

ASSOCIAZIONE STRADA DEL VINO ERICE D.O.C.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

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 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.428	7.277
II - Immobilizzazioni materiali	3.105	3.145
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	8.533	10.422
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	1.240	1.300
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.912	36.411
Totale crediti	41.912	36.411
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.196	2.482
Totale attivo circolante (C)	44.348	40.193
D) RATEI E RISCONTI	66	66
TOTALE ATTIVO	52.947	50.681

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	34.287	32.834
II - Riserva da sovrapprezzo 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	-543	1.453
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	33.744	34.287
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	17.263	13.719
Totale debiti	17.263	13.719
E) RATEI E RISCONTI	1.326	2.061
TOTALE PASSIVO	52.947	50.681

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.277	6.593
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	27.398	26.609
Totale altri ricavi e proventi	27.398	26.609
Totale valore della produzione	40.675	33.202
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.913	2.342
7) per servizi	18.661	11.860
8) per godimento di beni di terzi	1.000	1.000
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.877	0
b) oneri sociali	727	100
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	199	0
c) Trattamento di fine rapporto	199	0
Totale costi per il personale	3.803	100
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.944	3.547
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.849	1.849
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.095	1.698
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.050
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.944	13.597
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60	-140
14) Oneri diversi di gestione	7.803	2.954
Totale costi della produzione	41.184	31.713
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-509	1.489
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17	36
Totale interessi e altri oneri finanziari	17	36
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-17	-36
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)	-526	1.453
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	17	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17	0

21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**-543****1.453**

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 23.100,00 di cui Euro 11.500,00 provenienti da Enti locali.

E' stato necessario ricorrere al maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio nel rispetto del dettato legislativo e di quanto previsto dalle vigenti norme di funzionamento dell'associazione; i motivi di questa proroga sono da imputare a problemi connessi alla gestione contabile e alla struttura aziendale che non hanno permesso di definire il bilancio nel minor tempo utile.

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 migliorie 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 31.12.2023 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 dei 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 € 8.533 (€ 10.422 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio ni immateriali	Immobilizzazio ni materiali	Totale immobilizzazio ni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	7.277	3.145	10.422
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-1.849	-40	-1.889
Totale variazioni	-1.849	-40	-1.889

Valore di fine esercizio			
Costo	10.684	16.207	26.891
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.256	13.102	18.358
Valore di bilancio	5.428	3.105	8.533

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	31.800	7.090	38.890	38.890
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.332	-1.410	2.922	2.922
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	279	-179	100	100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	36.411	5.501	41.912	41.912

Al 31/12/2023 il fondo svalutazione crediti ammonta ad Euro 51.900,00 a fronte di crediti per quote associative di Euro 91.350,00;

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 € 33.744 (€ 34.287 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	32.834	0
Altre riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.453	-1.453
Totale Patrimonio netto	34.287	-1.453

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.453		34.287
Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-543	-543
Totale Patrimonio netto	1.453	-543	33.744

	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

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	34.287
Altre riserve	
Totale	34.287
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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	10.644	2.830	13.474	13.474
Debiti tributari	1.468	1.504	2.972	2.972
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	707	707	707
Altri debiti	1.607	-1.497	110	110
Totale debiti	13.719	3.544	17.263	17.263

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	17.263
Totale	17.263

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 2023 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.

Assetto organizzativo

L'associazione, come previsto dal D.lgs n.14/2'19 (codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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 2023; si segnala che nel 2023 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.	1.300,00	1.300,00			1.300,00	-
enoteca c/acquisti	6.913,26	6.913,26			6.913,26	
personale dipendente	3.802,88	3.802,88			3.802,88	-
Commissioni pass	110,51	110,51			110,51	
spese per servizi ricevuti	471,72		471,72		-	471,72
pubblicità e prop.	100,00		100,00		-	100,00
spese rappresentanza	28,69		28,69			28,69

siae	480,50	480,50			480,50	
affitti	1.000,00	1.000,00			1.000,00	
energia elettrica	755,00	755,00			755,00	
prestazioni occasionali	8.443,75		8.443,75			8.443,75
comp collegio sindacale	1.248,00			1.248,00	538,29	709,71
compensi professionali	2.158,00			2.158,00	930,79	1.227,21
spese varie	6,31		6,31			6,31
spese cciaa	36,00		36,00			36,00
assicurazioni	-		-			-
valori bollati e vidimazioni	32,00		32,00			32,00
cancelleria e stampati	86,51		86,51			86,51
spese postali	3,28		3,28			3,28
manutenzioni e riparaz.	28,69		28,69			28,69
assistenza tecnica	250,00	250,00			250,00	-
costi indeducibili	4.143,40		4.143,40			4.143,40
spese realizzazione corsi	240,00	240,00			240,00	-
enot. Spese varie	554,91	554,91			554,91	
enoteca prestraz. Prof.	4.335,00	4.335,00			4.335,00	
enoteca spese rappr.	28,69	28,69			28,69	
eniteca spese tel.	125,14	125,14			125,14	
enoteca costi ind.	1.279,00	1.279,00			1.279,00	
enoteca spese tel. Ind.	31,28	31,28			31,28	
amm. Altri beni materiali	28,29	28,29			28,29	
amm. Im. Tel.	60,00		60,00			60,00
amm. Hardware	19,67		19,67			19,67
amm. Misuratori fiscali	76,00	76,00			76,00	
amm. Mobili e arredi	910,96		910,96			910,96
amm. Migl. Beni terzi	1.449,39	1.449,39			1.449,39	
amm. Sito web	400,14		400,14			400,14
spese bancarie	462,00		462,00		-	462,00
arr. Fiscali passivi	0,25	0,25			0,25	
irap	17,00	17,00			17,00	
iva non detraibile	1.041,33	1.041,33	-		1.041,33	-
TOTALE COSTI	42.457,55	23.818,43	15.233,12	3.406,00	25.287,50	17.170,05

RICAVI	TOTALE	ricavi att. Comm.	ricavi att. Istit.		totale ricavi attiv. comm.	totale ricavi attività istituzionale
abb. E sconti attivi	1,43		1,43			1,43
enot. Servizi degust.	8.429,49	8.429,49			8.429,49	
enot. Corrisp. Merci	1.547,87	1.547,87			1.547,87	
enot. Corrisp. Vend.libri	29,50	29,50			29,50	

servizi vari		-		-	
progetto gat cespiti	734,86		734,86	-	734,86
servizi promoz. Pubb.	2.534,00	2.534,00		2.534,00	
quota ass. annuale	23.100,00		23.100,00		23.100,00
sopravv. Attiive	4.297,86	4.297,86		4.297,86	-
rimanenze finali merci	1.240,00	1.240,00		1.240,00	
TOTALE RICAVI	41.915,01	18.078,72	23.836,29	18.078,72	23.836,29

Criterio ripartizione proporzionale (art.144 c.4 TUIR)			
Ricavi att. comm.	18.078,72	43,13	
Ricavi istituzionali	23.836,29	56,87	
Totale	41.915,01	100,00	

PROSPETTO RIEPILOGATIVO	TOTALE	COMM.	ISTIT:
RICAVI	41.915,01	18.078,72	23.836,29
COSTI	42.457,55	25.287,50	17.170,05
Risultato Esercizio	542,54	7.208,78	6.666,24

Sulla base di quanto sopra esposto, il risultato complessivo dell'Associazione rappresentato da un disavanzo di Euro 542,54 può essere così suddiviso:

Euro -7.208,78 - Perdita gestione attività commerciale

Euro 6.666,24 - 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:

disavanzo di gestione esercizio 2023 di Euro 542,54 da coprire utilizzando il capitale netto.

L'organo amministrativo

CRAPAROTTA SALVINO