

ASSOC. CULTURALE UNITED NETWORK EUROPA ETS

Sede in: VIA PARIGI, 11, 00185 ROMA

Codice fiscale: 97857100586

Numero REA: RM

Partita IVA: 97857100586

Capitale sociale: -

Forma giuridica: ENTE SOCIALE

Settore attività prevalente (ATECO): 791200

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2022
Stato patrimoniale	
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	-
II - Immobilizzazioni materiali	1.919
III - Immobilizzazioni finanziarie	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.919
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	955.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	-
imposte anticipate	-
Totale crediti	955.961
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-
IV - Disponibilità liquide	808.775
Totale attivo circolante (C)	1.764.736
D) Ratei e risconti	35.708
Totale attivo	1.802.363
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	-
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-
III - Riserve di rivalutazione	-
IV - Riserva legale	-
V - Riserve statutarie	-
VI - Altre riserve	-1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	327.041
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	94.274
Perdita ripianata nell'esercizio	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-
Totale patrimonio netto	421.314
B) Fondi per rischi e oneri	14.700
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.037
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	547.312
esigibili oltre l'esercizio successivo	-
Totale debiti	547.312
E) Ratei e risconti	800.000
Totale passivo	1.802.363

Conto economico

	al 31/12/2022
Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.229.227
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	-
altri	11.610
Totale altri ricavi e proventi	11.610
Totale valore della produzione	2.240.837
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.778
7) per servizi	1.932.809
8) per godimento di beni di terzi	17.820

9) per il personale	
a) salari e stipendi	87.609
b) oneri sociali	28.573
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.034
c) trattamento di fine rapporto	7.034
d) trattamento di quiescenza e simili	-
e) altri costi	-
Totale costi per il personale	123.216
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	786
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	786
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	786
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-
12) accantonamenti per rischi	-
13) altri accantonamenti	-
14) oneri diversi di gestione	14.792
Totale costi della produzione	2.093.201
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	147.636
C) Proventi e oneri finanziari	
15) proventi da partecipazioni	
da imprese controllate	-
da imprese collegate	-
da imprese controllanti	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
altri	-
Totale proventi da partecipazioni	-
16) altri proventi finanziari	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
da imprese controllate	-
da imprese collegate	-
da imprese controllanti	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
altri	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) proventi diversi dai precedenti	
da imprese controllate	-
da imprese collegate	-
da imprese controllanti	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
altri	134
Totale proventi diversi dai precedenti	134
Totale altri proventi finanziari	134
17) interessi e altri oneri finanziari	
verso imprese controllate	-
verso imprese collegate	-
verso imprese controllanti	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
altri	104
Totale interessi e altri oneri finanziari	104
17-bis) utili e perdite su cambi	3.168
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.198
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
18) rivalutazioni	
a) di partecipazioni	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) di strumenti finanziari derivati	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-
Totale rivalutazioni	-
19) svalutazioni	
a) di partecipazioni	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) di strumenti finanziari derivati	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-

Totale svalutazioni	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	150.834
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	56.560
imposte relative a esercizi precedenti	-
imposte differite e anticipate	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.560
21) Utile (perdita) dell'esercizio	94.274

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	94.274
Imposte sul reddito	56.560
Interessi passivi/(attivi)	0
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0
Dividendi incassati	0
(Utilizzo dei fondi)	0
Altri incassi/(pagamenti)	0
Totale altre rettifiche	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
(Rimborso finanziamenti)	0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
(Rimborso di capitale)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0

Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	0
Assegni	0
Danaro e valori in cassa	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	805.743
Danaro e valori in cassa	3.032
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	808.775
Di cui non liberamente utilizzabili	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Esercizio corrente
Rendiconto finanziario, metodo diretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)	
Incessi da clienti	0
Altri incassi	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0
(Pagamenti al personale)	0
(Altri pagamenti)	0
(Imposte pagate sul reddito)	0
Interessi incassati/(pagati)	0
Dividendi incassati	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
(Rimborso finanziamenti)	0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
(Rimborso di capitale)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	0
Assegni	0
Danaro e valori in cassa	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	805.743
Danaro e valori in cassa	3.032
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	808.775
Di cui non liberamente utilizzabili	0

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il presente Bilancio/Rendiconto, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

E' stato compilato nella forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Principi di redazione

Principi di redazione

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Per la redazione del bilancio/rendiconto sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

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 comma 5 del Codice Civile.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio/rendiconto non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non sono presenti attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Si specifica che il valore della produzione che proviene dall'attività di tour operator è strumentale allo svolgimento dell'attività principale, così come previsto dall'art. 14 del CTS.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.972	2.972
Altre variazioni	4.891	4.891
Totale variazioni	1.919	1.919
Valore di fine esercizio		
Costo	4.891	4.891
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.972	2.972
Valore di bilancio	1.919	1.919

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Ammortamenti Ordinari

- impianti e macchinari 15%
- attrezzature industriali e commerciali 20%
- mobili ed arredi 12%
- altri beni strumentali 20%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.972	2.972
Altre variazioni	4.891	4.891
Totale variazioni	1.919	1.919
Valore di fine esercizio		
Costo	4.891	4.891

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.972	2.972
Valore di bilancio	1.919	1.919

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	134.364	134.364	134.364
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	115.156	115.156	115.156
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	706.441	706.441	706.441
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	955.961	955.961	955.961

La voce crediti tributari di cui al suddetto prospetto, si compone delle seguenti voci iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale:

- Credito iva pari ad euro 102.571;
- Credito per acconto irap per euro 3.432;
- Credito per acconto Ires pari ad euro 9.051;
- Altri crediti tributari per euro 102;

La voce Crediti v/altri si compone di crediti per acconti ed anticipi a fornitori, sostenuti per la organizzazione del viaggio negli Stati Uniti d'America programmato a marzo 2023;

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

non presenti.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	805.743	805.743
Denaro e altri valori in cassa	3.032	3.032
Totale disponibilità liquide	808.775	808.775

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	35.708	35.708
Totale ratei e risconti attivi	35.708	35.708

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Il patrimonio netto / libero si compone di riserve da risultati di gestione precedenti per euro 327.041 e risultato di gestione 2022 per euro 94.274;

Le riserve sopra citate, nel rispetto dello statuto associativo non saranno mai distribuite;

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	0	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	
Riserva legale	0	0	0	0	0	0	
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	
Versamenti in conto aumento	0	0	0	0	0	0	

di capitale							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0		
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0		
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0		
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0		
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0		
Varie altre riserve	0	0	0	0	0		-1
Totale altre riserve	0	0	0	0	0		-1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0		327.041
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	94.274	94.274
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0		
Totale patrimonio netto	0	0	0	0	0	94.274	421.314

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo
Altre riserve	
Varie altre riserve	-1
Totale altre riserve	-1
Totale	-1

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo trattamento di quiescenza è stato istituito per l'accantonamento per indennità di fine rapporto a favore dei membri del consiglio direttivo;

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

Fondo per trattamento	Fondo per imposte	Strumenti finanziari	Altri fondi	Totale fondi per rischi e
-----------------------	-------------------	----------------------	-------------	---------------------------

	di quiescenza e obblighi simili	anche differite	derivati passivi	oneri	
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	14.700				14.700

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.034
Totale variazioni	7.034
Valore di fine esercizio	19.037

Debiti

Debiti

I debiti verso banche a breve termine si riferiscono a debiti per utilizzo carte di credito;

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

I debiti per acconti si riferiscono ad anticipi ricevuti dai clienti per i viaggi sospesi a causa della pandemia, debiti che nel corso dell'esercizio sono stati in parte transati con gli stessi clienti, altri che saranno utilizzati nel corso dei prossimi anni;

La voce Debiti tributari accoglie le seguenti passività:

- debiti per imposta IRES per euro 33.835;
- debiti per imposta IRAP pari a euro 10.242;
- debiti v/Erario per ritenute dipendenti ed autonomi per euro 2.379;

Nella voce altri debiti si evidenziano debiti verso dipendenti per stipendi di dicembre 2022 pagati nel mese di gennaio 2023;

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Non presenti.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	5.360	5.360	5.360
Acconti	294.330	294.330	294.330
Debiti verso fornitori	188.693	188.693	188.693
Debiti tributari	46.456	46.456	46.456
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.783	4.783	4.783
Altri debiti	7.690	7.690	7.690
Totale debiti	547.312	547.312	547.312

Suddivisione dei debiti per area geografica**Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali****Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	547.312
Totale	547.312

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Obblig azioni	Obblig azioni convert ibili	Debiti verso soci per finanzi amenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanzi atori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappres entati da titoli di credito	Debiti verso impres e controll ate	Debiti verso impres e collega te	Debiti verso controll anti	Debiti verso impres e sottopo ste al controll o delle controll anti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previde nza e di sicurez za sociale	Altri debiti	Totale debiti
Debiti assistiti da garanzie reali																
Debiti assistiti da ipoteche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti assistiti da pegni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti assistiti da privilegi speciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale debiti assistiti da garanzie reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti non assistiti da	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

garanzie reali									
Totale	5.360	294.330	188.693		46.456	4.783	7.690	547.312	

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Non esistenti.

Ratei e risconti passivi**Ratei e Risconti passivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

La voce risconti passivi si compone di ricavi di competenza dell'esercizio successivo e si riferisce per la sua totalità al viaggio programmato negli Stati Uniti d'America nel marzo 2023.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	800.000	800.000
Totale ratei e risconti passivi	800.000	800.000

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi organizzazione viaggi	2.148.946
	ricavi istituzionale e formati	80.281
Totale		2.229.227

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**Proventi e oneri finanziari**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	104
Totale	104

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

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**Compensi all'organo di controllo**

Il consiglio direttivo, con l'accesso dell'associazione al RUNTS (registro unico nazionale del terzo settore) ha provveduto ad individuare ed ad affidare al Dott. Alessandro Zacà la carica di organo di controllo dell'associazione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**Impegni e garanzie**

Non esistono impegni nè garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2022 non ha usufruito di agevolazioni statali.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato un avanzo di gestione pari ad euro 94.274,00;

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente rendiconto/bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvarlo così come composto.

Il sottoscritto Riccardo Messina, in qualità di presidente del consiglio direttivo dell'associazione, dichiara di aver redatto il presente bilancio.

in fede
Riccardo Messina

Dichiarazione di conformità del bilancio

*Il sottoscritto Massimiliano Ciavarella, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Roma, 20 giugno 2023*