

# AG. ACCOGLIENZA E PROM.TURISTICA LOCALE DELLA PROV.DI NOVARA

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	PIAZZA MATTEOTTI 1 - 28100 NOVARA (NO)
Codice Fiscale	94031260030
Numero Rea	NO 000000189831
P.I.	01679820033
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	941100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	25.452	100.732
Ammortamenti	25.452	25.452
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>75.280</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	73.591	73.591
Ammortamenti	71.392	70.015
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.199</b>	<b>3.576</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.199</b>	<b>88.856</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	654.003	626.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	397	397
<b>Totale crediti</b>	<b>654.400</b>	<b>626.925</b>
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>188.155</b>	<b>248.200</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>842.555</b>	<b>875.125</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>45.000</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>899.754</b>	<b>963.981</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	74.112	74.112
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	19.543	18.599
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	415	943
Utile (perdita) residua	415	943
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>94.070</b>	<b>93.654</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>64.136</b>	<b>58.134</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.366	55.071
<b>Totale debiti</b>	<b>54.366</b>	<b>55.071</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>687.182</b>	<b>757.122</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>899.754</b>	<b>963.981</b>

## Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	173.787	5.810
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	463.040	449.367
Totale altri ricavi e proventi	463.040	449.367
Totale valore della produzione	636.827	455.177
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	950	2.862
7) per servizi	516.304	320.661
8) per godimento di beni di terzi	12.194	20.503
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	57.666	65.665
b) oneri sociali	29.028	28.427
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.002	5.731
c) trattamento di fine rapporto	6.002	5.731
Totale costi per il personale	92.696	99.823
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.377	1.350
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	97
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.377	1.253
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.808	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.185	1.350
14) oneri diversi di gestione	6.519	7.158
Totale costi della produzione	631.848	452.357
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.979	2.820
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	431	512
Totale proventi diversi dai precedenti	431	512
Totale altri proventi finanziari	431	512
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	20	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	411	501
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	1.220
Totale proventi	0	1.220
21) oneri		
altri	611	361
Totale oneri	611	361
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(611)	859
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.779	4.180
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

*Handwritten signature*

imposte correnti	4.364	3.237
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.364	3.237
23) Utile (perdita) dell'esercizio	415	943



## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

### Nota Integrativa parte iniziale

Signori Consorzisti,

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

#### ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.



## Nota Integrativa Attivo

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	100.732	100.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.452	25.452
Valore di bilancio	75.280	75.280
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	(75.280)	(75.280)
Totale variazioni	(75.280)	(75.280)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Valore di bilancio	-	0

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo patrimoniale del bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene sono imputati a incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in considerazione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	9.140	1.948	62.503	73.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.327	1.948	59.740	70.015

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	813	-	2.763	3.576
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	195	-	1.182	1.377
<b>Totale variazioni</b>	(195)	-	(1.182)	(1.377)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	618	-	1.581	2.199

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

## Immobilizzazioni finanziarie

### PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie non è variato rispetto al valore iscritto al 31.12.2014.

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 852.555 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2015
Rimanenze	0
Crediti	654.400
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	188.155
Totale	852.555

### Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Si è provveduto all'accantonamento a fondo rischi su crediti verso consorziati.

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

Depositi Cauzionali	397
Clienti	2.323
Erario c/Iva	54.696
Acconto Irap	863
Rit.Acc. Interessi attivi	110
Acconti Ires	713
Credito Inail	1.437
Anticipi a fornitori	124
Crediti vs. Regione contr.str.	119.351
Crediti vs. Regione contr.ord.	371.547

Contributi da ricevere	3.000
Crediti quote consorziati 2015	28.400
Crediti quote consorziati 2014	3.615
Crediti quote consorziati 2013	5681
Polizza TFR	50.000
Credito pens. Integrativa	13.952
F.do rischi quote consorziati	-1.808
<b>Totale</b>	<b>654.400</b>

Il totale dei crediti è aumentato del 4% rispetto all'anno precedente passando da euro 626.925 a euro 654.400.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	246.979	(60.454)	186.525
Denaro e altri valori in cassa	1.220	410	1.630
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>248.200</b>	<b>(60.044)</b>	<b>188.155</b>

L'attivo circolante è diminuito del 4% rispetto all'anno precedente passando da euro 875.125 a euro 842.555.

### **Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	45.000	45.000
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale è formato dalle quote sottoscritte dai consorziati (74.112); il Patrimonio inoltre comprende anche gli utili portati a nuovo (19.543) e il risultato d'esercizio (415).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	74.112	-	-		74.112
Utili (perdite) portati a nuovo	18.599	-	944		19.543
Utile (perdita) dell'esercizio	943	(943)	-	415	415
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>93.654</b>	<b>(943)</b>	<b>944</b>	<b>415</b>	<b>94.070</b>

Il totale del patrimonio netto è passato da euro 93.654 a euro 94.070.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	58.134
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.002
<b>Totale variazioni</b>	<b>6.002</b>
Valore di fine esercizio	64.136

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

### Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

### Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	757.122	(69.940)	687.182
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	757.122	(69.940)	687.182

La voce Ratei passivi comprende i ratei passivi per il personale e quelli per progetti già approvati, ma non ancora realizzati.



## Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza; i ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	173.787	5.810	-167.977
Variazioni delle rimanenze			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizz. per lavori interni		bsp;	
Altri ricavi e proventi	463.040	449.367	13.673
Totali	636.827	455.177	-154.304

### Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 950.

#### Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 516.304 e hanno subito un incremento a seguito della realizzazione di nuovi progetti.

#### Costi per godimento di beni di terzi

Si riferiscono a canoni per locazioni e noleggi per complessi € 12.194.

#### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

#### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, si è provveduto alla creazione di un fondo rischi su crediti verso consorziati.

#### Oneri diversi di gestione

La posta è pari a € 6.519.

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio.

### **Proventi e oneri finanziari**

In questa voce sono iscritti interessi attivi e la differenza tra arrotondamenti attivi e passivi.

### **Proventi e oneri straordinari**

L'ammontare dei proventi straordinari è pari a Euro 0; quella degli oneri straordinari a e 610.

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'Ires ammonta a € 2.113; l'Irap a € 2.251.



## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio		3		3
Assunzioni/passaggi di qualifica				
Uscite/passaggi di qualifica				
Fine esercizio		3		3
Numero medio				

### Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e revisori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Amministratori : € 1.230;  
 Inps Amministratori : € 193  
 Revisori : € 7.082.



## **Nota Integrativa parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di rimandare all'assemblea la decisione della destinazione.

Novara, li 04.02.2016

Il Legale Rappresentante  
Maria Rosa Fagnoni

Il sottoscritto Dott. Paronzi Nicola, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme all'originale depositato presso la società.