

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	5.591	6.713
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	15.591	16.713
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.015	783.047
esigibili oltre l'esercizio successivo	397	397
Totale crediti	568.412	783.444
IV - Disponibilità liquide	133.079	68.238
Totale attivo circolante (C)	701.491	851.682
D) Ratei e risconti	4.486	121
Totale attivo	721.568	868.516
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	74.112	74.112
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	44.678	19.958
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.736	24.720
Totale patrimonio netto	136.526	118.790
B) Fondi per rischi e oneri	6.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.278	70.484
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.829	85.762
Totale debiti	48.829	85.762
E) Ratei e risconti	454.935	593.480
Totale passivo	721.568	868.516

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	59.491
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	296.037	427.791
altri	226.020	243.220
Totale altri ricavi e proventi	522.057	671.011
Totale valore della produzione	522.057	730.502
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.804	5.871
7) per servizi	327.103	536.731
8) per godimento di beni di terzi	17.592	15.591
9) per il personale		
a) salari e stipendi	99.123	83.913
b) oneri sociali	30.208	26.403
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.575	6.879
c) trattamento di fine rapporto	5.445	6.879
e) altri costi	1.130	0
Totale costi per il personale	135.906	117.195
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.122	1.034
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.122	1.034
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.122	1.034
13) altri accantonamenti	6.000	0
14) oneri diversi di gestione	6.517	17.514
Totale costi della produzione	497.044	693.936
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.013	36.566
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	96
Totale proventi diversi dai precedenti	4	96
Totale altri proventi finanziari	4	96
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	81
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.017	36.647
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.281	11.927
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.281	11.927
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.736	24.720

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consorziati,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 17.736.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

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 abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 16.713 a euro 15.591.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.452	79.139	-	79.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.452	72.426		72.426
Valore di bilancio	-	6.713	10.000	16.713
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	1.122		1.122
Totale variazioni	-	(1.122)	-	(1.122)
Valore di fine esercizio				
Costo	24.542	79.139	-	79.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.452	73.548		73.548
Valore di bilancio	-	5.591	10.000	15.591

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

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	25.452	25.452

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.452	25.452
Valore di fine esercizio		
Costo	24.542	24.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.452	25.452

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.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50%.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.840	1.948	69.351	79.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.840	1.948	62.638	72.426
Valore di bilancio	-	-	6.713	6.713
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.122	1.122
Totale variazioni	-	-	(1.122)	(1.122)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	69.351	79.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	63.760	73.548
Valore di bilancio	-	-	5.591	5.591

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

Immobilizzazioni finanziarie

In bilancio è iscritto il valore della partecipazione detenuta nella Fondazione Castello Visconteo di Novara.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Il Consorzio non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Il Consorzio detiene una partecipazione in altre imprese; più precisamente nella Fondazione Castello Visconteo con Sede in Novara, Corso Cavallotti n.6, C.F. 94052480038. E' iscritto il valore nominale di € 10.000.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 701.491 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2017
Rimanenze	0
Crediti	568.411
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	133.080
Totale	701.491

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.153	(1.830)	2.323	2.323	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.869	(4.804)	60.065	60.065	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	714.423	(208.399)	506.024	505.627	397
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	783.444	(215.033)	568.412	568.015	397

Il totale dei crediti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 783.444 a euro 701.491.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	65.227	65.876	131.103
Denaro e altri valori in cassa	3.010	(1.034)	1.976
Totale disponibilità liquide	68.238	64.842	133.079

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti 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
Risconti attivi	121	4.365	4.486
Totale ratei e risconti attivi	121	4.365	4.486

Il totale dell'attivo è passato da euro 868.516 a euro 721.568.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è così composto :

Fondo consortile	€ 74.112 (€ 74.112 al 31.12.2016)
Utili a nuovo	€ 44.678 (€ 19.958 al 31.12.2016)
Risultato d'esercizio	€17.736 (€ 24.720 al 31.12.2016)

Il totale del patrimonio netto è passato da euro 118.790 a € 136.526.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio; essi sono riferiti a uno stanziamento di € 6.000 per gli uffici IAT.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	6.000	6.000
Totale variazioni	6.000	6.000
Valore di fine esercizio	6.000	6.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	70.484
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.445
Utilizzo nell'esercizio	651
Totale variazioni	4.794
Valore di fine esercizio	75.278

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	49.272	(19.891)	29.381	29.381
Debiti tributari	23.186	(12.459)	10.727	10.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.017	187	5.204	5.204
Altri debiti	8.288	(4.772)	3.516	3.516
Totale debiti	85.762	(36.935)	48.829	48.828

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	593.480	(138.545)	454.935
Totale ratei e risconti passivi	593.480	(138.545)	454.935

La voce Ratei passivi comprende:

- ratei passivi su costi per personale e altri costi.

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 868.516 a euro 721.568.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Valore della produzione

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	0	59.491	- 59.491
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	522.057	671.011	-148.954
Totali	522.057	730.502	-208.445

Costi della produzione

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

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 2.804 (€ 5.871 al 31.12.2016);
 Servizi € 327.103 (€ 536.731 al 31.12.2016);
 Godimento beni di terzi : € 17.592 (€ 15.591 al 31.12.2016);
 Personale : € 135.906 (€ 117.195 al 31.12.2016);
 Ammortamenti: € 1.122 (€ 1.034 al 31.12.2016);
 Altri Accantonamenti : € 6.000 (€ 0 al 31.12.2016);
 Oneri diversi : € 6.517 (€ 17.514 al 31.12.2016).

Proventi e oneri finanziari

Sono indicati proventi finanziari per € 4 (€ 96 al 31.12.2016) e nessun onere finanziario (€ 15 al 31.12.2016).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2017 è composto mediamente da n. 3 impiegati a tempo indeterminato e n. 1 impiegato a tempo determinato.

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

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

	Sindaci
Compensi	8.604

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La destinazione del risultato d'esercizio sarà approvata in sede assembleare; l'organo amministrativo propone il riporto a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Novara, 07 febbraio 2018

Il Legale Rappresentante

Maria Rosa FAGNONI

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

Novara, lì 07.02.2018

Il Legale Rappresentante
Maria Rosa Fagnoni

Il sottoscritto Dott. Paronzini 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.