104.849	96.991	7.858	8,10
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.359	37.027	8.332	22,50
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.490	59.964	474-	0,79-
Totale ammortamenti e svalutazioni	*104.849*	*96.991*	*7.858*	*8,10*
12) accantonamenti per rischi		18.446	18.446-	100,00-
14) oneri diversi di gestione	59.021	158.656	99.635-	62,80-
Totale costi della produzione	*2.008.316*	*4.539.096*	*2.530.780-*	*55,76-*

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 634 mila si riferisce, principalmente, ai costi 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 359 mila si riferisce in particolare al canone previsto nei confronti del Comune in base alla convenzione sottoscritta. La riduzione della voce rispetto all'esercizio precedente è commentata nel paragrafo dei debiti.

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.

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 2020, la voce oneri diversi di gestione, del valore di Euro 59 mila, si riferisce per Euro 14 mila a imposta di registro, per Euro 13 mila ad altre imposte e tasse e per Euro 17 mila a sopravvenienze passive e ad altri minori.

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 deducibili	59.048	59.048
Differenze temporanee nette	(59.048)	(59.048)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	14.172	2.846
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.172	2.846
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	28.344	5.692

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	59.048	59.048	118.096	24,00%	28.343	4,82%	5.692

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES	Aliquota IRAP
Accantonamento rischi spese legali	18.446	(18.446)	24,00%	4,82%

Le imposte differite pari a Euro 28.344 (I.R.E.S.) e Euro 5.692 (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 44.710 sono relative per Euro 20.237 ad I.R.E.S. e per euro 24.473 ad I.R.A.P. tale importo è l'effetto di quanto previsto nel D.L. 34/2020 *cd "Decreto Rilancio"* che ha previsto inoltre la non debenza del primo acconto 2020 previsto per giugno 2020 pari a Euro 16.315.

Nella tabella seguente si riporta la movimentazione della voce:

DescrizioneVoce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Diff.	Diff. %
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**66.155**	**94.877**		
imposte correnti	44.710	81.838	37.128-	45,37-
imposte differite e anticipate	21.445	13.039	8.406	64,47
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*66.155*	*94.877*	*28.722-*	*30,27-*

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
Impiegati	19
Operai	4
Totale Dipendenti	23

L'organico medio 2020 n. 23 lavoratori dipendenti di cui:

- n. 4 operai a tempo determinato;
- n. 19 impiegati di cui 6 a tempo indeterminato e 13 a tempo determinato.

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 c.c., 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	46.315	27.358

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 31.12.2020:

Situazione crediti/debiti al 31.12.2020	**Importo**
Credito - Contributo Progetto Crossing*Arts*	170.708
Debito - II Semestre 2020 - Canone di concessione*ex*art. 5 atto n. 2110 rep. 7/12/1999	18.079

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che gli scenari ipotizzati dall'azienda che considerano anche gli effetti generati dal COVID19 nell'esercizio 2021 non sono tali da far venir meno il presupposto della continuità aziendale.

L'andamento delle campagne vaccinali e le notizie più recenti fanno, comunque, sperare in un graduale ritorno a delle condizioni di normalità.

L'azienda nel rispetto delle previsioni di legge e regolatorie, ha proceduto seguendo tutte le indicazioni del medico del lavoro e del consulente per la sicurezza. Nello specifico, alcune delle principali attività svolte sono state:

diffusione fra il personale del materiale informativo;

apposizione di specifici segnali e cartelli;

utilizzo 2 volte al giorno dei termometri per la misurazione a distanza della temperatura corporea;

approvvigionamento di mascherine chirurgiche monouso in quantità adeguata a permettere la sostituzione ogni 4h di utilizzo;

disposizione in diversi punti dell'azienda di dispenser con igienizzanti per le mani;

adozione di procedure per l'accesso dei terzi in azienda (fornitori, trasportatori, ecc.)

sanificazione completa dell'azienda e previsione di sanificazione degli ambienti a maggior rischio almeno 2 volte al giorno.

Nei casi in cui si è reso necessario, ha permesso di lavorare da remoto in "smart working" e sono state cancellate tutte le trasferte, salvo casi di assoluta "urgenza". Le riunioni sono state svolte nella maggioranza dei casi con sistemi virtuali.

Sono state sospese tutte le attività di formazione che comportino aggregazione di personale.

Si riepiloga l'ordine cronologico dei periodi di apertura e chiusura del sito carsico a seguito e per effetto delle varie disposizioni in materia di contenimento della pandemia da Covid-19 nell'anno in corso e fino alla data di redazione del presente documento:

- 1° gennaio / 14 febbraio - sito carsico CHIUSO al pubblico;
- 15 febbraio / 12 marzo - sito carsico APERTO al pubblico solo nei giorni feriali escluso festivi e prefestivi;
- dal 15 maggio a tutt'oggi sito carsico APERTO al pubblico.

Nel corso del mese di aprile 2021 la società a seguito del D.L. 22.03.2021 n. 41 (*c.d.* decreto "Sostegni") ha percepito un nuovo contributo a fondo perduto dell'importo di Euro 58 mila, commisurato al calo medio mensile del fatturato e dei corrispettivi dell'anno 2020 rispetto all'ammontare medio mensile del fatturato e dei corrispettivi dell'anno 2019.

Circa le prospettive sulla stagione turistica 2021 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 2020; questo in virtù sia dell'attuale miglioramento delle condizioni sanitarie della pandemia da Covid-19 (minor circolazione del virus, notevole incremento delle vaccinazioni, ecc.) che della graduale e 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 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	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	39.195.950	37.696.844
C) Attivo circolante	11.611.213	10.500.199
D) Ratei e risconti attivi	1.188	137
Totale attivo	50.808.351	48.197.180
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	21.023.535	21.023.535
Riserve	15.663.854	14.559.278
Utile (perdita) dell'esercizio	1.300.075	1.719.174
Totale patrimonio netto	37.987.464	37.301.987
B) Fondi per rischi e oneri	227.660	227.660
D) Debiti	12.580.689	10.657.012
E) Ratei e risconti passivi	12.538	10.521
Totale passivo	50.808.351	48.197.180

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	17.561.155	16.397.874
B) Costi della produzione	16.060.061	14.469.694
C) Proventi e oneri finanziari	(43.288)	(57.904)
Imposte sul reddito dell'esercizio	157.731	151.102
Utile (perdita) dell'esercizio	1.300.075	1.719.174

Le informazioni sono relative agli esercizi 2018-2019.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 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 2020	STATO PRATICA (DELIBERATO/	DATA CONCESSIONE	RIFERIMENTO NORMATIVO

	(in euro)	EROGATO / DETERMINATO/ COMPENSATO)		
Stato Italiano	4.320	Fondo interprofessionale	27/11/2020	Legge Finanziaria 2001
Stato Italiano	5.929	Credito imposta	19/12/2020	Legge 28.12.2015 n. 208
Stato Italiano	9.360	Fondo interprofessionale	16/06/2020	Legge Finanziaria 2001
Stato Italiano	5.280	Fondo interprofessionale	17/02/2020	Legge Finanziaria 2001
Stato/Agenzia Entrate	57.800	Erogato	07/07/2020	Art. 25 D.L. 34/2020
Stato/Agenzia Entrate	3.851	Credito d'imposta	16/09/2020	Art. 125 D.L. 34/2020
Stato/Agenzia Entrate	115.600	Erogato	26/11/2020	Art. 1 D.L.137/2020
Stato/Agenzia Entrate	4.814	Deduzione I.R.A.P.	31/12/2020	D.Lgs. 446/1997

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 pari a Euro 315.533:

euro 47.330 alla riserva staturaria ex at. 18 dello statuto sociale (15%);

euro 268.203 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 31/12/2020 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

CASTELLLANA GROTTE, 28/05/2021

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
VICTOR JOAL CASULLI

Il Vice-Presidente del Consiglio di amministrazione
FRANCESCO MANGHISI

Il Consigliere
MONICA DI MONTE