

MADONNA DI CAMPIGLIO - PINZOLO - VAL RENDENA - A. P.T. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRADALAGO, 4 M. DI CAMPIGLIO PINZOLO TN
Codice Fiscale	01854660220
Numero Rea	TN 182581
P.I.	01854660220
Capitale Sociale Euro	200.920 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	932990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	108.748	72.038
II - Immobilizzazioni materiali	174.434	146.803
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.600	4.600
Totale immobilizzazioni (B)	287.782	223.441
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.638	30.530
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.591.129	2.386.602
Totale crediti	2.591.129	2.386.602
IV - Disponibilità liquide	485.155	530.307
Totale attivo circolante (C)	3.084.922	2.947.439
D) Ratei e risconti	221.650	97.718
Totale attivo	3.594.354	3.268.598
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.970	200.970
IV - Riserva legale	40.194	36.253
VI - Altre riserve	14.275	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	194.257	18.216
Totale patrimonio netto	449.696	255.441
B) Fondi per rischi e oneri	44.363	44.363
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.368	215.087
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.587.603	2.347.195
Totale debiti	2.587.603	2.347.195
E) Ratei e risconti	279.324	406.512
Totale passivo	3.594.354	3.268.598

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.976.645	2.369.222
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.232.250	3.454.615
altri	616.012	112.314
Totale altri ricavi e proventi	3.848.262	3.566.929
Totale valore della produzione	5.824.907	5.936.151
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.826	108.882
7) per servizi	3.507.799	3.872.109
8) per godimento di beni di terzi	517.030	543.358
9) per il personale		
a) salari e stipendi	825.479	853.347
b) oneri sociali	254.392	260.212
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.484	50.414
c) trattamento di fine rapporto	49.662	47.704
e) altri costi	1.822	2.710
Totale costi per il personale	1.131.355	1.163.973
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	118.117	63.148
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.470	18.746
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.647	44.402
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.500	7.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.617	70.148
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.891	(3.398)
14) oneri diversi di gestione	95.249	65.725
Totale costi della produzione	5.513.767	5.820.797
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	311.140	115.354
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	243	199
Totale proventi diversi dai precedenti	243	199
Totale altri proventi finanziari	243	199
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	6.195
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	6.195
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	243	(5.996)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	311.383	109.358
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	110.610	91.142
imposte differite e anticipate	6.516	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	117.126	91.142
21) Utile (perdita) dell'esercizio	194.257	18.216

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile 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.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 194.257=

La società ha proseguito la propria attività, occupandosi della promozione turistica delle località di Madonna di Campiglio, di Pinzolo e della Val Rendena in generale.

La società, ai dell'articolo 106, comma 1 del D.L. 18/2020, ha fatto utilizzo della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi a all'emergenza nazionale relativa alla pandemia del virus Covid 19.

Criteria 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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

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.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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.

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.

Criteria 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.

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 /o di eventuali svalutazioni.

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

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

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

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione..

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.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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.

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.

Altre informazioni

Modello di organizzazione e gestione ex D.lgs. 231/01

Nel corso dell'esercizio è stata avviata l'impostazione di un modello di organizzazione e gestione ai sensi del D.lgs. 231/01.

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

Movimenti delle immobilizzazioni

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione beni	Valore al 31/12 /18	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti 2019	F.do amm. al 31/12/19	Valore netto al 31/12/19
Programmi software	38.630	83.180	-	31.511	59.415	62.395
Progetto "Dolomiti News"	6.500	-	-	-	6.500	-
Carte passeggiate 4Land	9.000	-	-	3.000	9.000	-
Oneri plur. Centro fondo	3.662	-	-	732	2.197	1.465
Lavori su immobili di terzi	78.564	-	-	11.227	33.676	44.888
Totale immobilizzazioni IMMATERIALI	136.356	83.180	-	46.470	110.788	108.748

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione beni	Valore al 31/12 /18	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	F.do amm. al 31/12/19	Valore netto al 31/12/19
Attrezzature / Attrezzatura varia e minuta	204.646	12.000	-	22.708	156.014	60.632
Mobili e arredi	69.793	7.646	-	8.564	43.241	34.198
Elaboratori	90.095	32.476	-	10.619	80.017	42.554
Mezzo battipista	5.000	-	-	1.000	2.500	2.500
Macchinari	19.000	-	-	2.850	5.700	13.300
Impianti specifici	-	25.000	-	3.750	3.750	21.250
Beni Inferiori a 516 Euro	-	-	-	22.156	-	-
Totale immobilizzazioni MATERIALI	388.534	77.122	-	71.647	291.222	174.434

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione beni	Valore al 31/12/18	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/19
Partecipazione Super Nordik Skipass	4.600	-	-	4.600
Totale immobilizzazioni FINANZIARIE	4.600	-	-	4.600

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono esclusivamente alla partecipazione al Consorzio "Super Nordic Skipass" rilevata dalla società a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda "centro fondo" di Madonna di Campiglio. Tale consorzio riunisce 15 centri fondo del Nord-Est Italia.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante**Rimanenze**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione beni	al 31/12/2019	al 31/12/2018	Variazione
Materiali stampati	8.638	6.974	1.664
K-card Dolomeet	-	23.556	-23.556
TOTALE RIMANENZE	8.638	30.530	-21.892

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti, tutti con scadenza entro i 12 mesi, risultano suddivisi come di seguito specificato:

	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazioni
Erario c/ritenute subite	120.173	-	120.173
Credito d'imposta DL 66/2014	903	1.302	-399
IRAP c/acconti	6.947	-	6.947
Credito per imposte anticipate IRES	-	6.516	-6.516
Erario c/imposta sost. TFR	557	548	9
Erario c/Iva	275.093	270.840	4.253
Clienti	1.347.401	1.216.460	130.941
- a dedurre F.do Rischi su crediti	-31.414	-56.200	24.786
Fatture da emettere	53.234	211.212	-157.978
Note di credito da ricevere	9.599	-	9.599
Cauzioni attive	596	576	20

Dipendenti c/anticipi	-	129	-129
Crediti v/INAIL	413	-	413
Anticipazioni c/terzi	-	146	-146
Crediti v/so fornitori	9.013	6.432	2.581
Crediti diversi	448	1.008	-560
Credito vs PAT per contributi	453.506	478.337	-24.831
Credito vs Comuni per contributi	280.165	89.553	190.612
Crediti per contributi vari	64.495	159.744	-95.249
TOTALE	2.591.129	2.386.602	204.527

Disponibilità liquide

Sono rappresentate dalla disponibilità di cassa e dalle disponibilità sui c/c bancari per complessivi euro 485.155 rispetto ai 530.307 dell'esercizio precedente.

	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazioni
Cassa contanti	1.202	3.236	-2.034
Cassa bollati	180	4	176
Prepagate/POS/Six payment	2.661	1.768	893
Conti correnti bancari/Paypal	481.112	525.299	-44.187
TOTALE	485.155	530.307	- 45.152

Ratei e risconti attivi

La voce, pari ad euro 221.650 è composta da risconti attivi per euro 186.990 riguardanti costi di competenza dell'esercizio 2020 ma contabilizzati nel 2019 (polizze assicurative, utenze telefoniche - energia elettrica, affitti e locazioni, ecc.) e da ratei attivi per euro 34.659 riguardanti ricavi per prestazioni di servizi di competenza 2019 ma contabilizzati nel 2020.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono oneri finanziari 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

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella seguente tabella vengono esposte le variazioni delle singole voci di patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

Descrizione Voce	Valore al 31/12 /2018	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/19
Capitale sociale	200.970	-	-	200.970
Riserva Legale	36.253	3.941	-	40.194
Versamenti soci c/capitale	-	-	-	-
Altre riserve	2	14.275	2	14.275
Utili/Perdite dell'esercizio precedente	-	-	-	-
Utile dell'esercizio	18.216	194.257	18.216	194.257
TOTALE PAT. NETTO	255.441	212.473	18.218	449.696

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del fondo trattamento di fine rapporto si ritiene adeguato alla copertura delle indennità di fine rapporto in conformità alle disposizioni legislative e contrattuali.

In particolare si evidenziano le movimentazioni dell'anno:

Descrizione	Importi
Valore al 01/01/2019	215.087
Prelievi dal fondo 2019	-39.715
Accantonamento dell'esercizio	57.996
FONDO TFR AL 31/12/2019	233.368

A tale importo va aggiunto l'accantonamento che la società effettua a copertura del TFR maturato dai dipendenti provinciali "a comando" presso l'azienda per ulteriori euro 44.363= iscritti tra i Fondi rischi e oneri.

Debiti

I debiti, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, sono valutati al loro valore nominale e risultano composti come di seguito specificato:

	al 31/12/2019	al 31/12/2018	variazioni
Ritenute d'acconto subite	-	-135.244	135.244
Ritenute IRPEF autonomi	5.108	1.181	3.927

Ritenute IRPEF e add. Reg. dipendenti	27.802	26.230	1.572
Regioni c/acconti IRAP	-	-17.355	17.355
Regioni c/IRAP	-	17.191	-17.191
Erario c/IRES	110.610	47.467	63.143
Fornitori	1.629.682	1.768.015	-138.333
Fatture da ricevere	387.658	348.917	38.741
Note di credito da ricevere	-	-1.600	1.600
Debiti v/so clienti	2.900	3.453	-553
Dipendenti c/retribuzioni	44.857	45.000	-143
Ratei ferie maturate	62.530	68.268	-5.738
Crediti per arrotondamenti su stipendi	-	-250	250
Debiti diversi	46.031	29.939	16.092
Debiti vs INAIL	-	595	-595
Debiti vs INPS	41.244	41.615	-371
Enti previd. Vari	-	127	-127
Debito vs fondo EST e ente bilat.	387	228	159
Debito vs Fondo Prev. Dipendenti	4.069	2.921	1.148
Note di credito da emettere	4.700	-	4.700
Cauzioni passive Kcard Dolomeet	-	20.515	-20.515
Incassi c/terzi	85.928	-	85.928
Debiti per carte di credito	9.565	3.805	5.760
Debiti per int. passivi esigibili es.succ.	-	6.191	-6.191
Debito vs Comune x riscaldamento	65.625	16.000	49.625
Debiti vs Pat per spesa dipendenti	7.481	-	7.481
Debiti per spese condominiali	44.024	39.000	5.024
Debiti per compensi collaboratori	-	2.250	-2.250
Debito Vs Vodafone rateizzato	618	1.104	-486
Debiti vs amministratori	6.784	11.633	-4.849
TOTALE	2.587.603	2.347.195	240.408

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.

Ratei e risconti passivi

Tale voce, pari ad euro 279.324, include principalmente i risconti passivi relativi ai proventi da fondo di gestione di competenza dell'esercizio 2020 (€ 278.376) ed in via residuale ai ratei di costi di competenza 2019 rilevati nel 2020 (€ 948).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'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, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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.

Ricavi per vendita merci e prestazioni di servizi	1.105.845	
Altri ricavi delle prestazioni	52.786	
Ricavi Fondo di gestione	385.145	
Ricavi vendita Dolomeet card	432.869	
A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.		1.976.645
Contributi PAT L.P. 8/2002	2.175.350	
Contributi Fondo di gestione - Comuni	1.022.755	
Contributi c/esercizio altri enti	34.145	
Canoni attivi affitto ramo azienda Centro fondo	53.948	
Sopravvenienza pe rpenale A.S. Roma	500.000	
Altre sopravvenienze attive	28.626	
Altri ricavi e proventi vari	33.438	
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		3.848.262

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.

Acquisti diversi, premi e gadget omaggi	102.311	
Acquisto material di consumo	15.515	
B6) ACQ. MATERIE PRIME, MERCI		117.826
Tipografia e stampa	245.837	
Campagne pubblicitarie, fiere e inserzioni	603.369	
Compartecipazione progetti /manifestazioni e altri servizi inerenti	1.126.304	
Ospitalità e viaggi	471.540	
Allestimenti e manutenzioni	153.772	
Compensi e Collaborazioni afferenti	99.226	
Utenze e servizi generali/amministrativi	247.246	
Costi di Governance	31.901	
Prestazioni prof.li e di lavoro autonomo	52.628	
Servizi vari	475.976	
B7) SERVIZI		3.507.799
Canoni locazione uffici e spese condominiali	172.995	
Oneri utilizzo suolo pubblico	23.928	
Canoni noleggio autovetture	190.238	
Locazioni passive C. Fondo	58.078	
Noleggi attrezzatura	20.457	
Canoni licenze software	12.752	
Altre locazioni/noleggi minori	38.582	
B8) GODIMENTO BENI DI TERZI		517.030
Imposte e tasse deducibili	2.291	
Premi e omaggi a clienti	2.304	
Abbonamenti a riviste e giornali	5.062	
Sopravvenienze passive	84.862	
Abbuoni passivi ed altri oneri	730	
B14) ONERI DIVERSI		95.249

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 sono stati rilevati i seguenti componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali:

incasso penale di euro 500.000 riferita all'inadempimento contrattuale relativo al ritiro estivo dell' A.S. Roma.

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; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Sono indicate al lordo degli acconti versati e delle ritenute subite, poste che trovano collocazione come credito nei conti erariali.

Per l'esercizio si è provveduto ad accantonare le imposte di competenza come meglio specificato nel seguente prospetto:

Imposte	al 31/12/2019	al 31/12/2018	Variazione
IRAP	-	20.210	-20.210
IRES	110.610	70.932	39.678
Imposte anticipate	6.516	-	6.516
TOTALE	117.126	91.142	25.984

Imposte differite e anticipate

La movimentazione della voce imposte anticipate si riferisce all'impatto sulla fiscalità differita dell'utilizzo a copertura di perdite su crediti del fondo svalutazione crediti non assoggettato a deduzione fiscale nei precedenti esercizi. Tale utilizzo di fondo è stato pari nell'esercizio ad euro 27.150.

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 dettaglio del personale in attività al 31.12.2019.

DATI SU PERSONALE AL 31/12/2019

Dip. con contratto provinciale	-
Dip. Con contratto a tempo indeterminato (di cui 1 quadro)	22
Dip. Con contratto a tempo determinato (di 1 quadro)	4
TOTALE	26

Per chiarezza espositiva, in bilancio viene contabilizzato l'intero importo del contributo erogato dalla PAT e a fine esercizio si provvede a compensare le voci di debito/credito relative al personale a comando.

Si precisa che alla data del 31.12.2019 non sono più presenti dipendenti in distacco dalla PAT.

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

Nel seguente prospetto sono espresse 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.

Nel corso del 2019 sono stati corrisposti i seguenti compensi agli amministratori:

- Presidente del CdA e Amm.re delegato €19.859,00=
 - Vice Presidente del CdA € 5.392,00=
 - Collegio Sindacale €24.056,00=
- (compreso controllo contabile)

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

FATTI RILEVANTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel corso del mese di marzo 2020, si è assistito alla diffusione del virus Covid-19 in Italia, situazione che comporta uno stravolgimento della situazione economica a livello internazionale.

L'impatto sull'economia italiana e in particolare nel settore turistico sarà molto significativo, anche se per conoscere appieno l'impatto sul PIL sarà necessario attendere ancora data la situazione in costante evoluzione sulla base della diffusione dei contagi.

La nostra società si è attenuta scrupolosamente a tutte le disposizioni normative emanate durante il decorso dell'emergenza sanitaria, dedicando la massima attenzione alla sicurezza di dipendenti e collaboratori ed in particolare promuovendo fin da subito ove possibile lo smart working, l'utilizzo delle ferie e dei permessi residui al 31/12/2019, anticipando la settimana di chiusura Aziendale nonché, con l'aggravarsi della situazione e in ottemperanza dei decreti in merito all'emergenza Covid la nostra società, in collaborazione con i consulenti esterni sulla sicurezza, ha predisposto un protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del Virus Covid -19 in ambito lavorativo ed in particolare informando e formando i dipendenti in merito ai comportamenti da tenere al rientro nella sede lavorativa nonché in generale predisponendo nelle sedi dell'Azienda gli strumenti necessari a mitigare il rischio Covid-19.

Con delibera del Cda di data 26/02/2020 è stato adottato un modello organizzativo e gestionale ai sensi del D.lgs. 231/01. Contestualmente è stato nominato il relativo organismo di vigilanza nelle persone dell'avv. Francesca Marchini, del dott. Disma Pizzini e del dott. Enrico Giordani.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il comparto turistico è prevedibile risulti essere nel 2020 uno dei più penalizzati da questa crisi sanitaria, in quanto la libertà di movimento risulterà compressa e il distanziamento sociale obbligatorio comporterà il mancato pieno sfruttamento della capacità ricettiva delle strutture alberghiere, di quelle di somministrazione di alimenti e bevande, nonché degli esercizi commerciali.

Per quanto concerne la nostra società è da evidenziare come per effetto delle normative di contrasto alla diffusione del virus Covid-19 si prevede una stagione estiva particolarmente penalizzante e per questo la nostra società, alla luce della prevedibile riduzione di risorse, sia pubbliche che private, si è fin da subito attivata considerando le possibili misure da adottare al fine di garantire la continuità aziendale; ad esempio accedendo al Fondo di solidarietà del Trentino per tutti i dipendenti ma per un periodo limitato, altresì attuando un'analisi delle attività programmate per l'anno in corso con una conseguente re-impostazione del Bilancio di previsione 2020 intuendo, come sopraccitato, la riduzione dei ricavi e dei relativi costi. Il bilancio di previsione 2020, con il relativo contenimento dei costi, è stato presentato ai membri del Comitato Esecutivo della Società in data 13.05.2020 e conseguentemente deliberato dallo stesso.

Per effetto di queste considerazioni, unitamente alle misure che verranno messe in campo dagli enti pubblici a supporto dell'economia dato anche l'importante ruolo rivestito dalla società in ambito turistico, si ritiene di poter garantire la continuità aziendale per l'esercizio 2020."

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

Informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni

EROGAZIONE CONTRIBUTI PUBBLICI ANNO 2019

ENTE	IMPORTO EROGATO	DATA EROGAZIONE	PROGETTO
COMUNE DI STREMBO	6.891,00 €	22/01/2019	MARKETING GENERALE 2018
COMUNE DI PELUGO	3.162,00 €	23/01/2019	MARKETING GENERALE 2018
COMUNE DI PELUGO	4.500,00 €	23/01/2019	PROGETTO LUMINARIE
COMUNE DI SPIAZZO	18.000,00 €	11/04/2019	MARKETING GENERALE 2018
COMUNE DI TREVILLE	35.037,00 €	18/12/2019	MARKETING GENERALE 2019
COMUNE DI GIUSTINO	21.363,00 €	20/12/2019	MARKETING GENERALE 2019
COMUNE PORTE DI RENDENA	15.963,00 €	23/10/2019	MARKETING GENERALE
COMUNE DI PINZOLO	680.000,00 €	06/09/2019	MARKETING GENERALE 2019
ASUC DI FISTO	500,00 €	08/03/2019	CONVENZIONE ASUC
BIM	3.645,12 €	18/12/2019	BICI BUS ESTATE 2019
COMUNITA' REGOLE	3.000,00 €	25/03/2019	MANUTENZIONE SENTIERI 2018
BIM DEL SARCA	4.250,00 €	06/05/2019	BICIBUS ESTATE 2018
P.N.A.B.	108.998,51 €	24/06/2019	GGN 2018
COMUNITA' DELLE REGOLE	9.000,00 €	18/07/2019	SUONI DELLE DOLOMITI E SPECIAL WEEK 2018
PAT	1.068.610,00 €	11/02/2019	ACCONTO FIN 2019
PAT	50.889,47 €	01/04/2019	SALDO ACC FIN 2018
PAT	290.462,40 €	04/09/2019	QUOTA SALDO 2018
PAT	136.985,29 €	04/09/2019	QUOTA SALDO 2018
PAT	591,96 €		2019 QUOTAINAIL PERSONALE 2017
PAT	326.004,61 €	25/11/2019	QUOTA ACCONTO 2019
PAT	327.229,46 €	25/11/2019	QUOTA ACCONTO 2019
PAT	157.861,95 €		2019 RIMB. SPESE PERSONALE 2018
TOTALE	3.272.944,77 €		

La società utilizza n. 2 immobili in comodato gratuito da parte di enti pubblici: uno dal Parco Naturale Adamello Brenta (ufficio info di S. Antonio di Mavignola) e uno dal Comune di Porte di Rendena - fraz. Javré (ufficio info).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 194.257,00 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 31/12/2019 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

Madonna di Campiglio, 20/05/2020

Il Presidente del CdA

Sig. Tullio Serafini

"Il sottoscritto Matteo Polli, ai sensi e per gli effetti dell'art 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società."

"Il sottoscritto Matteo Polli, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Trento e Rovereto al n. 674/A, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal Legale Rappresentante pro tempore della società all'assolvimento del presente adempimento."