

ISOLA CATANIA SRL IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	95131 CATANIA (CT) VIA MUSEO BISCARI 16
Codice Fiscale	05973680878
Numero Rea	CT 453162
P.I.	05973680878
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI LUOGHI E MONUMENTI STORICI E ATTRAZIONI SIMILI (910300)
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

31-12-2023

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	156.248
II - Immobilizzazioni materiali	302.363
Totale immobilizzazioni (B)	458.611
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	147.918
Totale crediti	147.918
IV - Disponibilità liquide	70.307
Totale attivo circolante (C)	218.225
D) Ratei e risconti	6.493
Totale attivo	683.329
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	10.000
VI - Altre riserve	44.242 ⁽¹⁾
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.429
Totale patrimonio netto	59.671
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.988
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	414.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	93.384
Totale debiti	508.178
E) Ratei e risconti	105.492
Totale passivo	683.329

(1)

Altre riserve	31/12/2023
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	44.241
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Conto economico

31-12-2023

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	492.639
5) altri ricavi e proventi	
altri	53.032
Totale altri ricavi e proventi	53.032
Totale valore della produzione	545.671
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.450
7) per servizi	217.068
8) per godimento di beni di terzi	80.312
9) per il personale	
a) salari e stipendi	99.697
b) oneri sociali	4.472
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.560
c) trattamento di fine rapporto	7.430
e) altri costi	130
Totale costi per il personale	111.729
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	94.675
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.525
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.150
Totale ammortamenti e svalutazioni	94.675
14) oneri diversi di gestione	8.045
Totale costi della produzione	529.279
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.392
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	6.355
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.355
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.355)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.037
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	4.608
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.608
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.429

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.429.

Come ben sapete, in data 16.12.2022, giusto atto di scissione parziale e proporzionale stipulato presso il Notaio Vincenzo Vacirca, iscritto al Registro Imprese di Catania il 02.01.2023, Arcadia Holding Srl ha assegnato le attività e passività relative al ramo d'azienda cd. "Isola" alla società di nuova costituzione Isola impresa sociale srl.

Il presente bilancio fa, quindi, riferimento al primo esercizio sociale.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività di impresa senza scopo di lucro e per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, adottando modalità di gestione responsabili e trasparenti e i principi guida della sostenibilità nelle strategie, nei processi e nella governance, favorendo il più ampio coinvolgimento dei lavoratori, degli utenti e degli altri soggetti interessati alla sua attività. In particolare ha come attività la riqualificazione, gestione e valorizzazione di beni e spazi storici al fine di generare impatti positivi di rilevante interesse pubblico per le comunità e i territori di riferimento, ovvero Catania, la Sicilia e il Sud Italia, a partire dagli spazi oggetto degli investimenti e delle attività dell'impresa facenti parte di Palazzo Biscari, bene storico e sito culturale patrimonio mondiale UNESCO.

L'attività prevede la gestione degli spazi polifunzionali dalla vocazione interdisciplinare e politecnica al fine di renderli accessibili per la realizzazione e lo sviluppo, anche in condivisione, di attività che riguardano la formazione, il lavoro, l'innovazione e la cultura, come ad esempio coworking, affitto di postazioni o uffici, affitto di sale riunioni e sale eventi, domiciliazione e, più in generale, l'abilitazione degli spazi di diretta gestione dell'impresa o messi a disposizione dai propri partner, attraverso risorse umane qualificate, tecnologia, piattaforme digitali, dispositivi, attrezzature e arredi.

Tra gli altri servizi offerti vi è l'attivazione e la gestione di community, partnership, membership con destinatari locali e non, con particolare riferimento ai nomadi digitali e al south working, per favorire e stimolare attività di networking, business e job matching, open-innovation, di formazione e culturali, anche attraverso piattaforme, software dedicati, format e processi con la finalità di incentivare, promuovere e diffondere la cultura sull'impatto sociale e la sostenibilità, l'innovazione e l'imprenditorialità.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il primo esercizio è stato dedicato alla costituzione del core team. Sono state assunte con contratto a tempo indeterminato sei risorse, con percentuale equivalente di uomini e donne, con un'età media inferiore ai 30 anni, e il 100% possiede laurea. Inoltre, si è dedicata particolare attenzione alla strategia e alla realizzazione di un piano economico e di impatto di lungo termine, e per questo si registra la partecipazione all'iniziativa "Bravo Innovation Hub" - Percorso di accelerazione di impresa promosso da Invitalia completato nel 2023 e l'avvio del programma "Get-it" - Percorso di accelerazione di impresa promosso dalla Fondazione Social Venture Giordano Dell'Amore iniziato nel 2023 da completare nel primo semestre del 2024.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 sono stati derogati 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.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Trattandosi del primo esercizio, il bilancio al 31.12.2023 non è comparabile con i dati dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Arredamento	12 %
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	15 %
Altri beni 514,46	100 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

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

Si evidenzia che non è stata rilevata fiscalità differita in mancanza dei presupposti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	182.773	370.513	553.286
Ammortamento dell'esercizio	26.525	68.150	94.675
Totale variazioni	156.248	302.363	458.611
Valore di fine esercizio			
Costo	231.357	479.731	711.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.109	177.368	252.477
Valore di bilancio	156.248	302.363	458.611

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
156.248		156.248

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	27.975	154.798	182.773
Ammortamento dell'esercizio	9.325	17.200	26.525
Totale variazioni	18.650	137.598	156.248
Valore di fine esercizio			
Costo	46.625	184.732	231.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.975	47.134	75.109
Valore di bilancio	18.650	137.598	156.248

Si evidenzia che a seguito dell'operazione di scissione dalla società ARCADIA HOLDING SRL, la società ha acquisito le immobilizzazioni immateriali costituite da "Costi di ampliamento" e da "Lavori su beni di terzi" relativi alla ristrutturazione di Palazzo Biscari.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
302.363		302.363

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	245.383	31.743	93.387	370.513
Ammortamento dell'esercizio	47.398	6.517	14.235	68.150
Totale variazioni	197.985	25.226	79.152	302.363
Valore di fine esercizio				
Costo	315.984	39.486	124.261	479.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	117.999	14.260	45.109	177.368
Valore di bilancio	197.985	25.226	79.152	302.363

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Le immobilizzazioni materiali sono state acquisite dalla scissione con la società Arcadia Holding srl.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
147.918		147.918

Variazioni e 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	77.963	77.963	77.963
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.996	53.996	53.996
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.959	15.959	15.959
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	147.918	147.918	147.918

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Le voci di ammontare rilevante dei "crediti tributari" sono costituite dal credito d'imposta beni strumentali per euro 41.816 e credito d'imposta Mezzogiorno per euro 9.589 che sono stati conferiti con l'operazione di scissione da Arcadia Holding srl.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	77.963	77.963
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.996	53.996
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.959	15.959
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	147.918	147.918

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
70.307		70.307

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	70.307	70.307
Totale disponibilità liquide	70.307	70.307

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
6.493		6.493

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.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.493	6.493
Totale ratei e risconti attivi	6.493	6.493

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
59.671		59.671

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	-	10.000		10.000
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	44.241		44.241
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	1	44.241		44.242
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	5.429	5.429
Totale patrimonio netto	1	54.241	5.429	59.671

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Altre riserve		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	44.241	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	44.242	
Totale	54.242	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva futuro aumento di capitale	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		1		1
Altre variazioni				
- Incrementi	10.000	44.241		54.241
Risultato dell'esercizio corrente			5.429	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	44.242	5.429	59.671

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
9.988		9.988

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.988
Totale variazioni	9.988
Valore di fine esercizio	9.988

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo di trattamento di fine rapporto è stato in parte acquisito con la scissione e in parte accantonato nel corso del 2023.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
508.178		508.178

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	145.922	145.922	52.538	93.384
Debiti verso altri finanziatori	532	532	532	-
Debiti verso fornitori	34.288	34.288	34.288	-
Debiti tributari	6.392	6.392	6.392	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.929	4.929	4.929	-
Altri debiti	316.115	316.115	316.115	-
Totale debiti	508.178	508.178	414.794	93.384

La voce principale dei "debiti tributari" al 31/12/2023 è costituita dall'erario c/IRES per € 4.125.

Le voci maggiormente rilevanti del conto "Altri debiti entro l'esercizio" sono:

- Debiti vs Perdichizzi € 180.000, acquisito dalla scissione da Arcadia
- Debiti vs Flavio Corpina Foresight Consulting srl € 70.000, acquisito dalla scissione da Arcadia;
- Clienti c/anticipi per € 47.000 come da contratto con USDO CHARLESTON;
- Debiti verso Arcadia per € 5.147.

Sono presenti n. 2 mutui stipulati da Arcadia con Unicredit, oggetto della scissione, che sono regolarmente pagati mensilmente e che saranno completati nel 2026 e nel 2027.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	508.178	508.178

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	145.922	145.922
Debiti verso altri finanziatori	532	532
Debiti verso fornitori	34.288	34.288
Debiti tributari	6.392	6.392
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.929	4.929
Altri debiti	316.115	316.115
Totale debiti	508.178	508.178

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
105.492		105.492

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	105.492	105.492
Totale ratei e risconti passivi	105.492	105.492

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Si riferiscono ai crediti d'imposta Mezzogiorno e beni strumentali oggetto dell'operazione di scissione dalla società Arcadia Holding s.r.l..

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
545.671		545.671

Descrizione	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	492.639	492.639
Altri ricavi e proventi	53.032	53.032
Totale	545.671	545.671

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	492.639
Totale	492.639

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	492.639
Totale	492.639

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
529.279		529.279

Descrizione	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	17.450	17.450
Servizi	217.068	217.068
Godimento di beni di terzi	80.312	80.312
Salari e stipendi	99.697	99.697
Oneri sociali	4.472	4.472

Descrizione	31/12/2023	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	7.430	7.430
Altri costi del personale	130	130
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.525	26.525
Ammortamento immobilizzazioni materiali	68.150	68.150
Oneri diversi di gestione	8.045	8.045
Totale	529.279	529.279

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
(6.355)		(6.355)

Descrizione	31/12/2023	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.355)	(6.355)
Totale	(6.355)	(6.355)

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al --	Variazioni
4.608		4.608

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	4.608	4.608
IRES	4.125	4.125
IRAP	483	483
Totale	4.608	4.608

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Non è stata rilevata fiscalità differita in assenza dei presupposti.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	10.037	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento	21.255	
Variazioni in diminuzione	(14.104)	
Totale	7.151	
Imponibile fiscale	17.188	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.125

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	128.121	
Totale	128.121	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	4.997
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Variazioni in aumento	21.965	
Variazioni in diminuzione	(5.916)	
Altre deduzioni da lavoro dipendente	(123.787)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	12.383	
IRAP corrente per l'esercizio		483

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	5
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	6

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.500

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nei primi mesi del 2024 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato, anche a seguito degli esiti dei programmi di accelerazione e accompagnamento di cui ha potuto beneficiare e al piano triennale che è stato elaborato:

- ampliamento dei servizi di Event Management gestendo retreat aziendali e grandi eventi di organizzazioni nazionali e internazionali;
- aumento dell'attenzione su progetti interni come le coalizioni e attività di progettazione nazionale ed europea;
- apertura di tre job vacancy per le seguenti posizioni: Responsabile Comunicazione; People and Culture Manager; EU Project Manager;

Durante il primo trimestre, l'organizzazione ha portato a compimento il primo progetto finanziato attraverso un grant, "Unmasking Disinformation", grazie al Dipartimento di Stato USA e al Consolato USA a Napoli.

Gli altri bandi presentati che hanno ricevuto un esito positivo e/o sono stati avviati nel primo trimestre 2024 sono:

- "Cultural BEEs", finanziato dal programma europeo Creative Europe Programme (CREA);

- "Work from Bed", progetto finanziato dal Bando Prospettive del Fondo per la Repubblica Digitale di Cassa Depositi e Prestiti.
 - Voucher Innovation Manager, per ricevere servizi consulenziali da un esperto di innovazione.
- Conformemente alla norma di legge che riguarda le imprese sociali, viene allegato al presente bilancio anche il bilancio sociale, che evidenzia gli obiettivi di utilità sociale e di impatto raggiunti dall'organizzazione nel suo primo anno di vita.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

- Bravo Innovation HUB Tecnologie per Transizione 4.0 – Invitalia SpA – Euro 17.500;
- Bravo Innovation HUB Tecnologie per Transizione 4.0 – Invitalia SpA – Euro 20.000;
- Compensazione in F24 del Credito d'imposta Mezzogiorno 2021 per € 67.127.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	5.429
5% (20%) a riserva legale	Euro	271
a riserva straordinaria	Euro	5.158

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Antonio Perdichizzi