

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA MATTEOTTI 1 - 28100 NOVARA (NO)
<b>Codice Fiscale</b>	94031260030
<b>Numero Rea</b>	NO 000000189831
<b>P.I.</b>	01679820033
<b>Capitale Sociale Euro</b>	74.112
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A R.L.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	799019
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	8.088	5.591
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>18.088</b>	<b>15.591</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.483	568.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	397	397
<b>Totale crediti</b>	<b>501.880</b>	<b>568.412</b>
IV - Disponibilità liquide	165.211	133.079
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>667.091</b>	<b>701.491</b>
D) Ratei e risconti	3.359	4.486
<b>Totale attivo</b>	<b>688.538</b>	<b>721.568</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	74.112	74.112
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	62.414	44.678
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.431	17.736
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>164.957</b>	<b>136.526</b>
B) Fondi per rischi e oneri	6.000	6.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.627	75.278
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.559	48.829
<b>Totale debiti</b>	<b>60.559</b>	<b>48.829</b>
E) Ratei e risconti	371.395	454.935
<b>Totale passivo</b>	<b>688.538</b>	<b>721.568</b>

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.825	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	347.542	296.037
altri	201.249	226.020
Totale altri ricavi e proventi	548.791	522.057
Totale valore della produzione	550.616	522.057
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.124	2.804
7) per servizi	294.802	327.103
8) per godimento di beni di terzi	16.706	17.592
9) per il personale		
a) salari e stipendi	133.619	99.123
b) oneri sociali	41.264	30.208
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.910	6.575
c) trattamento di fine rapporto	10.910	5.445
e) altri costi	0	1.130
Totale costi per il personale	185.793	135.906
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.733	1.122
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.733	1.122
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.733	1.122
13) altri accantonamenti	0	6.000
14) oneri diversi di gestione	6.388	6.517
Totale costi della produzione	507.546	497.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.070	25.013
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	4
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4
Totale altri proventi finanziari	0	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	4
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.070	25.017
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.639	7.281
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.639	7.281
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.431	17.736

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, esercizio nel corso del quale il Consorzio si è trasformato in Società Consortile a r.l., con effetti dal mese di ottobre 2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 28.431 (euro 17.736 al 31.12.2017).

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 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.

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.

## **Criteria di valutazione applicati**

### Criteria di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 15.591 a euro 18.088.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	25.452	79.139	10.000	114.591
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.452	73.548		99.000
<b>Valore di bilancio</b>	-	5.591	10.000	15.591
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	4.230	-	4.230
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.733		1.733
<b>Totale variazioni</b>	-	2.497	-	2.497
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	25.452	83.369	10.000	118.821
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.452	75.281		100.733
<b>Valore di bilancio</b>	-	8.088	10.000	18.088

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	25.452	25.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.452	25.452
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	25.452	25.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.452	25.452

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	9.140	1.948	68.051	79.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.912	1.948	62.688	73.548
Valore di bilancio	228	-	5.363	5.591
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.230	4.230
Ammortamento dell'esercizio	195	-	1.538	1.733
Totale variazioni	(195)	-	2.692	2.497
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	9.140	1.948	72.281	83.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.107	1.948	64.226	75.281
Valore di bilancio	33	-	8.055	8.088

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

### Immobilizzazioni finanziarie

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

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

La stessa detiene una partecipazione 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 667.091 ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2018</b>
Crediti	501.880
Disponibilità liquide	165.211

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	2.323	-	2.323	2.323	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.065	(24.659)	35.406	35.406	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	506.023	(41.872)	464.151	463.755	396
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>568.412</b>	<b>(66.531)</b>	<b>501.880</b>	<b>501.484</b>	<b>396</b>

Il totale dei crediti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 568.412 a euro 501.880.

### Disponibilità liquide



Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	131.868	32.736	164.604
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.212	(605)	607
<b>Totale disponibilità liquide</b>	133.079	32.131	165.211

## 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
<b>Risconti attivi</b>	4.486	(1.127)	3.359
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.486	(1.127)	3.359

Il totale dell'attivo è passato da euro 721.568 a euro 688.538.

## 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 :

Capitale Sociale	€ 74.112 (€ 74.112 al 31.12.2017)
Utili a nuovo	€ 62.414 (€ 44.678 al 31.12.2017)
Risultato d'esercizio	€ 28.431 (€ 17.736 al 31.12.2017)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	74.112	-	-		74.112
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	44.678	17.736	-		62.414
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	17.736	-	17.736	28.431	28.431
<b>Totale patrimonio netto</b>	136.526	17.736	17.736	28.431	164.957

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 21% rispetto all'anno precedente passando da euro 136.526 a euro 164.957.

Gli utili portati a nuovo hanno avuto un incremento di euro 10.736 per effetto dell'utile dell'esercizio precedente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto :

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	74.112	Versamento soci	
<b>Utili portati a nuovo</b>	62.414	Utili a nuovo	B, E
<b>Totale</b>	136.526		

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

Il totale del patrimonio netto è passato da euro 136.526 a € 164.957.

## 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.

Nell'esercizio 2018 non si segnalano variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.278
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.910
Altre variazioni	(561)
Totale variazioni	10.349
Valore di fine esercizio	85.627

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a euro 60.559; si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	29.381	(2.390)	26.991	26.991
Debiti tributari	10.727	5.824	16.551	16.551
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.204	(1.002)	4.202	4.202
Altri debiti	3.516	9.299	12.815	12.815
<b>Totale debiti</b>	<b>48.829</b>	<b>11.731</b>	<b>60.559</b>	<b>60.559</b>

## 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	454.935	(83.540)	371.395
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	454.935	(83.540)	371.395

La voce Ratei passivi comprende:

- ratei passivi su costi per personale per € 12.895;
- ratei passivi per altri costi per complessivi € 358.500.

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 721.568 a euro 688.538.

## 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 prestazioni	1.825	0	1.825
Altri proventi	548.791	522.057	26.734
<b>Totali</b>	<b>550.616</b>	<b>522.057</b>	<b>28.559</b>

### Costi della produzione

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

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 2.124 (€ 2.804 al 31.12.2017);

Servizi € 294.802 (€ 327.103 al 31.12.2017);

Godimento beni di terzi : € 16.706 (€ 17.592 al 31.12.2017);

Personale : € 185.793 (€ 135.906 al 31.12.2017); si segnala che l'aumento del valore del costo per il personale è dovuto al fatto che si è fatto ricorso a un numero maggiore di risorse umane per l'apertura e la gestione del punto "IAT" (Stipendi € 22.693, Inps € 7.166), nonché per la realizzazione di progetti finanziati e deliberati; in particolare :

- a) Progetto "Rinascimento"
  - a. Stipendi € 5.000
  - b. Inps € 1.579
- b) Progetto " Viaggio Vini"
  - a. Stipendi € 1.789
  - b. Inps € 565
- c) Progetti 2018
  - a. Stipendi € 1.359
  - b. Inps € 429

Ammortamenti: € 1.733 (€ 1.122 al 31.12.2017);

Altri Accantonamenti : € 0 (€ 6.000 al 31.12.2017);

Oneri diversi : € 6.388 (€ 6.517 al 31.12.2017).

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.  
L'onere per imposte sul reddito è determinato in base alla normativa vigente.  
Le imposte ammontano a 14.639 euro (IRES 10.488 euro, IRAP 4.151 euro).

## **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 al 31.12.2018 è composto da n. 3 impiegati a tempo indeterminato e n.3 impiegati a tempo determinato parziale.

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

Come stabilito dall'art. 12.3 dello Statuto, la partecipazione all'Organo Amministrativo è a titolo gratuito.

I compensi spettanti ai sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Sindaci
Compensi	6.240

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone di destinare l'utile d'esercizio come segue:  
euro 1.422, pari al 5% degli utili, a "Riserva Legale";  
euro 27.009 a "Utili portati a nuovo", come da art. 22.4 dello Statuto vigente.

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

Novara, lì 20.03.2019

Il Legale Rappresentante  
Maria Rosa Fagnoni



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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.