

ASSOCIAZIONE STRADA DEL VINO ERICE D.O.C.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	ERICE
Codice Fiscale	93046870817
Numero Rea	TRAPANI164084
P.I.	02354320810
Capitale Sociale Euro	4.799,92 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	799019
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
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

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.277	7.667
II - Immobilizzazioni materiali	3.145	4.624
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	10.422	12.291
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	1.300	1.160
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	36.411	35.490
Totale crediti	36.411	35.490
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	2.482	1.522
Totale attivo circolante (C)	40.193	38.172
D) RATEI E RISCONTI	66	44
TOTALE ATTIVO	50.681	50.507

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	32.834	32.091
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.453	744
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	34.287	32.835
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	614	614
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.719	13.633
Totale debiti	13.719	13.633
E) RATEI E RISCONTI	2.061	3.425
TOTALE PASSIVO	50.681	50.507

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.593	9.011
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	26.609	26.938
Totale altri ricavi e proventi	26.609	26.938
Totale valore della produzione	33.202	35.949
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.342	5.042
7) per servizi	11.860	15.015
8) per godimento di beni di terzi	1.000	82
9) per il personale:		
b) oneri sociali	100	0
Totale costi per il personale	100	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.547	3.996
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.849	1.557
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.698	2.439
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.050	9.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.597	12.996
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-140	-1.160
14) Oneri diversi di gestione	2.954	3.230
Totale costi della produzione	31.713	35.205
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.489	744
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	36	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-36	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.453	744
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.453	744

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile.

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

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ai fini dell'informativa prevista dalla Legge 124/17 art. 1 commi 125-129 e s.m.i. in tema di trasparenza delle erogazioni pubbliche, si precisa che l'associazione non ha incassato erogazioni pubbliche.

Sono state imputate in bilancio quote associative annuali per Euro 26.400,00 di cui Euro 13.200,00 provenienti da Enti locali.

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono relative alle miglione su beni di terzi relative all'allestimento dell'enoteca comunale di proprietà del Comune di Erice; l'ammortamento è stato effettuato sulla base della residua vita utile dell'investimento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono stati imputati secondo il principio di competenza rilevando i correlativi costi nel rispetto dei progetti realizzati con i soggetti eroganti; i contributi in conto impianti sono stati contabilizzati con il metodo indiretto e quindi attraverso la rilevazione dei risconti passivi e dei ricavi di competenza in relazione ai costi imputati nell'esercizio..

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni.

Titoli di debito

Non sono presenti titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze finali sono rappresentate dai merci presenti presso l'enoteca al 31.12.2022 e la valutazione è stata effettuata al costo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata e dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

Fondi per rischi ed oneri

fondi per rischi ed oneri presenti in bilancio sono stati imputati nel pieno rispetto del principi contabili e nel pieno rispetto di principi prudenziali.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono presenti fondi di questa natura.

Fondi per imposte, anche differite

Non sono presenti fondi di questa natura.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'associazione non ha debiti per TFR

Debiti

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

Valori in valuta

Non sono presenti valori espressi in valuta.

Costi e ricavi

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 10.422 (€ 12.291 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	7.667	4.624	12.291
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-390	-1.479	-1.869
Totale variazioni	-390	-1.479	-1.869
Valore di fine esercizio			
Costo	10.684	15.133	25.817
Ammortamenti (Fondo	3.407	11.988	15.395

ammortamento)			
Valore di bilancio	7.277	3.145	10.422

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.594	1.206	31.800	31.800
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.717	-385	4.332	4.332
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	179	100	279	279
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	35.490	921	36.411	36.411

Al 31/12/2022 è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti di Euro 10.050,00 ed il fondo ammonta ad euro 51.900,00 a fronte di crediti per quote associative di Euro 83.700,00;

I crediti sono esposti al netto del Fondo svalutazione.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non si rilevano svalutazioni di questa natura.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non si rilevano rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate sulle immobilizzazioni: /

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 34.287 (€ 32.835 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	32.091	0
Altre riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio	744	-744
Totale Patrimonio netto	32.835	-744

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	743		32.834
Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	0	1.453	1.453
Totale Patrimonio netto	743	1.453	34.287

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	17.786	0
Altre riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.305	-14.305
Totale Patrimonio netto	32.091	-14.305

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	14.305		32.091
Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	0	744	744
Totale Patrimonio netto	14.305	744	32.835

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	32.834
Altre riserve	
Totale	32.834
Quota non distribuibile	
Residua quota distribuibile	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro	

Riserve di rivalutazione

Non si rilevano rivalutazione:

DEBITI**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: Va rilevato che nei primi mesi del 2023 sono stati pagati buona parte dei debiti correnti al 31.12.22

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	10.168	476	10.644	10.644
Debiti tributari	1.858	-390	1.468	1.468
Altri debiti	1.607	0	1.607	1.607
Totale debiti	13.633	86	13.719	13.719

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

Non sono presenti debiti di questa natura.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	13.719
Totale	13.719

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si segnalano costi di entità o incidenza eccezionali:

ALTRE INFORMAZIONI**Dati sull'occupazione**

L'associazione non ha dipendenti.

Compensi agli organi sociali

Sono stati imputati nel conto economico i compensi per il Revisore Unico ammontanti complessivamente per l'anno 2022 ad Euro 1.248,00

Operazioni con parti correlate

Non si segnalano operazioni realizzate con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si segnalano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ad eccezione dell'avvio dell'attività connessa alla convenzione con il Comune di Erice per la gestione dell'enoteca comunale,.

ULTERIORI INFORMAZIONI

In adempimento dell'art. 144 c.4 del TUIR si espone il prospetto riepilogativo del conto economico contenente la suddivisione tra gestione "commerciale" e gestione "istituzionale" del risultato complessivamente conseguito nel 2022; si segnala che nel 2022 è stata svolta attività "commerciale" relativa alla gestione dell'Enoteca Comunale di Erice

COSTI	TOTALE	costi att. Comm.	costi att. Istit.	costi comuni	totale costi attiv. comm.	totale costi attività istituzionale
esistenze iniziali merci enot.						
enoteca c/acquisti	1.159,91	1.159,91			1.159,91	-
premio inail	2.341,53	2.341,53			2.341,53	
Commissioni pass	99,79		99,79		-	99,79
spese per servizi ricevuti	49,68	49,68			49,68	
pubblicità e prop.	5,86		5,86		-	5,86
abbonamenti vari	105,00		105,00		-	105,00
affitti	105,60		105,60			105,60
prestazioni occasionali	1.000,00	1.000,00			1.000,00	
comp collegio sindacale	6.687,50		6.687,50			6.687,50
compensi professionali	1.248,00			1.248,00	236,17	1.011,83
spese varie	2.197,57			2.197,57	415,86	1.781,71
spese cciaa	443,89		443,89			443,89
assicurazioni	25,00		25,00			25,00
cancelleria e stampati	448,00		448,00			448,00
manutenzioni e riparaz.	51,22		51,22			51,22
costi indeducibili	300,00		300,00			300,00
enot. Spese varie	70,48		70,48			70,48
	320,81	320,81			320,81	

eniteca spese tel.	444,00	444,00			444,00	
enoteca costi ind.	931,01	931,01			931,01	
enoteca spese tel. Ind.	113,00	113,00			113,00	
amm. Im. Tel.	60,00		60,00			60,00
amm. Hardware	19,67		19,67			19,67
amm. attrezzature	703,86		703,86			703,86
amm. Misuratori fiscali	56,00	56,00			56,00	
amm. Mobili e arredi	858,71		858,71			858,71
amm. Migl. Beni terzi	1.449,39	1.449,39			1.449,39	
amm. Sito web	400,14		400,14			400,14
accant. F.do sval. Crediti	10.050,00		10.050,00			10.050,00
spese bancarie	424,00		424,00		-	424,00
interessi moratori	36,35		36,35			36,35
imposte e tasse comunali	343,00	343,00			343,00	
iva non detraibile	499,97	499,97	-		499,97	-
TOTALE COSTI	33.048,94	8.708,30	20.895,07	3.445,57	9.360,33	23.688,61

RICAVI	TOTALE	ricavi	ricavi	totale ricavi attiv. comm.	totale ricavi attività istituzionale
		att. Comm.	att. Istit.		
abb. E sconti attivi	0,01		0,01		0,01
enot. Servizi degust.	2.436,62	2.436,62		2.436,62	
enot. Corrisp. Merci	931,73	931,73		931,73	
enot. Corrisp. Vend.libri	491,60	491,60		491,60	
servizi vari	254,00	254,00		254,00	
progetto gat cespiti	1.364,48		1.364,48	-	1.364,48
servizi promoz. Pubbl.	1.115,00	1.115,00		1.115,00	
quota ass. annuale	26.400,00		26.400,00		26.400,00
sopravv. Attiive	208,00		208,00	-	208,00
rimanenze finali merci	1.300,00	1.300,00		1.300,00	
TOTALE RICAVI	34.501,44	6.528,95	27.972,49	6.528,95	27.972,49

Criterio ripartizione proporzionale (art.144 c.4 TUIR)

Ricavi att. comm.	6.528,95	18,92
Ricavi istituzionali	27.972,49	81,08
Totale	34.501,44	100,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO	TOTALE	COMM.	ISTIT:
RICAVI	34.501,44	6.528,95	27.972,49
COSTI	33.048,94	9.360,33	23.688,61
Risultato Esercizio		-	

	1.452,50	2.831,38	4.283,88
--	----------	----------	----------

Sulla base di quanto sopra esposto, il risultato complessivo dell'Associazione rappresentato da un Utile di esercizio di Euro 1.452,50 può essere così suddiviso:

Euro 2.831,38 - Perdita gestione attività commerciale

Euro 4.283,88 - Avanzo gestione attività Istituzionale

Destinazione del risultato d'esercizio

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

accantonamento dell'avanzo di gestione conseguito nel 2022 di Euro 1.452,50 al capitale netto.

L'organo amministrativo

CRAPAROTTA SALVINO

Dichiarazione di conformità

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Trapani, autorizzata con provv. prot. n.12893 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Trapani.

Il sottoscritto Dott. Mazzara Giuseppe, nella qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'Associazione