

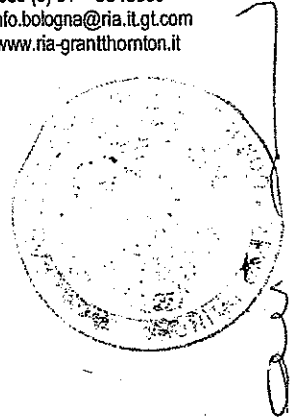


Asseverazione del piano economico-finanziario del progetto relativo all'invito alla procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara ai sensi dell'art. 57, comma 2 lettera a), del DLGS 163/06 e ss.mm., relativa ad affidamento in concessione della gestione integrata dei servizi al pubblico e delle attività di valorizzazione del progetto "Lucca, le mura e la Via Francigena: realizzazione del Centro Visite Multimediale dell'Itinerario Culturale Europeo con annessi servizi" all'interno del complesso monumentale del Baluardo San Salvatore e della casa del Maestro di Giustizia (detta Casa del Boia) in ossequio agli articoli 115 e 117 del d. lgs. 42/2004 e ss.mm.ii.

Ria Grant Thornton S.p.A
Via San Donato, 197
40127 Bologna
Italy

T 0039 (0) 51 - 6045911
F 0039 (0) 51 - 6045999
E info.bologna@ria.it.gt.com
W www.ria-granthornton.it

Spettabile
Società Cooperativa Sistema Museo
Via Danzetta, 14
06121 Perugia



Premesso che:

- la Società Cooperativa Sistema Museo, in qualità di mandataria del r.t.i. con ETT S.p.A., via Sestri 37 - Genova - (mandante), Space S.p.A. via Torelli 24/26 - Prato - (mandante), IDEA Società Cooperativa via Di Tiglio 264 fraz. Arancio - Lucca - (mandante) e Il Turista S.r.l. piazza Arcivescovado 17 - Pisa - (mandante), intende presentare al Comune di Lucca (LU) il progetto relativo all'invito alla procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara ai sensi dell'art. 57, comma 2 lettera a), del DLGS 163/06 e ss.mm., relativa ad affidamento in concessione della gestione integrata dei servizi al pubblico e delle attività di valorizzazione del progetto "Lucca, le mura e la Via Francigena: realizzazione del Centro Visite Multimediale dell'Itinerario Culturale Europeo con annessi servizi" all'interno del complesso monumentale del Baluardo San Salvatore e della casa del Maestro di Giustizia (detta Casa del Boia) in ossequio agli articoli 115 e 117 del d. lgs. 42/2004 e ss.mm.ii;
- la Società Cooperativa Sistema Museo, ha predisposto un piano economico-finanziario del progetto sopradescritto, corredato dalla relazione accompagnatoria, allegato alla presente, e l'ha sottoposto alla Ria Grant Thornton S.p.A. per il rilascio dell'asseverazione.

1. Abbiamo esaminato il piano economico-finanziario, contenente i dati previsionali relativi ad un arco temporale di nove (n. 9) anni e sei (n. 6) mesi, - dei quali nove (n. 9) anni dedicati alla gestione - (di seguito, anche, il "Piano"), indicato in premessa. La responsabilità della redazione del Piano, nonché delle ipotesi e degli elementi posti alla base della sua formulazione, compete agli Amministratori della Società Cooperativa Sistema Museo.
2. Il nostro esame è stato svolto secondo le procedure di revisione internazionali previste dall'International Standard on Assurance Engagement (ISAE 3400) "The Examination of Prospective Financial Information" emesso dall'IFAC - International Federation of Accountants per tali tipi di incarichi.



Dei
Mario Basso
A. A.
llc



Handwritten mark or signature in the top right corner.

SPACE SPA
Via Torelli, 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02456100924
Codice Fiscale 01728860972

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 0185970503

ETT s.p.a.
Via Sestri, 37
10154 Genova
Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Sociale: Via Danzetta, 14 - 06121 Perugia
Codice Fiscale 0208380544
Registro Imprese Perugia n. 07825380544
Iscr. albo cooperative n. A102046

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 01592980468



3. Sulla base dell'esame della documentazione a supporto delle ipotesi e degli elementi utilizzati nella formulazione del Piano, non siamo venuti a conoscenza di fatti tali da farci ritenere, alla data odierna, che le suddette ipotesi ed elementi non forniscano una base ragionevole per la predisposizione del Piano. Inoltre, a nostro giudizio, il Piano è stato predisposto utilizzando coerentemente le ipotesi e gli elementi sopracitati ed è stato elaborato sulla base di principi contabili in linea con quelli statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità utilizzati per la contabilizzazione di iniziative similari in contesti comparabili a quello in oggetto.
4. Va tuttavia tenuto presente che i dati prospettici, essendo basati su ipotesi di eventi futuri e azioni degli organi amministrativi, sono caratterizzati da connotati elementi di soggettività e da incertezze ed in particolare dalla rischiosità connessa al fatto che eventi preventivati ed azioni dai quali traggono origine possano non verificarsi ovvero possano verificarsi in misura diversa da quella prospettata, mentre potrebbero verificarsi eventi ed azioni non prevedibili al tempo della loro preparazione. Pertanto, gli scostamenti fra valori consuntivi e valori preventivati nel Piano potrebbero essere significativi.
5. Nello svolgimento dell'incarico in oggetto, non abbiamo svolto alcuna procedura di revisione o di revisione limitata dei dati e delle informazioni che ci sono state fornite dal management della Società Cooperativa Sistema Museo.
6. La presente è stata predisposta ai soli fini di quanto previsto dall'articolo 153 del Decreto Legislativo 163/2006 e successive modificazioni ed integrazioni, e non potrà essere menzionata in Vostri documenti né divulgata a terzi, in tutto o in parte, al di fuori del Comune di Lucca (LU), senza il nostro preventivo consenso scritto.
7. Non assumiamo la responsabilità di aggiornare la presente per eventi o circostanze che dovessero manifestarsi dopo la data odierna.

Bologna, 24 settembre 2015

Ria Grant Thornton S.p.A.


Marco Bassi
Socio



SISTEMA S.p.A.
 Via Tolomeo 14
 53100 PRATO
 Partita IVA 01658200924
 Codice Fiscale 01728850972

IL TURISTA S.r.l.
 Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
 Tel: 050.560932 - Fax 050.7912024
 info@ilturista.net - www.ilturista.net
 P.I./C.F. 01859770503

ETT S.p.A.
 Via Sestini 37
 10154 Genova
 Partita IVA 03873640100
 Cod. Fisc. 03873640100

IDEA - Società Cooperativa
 Via di Tiglio, 264
 55100 LUCCA
 part. IVA 01592980468

Società Cooperativa Sistema Museo
 Sede Legale: Via Danzetta, 14 - 06121 Perugia
 Sede Operativa: Via A. D. 825380544
 Cod. Fiscale: 061825380544
 Registro Imprese di Perugia
 Iscr. albo cooperative n. 102046

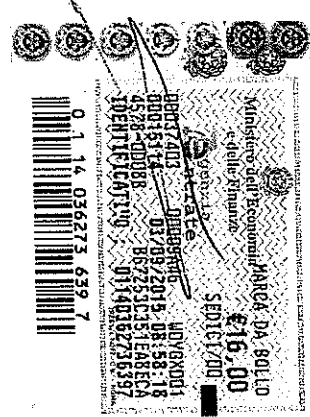
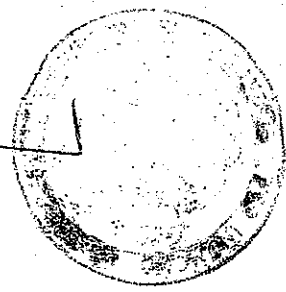
Repertorio n. 5208

AUTENTICA DI FIRMA

Certifico io Cristina Barisone, notaio in Imola iscritto al Collegio Notarile del Distretto di Bologna, che il signor BASSI MARCO nato a Imola (BO) il 28 febbraio 1968, domiciliato a Milano (MI) Corso Vercelli n.40, il quale interviene al presente atto non in proprio ma quale Socio con obbligo di eseguire prestazioni accessorie della società "RIA GRANT THORNTON S.P.A." con sede in Milano (MI) Corso Vercelli n.40, numero di codice fiscale e di iscrizione al Registro delle Imprese di Milano 02342440399, N.R.E.A. MI-1965420, autorizzato giusto l'articolo 11 dello statuto sociale, comparente cittadino italiano, della cui identità personale io Notaio sono certo ha firmato in mia presenza l'atto che precede in calce e nel foglio intercalare.

Imola, Piazza Gramsci n. 29 oggi venticinque settembre duemilaquindici. (L'anno duemilaquindici, il giorno venticinque del mese di settembre (25/09/2015)).

Cristina Barisone



Ⓟ

A.S. *[Signature]*

SPADE SPA
Via Torrelli 24 59100 PRATO
partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT/s.p.a.
Via Sestri, 87
15121 Genova
partita IVA 03873640100
Codice Fiscale 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Serie Spine Via Darsaglia 24 36121 Perugia
Codice Fiscale 025380544
Registro Imp. di Perugia n. 01825380544
Isq. albo cooperative n. M02046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Archivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tullio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 01592980468

Oggetto:

Procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara ai sensi dell'art. 57, comma 2 lettera a), del DLGS 163/06 e ss.mm., relativa ad affidamento in concessione della gestione integrata dei servizi al pubblico e delle attività di valorizzazione del progetto "Lucca, Le Mura e la Via Francigena: realizzazione del Centro Visite Multimediale dell'Itinerario Culturale Europeo con annessi Servizi" all'interno del complesso monumentale del Baluardo San Salvatore e della Casa del Maestro di Giustizia (detta Casa del Boia) in ossequio agli articoli 115 e 117 del d. lgs. 22 gennaio 2004 N. 42 e ss.mm.ii.

Raggruppamento Temporaneo di Imprese:

- Società Cooperativa Sistema Museo (Mandataria)
- Idea Società Cooperativa (Mandante)
- ETT SpA (Mandante)
- Space SpA (Mandante)
- Il Turista Srl (Mandante)

S.P.A.C.E. S.P.A.
Via Terelli, 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02558200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT s.p.a.
Via Sestini, 37
10134 Genova
Partita IVA 02558200924
Codice Fiscale: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Legale: Via Dante, 14 - 06121 Perugia
Codice Fiscale 02558200924
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Isr. albo cooperative n. A102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
Info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859070503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Figlio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

Linee guida al piano economico - finanziario

1. Introduzione

Nel presente documento sono riportate le linee guida utili per la comprensione del piano economico finanziario, relativo alla procedura negoziata per l'affidamento in concessione del progetto "Lucca, le mura e la Via Francigena: realizzazione del Centro visite multimediale e dell'itinerario culturale europeo con annessi servizi."

Trattandosi di un complesso di nuovo allestimento secondo i più moderni criteri di fruizione multimediale e non avendo una pregressa base storica specifica della stessa gestione integrata, anche questa di nuovo avvio, il volume dei ricavi generabili dal progetto nel suo complesso è frutto di ragionevoli stime basate:

- sull'esperienza dei vari soggetti giuridici facenti parte del Raggruppamento Temporaneo di Imprese, attivi da tempo su base nazionale o locale in attività analoghe e similari;
- contesto culturale e turistico di Lucca e della Toscana
- appetibilità e posizionamento del brand "Via Francigena" e "Le Mura" di Lucca
- appetibilità del progetto di allestimento nel suo complesso e della gestione integrata

Il lancio sarà supportato da una adeguata campagna di comunicazione e promozione.

Il piano economico finanziario si pone l'obiettivo di illustrare nel suo complesso i risultati del lavoro e della collaborazione delle varie società coinvolte nel progetto, sotto forma di Raggruppamento Temporaneo di Imprese.

2. Descrizione dettagliata delle assunzioni del modello

2.1. Input generali

- Tasso inflazione: pari al 2% su base annua.
- Durata concessione: 9 anni decorrenti dalla realizzazione degli allestimenti previsti all'art. 10 del Capitolato speciale.
- Prezzo medio biglietto: si è proceduto alla stima del prezzo unitario del biglietto (Intero, Ridotto, Junior, etc.) in base all'esperienza delle società coinvolte nell'RTI, in quanto trattasi di una nuova gestione. La stima, su base prudenziale, ha tenuto conto di situazioni analoghe sia come appetibilità di progetto e dei servizi al pubblico, sia dei prezzi di riferimento di mercato.

S.P.A. DE S.P.A
Via Torelli, 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02656200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT s.p.a.
Via Sesti, 37
16134 Genova
Partita IVA 0377000100
Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Dante, 105120 Perugia
Codice Fiscale e Part. IVA: 04825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Iskr. albd cooperative n. 1102046

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Archivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
Info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via G. D'Adda, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

2.2. Offerta economica

L'offerta economica tiene conto del canone annuo corrispondente all'importo offerto in sede di gara in base alla percentuale di rialzo applicata al canone di concessione e calcolato annualmente in base alle quote previste nell'art. 12 del Capitolato speciale.

2.3. Dettaglio ricavi

Di seguito vengono riportati i criteri seguiti per la stima dei ricavi in base alle diverse tipologie di entrate previste:

- **Biglietteria Centro visite multimediale:** nel primo anno di attività sono previsti 27.500 ingressi, articolati tra le diverse categorie di biglietto. Tale dato è stato previsto in progressione del 5% nel secondo anno, anche in virtù degli effetti positivi generati dal posizionamento del progetto nel suo complesso, mentre dal terzo anno al nono in aumento, in via prudenziale, del 2%.

Con riferimento al prezzo del biglietto singolo, è stato previsto un incremento di 50 cent/€ a partire dal 5° anno.

Il prezzo non è stato adeguato annualmente all'inflazione per motivi commerciali.

In aggiunta alla vendita dei biglietti, sono state stimate un numero di prenotazioni pari a 1500 nel primo anno, in aumento delle stesse percentuali previste per i biglietti sopra riportate. Ciò sarà possibile grazie alla adozione di strumenti professionali per la resa del servizio (call center multi postazione dedicato), dalla promozione del servizio di prenotazione, dalla vendita on-line del servizio, dall'aumento medio del numero dei visitatori. Il prezzo della prenotazione è pari a 1 euro per biglietto per i primi 4 anni, 1,5 euro a partire dal 5° anno.

- **Ricavi per servizi didattici:** nel primo anno di attività sono previsti 25.000 euro, con un prezzo medio di 5 euro. La presenza di uno spazio destinato a fungere da laboratorio didattico, che provvederemo a dotare di arredi funzionali e strumenti operativi, ci fanno stimare, anche prudenzialmente, il conseguimento del fatturato indicato.

- **Caffetteria e ristorazione:** l'allestimento della Casermetta e lo sviluppo dei servizi sia verso i residenti frequentanti "Le mura", sia verso i flussi turistici, grazie anche all'esperienza nel settore di aziende del RTI qualificate e con consolidati rapporti con tour operator e gruppi fidelizzati, ci confortano nel ritenere raggiungibili il volume di attività previsto. La promozione e le attività di marketing previste, ci fanno ritenere raggiungibile la progressione dei ricavi stimata a partire dal terzo anno.

- **Bookshop e audioguide:** una accurata politica di valorizzazione della libreria, fatta di un adeguato allestimento, varietà e specificità dell'offerta (compreso il merchandising dedicato),

Ⓟ
A.S.


SPACE SPA
Via Torquelli 24 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT S.p.A.
Via Besti, 37/
16154 Genova
Partita IVA / Cod. Fisc.: 03873640106

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Manzarda, 10 06121 Perugia
Codice Fiscale 02625380544
Registro Imp. di Perugia nr. 04825380544
Isq. albo cooperative nr. A102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Figlio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 0468

apertura al mercato interno dei residenti del territorio, la nostra esperienza gestionale in 60 strutture simili nel territorio nazionale, ci confortano nella possibilità di conseguire il risultato di un volume di ricavi pari a circa 40 mila euro annui, con una spesa procapite pari a circa 1 euro.

In merito alle stime di vendita di audioguide, l'aspetto qualitativo dell'offerta (lingue offerte e tecnologia utilizzata) ci fanno ritenere la stima come prudente.

Altri ricavi operativi

- **Servizi turistici:** oltre a quanto previsto nella altre voci di ricavo, prevediamo vari servizi prestati verso tour operator e utenti finali come prenotazioni di servizi vari (bike, biglietteria eventi, etc.), visite esperienziali, tour esclusivi. Il dato previsto è stato stimato in via prudenziale.
- **Visite guidate:** l'azione di promozione del servizio e l'aumento medio del numero dei visitatori, producono la crescita stimata.
- **Utilizzo servizi igienico-sanitari:** la fruizione della Casermetta, in posizione strategica sulle Mura, da parte sia dei residenti che dei turisti ci fanno ritenere raggiungibili i valori di ricavo imputati per l'utilizzo dei wc, delle docce, e dei servizi a corredo.
- **Eventi privati, mostre e iniziative proposte:** il dato è stato stimato in via prudenziale.
- **Sponsorizzazioni:** la campagna di lancio nella fase di avvio, il posizionamento che potrà raggiungere nel panorama culturale il progetto nel suo complesso per l'innovatività e l'appetibilità della proposta, uniti alle attività di marketing e fundraising che verranno svolte in via continuativa ci confortano nel ritenere il valore previsionale come cauto.

2.4. Dettaglio costi

Sono stati considerati e valutati oggettivamente e correttamente in riferimento alla durata complessiva delle prestazioni da effettuarsi tutti i costi necessari ovvero non derogabili (spese amministrative, assicurative, personale, sicurezza, allestimenti, spese generali, coordinamento, opere, allestimenti, forniture, canone di concessione, marketing, comunicazione, azioni previste nell'offerta tecnica e nel Capitolato Speciale, etc.)

Molti costi collegati con l'esecuzione delle prestazioni saranno calmierati attraverso l'impiego di settori e strutture aziendali già operativi in capo alle singole imprese, dotate di una radicata esperienza e di un elevato grado di specializzazione negli specifici settori in cui presteranno servizio secondo la dichiarazione del riparto servizi.

SPARE SPA
Via Torrelli, 24 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice fiscale 01728860972

ETT s.p.a.
Via Besti, 37
15104 Genova
Partita IVA 03081500100
Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Benvenuto, 17 - 06121 Perugia
Codice fiscale di Perugia n. 01825380544
Registro Imp. di Perugia n. 01825380544
Isc. albo cooperative n. A 102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

- **Costo del personale e di coordinamento:** il costo del personale per i servizi al pubblico è stimato tenendo conto del CCNL di categoria e delle ore di servizio prestate. Per il coordinamento si stima l'impegno in termini di ore/lavoro destinate al coordinamento generale e operativo dell'attività. Per il costo del personale per visite guidate e didattica stimiamo una incidenza sui ricavi pari al 70%, mentre per la didattica pari al 60%, in coerenza con quanto rilevato mediamente nelle numerose attività identiche realizzate in tutto il territorio nazionale.
- **Costi acquisto merci bookshop:** le merci hanno un costo medio pari al 59% del fatturato, in tale valore è incluso il 2% del costo di merci non più commerciabili (resi e invenduto). Il dato si basa sui contratti di fornitura con editori e distributori, in linea con le attuali condizioni del mercato.
- **Costi acquisto prodotti caffetteria e ristorazione:** le merci hanno un costo medio pari al 22% del fatturato relativo, in linea con le attuali condizioni del mercato.
- **Costi diretti per erogazione servizi:**
 - **Acquisti per erogazione servizi turistici:** si basa sul valore medio per servizi di prenotazione ed è un dato prudenziale
 - **Iniziative e attività valorizzazione spazi:** comprende le spese stimate per la progettazione realizzazione delle attività.
 - **Progettazione servizi didattici:** comprende la progettazione dei servizi educativi e didattici, supportata dalle strutture aziendali specifiche di Sistema Museo e Idea.
 - **Global service_biglietteria elettronica:** si basa su preventivi per la fornitura del sistema di biglietteria elettronica (hardware e software) e per la stampa dei biglietti.
 - **Materiali didattici:** stima del materiale di consumo e necessario per il funzionamento delle attività
 - **Call center:** spese sostenute per il servizio di Call Center, supportato dalla struttura aziendale specifica di Sistema Museo già attiva
- **Oneri sicurezza:** sono stati preventivamente stimati e valutati tutti gli oneri inerenti la sicurezza, nessuno escluso, in relazione agli allestimenti del Centro Visite Multimediale, della Casermetta, e della gestione corrente previsti dal D. lgs. 81/08 e ss.mm.ii. e dalla normativa vigente in materia.
- **Costi assicurativi e amministrativi:** comprendono principalmente le spese inerenti la tassa rifiuti, la licenza gestionale bookshop ed e-commerce, la cauzione definitiva, l'assicurazione

SPACE SPA
Via Tofelli, 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02668200924
Codice Fiscale 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sassi, 37
16154 Genova
Partita IVA / Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Partigiani, 19 - 06072 Perugia
Codice Fiscale e Part. IVA: 01825380544
Registro Imp. di Perugia n. 01825380544
Iscrip.albo cooperative n. A192046

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Archvescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859790503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

RCT e furto prevista da Capitolato Speciale, le spese bancarie e del POS per l'acquisto con bancomat/carta di credito

- **Utenze:** la stima tiene conto di costi medi facilmente riscontrabili e considera prudenzialmente un budget per costi non preventivabili.
- **Manutenzioni:** il costo imputato tiene conto della manutenzione ordinaria della Casermetta e della Casa del Boia, nonché delle forniture tecnologiche e multimediali. Il valore è aumentato prudenzialmente al 5% annuo.
- **Costi di formazione:** sono stati stimati costi per moduli formativi di aggiornamento.
- **Costi generali:** sono imputati i costi effettivi, rivalutati in base all'incremento dei ricavi.
- **Costi marketing, comunicazione e promozione:** si tratta dei costi di esercizio relativi alla realizzazione di prodotti promozionali e alle attività previste nel piano. Tali costi annuali sono supportati dagli investimenti iniziali nel marketing, nella progettazione generale, nella immagine coordinata e nel sito web (vedere piano investimenti).
- **Costi non preventivati e imprevisti:** stimati in via prudenziale

2.5. Piano investimenti

Gli investimenti ritenuti necessari per la gestione della concessione sono pari a circa 1.055 mila €: tale valore già considera la quota di IVA indetraibile, variabile in funzione della Società competente nell'investimento. Il totale importo investito iva compresa è pari a circa 1.264 mila €.

L'ammortamento è stato calcolato in relazione al numero di anni residui di concessione, nel rispetto dei principi contabili.

Gli investimenti, tra le altre cose, tengono conto sia della realizzazione degli allestimenti che caratterizzano il Centro Visite Multimediale comunque coperta da contributo, sia della realizzazione degli allestimenti presso la Casermetta del Salvatore previsti nel Capitolato Speciale e nell'Offerta Tecnica a completo carico del concessionario.

La campagna promozionale di lancio delle attività è inserita nel piano investimenti.

2.6. Descrizione voci patrimoniali-finanziarie

- **Crediti verso clienti:** vista la tipologia del business oggetto di concessione è stato fatto coincidere il momento economico con quello finanziario dei ricavi.
- **Magazzino:** il magazzino è relativo alle merci del bookshop e dell'attività di ristorazione e caffetteria; si porta in evidenza che il gestore del bookshop ha con i principali fornitori contratti di conto vendita.

SPATE SPA
Via Torelli, 24 | 51100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sestri, 37
16154 Genova
P.zza IV Novembre, 2
Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sege legale: Via Panzani, 20612 Perugia
C/O Direzione Provinciale V.A. 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 401825380544
Istr. albo cooperative n. 1102046

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

- Debiti verso fornitori: sono state previste tempistiche di pagamento differenziate in funzione della tipologia di fornitore, in base alla prassi e ai vari accordi in fase di definizione.
- Debiti verso Amministrazione: Il canone d'esercizio oggetto dell'offerta economica ex art.12 C.s.a. non origina poste patrimoniali debitorie al termine di ogni esercizio, in quanto è previsto il pagamento nel mese di dicembre di ogni anno di competenza.
- Saldo Iva: il credito Iva generato dagli investimenti è stato previsto in compensazione annuale nei primi due anni di attività. A partire dal 3° anno il saldo riporta il debito Iva nascente dall'attività operativa con specifico riferimento alla liquidazione del mese di dicembre.
- Risconto passivo contribuito: il contributo è stato inquadrato alla stregua di un contributo in c/impianti, in quanto finalizzato all'acquisto di beni strumentali al progetto. Dal punto di vista economico sono imputati in bilancio in base al principio della competenza con riferimento all'intero arco temporale della concessione, tramite il meccanismo del risconto.
- Altre attività e passività: le voci includono il valore stimato dei crediti e debiti operativi, ad esclusione dei crediti e debiti commerciali. La stima è stata fatta in % del fatturato.
- Investimenti: si rimanda al relativo paragrafo.
- Apporto soci e finanziamenti a medio termine (copertura finanziaria): le risorse finanziarie per sostenere gli investimenti iniziali sono pari a 1.265 mila €, di cui 830 mila € rivenienti dal contributo pubblico riconosciuto e la parte rimanente pari a 435 mila € coperto tramite apporto di liquidità da parte dei soci.

2.7. Indici e sensitivity

Al fine di sintetizzare la bontà del progetto, includente la realizzazione degli allestimenti e la gestione della Casa del Boia e della Casermetta, si è proceduto al conteggio degli indicatori utilizzati nella prassi a tal fine, ovvero il tasso interno di rendimento e il valore attuale netto. Essendo il progetto coperto finanziariamente da capitale apportato dalle varie società facenti parti del RTI, non si è proceduto a rappresentare il calcolo dell'indicatore DSCR per ovvie ragioni.

Gli indicatori riportati sono stati calcolati sia con riferimento al progetto, sia all'investitore, tenendo conto (sensitivity) delle variabili principali che potrebbero influenzare il piano, ovvero il numero di ingressi annui alla Casa del Boia e il numero di scontrini annui dell'attività di Caffetteria e Ristorazione.

Ria
 Grant Thornton
Partner


SPACE SPA
Via Torelli, 84 51100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT S.p.a.
Via Festri, 37
16154 Genova
Partita IVA / Cod. Fisc.: 03873640100

S. Ceto Cooperativa Sistema Musei
Sede Legale: Via Dante, 121 06121 Perugia
C.R. del Registro Imprese di Perugia n. 07825380544
Codice Fiscale 07825380544
Registro Imp. di Perugia n. 07825389544
Iscr. albo cooperative n. A402045

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503


IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
51100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

Piano economico - finanziario

Procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara ai sensi dell'art. 57, comma 2 lettera a), del DLGS 163/06 e ss.mm., relativa ad affidamento in concessione della gestione integrata dei servizi al pubblico e delle attività di valorizzazione del progetto "Lucca, Le Mura e la Via Francigena: realizzazione del Centro Visite Multimediale dell'Itinerario Culturale Europeo con annessi Servizi" all'interno del complesso monumentale del Baluardo San Salvatore e della Casa del Maestro di Giustizia (detta Casa del Boia) in ossequio agli articoli 115 e 117 del d. lgs. 22 gennaio 2004 N. 42 e ss.mm.ii.

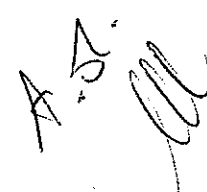
CIG: 6383710424

CUP: J69J14000700009

Ria
Grant Thornton






A.S.


SPACE SPA
Via Torre 24, 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sesini, 87/
16104 PERUGIA
Partita IVA - Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Garibaldi, 14 - 31021 Pergina
Codice Fiscale - Part. I.V.A. 07825380544
Registro Imp. di Perugia n. 01825380544
Isq. albo.cooperative n. AT02046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Archivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

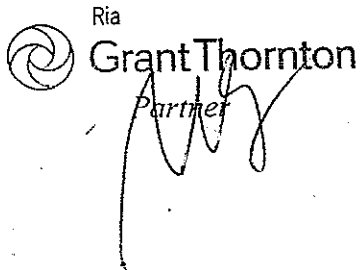
IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
Partita IVA 01592980468

Informazioni generali

Casa del Bola e Casermetta	da	fino	Gestione
Periodo investimento	01-nov-15	30-apr-16	
Data apertura	01-giu-16	31-mag-25	9 anni

Raggruppamento Temporaneo di Imprese	P.Iva	Cod		Prorata detraibilità Iva
- Società Cooperativa Sistema Museo (Mandataria)	P.Iva: 01825380544	SM	26,00%	41,0%
- Società Cooperativa IDEA (Mandante)	P.Iva: 01592980468	I	25,00%	10,0%
- ETT SpA (Mandante)	P.Iva: 03873640100	ETT	12,00%	100,0%
- Space SpA (Mandante)	P.Iva: 02658200924	SP	12,00%	100,0%
- Il Turista Srl (Mandante)	P.Iva: 01859770503	TU	25,00%	100,0%
			100,00%	

Tasso inflazione 2%



Ⓟ

✱

A.S. - [Signature]

SPACE SPA
Via Torreglia 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT s.p.a.
Via Sestri 37
16154 GENOVA
Partita IVA / Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Fede Fedele: Via Portofino 206521 Perugia
Office Fiscale: Partita IVA 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Iscr. albo cooperative P.A102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tigliò, 264
55100 LUCCA
part.IVA 0159298 046 8

canone base asta 12.000,00
 Rialzo % offerto 12,50%
 Canone offerto 13.500,00

Canone di esercizio % come da art. 12 C.s.a	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9
Canone di esercizio	0%	0%	0%	25%	50%	75%	100%	100%	100%
	-	-	-	3.375,00	6.750,00	10.125,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00

Ria Grant Thornton
(Handwritten signature)
 A. 20
(Handwritten signature)

SPACE SPA
Via Torelli, 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 02728860972

ETT s.p.a.
Via Feshti, 37
16164 GENOVA
C.A.P. 16121
Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Particella di Mezzo, 12A Perugia
Codice Fiscale Part. IVA n. 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Iscr. al Registro cooperative: A102046

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Arcivescovo, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 01592980468

Competenza	Descrizione	Tipologia	Totale con IVA indebitabile	Investimento iva inclusa (detr.indist.)	Investimento iva esclusa	IVA detraibile	IVA indebitabile	Prorata debitabilità	Copertura finanziaria	Anno investimento	Durata (anni) ammortamento
SM	Investimenti compiuti alla fine dell'anno	Imm. immateriali	11.998	12.200	10.660	902	1.298	41%	equity	anno 0	9
TU	start-up generale del servizio	Imm. immateriali	4.000	4.469	4.000	880	0	100%	equity	anno 0	9
TU	start-up del servizio centro visite	Imm. immateriali	4.792	6.100	4.000	880	792	10%	equity	anno 0	9
SM	spese traficate per organizzazione iniziale	Imm. immateriali	5.649	5.000	5.000	451	649	41%	equity	anno 0	9
SM	attivazione numero verde	Imm. immateriali	585	610	500	65	65	41%	equity	anno 0	9
SM	sviluppo piano marketing, comunicazione, fundraising	Imm. immateriali	14.123	15.250	12.500	1.623	1.623	41%	equity	anno 0	9
SM	campagna di lancio e relativi strumenti (locus stampa, affissioni, flyer, banner on e off line, contatti, relazioni)	Imm. immateriali	56.490	61.000	50.000	4.510	6.490	41%	equity	anno 0	9
SM	progettazione e realizzazione sito web e app per dispositivi mobili	Imm. immateriali	11.298	12.200	10.000	902	1.298	41%	equity	anno 0	9
SM	redazione contenuti redazionali e social media team (start-up)	Imm. immateriali	2.400	4.057	2.000	180	260	41%	equity	anno 0	9
SM	spese per formazione	Imm. immateriali	3.333	4.057	3.333	733	0	100%	equity	anno 0	9
TU	spese per formazione	Imm. immateriali	3.333	4.057	3.333	733	0	100%	equity	anno 0	9
SM	progettazione e realizzazione audioguide	Imm. immateriali	3.768	4.057	3.333	301	433	41%	equity	anno 0	9
SM	progettazione e realizzazione audioguide	Imm. immateriali	3.993	4.057	3.333	301	433	41%	equity	anno 0	9
TU	progettazione e realizzazione audioguide	Imm. immateriali	3.993	4.057	3.333	733	660	10%	equity	anno 0	9
TU	progettazione e realizzazione audioguide	Imm. immateriali	3.333	4.057	3.333	733	660	10%	equity	anno 0	9
TU	progettazione e realizzazione audioguide	Imm. immateriali	3.333	4.057	3.333	733	660	10%	equity	anno 0	9
SM	Ripartizione costo per. assessorato, contratti, pubblicità gara, cauzione	Imm. immateriali	7.931	8.156	7.020	633	911	41%	equity	anno 0	9
SM	Ripartizione costo per. assessorato, contratti, pubblicità gara, cauzione	Imm. immateriali	8.087	8.235	6.750	149	1.337	10%	equity	anno 0	9
ETT	Ripartizione costo per. assessorato, contratti, pubblicità gara, cauzione	Imm. immateriali	3.440	3.893	3.240	713	0	100%	equity	anno 0	9
ET	Ripartizione costo per. assessorato, contratti, pubblicità gara, cauzione	Imm. immateriali	3.240	3.893	3.240	713	0	100%	equity	anno 0	9
SP	Ripartizione costo per. assessorato, contratti, pubblicità gara, cauzione	Imm. immateriali	6.235	8.235	6.230	1.485	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Sub-totale		181.907	176.890	145.000	14.593	16.907				

Competenza	Descrizione	Tipologia	Totale con IVA indebitabile	Investimento iva inclusa (detr.indist.)	Investimento iva esclusa	IVA detraibile	IVA indebitabile	Prorata debitabilità	Copertura finanziaria	Anno investimento	Durata (anni) ammortamento
ETT	Centro Visite Multimediale ex Casa del Filadelfia	Imm. immateriali	72.295	88.200	72.295	15.905	0	100%	contributo	anno 0	9
SP	fornitura hardware	Imm. immateriali	72.295	88.200	72.295	15.905	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	fornitura hardware	Imm. immateriali	80.328	98.000	80.328	17.672	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	fornitura software	Imm. immateriali	80.328	98.000	80.328	17.672	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	installazioni e posta in opera	Imm. immateriali	24.098	29.400	24.098	5.302	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	installazioni e posta in opera	Imm. immateriali	24.098	29.400	24.098	5.302	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	forniture di arredi e infrastrutture	Imm. immateriali	44.180	53.900	44.180	9.720	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	forniture di arredi e infrastrutture	Imm. immateriali	44.180	53.900	44.180	9.720	0	100%	contributo	anno 0	9
SP	contenuti multimediali (incluso traduzioni)	Imm. immateriali	68.279	83.300	68.279	15.021	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	contenuti multimediali (incluso traduzioni)	Imm. immateriali	10.041	12.250	10.041	2.209	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	project management	Imm. immateriali	10.041	12.250	10.041	2.209	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	project management	Imm. immateriali	34.139	41.650	34.139	7.511	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	progettazione esecutiva	Imm. immateriali	6.803	8.300	6.803	1.497	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	progettazione esecutiva	Imm. immateriali	8.300	8.300	8.300	1.497	0	100%	contributo	anno 0	9
ET	sicurezza sul lavoro per allestimento	Imm. immateriali	1.130	1.220	1.000	90	130	41%	equity	anno 0	9
ET	sicurezza sul lavoro per allestimento	Imm. immateriali	1.130	1.220	1.000	90	130	41%	equity	anno 0	9
SM	progettazione servizi educativi	Imm. immateriali	1.198	1.220	1.000	22	198	10%	equity	anno 0	9
SM	progettazione servizi educativi	Imm. immateriali	300	305	250	6	50	10%	equity	anno 0	9
SM	progettazione servizi educativi	Imm. immateriali	300	305	250	6	50	10%	equity	anno 0	9
SM	Biglietteria elettronica, attivazione servizio prevendita	Imm. immateriali	300	305	250	6	50	10%	equity	anno 0	9
SM	Biglietteria elettronica, attivazione servizio prevendita	Imm. immateriali	539	549	450	10	99	10%	equity	anno 0	9
SM	Biglietteria elettronica, stampante termica	Imm. Materiali	599	610	500	11	99	10%	equity	anno 0	9
SM	Biglietteria elettronica, stampante termica	Imm. Materiali	1.198	1.220	1.000	22	198	10%	equity	anno 0	9
SM	Biglietteria elettronica, pc assistente a anni-stampante classica	Imm. Materiali	1.438	1.464	1.200	26	238	10%	equity	anno 0	9
SM	Biglietteria elettronica, pc assistente a anni-stampante classica	Imm. Materiali	1.198	1.220	1.000	22	198	10%	equity	anno 0	9
SM	nr. 1 registratori di cassa	Imm. Materiali	599	610	500	13	99	10%	equity	anno 0	9
SM	Divisi (magliette-polo) 12 addetti 12 cambi	Imm. Materiali	681.125	832.028	687.728	148.903	1.197	10%	equity	anno 0	9
TU	Sub-totale		681.125	832.028	687.728	148.903	1.197				

Competenza	Descrizione	Tipologia	Totale con IVA indebitabile	Investimento iva inclusa (detr.indist.)	Investimento iva esclusa	IVA detraibile	IVA indebitabile	Prorata debitabilità	Copertura finanziaria	Anno investimento	Durata (anni) ammortamento
TU	Casermata	Imm. Materiali	81.957	100.000	81.957	18.033	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Banco zonizzazione completa (celle frigo, vetrina, lavastoviglie...)	Imm. Materiali	21.900	21.900	18.000	3.960	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Adeguamento impianti (illuminazione, elettrico, idraulico, allarme, wifi)	Imm. Materiali	9.000	9.000	7.377	1.623	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Rivestimenti e pavimentazione	Imm. Materiali	3.279	4.000	3.279	721	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Tavoli	Imm. Materiali	7.869	9.600	7.869	1.731	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Sedie	Imm. Materiali	4.918	6.000	4.918	1.082	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Mensole e accessori	Imm. Materiali	33.402	40.750	33.402	7.348	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Cucina	Imm. Materiali	10.287	12.550	10.287	2.263	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Reparto preparazione	Imm. Materiali	11.762	14.350	11.762	2.588	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Cappia appiacione	Imm. Materiali	10.000	12.200	10.000	2.200	0	100%	equity	anno 0	9
TU	progettazione preliminare e esecutiva	Imm. Materiali	2.440	2.440	2.000	440	0	100%	equity	anno 0	9
TU	pc-stampante Centro Servizi	Imm. Materiali	1.000	1.000	1.000	230	0	100%	equity	anno 0	9
TU	sicurezza sul lavoro per allestimento	Imm. Materiali	4.880	4.880	4.000	880	0	100%	equity	anno 0	9
TU	Sub-totale		204.057	248.850	204.057	44.893	0				
TU	Totale		1.035.089	1.264.878	1.036.785	207.789	18.904				

Ria Grant Thrynton
Popeye

SPATE SPA
Via Torrelli 24/1 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice fiscale 01728860972

ETA s.p.a.
Via Sestri 37
16154 Genova
Partita IVA - Cod. Fisc.: 03873640100

Societa' Cooperativa Sistema Musec
Sede legale: Via Garzetta 10 06127 Perugia
Codice Biscotti e Risc. I.V.A. 45825380544
Registro Imp. di Perugia n. 01825380544
Iscr./albo cooperative n. AN02046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
partita IVA-0159298 046 8

SPACCHI SPA
Via Torelli, 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02558200924
Codice Fiscale 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sestri, 87
16154 Genova
Partita IVA - Cod. Fisc.: 03973640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sete (Sp) - Via S. Maria - 17021 - Perugia
Codice Fiscale 03071825380544
Registro Imp. di Perugia n. 01825380544
Isct. Albo Cooperative n. 1102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

SFACE SPA
Via Torelli 74 - 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT s.p.a.
Via Sestri, 37/
16154 Genova
Partita IVA - Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Sociale: Via Danzetta n. 06121 Perugia
Codice Fiscale e Part. IVA 0265880544
Registro Imp. di Perugia n. 07625380544
Iscritta albo cooperative n. A102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Archivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA Società Cooperativa
Via di Fighio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

Crediti verso clienti

Table with columns: Giorni medi incasso per linea ricavo, anno 1-9, and rows: Ricavi biglietteria Centro visite multimediale, Ricavi da servizi didattici, Caffetteria e ristorazione, Bookshop e audioguide, Altri ricavi operativi.

Table with columns: Calcolo crediti vs clienti per linea ricavo, anno 1-9, and rows: Crediti verso clienti - Ricavi biglietteria Centro visite multimediale, Crediti verso clienti - Ricavi da servizi didattici, Crediti verso clienti - Caffetteria e ristorazione, Crediti verso clienti - Bookshop e audioguide, Crediti verso clienti - Altri ricavi operativi, Crediti verso clienti.

Magazzino

Table with columns: Ricavi bookshop, Giorni medi rotazione magazzino bookshop, Magazzino bookshop, Ricavi ristorazione, Giorni medi rotazione magazzino ristorazione, Magazzino ristorazione, and rows: anno 1-9.

Debiti verso fornitori

Large table with columns: DPO, anno 1-9, and rows: Costi di riferimento per debiti verso fornitori (Coordinamento generale, operativo Casermetta, operativo Centro visite multimediale, etc.), Costi utenze Casermetta e Casa del Boia, etc.

Table with columns: Fondo Tfr, anno 1-9, and rows: Costo del personale complessivo, % del costo del personale, Costo del personale per calcolo accantonamento Tfr, Accantonamento Tfr, Fondo Tfr.

Credito/debito IVA

Table with columns: Aliquota IVA ordinaria (22%), Credito IVA da investimenti.

Table with columns: Dettaglio investimenti per Società associate, Investimenti, Iva detraibile, and rows: SM, I, ETT, SP, TU.

Saldo IVA operativa

Table with columns: Dettaglio costi operativi per società, Detraibilità Iva, anno 1-9, aliquota, and rows: SM-0,04, SM-0,22.



Handwritten signatures and initials on the bottom right of the page.

SPACE SPA
Via Foscolo 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT s.p.a.
Via Sestri, 37
16154 Genova
Partita IVA - Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Dinzetti, 11 - 06132 Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA: 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Iscritta albo cooperative n. A102046

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Arcivescovado, 7 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
Info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Righio, 264
55100 LUGLIANO
part. IVA 0159298 046 8

Assunzioni patrimoniali		anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	
I-0,04	10%	12.007	12.660	13.415	14.225	15.094	16.029	17.035	18.117	19.283	4%
I-0,22	10%	64.479	63.157	67.492	68.967	72.141	76.913	78.846	82.450	87.733	22%
ETT-0,22	100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22%
SP-0,22	100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22%
TU-0,04	100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4%
TU-0,22	100%	56.015	53.787	57.136	57.571	59.589	63.197	63.899	66.199	70.103	22%

Credito IVA da attività operativa		anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9
SM-0,04		197	208	220	233	248	263	279	297	316
SM-0,22		5.943	6.467	6.847	6.972	7.305	7.733	7.910	8.244	8.737
I-0,04		48	51	54	57	60	64	68	72	77
I-0,22		1.419	1.389	1.485	1.517	1.587	1.652	1.735	1.814	1.930
ETT-0,22		-	-	-	-	-	-	-	-	-
SP-0,22		-	-	-	-	-	-	-	-	-
TU-0,04		-	-	-	-	-	-	-	-	-
TU-0,22		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale		12.323	11.833	12.570	12.666	13.110	13.903	14.058	14.564	15.423

IVA indebitabile		anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9
SM-0,04		283	299	317	336	356	378	402	428	455
SM-0,22		8.552	9.306	9.893	10.033	10.512	11.128	11.383	11.863	12.573
I-0,04		432	456	483	512	543	577	613	652	694
I-0,22		12.767	12.505	13.383	13.656	14.284	15.229	15.612	16.325	17.371
ETT-0,22		-	-	-	-	-	-	-	-	-
SP-0,22		-	-	-	-	-	-	-	-	-
TU-0,04		-	-	-	-	-	-	-	-	-
TU-0,22		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale		22.035	22.566	24.016	24.537	25.696	27.312	28.010	29.268	31.093

Dettaglio ricavi operativi per società		anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	Aliquota
I-0,22		24.295	26.186	27.609	29.116	30.711	32.399	34.187	36.081	38.087	22%
I-0		161.000	170.925	175.544	180.374	201.753	206.417	211.206	216.123	221.174	0%
SM-0		12.500	15.000	16.500	18.150	20.963	22.011	23.112	24.268	25.481	0%
SM-0,1		13.750	14.726	15.321	15.940	16.584	17.254	17.951	18.676	19.431	10%
SM-0,22		54.295	57.686	60.684	63.645	67.176	70.687	74.390	78.294	82.411	22%
TU-0,1		340.700	347.514	382.821	421.716	464.562	511.762	563.757	621.035	684.132	10%
I-0,1		13.750	14.726	15.321	15.940	16.584	17.254	17.951	18.676	19.431	30%
TU-0,22		30.795	34.295	36.556	38.971	41.549	44.302	47.242	50.383	53.737	22%

Credito IVA debito da attività operativa		anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9
I-0,22		5.345	5.761	6.074	6.405	6.756	7.128	7.521	7.938	8.379
I-0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
SM-0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
SM-0,1		1.375	1.473	1.532	1.594	1.658	1.725	1.795	1.868	1.943
SM-0,22		11.945	12.691	13.351	14.046	14.779	15.551	16.366	17.225	18.130
TU-0,1		34.070	34.751	38.282	42.172	46.456	51.176	56.376	62.103	68.413
I-0,1		1.375	1.473	1.532	1.594	1.658	1.725	1.795	1.868	1.943
TU-0,22		6.775	7.545	8.042	8.574	9.141	9.746	10.393	11.084	11.822
Totale		60.884	63.693	68.813	74.385	80.449	87.052	94.246	102.085	110.631

Credito IVA da investimenti detraibile	209.789	168.834								
Credito IVA operativo	19.930	19.948	21.176	21.445	22.310	23.655	24.050	24.991	26.483	
Debito IVA operativo	-60.884	-63.693	-68.813	-74.385	-80.449	-87.052	-94.246	-102.085	-110.631	
Saldo IVA	168.834	125.089	-9.700	-4.412	-4.845	-5.283	-5.850	-6.424	-7.012	

Contributo pubblico

Valore contributo	830.000									
Competenza annua	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222
Risconto	737.778	645.556	553.333	461.111	368.889	276.667	184.444	92.222		0

Altri crediti e altri debiti

Altri crediti in % ricavi	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
Altri debiti in % ricavi	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%
Altri crediti	19.533	20.432	21.911	23.522	25.796	27.663	29.694	31.906	34.317	
Altri debiti (escl. Debito Ires-Irap)	(26.043)	(27.242)	(29.214)	(31.362)	(34.395)	(36.883)	(39.592)	(42.541)	(45.755)	

Ria

 Partner

Handwritten signature and initials

SPACE SPA
Via Torelli 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 04658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT SPA
Via Bestri 37
16194 Genova
Partita IVA - Codd. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Legale: Via Danzoni 21/0621, Perugia.
Codice Fiscale Part. IVA: 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Iscr. albo cooperative n. 4102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Archivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Toglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 01592980468

Ricavi biglietteria Centro visite multimediale


	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	
Intero	112.000	117.600	119.952	122.351	133.712	136.386	139.114	141.896	144.734	
Prezzo unitario al pubblico (proposta)	7,00	7,00	7,00	7,00	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	
Nr ingressi e prenotazione	16.000	16.800	17.136	17.479	17.828	18.185	18.549	18.970	19.298	
% media incremento annuo		5%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	
Ridotto	25.000	26.250	26.775	27.311	30.642	31.255	31.880	32.518	33.168	
Prezzo unitario al pubblico (proposta)	5,00	5,00	5,00	5,00	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	
Nr ingressi e prenotazione	5.000	5.250	5.355	5.462	5.771	5.683	5.796	5.912	6.031	
% media incremento annuo		5%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	
Ridotto junior	10.000	10.500	10.710	10.924	13.928	14.207	14.491	14.781	15.076	
Prezzo unitario al pubblico (proposta)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	
Nr ingressi e prenotazione	5.000	5.250	5.355	5.462	5.771	5.683	5.796	5.912	6.031	
% media incremento annuo		5%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	
Gratuito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prezzo unitario al pubblico (proposta)	1,500	1,575	1,607	1,639	1,671	1,705	1,739	1,774	1,809	
Nr ingressi e prenotazione		5%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	
% media incremento annuo		5%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	
Diritto di prenotazione	1.500	1.575	1.607	1.639	2.507	2.557	2.608	2.661	2.714	
Prezzo unitario al pubblico (proposta)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	
Nr ingressi e prenotazione	1.500	1.575	1.607	1.639	1.671	1.705	1.739	1.774	1.809	
% media incremento annuo		5%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	
Totale ricavi	148.500	155.925	159.044	162.224	180.790	184.406	188.094	191.856	195.693	0%
Totale ingressi	27.500	28.875	29.453	30.042	30.642	31.255	31.880	32.518	33.168	I-O

Ricavi da servizi didattici

Prezzo unitario al pubblico (proposta)	5,00	5,00	5,00	5,00	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	
Nr ingressi e prenotazione	5.000	6.000	6.600	7.260	7.623	8.004	8.404	8.825	9.266	
% media incremento annuo		20%	10%	10%	5%	5%	5%	5%	5%	
Totale ricavi	25.000	30.000	33.000	36.300	41.927	44.023	46.224	48.535	50.962	0%
di cui I	12.500	15.000	16.500	18.150	20.963	22.011	23.112	24.268	25.481	I-O
di cui SM	12.500	15.000	16.500	18.150	20.963	22.011	23.112	24.268	25.481	SM-O

Caffetteria e ristorazione

Spesa procapite per caffetteria (iva esclusa)	5,00	5,40	5,20	5,31	5,41	5,52	5,63	5,74	5,86	
Nr. scontrini annui caffetteria	20.000	20.000	21.600	23.328	25.194	27.210	29.387	31.737	34.276	
% media incremento annuo		0%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	
Totale ricavi caffetteria	100.000	102.000	112.363	123.779	136.955	150.209	165.470	182.282	200.802	10%
Spesa procapite per cliente (iva esclusa)	17,50	17,85	18,21	18,57	18,94	19,32	19,71	20,10	20,50	
Nr. scontrini annuali ristorazione	13.000	13.000	14.040	15.163	16.376	17.686	19.101	20.629	22.280	
% media incremento annuo		0%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	
Totale ricavi ristorazione	227.500	232.050	255.626	281.598	310.208	341.725	376.445	414.652	455.824	10%


 Risa
 Grant Thornton
 Partner

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via D. Testi 2, Perugia
Codice Fiscale e P.IVA n. 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Iscr. albo cooperative n. A102046

SPACE SPA
Via Torelli 24
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT s.p.a.
Via Sestri, 37
16154 Gubbio
Formica MV / Cod. Fisc.: 03873640100

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Archivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
53100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

Dettaglio ricavi

Bookshop e audiolguide

Ripartizione ricavi

Prodotti editoriali
 Oggettistica, dvd
 Cantine stradali e prodotti alimentari

Ripartizione spesa pro capite

Prodotti editoriali
 Oggettistica, dvd
 Cantine stradali e prodotti alimentari

Calcolo utenti potenziali

Nr ingressi Casa del Bola
 Nr scontrini Caffetteria e Ristorazione
 % conversione scontrini bookshop
 Nr ingressi Casermetta
 Utenti potenziali

Ricavi bookshop

I
 TU
 SM

Spesa media procapite

% clienti audiolguide su totale
 Nr utenti
 % media incremento annuo

Ricavi audiolguide

I
 TU
 SM

Totale ricavi bookshop e audiolguide

Altri ricavi operativi

I
 SM

Spesa media procapite

I
 SM

Spesa media procapite

I
 SM

Ria

Grant Thornton
 Audit

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	Cod
	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	
	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	
	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	
	1,00	1,02	1,04	1,06	1,08	1,10	1,13	1,15	1,17	4%
	0,60	0,61	0,62	0,64	0,65	0,66	0,68	0,69	0,70	22%
	0,30	0,31	0,31	0,32	0,32	0,33	0,34	0,34	0,35	10%
	0,10	0,10	0,10	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,12	
	27.500	28.875	29.453	30.042	30.642	31.255	31.880	32.518	33.168	
	33.000	33.000	35.640	36.491	41.570	44.896	48.488	52.967	56.556	
	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	
	13.200	13.200	14.256	15.396	16.628	17.958	19.395	20.947	22.622	
	40.700	42.075	43.709	45.438	47.271	49.214	51.275	53.465	55.791	
	40.700	42.917	45.474	48.219	51.167	54.336	57.745	61.414	65.368	
	13.750	14.726	15.321	15.940	16.584	17.254	17.951	18.676	19.431	10%
	13.200	13.464	14.832	16.339	17.999	19.828	21.842	24.061	26.506	10%
	13.750	14.726	15.321	15.940	16.584	17.254	17.951	18.676	19.431	10%
	4,00	4,08	4,16	4,24	4,33	4,42	4,50	4,59	4,69	
	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	
	1.221	1.262	1.311	1.363	1.418	1.476	1.538	1.604	1.674	
	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	
	4.884	5.150	5.457	5.786	6.140	6.520	6.929	7.370	7.844	
	1.628	1.717	1.819	1.929	2.047	2.173	2.310	2.457	2.615	
	1.628	1.717	1.819	1.929	2.047	2.173	2.310	2.457	2.615	
	1.628	1.717	1.819	1.929	2.047	2.173	2.310	2.457	2.615	
	45.584	48.066	50.931	54.006	57.307	60.856	64.674	68.784	73.212	
	8.000	8.568	8.914	9.274	9.649	10.039	10.444	10.866	11.305	
	8.000	8.568	8.914	9.274	9.649	10.039	10.444	10.866	11.305	
	16.000	17.136	17.828	18.549	19.298	20.078	20.889	21.733	22.611	
	8,00	8,16	8,32	8,49	8,66	8,83	9,01	9,19	9,37	
	2.000	2.100	2.142	2.185	2.229	2.273	2.319	2.365	2.412	
	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	
	8.000	8.568	9.176	9.828	10.526	11.273	12.073	12.931	13.849	
	8.000	8.568	9.176	9.828	10.526	11.273	12.073	12.931	13.849	
	16.000	17.136	18.353	19.656	21.051	22.546	24.147	25.861	27.697	
	4,00	4,08	4,16	4,24	4,33	4,42	4,50	4,59	4,69	
	4.000	4.200	4.410	4.631	4.862	5.105	5.360	5.628	5.910	

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Garzofina 14 - 51014 - Perugia
Codice Edile e P.I.T. I.V.A. 01825380544
Registro Imprese di Perugia n. 01825380544
Iscr. albo cooperative n. A102046

SPACE S.p.A.
Via Torelli, 24 - 51014 - Perugia
Partita IVA 01825380544
Codice Fiscale 01825380544

ETI S.p.A.
Via Sestri, 37
16154 - Genova
Partita IVA 03873640100
Cod. Fisc.: 03873640100

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via dell'Argento, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

Dettaglio ricavi		anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	Cod	
TU	% media incremento annuo		5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	22%	TU-0,22
	Utilizzo servizi igienico-sanitari (wc, docce, ecc)	22.500	25.245	27.037	28.957	31.013	33.215	35.573	38.099	40.804		
	Spesa media procapite	1,50	1,53	1,56	1,59	1,62	1,66	1,69	1,72	1,76		
	Nr utenti	15.000	16.500	17.325	18.191	19.101	20.056	21.059	22.112	23.217		
	% media incremento annuo		10%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%		
I	Eventi privati, mostre e iniziative proposte	6.667	7.333	7.700	8.085	8.489	8.914	9.359	9.827	10.319	22%	I-0,22
TU	Eventi privati, mostre e iniziative proposte	6.667	7.333	7.700	8.085	8.489	8.914	9.359	9.827	10.319	22%	TU-0,22
SM	Eventi privati, mostre e iniziative proposte	6.667	7.333	7.700	8.085	8.489	8.914	9.359	9.827	10.319	22%	SM-0,22
	Totale	20.000	22.000	23.100	24.255	25.468	26.741	28.078	29.482	30.956		
	% media incremento annuo		10%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%		
SM	Sponsorizzazioni	30.000	31.500	33.075	34.729	36.465	38.288	40.203	42.213	44.324	22%	SM-0,22
	Totale ricavi	104.500	113.017	119.393	126.145	133.295	140.868	148.890	157.368	166.392		

Ria Grant Thornton
Partners

A. A. M.

R

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Panzani 14 51021 Perugia
Codice fiscale: 04825380544
Registro Imprese di Perugia n. 04825380544
Iscr. libro cooperative n. A102046

SPACE SPA
Via Torelli 11 51100 PRATO
Partita IVA: 02658200924
Codice Fiscale: 07209980972

ETT s.p.a.
Via Settili 37
10154 GERMIGNANO
Partita IVA: 03873640100
Cod. Fisc.: 03873640100

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Paglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA: 0159298 046 8

Dettaglio costi operativi

Riepilogo	254.832	261.674	268.819	277.487	284.167	291.045	298.129	305.427
Costo del personale	23.500	24.449	24.938	25.437	25.946	26.465	26.994	27.534
Costi coordinamento	103.663	135.695	125.697	136.659	148.675	161.849	176.389	192.149
Costo acquisto merci	23.547	23.862	24.394	24.943	25.509	26.093	26.696	27.319
Costi diretti per erogazione servizi	76.879	84.704	88.940	93.387	98.056	102.959	108.107	113.512
Costi utenze e manutenzione	18.165	19.002	19.978	20.981	20.461	20.562	21.481	22.021
Costi assicurativi e amministratori	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Costi assicurativi e amministrazione e promozione	15.000	3.060	3.184	3.247	3.312	3.446	3.515	3.515
Costi sicurezza gestione Casa del Bola e Casermetta	22.788	23.837	25.563	30.066	32.373	34.643	37.224	40.036
Costi generali	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Costi non preventivati e imprevisti	548.565	588.790	610.573	639.435	671.614	696.638	728.165	766.365
Totale costi								

Costo del personale	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Costi del personale in % ricavi	25.000	33.000	36.300	41.927	44.023	46.224	48.535	50.962
Ricavi didattica	13.000	19.800	21.780	25.156	26.414	27.734	29.121	30.577
Costo del personale didattica								
Visite guidate	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Costi del personale in % ricavi	8.000	9.176	9.828	10.576	11.273	12.073	12.849	13.849
Ricavi visite guidate	5.600	6.413	6.879	7.368	7.891	8.451	9.051	9.694
Costo del personale visite guidate								
Costo del personale didattica	4.577,0	4.577,0	4.577,0	4.577,0	4.577,0	4.577,0	4.577,0	4.577,0
Costo medio orario	18,5	19,2	19,6	20,0	20,4	20,8	21,3	21,7
Costo del personale centro visite	84.874,5	88.095,3	89.837,5	91.654,4	93.487,5	95.357,2	97.264,4	99.209,7

Dettaglio A) Centro visite multimediale - Casa del Bola								
Periodo	Gr a settimana	Ore giorno	Nr settimane	FTE	Orario	Nr ore		
Gen-Feb-Nov (chiusa 01/01)	2	9	13	1,5	10:00-15:00	351,0		
Festivi in agguista	7	9	0	1,5	10:00-15:00	27,0		
Mar-Apr-Mag-Sep-Ott	7	9	21,7	1,5	10:00-15:00	2.047,5		
Giugno-Luglio-Agosto	7	9	13	1,5	10:00-15:00	1.638,0		
Settembre	1	4	1	1,5	10:00-15:00	104,0		
Giugno-Luglio-Agosto	7	9	4,3	1,5	10:00-15:00	409,5		
Dic (chiuso 25/12)	7	9	4,3	1,5	10:00-15:00	409,5		
Totale monte ore annuo						4.577,0		

Centro servizi Casermetta (dettaglio B)								
Periodo	Gr a settimana	Ore giorno	Nr settimane	FTE	Orario	Nr ore		
Gen-Feb-Nov (chiuso 01/01)	2	9	13	1,5	10:00-15:00	351,0		
Festivi in agguista	7	9	0	1,5	10:00-15:00	27,0		
Mar-Apr-Mag-Sep-Ott	7	9	21,7	1,5	10:00-15:00	2.047,5		
Giugno-Luglio-Agosto	7	9	13	1,5	10:00-15:00	1.638,0		
Settembre	1	4	1	1,5	10:00-15:00	104,0		
Giugno-Luglio-Agosto	7	9	4,3	1,5	10:00-15:00	409,5		
Dic (chiuso 25/12)	7	9	4,3	1,5	10:00-15:00	409,5		
Totale monte ore annuo						4.577,0		

Costo servizi Casermetta (dettaglio B)	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916
Monte ore annuo caffetteria, bookshop, audiolguide e servizi	18,5	19,2	19,6	20,0	20,4	20,8	21,3	21,7
Costo medio orario	127.946	130.595	133.115	135.777	138.493	141.215	144.038	146.909
Costo del personale								

Dettaglio B) Centro visite multimediale - Casermetta								
Periodo	Gr a settimana	Ore giorno	Nr settimane	Nr addetti	Ore	Nr addetti	Ore	Totale ore
Gen e Nov (chiuso)	6	14	35	2	8	2	5	5.408
Mar - Ott	6	10	9	2	7	2	5	1.248
Feb e Dic (chiuso 25/12)				2	8	2	5	260
Totale monte ore annuo	10	14	n.a.	3.572	3.572	3.572	3.572	6.916

Personale pulizia - Centro visite multimediale e Casermetta								
Periodo	Gr a settimana	Ore giorno	Nr settimane	Nr addetti	Ore	Nr addetti	Ore	Totale ore
Gen e Nov (chiuso)	6	14	35	2	8	2	5	365
Mar - Ott	6	10	9	2	7	2	5	1.248
Feb e Dic (chiuso 25/12)				2	8	2	5	260
Totale monte ore annuo	10	14	n.a.	3.572	3.572	3.572	3.572	6.916

Costo del personale centro visite

Ria Grant Thornton

Handwritten signature

Handwritten signature

SPACE SPA
Via Torelli, 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728360972

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

ETT s.p.a.
Via Sestri, 37
16154 Genova
P.I./C.F. 03873640100

IDEA - Società Cooperativa
Via di Feglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Legale: Via Pinzetta, 14/06121 Perugia
Collocata in Part. IVA n. 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
scr. albo cooperative n. M02046

Dettaglio costi operativi		anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	Aliquota IVA % Cad.
Totale costo del personale		255.420,5	254.831,8	261.674,3	268.819,4	277.486,9	284.167,1	291.045,3	298.129,2	305.427,1	
Costo coordinamento											
SM	Coordinamento generale	11.500	11.750	11.965	12.204	12.448	12.697	12.951	13.210	13.474	22%
TU	Coordinamento operativi Casermetta	6.000	6.120	6.242	6.367	6.495	6.624	6.757	6.892	7.030	22%
TU	Coordinamento operativi Centro Visite multimediale	6.000	6.120	6.242	6.367	6.495	6.624	6.757	6.892	7.030	22%
Totale		23.500	23.970	24.449	24.938	25.437	25.946	26.465	26.994	27.534	

Ria Grant Thornton

Perinetti

[Handwritten signature]

lll A. G. P.

S.P.A.T.E. S.p.A.
Via Torfani, 24 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fisca 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sestri, 37/
16154 Genova
Partita IVA - Cod. fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Legale: Via Dante, 121 Perugia
Codice Fiscale e Part. IVA: 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Iscritto albo cooperative n. A102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tglio, 264
55100 Lucca
part. IVA 01592980468

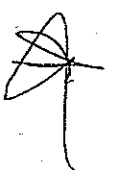
	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	
Costo acquisto										
SM	40.700	42.917	45.474	48.219	51.167	54.336	57.745	61.414	65.368	
I	24.013	25.221	26.820	28.449	30.189	32.058	34.069	36.234	38.567	SM-0,04
	12.007	12.660	13.415	14.225	15.094	16.029	17.035	18.117	19.283	I-0,04
	12.007	12.660	13.415	14.225	15.094	16.029	17.035	18.117	19.283	
TU	327.500	334.050	367.989	405.377	446.564	491.934	541.915	596.973	657.626	TU-0,1
I	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	I-0,22
TU	72.050	73.491	80.958	89.183	98.284	108.226	118.221	131.334	144.678	TU-0,22
I	1.500	1.530	1.591	1.624	1.656	1.689	1.723	1.757	1.793	TU-0,22
TU	600	632	674	716	758	800	842	884	926	TU-0,22
I	1.500	1.530	1.591	1.624	1.656	1.689	1.723	1.757	1.793	TU-0,22
TU	4.000	4.080	4.162	4.245	4.330	4.416	4.505	4.595	4.687	TU-0,22
	103.663	106.564	115.695	125.697	136.659	148.675	161.849	176.299	192.149	

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	
Totale costo acquisto merci										
	8.000	8.568	8.914	9.274	9.649	10.039	10.444	10.865	11.305	SM-0,22
I	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	TU-0,22
SM	6.800	7.283	7.577	7.883	8.202	8.533	8.878	9.236	9.609	SM-0,22
I	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	TU-0,22
TU	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165	2.208	2.252	2.297	2.343	I-0,22
I	2.754	2.809	2.869	2.923	2.981	3.041	3.101	3.161	3.221	I-0,22
TU	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104	1.126	1.149	1.172	I-0,22
I	5.000	5.250	5.355	5.462	5.571	5.683	5.796	5.912	6.031	SM-0,22
SM	22.500	23.347	23.862	24.394	24.943	25.509	26.093	26.696	27.319	

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	
Totale costi diretti per erogazione servizi										
	585.387	378.981	401.102	425.028	467.409	493.857	522.374	553.150	586.387	SM-0,22
I	8%	13,0%	12,9%	12,8%	12,3%	12,1%	12,0%	11,9%	11,8%	TU-0,22
TU	46.829	49.171	51.629	54.211	56.921	59.767	62.756	65.894	69.188	SM-0,22
I	23.415	24.585	25.815	27.105	28.461	29.894	31.378	32.947	34.594	TU-0,22
TU	23.415	24.585	25.815	27.105	28.461	29.894	31.378	32.947	34.594	TU-0,22
TU	5.000	5.250	5.513	5.788	6.078	6.381	6.700	7.036	7.387	TU-0,22
I	15.000	15.750	16.538	17.364	18.233	19.144	20.091	21.075	22.102	I-0,22
TU	10.000	10.500	11.025	11.576	12.155	12.763	13.401	14.071	14.775	I-0,22
I	30.000	31.500	33.075	34.720	36.465	38.288	40.203	42.213	44.324	SM-0,22
	76.829	80.671	84.704	88.940	93.387	98.056	102.959	108.107	113.512	

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	
Totale costi generali e amministrativi										
	8.000	8.160	8.323	8.490	8.659	8.833	9.009	9.189	9.373	TU-0,1
I	800	832	866	899	933	967	1.001	1.035	1.069	SM-0,22
SM	7.500	7.650	7.803	7.959	8.118	8.281	8.446	8.613	8.782	SM-0,22
I	1.385	1.417	1.451	1.485	1.519	1.553	1.587	1.621	1.655	I-0,22
TU	136.470	142.717	151.316	162.756	179.328	191.256	204.224	218.335	231.698	SM-0,22
	16.165	16.563	16.902	17.285	17.706	18.161	18.651	19.176	19.735	

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	
Costi marketing, comunicazione e promozione										
SM	8.000	8.160	8.323	8.490	8.659	8.833	9.009	9.189	9.373	SM-0,22
I	1.200	1.224	1.248	1.273	1.299	1.325	1.351	1.378	1.405	SM-0,22
SM	600	612	624	637	649	662	676	689	703	SM-0,22
SM	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165	2.208	2.252	2.297	2.343	SM-0,22



Handwritten signature

Ria
Grant Thornton
Partner

SPACE SPA
Via Torquato 21 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice fiscale 01728360972

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

ETT s.p.a.
Via Sestri 37
16154 Genoa
Partita IVA Cod. Fisc.: 03873640100

Societa' Cooperativa Sistema Museo
Sede/legale: Via Panzani 14 - 06121 Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA 01825380544
Registro Imp. di Perugia n. 01825380544
Iscrizione cooperative n. A102046

IDRA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0359298 046 8

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	liquori lva	Cedil
SM	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165	2.208	2.252	2.297	2.342	22%	SM-0,22
SM	1.200	1.224	1.248	1.273	1.299	1.325	1.351	1.378	1.404	22%	SM-0,22
SM	3.150	3.308	3.473	3.647	3.829	4.020	4.221	4.432	4.653	n.l.	SM-n.l.
SM	30.000	33.075	34.729	36.465	38.288	40.203	42.213	44.324	46.535	22%	SM-0,22
SM	600	612	624	637	649	662	676	689	702		
SM	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000		
Totale costi marketing e comunicazione											
	30.000	33.075	34.729	36.465	38.288	40.203	42.213	44.324	46.535		



A. S. U. 

S.P.A.C.H. SPA
Via Torelli, 27 51010 PRATO
Partita IVA 02558200924
Codice Fiscale 01728860972

ETT S.p.A.
Via Sesti, 87
16154 Genova
Partita IVA Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Legale: Via Danzetta, 17 06121 Perugia
Codice Fiscale 0025380544
Registrazione Impr. di Perugia n. 07825380544
Iscr. albo cooperative n. A102246

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tigliolo, 264
55100 LUCCA
part. IVA 01592980468

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	Aliquota IRES	Cod.
Oneri sicurezza gestione Casa del Bola e Casermetta											
SM	5.000	1.000	2.500	1.000	1.000	2.500	1.000	1.000	2.500	22%	SM-0,22
I	5.000	1.000	2.500	1.000	1.000	2.500	1.000	1.000	2.500	22%	I-0,22
TU	5.000	1.000	2.500	1.000	1.000	2.500	1.000	1.000	2.500	22%	TU-0,22
Totale oneri sicurezza anndi	15.000	3.000	7.500	3.000	3.000	7.500	3.000	3.000	7.500		
Costi formazione annuali											
SM	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104	1.126	1.149	1.172	22%	SM-0,22
I	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104	1.126	1.149	1.172	22%	I-0,22
TU	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104	1.126	1.149	1.172	22%	TU-0,22
Totale costi formazione	3.000	3.060	3.121	3.184	3.247	3.312	3.378	3.446	3.515		
Costi generali											
	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	
In % totale (lavori operativi)	651.084	730.358	784.052	859.882	921.087	989.796	1.063.536	1.143.384	1.229.804	22%	SM-0,22
Ricavi operativi	23.788	23.837	25.563	27.442	30.096	32.773	34.643	37.224	40.036		
SM											
Costi non preventivati e imprevisti											
SM	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	22%	SM-0,22
Costo imposte dirette											
IRRES											
Risultato ante imposte	55.700	72.116	91.768	120.784	163.218	187.744	226.355	267.310	307.634		
Var. aumento	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Var. diminuzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Risultato fiscale	55.700	72.116	91.768	120.784	163.218	187.744	226.355	267.310	307.634		
Perdita fiscale riportabile	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Cumulo perdite fiscali (a riportare)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Base imponibile IRES	55.700	72.116	91.768	120.784	163.218	187.744	226.355	267.310	307.634		
Aliquota IRES	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%		
IRRES	15.318	19.832	25.136	32.215	44.885	51.629	62.248	73.110	84.559		
IRAP											
Risultato operativo	55.700	72.116	91.768	120.784	163.218	187.744	226.355	267.310	307.634		
Var. aumento	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Var. diminuzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Base imponibile IRAP	55.700	72.116	91.768	120.784	163.218	187.744	226.355	267.310	307.634		
Aliquota IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%		
IRAP	2.172	2.813	3.570	4.711	6.365	7.322	8.828	10.425	11.998		
Totale competenza IRES + IRAP	17.490	22.644	28.706	37.926	51.250	58.951	71.076	83.535	96.557		

Ria Grant Thornton
Parina

Al A. S.

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Legale: Via Panzetta 14 - 06121 Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA n. 01825380544
Registro Imprese di Perugia n. 1825380544
Iscritta albo cooperative n. A102046

SPACE SPA
Via Torre, 14 - 05100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sestri, 37
16154 Geronzo
Partita IVA 03873640100
Codice Fiscale 03873640100

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Archivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 01592980468

Stato patrimoniale Importi in €	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9
Imm. Immateriali	786.523	688.208	589.892	491.577	393.261	294.946	196.631	98.315	-
Imm. Materiali	149.524	130.833	112.143	93.452	74.762	57.599	38.399	19.200	-
Attivo fisso	936.047	819.041	702.035	585.029	468.023	352.545	235.030	117.515	-
Crediti verso clienti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Magazzino	12.074	12.546	13.524	14.590	15.752	17.019	18.400	19.909	-
Debiti verso fornitori	(44.235)	(46.329)	(49.742)	(51.883)	(55.100)	(59.186)	(62.060)	(65.966)	-
Capitale circolante operativo	(32.161)	(33.783)	(36.217)	(37.293)	(39.348)	(42.167)	(43.659)	(46.057)	-
Saldo Iva	168.834	125.089	(3.970)	(4.412)	(4.845)	(5.283)	(5.850)	(6.424)	-
Risconto passivo Contributo	(737.778)	(645.556)	(553.333)	(461.111)	(368.889)	(276.667)	(184.444)	(92.222)	-
Altri crediti	19.533	20.432	21.911	23.522	25.796	27.663	29.694	31.906	-
Altri debiti	(43.533)	(49.887)	(58.030)	(69.288)	(85.646)	(95.835)	(110.667)	(126.477)	-
Capitale circolante netto	(625.105)	(583.705)	(629.639)	(548.583)	(472.931)	(392.289)	(314.927)	(239.274)	-
Fondo trattamento fine rapporto	(15.118)	(30.219)	(45.726)	(61.656)	(78.100)	(94.939)	(112.186)	(129.853)	-
Capitale investito netto	295.823	205.117	26.670	(25.209)	(83.007)	(134.683)	(192.083)	(251.612)	-
Fondo sociale	434.878	434.878	434.878	434.878	434.878	434.878	434.878	434.878	434.878
Riserve	-	38.210	87.682	150.635	233.492	345.459	474.252	629.531	812.906
Risultato di esercizio	38.210	49.471	62.953	82.858	111.967	128.792	155.280	183.374	211.037
Patrimonio netto	473.088	522.560	585.513	668.370	780.337	909.130	1.064.409	1.247.784	1.458.821
Disponibilità liquide	177.265	317.443	558.843	693.580	863.345	1.043.813	1.256.493	1.499.396	1.458.821
Posizione finanziaria netta	177.265	317.443	558.843	693.580	863.345	1.043.813	1.256.493	1.499.396	1.458.821
Risorse finanziarie	295.823	205.117	26.670	(25.209)	(83.007)	(134.683)	(192.083)	(251.612)	0

Ria
Grant Thornton
Partners

M. A. A.

(Signature)

IL TURISTA SPA
Via T. F. ... - 59100 PRATO
Part. S. ... 02658200924
Codice Fiscale 0172886972

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

ETT s.p.a.
Via Sestri, 87
16154 Genova
Partita IVA - Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Dalmazia, 14 - 06121 Perugia
Codice Partita IVA - C.F. 0825380544
Registro Imprese di Perugia n. 01825380544
ser. albo cooperative n. A102046

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tigliò, 264
55100 Lucca
part. IVA-0159298 046 8

Conto economico
Importi in €

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	Cagr.
Caffetteria e ristorazione	327.500	334.050	367.989	405.377	446.564	491.934	541.915	596.973	657.626	8%
Ricavi biglietteria Centro visite multimediale	148.500	155.925	159.044	162.224	180.790	184.406	188.094	191.856	195.693	3%
Ricavi da servizi didattici	25.000	30.000	33.000	36.300	41.927	44.023	46.224	48.535	50.962	8%
Bookshop e audioguide	45.584	48.066	50.931	54.006	57.307	60.856	64.674	68.784	73.212	5%
Altri ricavi operativi	104.500	113.017	119.393	126.145	133.295	140.868	148.890	157.388	166.392	5%
Totale ricavi operativi	651.084	681.058	730.358	784.052	859.882	922.087	989.796	1.063.536	1.143.884	6%
Canone di esercizio	(255.121)	(254.832)	(261.674)	(3.375)	(6.750)	(10.125)	(13.500)	(13.500)	(13.500)	2%
Costo del personale	(23.500)	(23.970)	(24.449)	(268.819)	(277.487)	(284.167)	(291.045)	(298.129)	(305.427)	2%
Costi coordinamento	(103.663)	(106.564)	(115.695)	(125.697)	(136.659)	(148.675)	(161.849)	(176.299)	(192.149)	7%
Costo acquisto merci	(22.500)	(23.347)	(23.862)	(24.394)	(24.943)	(25.509)	(26.093)	(26.696)	(27.319)	2%
Costi diretti per erogazione servizi	(76.829)	(80.671)	(84.704)	(88.940)	(93.387)	(98.056)	(102.959)	(108.107)	(113.512)	4%
Costi utenze e manutenzione	(18.165)	(18.563)	(19.002)	(19.456)	(19.978)	(20.461)	(20.962)	(21.481)	(22.021)	2%
Costi assicurativi e amministrativi	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	25%
Costi marketing, comunicazione e promozione	(15.000)	(18.750)	(19.220)	(19.703)	(20.201)	(20.715)	(21.244)	(21.789)	(22.352)	-7%
Oneri sicurezza gestione Casa del Bola e Casermetta	(3.000)	(3.060)	(3.121)	(3.184)	(3.247)	(3.312)	(3.378)	(3.446)	(3.515)	2%
Costi formazione	(22.788)	(23.837)	(25.563)	(27.442)	(30.096)	(32.273)	(34.643)	(37.224)	(40.036)	6%
Costi generali	(22.035)	(22.566)	(24.016)	(24.537)	(25.696)	(27.312)	(28.010)	(29.268)	(31.093)	4%
IVA indetraibile	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	0%
Costi non preventivati e imprevisti	(570.600)	(584.159)	(613.806)	(638.485)	(671.881)	(709.051)	(738.148)	(770.934)	(810.958)	4%
Totale costi operativi	80.484	96.899	116.552	145.567	188.001	213.036	251.648	292.602	332.927	17%
Margine operativo lordo	(98.315)	(98.315)	(98.315)	(98.315)	(98.315)	(98.315)	(98.315)	(98.315)	(98.315)	
Ammortamento imm. Immateriali	(18.690)	(18.690)	(18.690)	(18.690)	(18.690)	(19.200)	(19.200)	(19.200)	(19.200)	
Ammortamento imm. Materiali	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	92.222	
Competenza contributo	55.700	72.116	91.768	120.784	163.218	187.744	226.355	267.310	307.634	
Risultato operativo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Interessi passivi	55.700	72.116	91.768	120.784	163.218	187.744	226.355	267.310	307.634	
Risultato ante imposte	(17.490)	(22.644)	(28.815)	(37.926)	(51.250)	(58.951)	(71.076)	(83.935)	(96.597)	
Imposte correnti	38.210	49.471	62.953	82.858	111.967	128.792	155.280	183.374	211.037	
Risultato di esercizio	20.720	26.827	34.138	45.932	60.717	70.841	84.204	100.439	114.440	

Ria Grant Thornton

Walter
A. J. M.

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Dalmazetti, 1 - 06121 Perugia
Codice Fiscale e P.I.V.A. 0727380544
Reg. Imp. di Perugia n. 01825880544
Iscrizione cooperativa n. A102046

Partita IVA - Cod. Fisc. 03873640100
Via Sestri/31
16154 Genova
C.d.s. III

SPACE SPA
Via Torelli, 21 - 59100 PRATO
Partita IVA - Cod. Fisc. 07087040424
Codice Fiscale 07087040424

IL TURISTA S.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 **PIPIA** - Società Cooperativa
Tel. 050.560932 Fax 050.7912024
Via di Delfino, 264
Info@ilturista.net - www.ilturista.net
55100 LUCCA
P.I./C.F. 018159770503 Part. IVA 0159298 046 8

Rendiconto finanziario
Importi in €

anno 1 anno 2 anno 3 anno 4 anno 5 anno 6 anno 7 anno 8 anno 9

	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9
Disponibilità liquide iniziali		177.265	317.443	558.843	693.580	863.345	1.043.813	1.256.493	1.499.396
Margine operativo lordo	80.484	96.899	116.552	145.567	188.001	213.036	251.648	292.602	332.927
Var. Crediti verso clienti	(12.074)	(472)	(978)	(1.066)	(1.162)	(1.267)	(1.382)	(1.508)	19.909
Var. Magazzino	44.235	2.094	3.413	2.142	3.217	4.086	2.874	3.906	(65.966)
Var. Debiti verso fornitori	32.161	1.622	2.434	1.076	2.055	2.819	1.492	2.398	(46.057)
Var. Capitale circolante operativo	(168.834)	43.745	129.058	442	433	438	567	575	(6.424)
Var. Saldo Iva	(19.533)	(899)	(1.479)	(1.611)	(2.275)	(1.866)	(2.031)	(2.212)	31.906
Var. Altri crediti	43.533	6.353	8.143	11.259	16.357	10.189	14.832	15.809	(126.477)
Var. Altri debiti	(112.673)	50.822	138.157	11.165	16.571	11.580	14.860	16.569	(147.052)
Var. Capitale circolante netto									
Var. fondo Tfr	15.118	15.101	15.507	15.930	16.444	16.840	17.247	17.667	(129.853)
Imposte correnti	(17.490)	(22.644)	(28.815)	(37.926)	(51.250)	(58.951)	(71.076)	(83.935)	(96.597)
Flusso di cassa attività caratteristica	(34.560)	140.178	241.400	134.737	169.765	182.505	212.680	242.904	(40.575)
Investimenti imm. Immateriali	(884.838)	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti imm. Materiali	(168.214)	-	-	-	-	(2.037)	-	-	-
Flusso di cassa attività di investimento	(1.053.053)	-	-	-	-	(2.037)	-	-	-
Apporto soci al RTI	434.878	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributo pubblico	830.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Flusso di cassa gestione finanziaria	1.264.878	-	-	-	-	-	-	-	-
Flusso di cassa di periodo	177.265	140.178	241.400	134.737	169.765	180.468	212.680	242.904	(40.575)
Disponibilità liquide finali	177.265	317.443	558.843	693.580	863.345	1.043.813	1.256.493	1.499.396	1.458.821

Rita
Grant Thornton
Accounting & Tax

A.S. Mc
AVV
A

(Handwritten mark)

SPACE SPA
Via Torelli, 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02858200924
Codice Fiscale 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sestri, 87
16154 GENOVA
Partita IVA Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede Iscritta: Via Danzetta, 12 - 06121 Perugia
Codice fiscale D.D. IVA: 04925380544
Registro Imp. di Perugia n. 01825380544
Iscr. albo cooperative n. A102046

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 | Fax 050.7912024
info@ilturista.net | www.ilturista.net
P.I./C.F. 04859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUGGIA
Part. IVA 07592980468

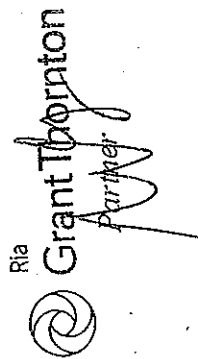
INDICI E SENSITIVITY

Tasso interno di rendimento del progetto	3.3%	Per la sensitivity si rimanda alla tabella A
Tasso interno di rendimento per l'investitore	37.5%	Per la sensitivity si rimanda alla tabella B
VAN del progetto (€)	78.439	Per la sensitivity si rimanda alla tabella C
VAN per l'investitore (€)	702.431	Per la sensitivity si rimanda alla tabella D

TAB. A - Tasso interno di rendimento del PROGETTO, al variare del volume degli ingressi (Centro visite e Casermetta) e del numero di sconti (ristorazione e caffetteria)

	Var. Ingressi												
	23.375	24.063	24.750	25.438	26.125	26.813	27.500	28.188	28.875	29.563	30.250	30.938	31.625
19.550	-15.0%	-12.5%	-10.0%	-7.5%	-5.0%	-2.5%	0.0%	2.5%	5.0%	7.5%	10.0%	12.5%	15.0%
20.125	-4.9%	-4.3%	-3.8%	-3.3%	-2.8%	-2.3%	-1.8%	-1.3%	-0.9%	-0.4%	0.1%	0.5%	1.0%
20.700	-3.8%	-3.3%	-2.8%	-2.3%	-1.8%	-1.4%	0.0%	-0.4%	0.0%	0.5%	0.9%	1.4%	1.8%
21.275	-2.9%	-2.4%	-1.9%	-1.4%	-0.9%	-0.5%	0.0%	0.5%	0.9%	1.3%	1.8%	2.2%	2.6%
21.850	-1.9%	-1.4%	-1.0%	-0.5%	0.0%	0.4%	0.9%	1.3%	1.7%	2.2%	2.6%	3.0%	3.4%
22.425	-1.0%	-0.5%	-0.1%	0.4%	0.8%	1.3%	1.7%	2.1%	2.6%	3.0%	3.4%	3.8%	4.2%
23.000	-0.1%	0.4%	0.8%	1.2%	1.7%	2.1%	2.5%	3.0%	3.4%	3.8%	4.2%	4.6%	5.0%
23.575	0.8%	1.2%	1.6%	2.1%	2.5%	2.9%	3.3%	3.7%	4.2%	4.6%	5.0%	5.4%	5.8%
24.164	1.6%	2.0%	2.5%	2.9%	3.3%	3.7%	4.1%	4.5%	4.9%	5.3%	5.7%	6.1%	6.5%
24.768	2.4%	2.8%	3.3%	3.7%	4.1%	4.5%	4.9%	5.3%	5.7%	6.1%	6.4%	6.8%	7.2%
25.388	3.2%	3.6%	4.0%	4.4%	4.8%	5.2%	5.6%	6.0%	6.4%	6.8%	7.2%	7.5%	7.9%
26.022	4.0%	4.4%	4.8%	5.2%	5.6%	6.0%	6.4%	6.7%	7.1%	7.5%	7.9%	8.3%	8.6%
26.673	4.8%	5.2%	5.5%	5.9%	6.3%	6.7%	7.1%	7.5%	7.8%	8.2%	8.6%	8.9%	9.3%
	5.5%	5.9%	6.3%	6.7%	7.0%	7.4%	7.8%	8.2%	8.5%	8.9%	9.3%	9.6%	10.0%

Var. sconti



Ad. M. P.

SPACE SPA
Via Torelli n. 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sesini, 87
16154 Genova
Partita IVA - Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Panzetta 14 - 51122 Perugia
Codice Fiscale - Partita IVA: 01825380544
Registro Impr. di Perugia n. 01825380544
Iscr. albo cooperative n. A102045

IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovo, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
51100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

INDICI E SENSITIVITY

TAB. B - Tasso interno di rendimento per l'INVESTITORE al variare del volume degli ingressi (Centro visite e Casermetta) e del numero di scontrini (ristorazione e caffetteria)

	23.375	24.063	24.750	25.438	26.125	26.813	27.500	28.188	28.875	29.563	30.250	30.938	31.625	Ingressi	Variazione %
	-15,0%	-12,5%	-10,0%	-7,5%	-5,0%	-2,5%	0,0%	2,5%	5,0%	7,5%	10,0%	12,5%	15,0%		
19.550	24,0%	24,8%	25,7%	26,5%	27,3%	28,2%	29,0%	29,8%	30,6%	31,4%	32,2%	33,0%	33,8%	31,625	15,0%
20.125	25,5%	26,4%	27,2%	28,0%	28,8%	29,6%	30,4%	31,2%	32,0%	32,8%	33,6%	34,4%	35,2%	30,938	33,8%
21.700	27,0%	27,9%	28,7%	29,5%	30,3%	31,1%	31,9%	32,7%	33,5%	34,2%	35,0%	35,8%	36,6%	29,563	36,6%
21.275	28,5%	29,3%	30,1%	30,9%	31,7%	32,5%	33,3%	34,1%	34,9%	35,6%	36,4%	37,2%	38,0%	28,875	38,0%
21.850	30,0%	30,8%	31,6%	32,3%	33,1%	33,9%	34,7%	35,5%	36,2%	37,0%	37,8%	38,6%	39,3%	28,188	39,3%
22.425	31,4%	32,2%	33,0%	33,8%	34,5%	35,3%	36,1%	36,9%	37,6%	38,4%	39,2%	39,9%	40,7%	27,500	40,7%
23.000	32,8%	33,6%	34,4%	35,1%	35,9%	36,7%	37,5%	38,2%	39,0%	39,7%	40,5%	41,3%	42,0%	26,813	42,0%
23.575	34,2%	35,0%	35,8%	36,5%	37,3%	38,1%	38,8%	39,6%	40,3%	41,1%	41,9%	42,6%	43,4%	26,125	43,4%
24.164	35,6%	36,4%	37,1%	37,9%	38,7%	39,4%	40,2%	40,9%	41,7%	42,4%	43,2%	43,9%	44,7%	25,438	44,7%
24.768	37,0%	37,7%	38,5%	39,3%	40,0%	40,8%	41,5%	42,3%	43,0%	43,8%	44,5%	45,3%	46,0%	24,750	46,0%
25.388	38,3%	39,1%	39,8%	40,6%	41,4%	42,1%	42,9%	43,6%	44,4%	45,1%	45,8%	46,6%	47,3%	24,063	47,3%
26.022	39,7%	40,4%	41,2%	41,9%	42,7%	43,4%	44,2%	44,9%	45,7%	46,4%	47,2%	47,9%	48,7%	23,375	48,7%
26.673	41,0%	41,8%	42,5%	43,3%	44,0%	44,8%	45,5%	46,3%	47,0%	47,7%	48,5%	49,2%	50,0%	22,425	50,0%

TAB. C - Valore attuale netto del PROGETTO al variare del numero di ingressi (Centro visite e Casermetta) e del costo dell'equity (tcc)

	23.375	24.063	24.750	25.438	26.125	26.813	27.500	28.188	28.875	29.563	30.250	30.938	31.625	Ingressi	Variazione %
	-15,0%	-12,5%	-10,0%	-7,5%	-5,0%	-2,5%	0,0%	2,5%	5,0%	7,5%	10,0%	12,5%	15,0%		
3,5%	-132.728	-112.029	-91.331	-70.633	-49.935	-29.237	-8.538	12.160	32.858	53.556	74.254	94.952	115.651	30,938	15,0%
4,0%	-153.736	-133.585	-113.434	-93.283	-73.133	-52.982	-32.831	-12.680	7.470	27.621	47.772	67.923	88.073	29,563	33,8%
4,5%	-173.856	-154.233	-134.609	-114.986	-95.363	-75.740	-56.117	-36.493	16.870	27.875	22.876	31.999	51.623	28,875	36,6%
5,0%	-193.127	-174.012	-154.897	-135.783	-116.668	-97.553	-78.439	-59.324	40.210	21.095	1.980	17.134	36.249	28,188	39,3%
5,5%	-211.586	-192.961	-174.337	-155.713	-137.088	-118.464	-99.840	-81.215	62.591	43.967	25.943	67.118	109.906	27,500	42,0%
6,0%	-229.268	-211.116	-192.965	-174.814	-156.662	-138.511	-120.360	-102.208	84.057	65.905	47.754	29.603	109.451	26,813	44,7%
6,5%	-246.207	-228.511	-210.816	-193.121	-175.426	-157.731	-140.036	-122.341	104.646	86.951	69.256	51.561	33.866	26,125	47,3%
7,0%	-262.434	-245.179	-227.925	-210.670	-193.415	-176.161	-158.906	-141.651	124.396	107.142	89.887	72.632	55.378	25,438	50,0%
7,5%	-277.981	-261.151	-244.321	-227.492	-210.662	-193.833	-177.003	-160.173	143.344	126.514	109.685	92.855	76.026	24,750	52,7%
8,0%	-292.875	-276.456	-260.037	-243.618	-227.199	-210.780	-194.361	-177.942	161.523	145.103	128.684	112.255	95.846	24,063	55,4%
8,5%	-307.146	-291.123	-275.101	-259.078	-243.055	-227.033	-211.010	-194.988	178.965	162.942	146.920	130.897	114.875	23,375	58,1%
9,0%	-320.818	-305.179	-289.539	-273.900	-258.260	-242.621	-226.981	-211.342	195.702	180.063	164.423	148.784	133.144	22,425	60,8%
9,5%	-333.918	-318.649	-303.379	-288.110	-272.841	-257.571	-242.302	-227.033	211.764	196.494	181.225	165.956	150.686	21,850	63,5%
10,0%	-346.469	-331.557	-316.646	-301.734	-286.823	-271.912	-257.000	-242.089	227.177	212.266	197.355	182.443	167.532	21,275	66,2%

Tasso

Delta

Costo dell'equity

Ria
 GrantThorpe
 PwC
 M.A.S.

(Handwritten signature)

S.P.A.
Via Tommaso 14 51100 PRATO
Partita IVA 0158200924
Codice Fiscale 01728860972

ETI s.p.a.
Via Sestini 37
16154 GENOVA
Partita IVA Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede: Viale Via Dante 17 106121 PERUGIA
Codice Fiscale 01823380544
Registro Impr. di Perugia n. 01823380544
Iscr. albo cooperative n. A1020


IL TURISTA s.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA Società Cooperativa
Via di Tiglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

INDICI E SENSITIVITY

TAB. D Valore attuale netto per l'INVESTITORE al variare del numero di ingressi (Contro visite e Casermetra) e del costo dell'equity (ke)

Tasso	Delta	Var. Ingressi										31.625	15%	
		23.375	24.063	24.750	25.438	26.125	26.813	27.500	28.188	28.875	29.563			30.250
		-15%	-13%	-10%	-8%	-5%	-3%	0%	3%	5%	8%	10%	13%	
3,5%	-2%	662.284	682.982	703.680	724.378	745.077	765.775	786.473	807.171	827.869	848.568	869.266	889.964	910.662
4,0%	-1%	636.507	656.658	676.809	696.960	717.110	737.261	757.412	777.563	797.713	817.864	838.015	858.166	878.316
4,5%	-1%	611.674	631.297	650.920	670.543	690.166	709.790	729.413	749.036	768.659	788.282	807.906	827.529	847.152
5,0%	0%	587.743	606.858	625.972	645.087	664.201	683.316	702.431	721.545	740.660	759.775	778.889	798.004	817.119
5,5%	1%	564.677	583.301	601.925	620.550	639.174	657.798	676.423	695.047	713.671	732.296	750.920	769.544	788.169
6,0%	1%	542.440	560.591	578.742	596.894	615.045	633.197	651.348	669.499	687.651	705.802	723.953	742.105	760.256
6,5%	2%	520.997	538.692	556.387	574.082	591.777	609.472	627.167	644.862	662.557	680.252	697.948	715.643	733.338
7,0%	2%	500.316	517.570	534.825	552.080	569.335	586.589	603.844	621.099	638.353	655.608	672.863	690.117	707.372
7,5%	3%	480.365	497.195	514.024	530.854	547.683	564.513	581.342	598.172	615.002	631.831	648.661	665.490	682.320
8,0%	3%	461.115	477.534	493.953	510.372	526.791	543.210	559.629	576.048	592.467	608.887	625.306	641.725	658.144
8,5%	4%	442.537	458.559	474.582	490.604	506.627	522.650	538.672	554.695	570.717	586.740	602.763	618.785	634.808
9,0%	4%	424.604	440.243	455.883	471.522	487.162	502.801	518.441	534.080	549.720	565.359	580.999	596.638	612.278
9,5%	5%	407.290	422.559	437.828	453.098	468.367	483.636	498.906	514.175	529.444	544.714	559.983	575.252	590.521
10,0%	5%	390.571	405.482	420.393	435.305	450.216	465.128	480.039	494.950	509.862	524.773	539.685	554.596	569.507

Ris
 Grant Thornton
 Partner
 Marco Perin


 M.A.S.



SPADE SPA
Via Torelli 24 - 59100 PRATO
Partita IVA 02658200924
Codice Fiscale 01728860972

ETTI s.p.a.
Via Sestini 37
16154 GEFINOVA
Partita IVA Cod. Fisc.: 03873640100

Società Cooperativa Sistema Museo
Sede legale: Via Dante n. 1 - 53100 Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA 01822320544
Registro Imp. di Perugia n. 01822320544
Iscr. alby cooperative n. A10204

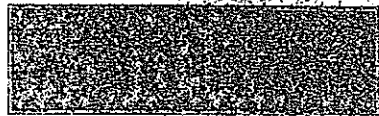
IL TURISTA S.r.l.
Piazza Arcivescovado, 17 - 56126 Pisa
Tel. 050.560932 - Fax 050.7912024
info@ilturista.net - www.ilturista.net
P.I./C.F. 01859770503

IDEA - Società Cooperativa
Via di Niglio, 264
55100 LUCCA
part. IVA 0159298 046 8

SCADE IL 28/02/2025



AV 0648552



1928-1 - G. N. ROMA

REPUBBLICA ITALIANA

COMUNE DI
IMOLA
(BO)

CARTA D'IDENTITÀ

N° AV 0648552

DI
BASSI
MARCO

Cognome..... BASSI.....
 Nome..... MARCO.....
 nato il..... 28/02/1968.....
 (atto n..... 169..... Is..... A.....)
 a..... IMOLA (BO).....
 Cittadinanza..... italiana.....
 Residenza..... IMOLA.....
 Via..... VIA COGNE..... 7.....
 Stato civile.....
 Professione..... libero professionista.....

CONNOTATI E CONTRASSEGNI SALIENTI

Statura..... 1.77.....
 Capelli..... castani.....
 Occhi..... azzurri.....
 Segni particolari.....



Firma del titolare..... *Marco Bassi*.....
 IMOLA 24/04/2014

Impronta del dito indice sinistro

IL SINDACO
Marco Bassi
 Sindaco

EURO 5.42



REPUBBLICA ITALIANA

TESSERA SANITARIA

Codice Fiscale @SSMRC68B2BE289E Sesso M



Data di scadenza
09/11/2020

Cognome BASSI
 Nome MARCO
 Luogo di nascita IMOLA
 Provincia BO
 Data 28/02/1968

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE EMILIA-ROMAGNA

A.A. M

