

AGENZIA DEL TURISMO DELLA PROVINCIA DI VARESE SCRL

Sede sociale: PIAZZA LIBERTA' 1

21100 VARESE (VA)

Capitale Sociale: € 400.000

Capitale Sociale versato: € 400.000

Codice fiscale e numero di iscrizione: 03098230125

del registro imprese di: VARESE

Repertorio economico amministrativo: 322117

Partita IVA: 03098230125

BILANCIO in Euro in forma abbreviata al 31/12/2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			
	Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
	I. Immobilizzazioni immateriali		
	Costi	12.924	7.159
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.924	7.159
	II. Immobilizzazioni materiali		
	Costi	64.711	4.220
	Fondi ammortamento	-7.522	-1.160
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	57.189	3.060
	III. Immobilizzazioni finanziarie		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.000	5.000
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	75.113	15.219
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
I. Rimanenze	26.290	26.830
II. Crediti		
a) esigibili entro il successivo esercizio	324.295	85.630
TOTALE	324.295	85.630
III. Attivita` finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV. Disponibilita` liquide	72.611	388.893
TOTALE	72.611	388.893
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	423.196	501.353
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) Ratei attivi	338	9.381
1) Risconti attivi	25.855	75.699
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	26.193	85.080
TOTALE ATTIVO	524.502	601.652

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	400.000	400.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	1.257	988
V. Riserve statutarie	0	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII. Altre riserve	-1	2
97) Riserva arrotondamento Euro	-1	2
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
2) Perdite portate a nuovo	-96	-5.191
Totale	-96	-5.191
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
a) Utile dell'esercizio	6.615	5.364
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	407.775	401.163
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	19.544	10.155
D) DEBITI		
a) esigibili entro il successivo esercizio	81.230	139.018
TOTALE DEBITI (D)	81.230	139.018
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
1) Ratei passivi	15.953	51.316
TOTALE RATEI E RISCONTI passivi (E)	15.953	51.316
TOTALE PASSIVO	524.502	601.652

C O N T O E C O N O M I C O

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.000	11.166
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
5a) Contributi in conto esercizio	729.917	835.250
5b) Altri ricavi e proventi	22	1.912
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	742.939	848.328
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.424	1.735
7) Per servizi	422.583	552.356
8) Per godimento di beni di terzi	20.194	9.524
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	135.744	111.540
b) Oneri sociali	44.821	34.178
c) Trattamento di fine rapporto	9.474	6.927
e) Altri costi	66.358	102.074

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Totale	256.397	254.719
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.235	3.035
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.361	785
Totale	11.596	3.820
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	540	-4.994
14) Oneri diversi di gestione	9.922	9.076
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	723.656	826.236
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	19.283	22.092
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
5) proventi finanziari da banche	771	1.256
Totale	771	1.256
Totale altri proventi finanziari	771	1.256
17) Interessi e altri oneri finanziari		
d) verso altri	6	82
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	82
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 +16 -17 +17bis)	765	1.174
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA` FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione		
c) Sopravvenienze attive e insussistenze		
1) Sopravvenienze attive	3.334	0
Totale proventi straordinari	3.334	0
21) Oneri		
z) Arrotondamento unità di Euro	0	-2
Totale oneri straordinari	0	-2

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	3.334	2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	23.382	23.268
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	16.767	17.904
Totale imposte sul reddito d'esercizio	16.767	17.904
23) Risultato d'esercizio	6.615	5.364

Il bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

**AGENZIA DEL TURISMO
DELLA PROVINCIA DI VARESE S.c.r.l.**

Capitale Sociale € 400.000,00 i.v.

VARESE – Piazza Libertà, 1

Registro Imprese di Varese 03098230125

Repertorio Economico Amministrativo n. VA - 322117

P.E.C. atpv@legalmail.it

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2012

(Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 – bis C.C.)

1. PREMESSA

1.1 Attività esercitata dalla società

La società consortile, come nell'esercizio precedente, non ha perseguito finalità di lucro ed ha avuto lo scopo di incrementare i flussi turistici, di valorizzare e promuovere l'area della provincia di Varese, di garantire la qualità dei prodotti e dei servizi offerti e di gestire direttamente servizi per i propri soci e più descrittivamente:

- promuovere la conoscenza, lo studio dell'offerta turistica e delle potenzialità dell'area considerata, anche mediante ricerche di mercato e statistiche, con particolare riferimento alla qualità dei servizi turistici presenti;
- definire strategie operative di marketing;
- favorire lo sviluppo del turismo in tutte le sue forme;
- promuovere la partecipazione a fiere, workshop, manifestazioni ed eventi;
- coordinare lo sviluppo integrato e non competitivo tra i vari enti locali, le associazioni turistiche e del tempo libero, le associazioni di categoria, i

consorzi turistici e di servizi, attraverso la predisposizione collettiva di programmi di attività della società consortile;

- valorizzare il patrimonio ambientale e storico – culturale della provincia di Varese;

- promuovere l'organizzazione di convegni, seminari;

- favorire lo sviluppo ed il potenziamento delle strutture e dei servizi turistici;

- promuovere iniziative di formazione e specializzazione degli operatori turistici;

- sviluppare e coordinare l'informazione turistica, eventualmente in collaborazione con altri soggetti pubblici e/o privati mediante la realizzazione di materiale informativo e la predisposizione di strutture e sistemi di diffusione delle informazioni;

- promuovere la cultura dell'accoglienza quale premessa necessaria per un'efficacia politica del turismo.

Eventi successivi

Ad oggi non si sono verificati eventi in data successiva al 31 dicembre 2012 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale – finanziaria diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale a tale data o da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al bilancio.

Si evidenzia che in data 21.03.2013 la società ha adottato un nuovo testo di statuto sociale e ha deliberato di ridurre ai sensi di legge e subordinatamente al decorso senza opposizione del termine di cui all'art. 2482 c.c. il capitale sociale da Euro 400.000,00 a Euro 50.000,00 imputando la differenza ad apposita riserva, senza procedere ad alcun rimborso.

2. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del

Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come modificati dall'Organismo italiano di contabilità (OIC) a seguito delle disposizioni legislative conseguenti il Decreto Legislativo 17 gennaio 2003 n. 6 e dai principi contabili emessi dall'OIC; in particolare lo schema dello stato patrimoniale rispecchia quello previsto dall'articolo 2424 del Codice Civile con le semplificazioni previste dall'articolo 2435-bis del Codice Civile in quanto la società, avendone i requisiti, redige il bilancio in forma abbreviata. Con riferimento agli articoli 2423 ter, 2424 e 2425 del Codice Civile precisiamo che:

- con riguardo all'articolo 2423 ter – 2° comma – quando necessario per una migliore lettura del bilancio si è ritenuto opportuno procedere alla disaggregazione delle voci preceduta da numeri arabi; parimenti non si è ravvisata la necessità di effettuare alcun tipo di raggruppamento di voci;
- con riguardo all'articolo 2423 ter – 3° e 4° comma – non si è reso necessario aggiungere o adattare alcuna voce a quelle contenute nello schema di Conto Economico;
- ai fini di una maggiore chiarezza nello schema del Conto Economico di cui all'articolo 2425, si segnala che sono state omesse le voci il cui valore risulta pari a zero sia nel presente esercizio che nel precedente, ad eccezione delle voci precedute da lettere maiuscole e da numeri romani.

La presente nota integrativa, che risulta essere parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2012, costituisce insieme allo schema di stato patrimoniale e di conto economico un unico documento inscindibile, così come stabilito dall'articolo 2423 del Codice Civile. Essa è conforme al contenuto minimale

previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza, con le semplificazioni previste dall'articolo 2435-bis del Codice Civile per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Essa ha la funzione di evidenziare le informazioni utili a commentare, integrare e dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate nella presente nota integrativa sono conformi e direttamente ottenute dalle scritture contabili.

Il presente bilancio è redatto in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, a quelli di bilancio è stato effettuato utilizzando il metodo dell'arrotondamento. Ai soli fini della quadratura di bilancio gli eventuali arrotondamenti vengono inseriti, quanto allo Stato Patrimoniale, nella voce A VII del passivo (altre riserve) e, quanto al Conto Economico, nella voce E 20 (proventi straordinari) o E 21 (oneri straordinari).

Si precisa che non si è provveduto alla redazione della relazione sulla gestione in virtù dell'esonero previsto dall'articolo 2435-bis - comma 4 - del Codice Civile; all'uopo nel successivo paragrafo 7 della presente nota integrativa vengono fornite le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 del Codice Civile.

3. CRITERI APPLICATI NELLA REDAZIONE DEL BILANCIO E NELLA VALUTAZIONE DELLE SUE VOCI

Per la valutazione delle voci che compongono il bilancio, oltre alle

disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, si sono applicati i criteri di valutazione ed i principi contabili raccomandati dalla Commissione nazionale per la statuizione dei principi contabili formata dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri così come integrati e modificati dall'Organismo italiano di contabilità (OIC) e dai documenti emessi dallo stesso OIC.

Non sono intervenuti casi eccezionali da rendere necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 del C.C.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

RICHIAMO ALLE REGOLE GENERALI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, prescindendo dalla data di incasso e di pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci è stata fatta separatamente.

CRITERI DI VALUTAZIONE E DI RETTIFICA EX ART. 2426 DEL C.C.

In particolare i più significativi criteri di valutazione a cui si è fatto riferimento per la redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 sono stati i seguenti:

- crediti verso soci per versamenti ancora dovuti: non trovano valorizzazione in bilancio.

- Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e di ampliamento e le spese ad utilizzazione pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. In tale voce sono contabilizzate spese ad utilizzazione pluriennale costituite da costi sostenuti in occasione della costituzione della società, da spese per la realizzazione e completamento dei siti internet dell'Agenzia, nonché da spese sostenute per gli impianti grafici del nuovo materiale promozionale.

- Immobilizzazioni materiali: sono state contabilizzate al prezzo di acquisto al netto degli eventuali contributi in conto capitale ricevuti. Nel bilancio le rettifiche riguardano il decremento per le quote di ammortamento calcolate in base ai relativi piani. Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata

economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle sotto elencate aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene per tenere conto del minore periodo di sfruttamento del bene in tale periodo:

- Macchinari, apparecchi e attrezzature diverse 15%;
- Macchine elettroniche d'ufficio 20%;
- Motoveicoli e simili 12,50%;
- Cartelloni pubblicitari 20%.

I beni strumentali inferiore a € 516,46 sono stati completamente spesi nell'esercizio.

- Immobilizzazioni finanziarie: sono costituite dal deposito cauzionale per locazione nuova sede di Viale dell'Ippodromo. La Società non detiene né direttamente né tramite società fiduciaria od interposta persona, partecipazioni in altre imprese.

- Rimanenze: sono state valorizzate al costo di acquisto e sono relative a materiale divulgativo, pubblicitario e promozionale.

- Crediti: sono stati iscritti in bilancio al valore nominale; si precisa che nel bilancio sono esposti crediti che non presentano nessun rischio di insolvenza.

Non sussistono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

- Disponibilità liquide: sono valutate al valore nominale.

- Ratei e Risconti: sono stati conteggiati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: è stato calcolato in base ai dettami dell'art. 2120 c.c. ed evidenzia l'ammontare delle competenze

maturate a favore del personale dipendente in forza al 31.12.2012 in base a quanto previsto dal vigente Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro.

- Debiti: evidenziano esposizioni creditorie di terzi e figurano appostati al loro valore nominale, senza decurtazione alcuna, corrispondendo al presumibile valore di estinzione.

- Imposte sul reddito: le imposte sul reddito e l'imposta regionale sulle attività produttive sono stanziare su una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore. Le eventuali imposte anticipate e differite sono calcolate sulla base dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra il valore di un'attività o passività ed il valore attribuito a tale attività o passività ai fini fiscali. In tale conteggio sono assunte le aliquote impositive che attualmente sono prevedibili per l'esercizio in cui si riverseranno le differenze temporanee tra il risultato civilistico e il risultato fiscale. I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono esposti al netto se la compensazione è consentita giuridicamente. Le attività per imposte anticipate, cioè le imposte sui componenti negativi di reddito deducibili in esercizi successivi a quello in cui sono imputati a conto economico, sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro realizzazione. In presenza di perdite utilizzabili ai fini fiscali il relativo beneficio fiscale sarà contabilizzato: a) solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro redditi imponibili che possano assorbire tali perdite; b) se tali perdite derivano da circostanze ben identificate che ragionevolmente non si ripeteranno in futuro.

Il rispetto dei vincoli posti dal legislatore ci ha imposto di tenere conto delle perdite e dei rischi anche se solo stimati alla fine dell'esercizio, mentre i

componenti positivi del conto economico corrispondono esclusivamente a ricavi realizzati.

- Garanzia, impegni, beni di terzi in leasing: tale voce non è contabilizzata in bilancio.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico – temporale.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423 – comma 4 – ed all'articolo 2423-bis – comma 2 – del Codice Civile.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

In relazione alle principali variazioni intervenute si forniscono i seguenti chiarimenti:

Costi d'impianto e ampliamento

Spese di impianto Euro 1.600

Spese per costituzione Euro 7.159

Tali voci sono state iscritte tra le immobilizzazioni stante la loro stimata utilità futura.

Per tali costi e spese sono stati utilizzati i seguenti criteri d'ammortamento:

- spese d'impianto: durata anni 5, aliquota 20% raggugliata ad anno;
- spese di costituzione: durata anni 5, aliquota 20% raggugliata ad anno;

Non risultano iscritti in bilancio “costi di ricerca, di sviluppo”, non avendo la

società sostenuto tale tipologia di costi nell'esercizio mentre i costi di pubblicità non sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

In considerazione dell'ammontare del costo non ammortizzato relativo alle suddette spese, pari a Euro 12.924, l'eventuale distribuzione di utili sarà ammessa purché si conservino residue riserve disponibili di pari valore ai sensi dell'art. 2426 C.C.

Immobilizzazioni

Le variazioni delle immobilizzazioni vengono sinteticamente indicate nei seguenti prospetti:

BILANCIO INCREMENTI DECREMENTI BILANCIO

31.12.11 31.12.12

I - Immobilizzazioni immateriali:

1 Costi di impianto e ampliamento

Spese di costituzione

7.159	-	3.035	4.124
-------	---	-------	-------

Spese di impianto

-	2.000	400	1.600
---	-------	-----	-------

Spese realizzazione sito internet Santa Caterina

-	4.000	800	3.200
---	-------	-----	-------

Spese completamento sito

internet

-	5.000	1.000	4.000
---	-------	-------	-------

II - Immobilizzazioni materiali:

Ammontano ad € 57.189 e risultano così suddivise:

<u>Descrizione</u>	<u>Saldo iniziale</u>	<u>Variazione</u>	<u>Saldo finale</u>
Attrezzature diverse	530	=	530
Fondo amm. attrezzature diverse	53	80	133
Macchine d'ufficio	3.690	=	3.690
Fondo amm. macchine d'ufficio	1.107	738	1.845
Cartelloni pubblicitari / roll-up	=	12.387	12.387
Fondo amm. cartelloni pubb./roll-up	=	2.477	2.477
Altri beni materiali (biciclette)	=	48.103	48.103
Fondo amm. altri beni materiali	=	3.066	3.066
TOTALE	3.060	54.129	57.189

III - Immobilizzazioni finanziarie:

Ammontano ad € 5.000 e risultano invariati rispetto all'esercizio precedente. Tale posta è così composta:

<u>Descrizione</u>	<u>Saldo iniziale</u>	<u>Variazione</u>	<u>Saldo finale</u>
Deposito cauzionale per affitto	5.000	=	5.000
TOTALE	5.000	=	5.000

Attivo circolante

	<u>Saldo iniziale</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Saldo finale</u>
Prodotti finiti e merci	26.830	-540	26.290
Totale Rimanenze	26.830	-540	26.290
Crediti verso clienti entro 12 mesi	2.420	8.580	11.000
Totale Crediti verso clienti	2.420	8.580	11.000
Crediti tributari esigibili entro 12 mesi	81.129	-1.624	79.505
Totale Crediti tributari	81.129	-1.624	79.505
Crediti verso altri entro 12 mesi	2.081	231.709	233.790
Totale Crediti verso altri	2.081	231.709	233.790
TOTALE CREDITI	85.630	238.665	324.295
- di cui scadenza entro 12 mesi	85.630	238.665	324.295
Totale Partecipazioni	0	0	0
Depositi bancari e postali	388.691	-316.235	72.456
Denaro e valori in cassa	202	-47	155
TOTALI C) ATTIVO CIRCOLANTE	501.353	-78.157	423.196

In bilancio non esistono iscritti crediti di durata residua superiore ai 5 anni; inoltre tali crediti non presentano “rischio geografico”. La società non ha posto in essere crediti con retrocessione a termine.

Ratei e risconti attivi

	<u>Saldo iniziale</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Saldo finale</u>
Ratei	9.381	-9.043	338
Risconti	75.699	-49.844	25.855

TOTALE RATEI E RISCONTI ATT. (D)	85.080	-58.887	26.193
----------------------------------	--------	---------	--------

Patrimonio netto

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
I. Capitale	400.000	0	400.000
IV. Riserva legale	988	269	1.257
VII. Altre riserve	2	-3	-1
VIII. Perdite a nuovo	-5.191	5.095	-96
IX. a) Utile d'esercizio	5.364	1.251	6.615
TOTALE	401.163	6.612	407.775

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Altre movimentazioni	Saldo finale
C) T.F.R. dipendenti	10.155	9.474	85	0	19.544
TOTALE	10.155	9.474	85	0	19.544

Debiti

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Fornitori entro 12 mesi	117.392	-64.421	52.971
<i>Totale Fornitori</i>	<i>117.392</i>	<i>-64.421</i>	<i>52.971</i>
Tributari entro 12 mesi	13.699	-2.918	10.781
<i>Totale Tributari</i>	<i>13.699</i>	<i>-2.918</i>	<i>10.781</i>
Verso istituti entro 12 mesi	7.927	6.151	14.078
<i>Totale Verso istituti</i>	<i>7.927</i>	<i>6.151</i>	<i>14.078</i>
Altri debiti entro 12 mesi	0	3.400	3.400
<i>Totale Altri debiti</i>	<i>0</i>	<i>3.400</i>	<i>3.400</i>
TOTALE DEBITI	139.018	-57.788	81.230
- di cui scadenza entro 12 mesi	139.018	-57.788	81.230
- di cui scadenza oltre 12 mesi	0	0	0

In bilancio non esistono iscritti debiti di durata residua superiore ai 5 anni; inoltre i debiti societari non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Tali debiti non presentano “rischio geografico”. La società non ha posto in essere debiti con retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	51.316	-35.363	15.953
TOTALE RATEI E RISCONTI PASS.	51.316	-35.363	15.953

5. COMMENTO E DETTAGLIO DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ricavi per pubblicazioni/opuscoli	2.000	-	2.000
Ricavi accessori diversi	9.166	1.834	11.000
Fondo Bando Turismo	35.250	30.000	65.250
Contributi in conto esercizio	800.000	-135.333	664.667
Abbuoni e arrotondamenti attivi	1.912	-1.890	22
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	848.328	-105.389	742.939

Costi della produzione

Ammontano ad € 723.656 e sono così costituiti:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Carburanti e lubrif. 40%	=	10	10
Acquisti beni strumentali < 516,46	66	249	315
Acquisti CEE	=	1.000	1.000
Cancelleria varia	1.669	-570	1.099
TOTALE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO DI MERCI	1.735	689	2.424

Per servizi

Ammontano ad € 422.583. Rispetto all'esercizio precedente subiscono un decremento di € 129.773 e sono essenzialmente costituiti da costi sostenuti per inserzioni e stampati pubblicitari, spese pubblicità e promozionali, messa in onda spot "A Verese un giorno non basta" e compensi organo di controllo e consulenze.

Ai sensi legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16 C.C.):

Qualifica	Compenso
Amministratori	zero
Collegio Sindacale	Euro 16.914

L'incarico di revisione legale dei conti della società è assunto dal Collegio Sindacale il cui compenso è ripartito come segue:

Attività di vigilanza di cui agli artt. 2403 e seguenti C.C. Euro 6.453

Attività di revisione legale

Euro 10.461

I membri del Collegio non hanno svolto prestazioni a favore della società diverse da quelle inerenti il mandato di controllo e vigilanza.

Per godimento di beni di terzi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Canoni di locazione immobili	2.820	-2.820	=
Affitto uffici	6.703	13.491	20.194
TOTALE GODIMENTO DI BENI DI TERZI	9.523	10.671	20.194

Per il personale

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Retribuzioni lorde personale produttivo	111.540	24.204	135.744
Oneri sociali personale produttivo	34.178	10.643	44.821
Quote T.F.R personale produttivo	6.927	2.547	9.474
I.N.A.I.L.	266	147	413
Altri costi per il personale	101.801	-35.856	65.945
Rimborsi spese personale	7	-7	=
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	254.719	1.678	256.397

Ammortamenti e svalutazioni

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ammortamento gestione sito internet	=	1.000	1.000
Ammortamento sito internet S. Caterina	=	800	800
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	3.035	400	3.435
Ammortamento altri beni materiali	=	3.066	3.066
Ammortamento ordinario macchine d'ufficio	738	=	738
Ammortamento ordinario attrezzatura diversa	47	32	79
Ammortamento cartelloni pubbl./roll-up	=	2.478	2.478
TOTALE AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	3.820	7.776	11.596

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Rimanenze iniziali materiale pubblicitario	21.836	4.994	26.830
Rimanenze finali materiale pubblicitario	-26.830	540	-26.290
TOTALE RIMANENZE FINALI MATERIALE PUBBLICITARIO	-4.994	5.534	540

Oneri diversi di gestione

Ammontano ad € 9.922. Rispetto all'esercizio precedente subiscono un incremento di € 846 e sono essenzialmente costituiti da spese postali, contributi associativi e abbonamenti.

Proventi e oneri finanziari

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Interessi attivi bancari	1.256	-485	771
Interessi passivi di mora	82	-76	6
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.174	-409	765

Proventi e oneri straordinari

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Sopravvenienza attiva	=	3.334	3.334
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	=	3.334	3.334

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte dell'esercizio sono le seguenti:

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
IRES	7.260	-1.871	5.389
IRAP	10.644	734	11.378
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	17.904	-1.137	16.767

Fiscalità latente

Per quanto riguarda la fiscalità latente, in ottemperanza al principio contabile n. 25 che ne impone l'evidenziazione in bilancio, siamo a segnalarVi che, non esistono in bilancio poste significative che comportano l'iscrizione di imposte differite e/o anticipate, avendo lo sfasamento tra utile netto e base imponibile carattere permanente.

6. RIVALUTAZIONI DI BENI

Precisiamo che la nostra società non ha effettuato rivalutazioni di legge o volontarie.

La presente dichiarazione è resa anche ai sensi dell'art. 10 della Legge 19.03.1983 n. 72 che impone l'obbligo agli amministratori di esplicitare le rivalutazioni eseguite sui beni che figurano nel patrimonio della società.

7. ALTRE INFORMAZIONI

Elenco delle società controllate e collegate

La società non detiene né direttamente né tramite società fiduciarie o per interposta persona alcuna partecipazione in imprese controllate o collegate.

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni – Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'articolo 2425, n. 15) del Codice Civile.

Situazione e movimentazione delle azioni proprie

Ai sensi degli articoli 2435 bis e 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile si precisa che la società, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, non possiede quote proprie e che nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Situazione e movimentazione delle azioni o quote di società controllanti

Ai sensi degli articoli 2435 bis e 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Nell'esercizio sono state poste in essere alcune operazioni con i soci di importo non rilevante e a condizioni di mercato che non hanno inciso sulla valutazione dell'attività aziendale.

Operazioni fuori bilancio

Al fine di fornire una corretta valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società si evidenzia che non esistono significative operazioni, accordi o atti fuori bilancio che possano esporre la società a rischi o benefici.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Relazione sulla gestione

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione contemplata dall'art. 2428 C.C. i sottoscritti amministratori si avvalgono della possibilità di esonero prevista dall'art. 2435 bis ultimo comma C.C. e all'uopo forniscono le informazioni previste dai punti 3 e 4 dell'art. 2428 C.C.:

- la Società non possiede né direttamente né tramite Società fiduciaria o per interposta persona, quote o azioni di Società controllanti;
- durante l'esercizio non vi sono stati acquisti o vendite, anche tramite Società fiduciarie o per interposta persona, di quote o azioni di Società controllanti.

Si segnala che in data 18.10.2012 il socio C.C.I.A.A. di Varese ha ceduto l'intera sua quota detenuta nell'Agenzia alla "Società patrimoniale della Provincia di Varese S.p.A. con unico socio la Provincia di Varese".

Non si rilevano fatti di particolare rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

8. RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per quanto riguarda il risultato dell'esercizio che consta di un utile di € 6.615 si propone di accantonare il 5%, pari ad € 331 a riserva legale, di azzerare le perdite portate a nuovo per € 96 e di accantonare la somma residua di € 6.188 a riserva di utili portati a nuovo.

Si dichiara che il presente bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Galli Dario)