

AZIENDA PER IL TURISMO VAL DI NON SOCIETA' COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	FONDO
Codice Fiscale	01899140220
Numero Rea	TRENTO 186069
P.I.	01899140220
Capitale Sociale Euro	265.500
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A157551

Stato patrimoniale

31-12-2017 31-12-2016

Stato patrimoniale			
Attivo			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0	500
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali		0	1.131
II - Immobilizzazioni materiali		51.046	64.186
III - Immobilizzazioni finanziarie		104	104
Totale immobilizzazioni (B)		51.150	65.421
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze		129	55
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo		466.615	1.274.914
Totale crediti		466.615	1.274.914
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	0
IV - Disponibilità liquide		507.808	93.728
Totale attivo circolante (C)		974.552	1.368.697
D) Ratei e risconti		2.602	2.511
Totale attivo		1.028.304	1.437.129
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		264.500	263.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0
III - Riserve di rivalutazione		0	0
IV - Riserva legale		10.841	9.388
V - Riserve statutarie		10	10
VI - Altre riserve		22.807	19.558
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		2.333	4.844
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0
Totale patrimonio netto		300.491	296.800
B) Fondi per rischi e oneri		0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		202.452	201.539
D) Debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo		488.400	912.893
Totale debiti		488.400	912.893
E) Ratei e risconti		36.961	25.897
Totale passivo		1.028.304	1.437.129

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		371.590	250.550
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		1.006.863	997.775
altri		4.038	3.890
Totale altri ricavi e proventi		1.010.901	1.001.665
Totale valore della produzione		1.382.491	1.252.215
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		105.409	90.833
7) per servizi		647.700	638.251
8) per godimento di beni di terzi		71.559	8.052
9) per il personale			
a) salari e stipendi		371.242	345.393
b) oneri sociali		112.093	101.389
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		32.184	31.027
c) trattamento di fine rapporto		29.504	28.479
e) altri costi		2.680	2.548
Totale costi per il personale		515.519	477.809
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		17.649	17.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.131	4.260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		16.518	12.850
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0	695
Totale ammortamenti e svalutazioni		17.649	17.805
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(74)	138
14) oneri diversi di gestione		10.918	4.204
Totale costi della produzione		1.368.680	1.237.092
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		13.811	15.123
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		203	501
Totale proventi diversi dai precedenti		203	501
Totale altri proventi finanziari		203	501
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		4.875	1.614
Totale interessi e altri oneri finanziari		4.875	1.614
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(4.672)	(1.113)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		0	0
Resultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		9.139	14.010
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		6.806	9.166
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		6.806	9.166
21) Utile (perdita) dell'esercizio		2.333	4.844

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate nel comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Quadro generale di riferimento

L'anno 2017 è stato il tredicesimo esercizio di attività effettiva dell'Azienda per il Turismo Val di Non, istituita ai sensi della LP n° 8 dell'11 giugno 2002.

Il Direttore, il Personale e gli Organi Amministrativi hanno operato nel pieno rispetto del sistema di deleghe definito dal regolamento in vigore e gli Amministratori in carica sono stati regolarmente informati circa l'andamento gestionale dell'Azienda.

Nell'anno 2017 le risorse ordinarie trasferite dalla PAT sono state pari ad € 971.180 (gettito Imposta di Soggiorno + contributo provinciale/perequazione), di circa 13.000 euro inferiori quindi rispetto alla previsione (per effetto del mancato introito della tassa relativa agli appartamenti privati che passano dal 2017 all'imposta patrimoniale con versamento entro marzo 2018).

Il Comitato di Controllo e la Federazione della Cooperazione Trentina hanno vigilato con costanza sull'operato dell'Azienda e degli organi amministrativi approvando e certificando quanto effettuato.

In generale si può affermare che l'esercizio 2017 è stato complessivamente positivo, sia in termini di risultati raccolti che di gestione economica attenta all'ottimizzazione dei costi generali di struttura a favore di progetti di marketing ripresi e sviluppati o addirittura innovativi: fra questi il principale è sicuramente l'apertura al pubblico di Castel Valer che ha raggiunto i risultati sperati e il pareggio di bilancio.

Azioni svolte

I piani operativi riguardanti la comunicazione, la promozione (fiere e workshop), l'editoria ed il sostegno ad eventi, sono stati pianificati in maniera partecipata prevedendo spesso la collaborazione di Trentino Marketing.

Tutte le azioni di marketing svolte dall'ApT sono dettagliatamente descritte nel **“Report 2017”** che viene messo a disposizione online sul sito www.visitvaldinon.it nella sezione “chi siamo”.

Il ‘Piano comunicazione’, ovvero l’insieme delle azioni volte a dare visibilità al prodotto Val di Non sui media tradizionali e innovativi, ha visto le seguenti principali azioni:

- due pagine pubblicazioni sul numero di aprile 17 delle riviste “GRAN TOUR D’ITALIA” e “I VIAGGIO DEL GUSTO”;
- progetto mercato Germania in collaborazione Trentino Marketing con una pagina sullo speciale “GEO SAISON EXTRA”;
- progetto Famiglia in collaborazione con il Trentino dei Bambini;
- azioni di comunicazioni diretta su media locali tramite acquisto di spot radio, tv e spazi su quotidiani e magazine (soprattutto volte alla promozione di eventi);
- azioni di PR e Ufficio stampa (tramite collaborazione con l’ufficio stampa AT Comunicazione);
- azioni di web marketing e utilizzo dei social network.

I risultati di tali azioni sono tutti dettagliatamente descritti nel report sopracitato che ormai da qualche anno è diventato parte integrante e fondamentale del bilancio consuntivo.

L'ApT ha inoltre aderito ai seguenti “progetti-prodotto” provinciali - progetti che vedono la collaborazione di diverse ApT sotto la regia di Trentino Marketing per la promozione congiunta di prodotti comuni – e più precisamente:

- **Tour of the Alps:** competizione ciclistica dell'Euregio con tappa in Val di Non (arrivo a Cles e partenza da Smarano);

- **Trentino Fishing:** creazione di servizi per l'accesso ai luoghi di pesca e promozione del gruppo di strutture ricettive dedicate all'accoglienza dei pescatori;
- **Suoni delle Dolomiti:** Monte Peller – Pian della Nana concerto di Nada il 23 agosto (in collaborazione con i Comuni e le Pro Loco di competenza);
- **Progetto Bike:** consulenza esterna di un esperto BIKE, presenza Bike Festival Riva ed Eurobike, campagna web, stampa brochure, presenza sullo speciale Trentino Bike - Delius Klasing Verlag con due percorsi in Val di Non.

Oltre che nell'attività di marketing e comunicazione, l'ApT ha dedicato molte risorse nella creazione di un prodotto turistico apprezzato già dagli anni scorsi, continuando ad investire nei progetti:

- piano di mobilità turistica sostenibile;
- calendario di animazione per bambini ed adulti e Bike School Val di Non;
- progetto Tuttinbici in Val di Non, per il coordinamento dei punti noleggio bici;
- sostegno economico ed organizzativo a diversi eventi e manifestazioni;
- progetto "daily news", sistema di redazione automatica di newsletter a disposizione delle strutture socie;
- progetto TOUR DE NON, promozione del nuovo prodotto ed organizzazione educational tour;
- progetto co-marketing con Melinda e percorso tematico "ALMELETO";
- Progetto "CASTELLI", con le proposte:
 - Trenino dei Castelli, in collaborazione con Assessorato alla Cultura della PAT e Trentino Marketing e Apt Val di Sole e Trento;
 - Apertura al pubblico con visite guidate a Castel Valer: grazie all'accordo privato fra Apt e Conte Spaur, per la prima volta in Trentino un sito culturale privato ha aperto le sue porte ai visitatori in modo organizzato e continuativo. Il progetto è cominciato il 7 aprile 2017 e le giornate di visita sono state complessivamente 146. L'obiettivo a fine stagione dei 12.000 visitatori è stato superato, con una media giornaliera di 96 biglietti staccati. Le visite guidate sono state svolte da giovani della Val di Non, laureati in Conservazione dei beni culturali e formati specificamente dalla Soprintendenza ai beni storico-artistici della provincia di Trento: il progetto ha pertanto creato importanti opportunità lavorative. A livello contabile il progetto è stato gestito in contabilità separata a fini iva ai sensi all'art. 36 DPR 633/72 e chiude a pareggio per circa € 118.000. Alcune azioni di comunicazione sono state svolte all'interno del piano comunicazione Apt poiché il prodotto Castelli era correlato ad altri prodotti dell'ambito.

Il progetto Trentino Guest Card è giunto al suo quinto anno: in Val di Non le strutture aderenti al progetto TGC risultano 102 e sono stati 45.185 gli ospiti che hanno usufruito complessivamente di 50.417 tra servizi ed ingressi e di 4.223 passaggi sui mezzi pubblici (con una percentuale di TGC utilizzate del 60%); per un controvalore complessivo pari a € 189.889,06 (l'anno precedente il controvalore era stato di € 152.292,94).

Per quanto riguarda invece gli **strumenti editoriali** nel 2017 si è proceduto alla ristampa e miglioramento dei materiali già in essere (soprattutto opuscolo bike, trekking, tabloid e cartine).

Riportiamo infine una breve panoramica delle relazioni territoriali che sono proseguite o iniziate nell'anno 2017:

- **Associazione Strada della Mela e dei Sapori delle Valli di Non e di Sole:** gestione dell'evento Pomaria, a Casez, Trenino dei Castelli e numerose altre iniziative di valorizzazione e promozione del prodotto enogastronomico locale.

- **Parco Naturale Adamello Brenta:** l'ApT ha promosso il progetto di animazione estiva al **Lago di Tovel**, meta anche dei tour in pullman proposti agli ospiti delle strutture socie; è inoltre continuata la collaborazione nei progetti Dolomiti Brenta Bike e Dolomiti Brenta Trek;
- **Comunità della Val di Non:** in particolare nel sostegno ad eventi e nella gestione del congiunta del Centro Culturale d'Anaunia e della dipendente a servizio del Centro;
- **Consorzio Pro Loco Val di Non:** gestione coordinata del punto info di Rumo e supporto nella stesura delle domande di finanziamento in Provincia;
- **Melinda:** è proseguita la promozione congiunta del prodotto “Agritur Ambasciatori di Melinda” e “Adotta un Melo”; il tavolo di lavoro sulla tematica “turismo e agricoltura”, prima concretizzato nella realizzazione del percorso “Almeleto”, sta vedendo ora l'istallazione di un'opera multimediale a Mondo Melinda come anticipazione del progetto di riapertura delle celle ipogee. La collaborazione poi si è sviluppata nella gestione congiunta di alcune importanti relazioni stampa (es Trasmissione Tv Sereno Variabile);
- **Assessorato provinciale alla Cultura, Castello del Buonconsiglio, Soprintendenze Provinciali, Pro Loco e Comune di Ton:** è proseguita la collaborazione con questi enti per la promozione e gestione congiunta di Castel Thun ed in particolare del punto info estivo ubicato all'interno del maniero; in rete con altri siti è proseguito l'apprezzatissimo “Trenino dei Castelli”.
- **Comune di Sanzeno:** gestione e apertura del punto multimediale “vetrina della Val di Non” e del Centro Culturale d'Anaunia; organizzazione manifestazione “Pomaria” a Casez; collaborazione sullo stage estivo di FBK;
- **Fondazione Bruno Kessler:** stage estivo “Web Valley” a Sanzeno 18/6 – 8/7
- **Associazione Amici del Cammino di Santiago:** collaborazione e promozione della proposta culturale-religiosa del cammino completa di pacchetti vacanza dedicati;
- **Società Podistica Novella:** collaborazione nella realizzazione della manifestazione Ciaspolada e nelle azioni di promozione ad essa collegate (“Fondo Paese di Pinocchio”, “Natale in tutti i sensi”);
- **Asd NON solo BIKE e altri istruttori e guide MTB:** supporto nella fase di mappatura collaudo e gestione del nuovo “Tour de Non” e organizzazione scuola estiva;
- **Guide alpine locali:** collaborazione nell'organizzazione delle escursione con le ciaspole e proposte di “notte in baita”;
- **Comuni di Cles e Ville d'Anaunia:** sostegno dell'evento “I Suoni delle Dolomiti” sul Monte Peller in collaborazione con le Pro Loco di Cles, Nanno, Tassullo e Tuenno e altre iniziative di valorizzazione;
- **Pro Loco di Taio e Pro Loco di Fondo:** collaborazione sul piano di comunicazione delle due manifestazioni di successo Fiorinda e Cerevisia;
- **Alcuni ristoranti dell'ambito:** programmazione e gestione della rassegna enogastronomica “Antichi Sapori”;
- **Associazioni Turistiche di Caldaro e Deutschnonsberg:** prosegua e miglioramento delle pratiche di scambio informazioni e valorizzazione reciproca dell'offerta turistica;
- **BIM Adige:** sostegno economico dei progetti Castel Valer Latte in Festa CSI e Tour of the Alps;
- **Associazione protezionisti Sudtirolese:** collaborazione sulla realizzazione della giornata in bici sulla Mendola (chiusura della strada e servizi di ristoro);
- **Gruppo Sensibilizzazione Handicap (GSH):** prosegua del progetto di sostegno alla vacanza per diversamente abili;

Altre relazioni importanti sono state iniziate o mantenute con i seguenti soggetti: **Associazione Anastasia, Cooperativa Smeraldo, Associazione Parco Fluviale Novella, Pro Loco di Cles e altre dell'ambito, Cantina Rotari, Cavit, Surgiva, Trentingrana, Casse Rurali Val di Non e diversi Comuni della Valle.**

Per completezza di informazioni si ricorda che i dati relativi ad arrivi e presenze del settore alberghiero ed extralberghiero, i dati di accesso al sito web e alle pagine social, i risultati delle campagne web e i dati di distribuzione

e utilizzo della Trentino Guest card, sono riportati nel documento “**Report 2017**” pubblicato online e presentato ai soci in sede di Assemblea.

Requisito mutualistico

La Cooperativa, secondo quanto indicato nell’articolo 3 dello Statuto (scopo mutualistico) risulta ‘... *retta e disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata ed ha per scopo di gestire in forma associata lo svolgimento dell’attività di marketing turistico territoriale della Val di Non come individuato dalla Giunta provinciale ai sensi della legge provinciale 11 giugno 2002, n. 8, e la commercializzazione di servizi e pacchetti turistici formati dai prodotti trentini. In particolare essa si propone di realizzare:*

- *l’incremento delle attività delle imprese associate aumentandone l’efficienza e la competitività;*
- *il miglioramento delle condizioni economiche, sociali e professionali dei propri soci tramite la realizzazione di un sistema integrato di offerta;*
- *lo sviluppo di una serie di sinergie tra gli stessi soci;*
- *la creazione di un sistema nell’ambito dei servizi che porti alla valorizzazione socio-economica dell’intero territorio dell’ambito territoriale della Val di Non;*
- *la Cooperativa procederà alla stesura di programmi annuali e pluriennali, tenendo conto della necessità di raccordo con le iniziative della Trentino S.p.A., delle Associazioni Pro Loco e loro Consorzi; ...’.*

Inoltre, secondo quanto previsto dal successivo articolo 4 (Oggetto sociale) ‘...la Cooperativa ha come oggetto lo svolgimento, in via principale, delle seguenti attività:

- a) *informazione e accoglienza turistica a favore dell’ambito nel rispetto degli standard qualitativi e quantitativi definiti dalla Provincia;*
- b) *coordinamento delle attività di animazione turistica svolte a livello locale da soggetti pubblici e privati;*
- c) *definizione, sviluppo e promozione del prodotto turistico-territoriale in funzione della successiva commercializzazione, in coordinamento con le attività svolte dalla società prevista dall’articolo 6 della Legge provinciale 11 giugno 2002 n. 8;*
- d) *organizzazione e vendita di servizi e pacchetti turistici trentini come definiti dall’articolo 14 della Legge provinciale 11 giugno 2002 n. 8.*

Le attività di cui alle lettere sopra potranno essere svolte direttamente da parte della cooperativa oppure tramite il ricorso ai soci, pur mantenendo la titolarità delle stesse.

Lo svolgimento delle attività di cui alla lettera d) potrà essere affidato anche a terzi.

La società potrà inoltre svolgere tutte le attività che dovessero essere in futuro attribuite al soggetto previsto dall’art. 9 della legge provinciale 11 giugno 2002, n. 8, dalla medesima legge o da altre disposizioni normative o regolamentari. ...’.

Nelle attività sopra descritte trova decisamente attuazione lo scopo mutualistico - indicato nello statuto - promosso e perseguito dalla Vostra società cooperativa, così come previsto dall’articolo 2 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59 e dell’art. 2545 Codice Civile.

Determinazione della prevalenza

La Società Cooperativa risulta iscritta nel Registro delle cooperative della Provincia Autonoma di Trento nella sezione “cooperative a mutualità prevalente” alla categoria “altre cooperative” (delibera n. 43 della Commissione Provinciale per le cooperative della Provincia Autonoma di Trento di data 23 marzo 2005).

La Società Cooperativa rispetta la mutualità prevalente sia per quanto riguarda le previsioni inserite nelle clausole statutarie, così come previsto dagli articoli 2512 e 2514 del Codice Civile, che per quanto riguarda gli aspetti gestionali (prevalenza mutualistica ex articoli 2512 e 2513 del Codice Civile).

L’opzione gestionale, richiedendo un raffronto numerico tra vari indici di riferimento, è rispettata quando **l’attività mutualistica con i soci è superiore alla metà dell’intera attività svolta dalla società**.

La condizione di prevalenza deve essere valutata con riferimento a quelle voci del conto economico nelle quali si concretizza e si esprime il rapporto di scambio mutualistico con i soci.

La percentuale di prevalenza, nella particolare tipologia di società cooperativa che rappresenta l’Azienda per il turismo Val di Non, viene positivamente rispettata dalla verifica dell’indice dei ricavi dalle vendite dei beni e dalle prestazioni di servizi verso soci dell’esercizio 2017 rispetto al totale dei ricavi dalle vendite dei beni e dalle prestazioni di servizi (voce A1 del Conto Economico 2017) che, secondo quanto previsto dall’articolo 2513 del codice civile, **corrisponde al 84,31%**.

Composizione del capitale sociale per tipologia di soci e rapporti sviluppati nel corso dell'esercizio con le varie categorie di soci e informazioni sull'ammissione dei nuovi soci ex 5 co. art. 2528 Cod. Civ.

La tabella di seguito riportata evidenzia quanto segue:

- la composizione del capitale sociale suddiviso per tipologia di soci;
- i rapporti sviluppati nel corso dell'esercizio con le varie categorie di soci (% ricavi cat. A1);
- informazione sull'ammissione dei nuovi soci, recesso e trasferimento ex 5 co. art. 2528 Cod. Civ.

	2017	capitale sociale		Ammissioni	Recessi	Trasferiti	ricavi A1 scambio mutualistico
		TOTALE COMPARTI	2017				
Aziende Alberghiere	36	25.500	9,6%	1			20,4%
Aziende ricettive extraalberghiere	96	48.000	18,1%	5	-2		13,1%
Ristorazione- Pubblici esercizi	19	9.500	3,6%			-1	2,8%
Impianti ris. -Ag.Viaggi/Immob. -Professionisti	8	4.500	1,7%	1			1,1%
Comuni- Enti pubblici	30	87.500	33,1%				37,7%
Pro Loco- Consorzi Pro Loco	33	17.500	6,6%				2,9%
Artigianato- Agricoltura- Commercio	36	28.500	10,8%	1	-2		8,1%
Cooperazione- Credito	15	26.500	10,0%		-1	1	9,0%
Associazioni- Persone fisiche	34	17.000	6,4%		-1	1	4,8%

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell’articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- arredamento: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Non sono state effettuate dalla società rivalutazioni monetarie ed economiche.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Provincia Autonoma di Trento sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53 e quindi dall'andamento del mercato ed è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti nel corso della normale gestione.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "FIFO".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€ 500 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	500	(500)	0
Totale crediti per versamenti dovuti	500	(500)	0

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €51.150 (€65.421 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	53.799	240.390	104	294.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.668	176.204		228.872
Valore di bilancio	1.131	64.186	104	65.421
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.378	0	3.378
Ammortamento dell'esercizio	1.131	16.518		17.649
Totale variazioni	(1.131)	(13.140)	0	(14.271)
Valore di fine esercizio				
Costo	52.668	243.768	104	296.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.668	192.722		245.390
Valore di bilancio	0	51.046	104	51.150

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione, pari ad Euro 104, si riferisce alla federazione Trentina della Cooperazione Soc. Coop..

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €129 (€55 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	55	74	129
Totale rimanenze	55	74	129

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	137.507	(24.156)	113.351	113.351	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.302	56.841	134.143	134.143	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.060.105	(840.984)	219.121	219.121	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.274.914	(808.299)	466.615	466.615	0	0

Nella posta di bilancio ‘Crediti verso altri iscritti nell’attivo circolante’, pari ad Euro 219.121 trovano allocazione ‘contributi da incassare’ dalla Provincia Autonoma di Trento per Euro 219.021 ridotti considerevolmente rispetto all’ esercizio precedente in quanto vi è stato un recupero e incasso dei contributi degli esercizi precedenti e dell’esercizio in corso, superando parzialmente le note difficoltà da parte della Provincia autonoma di Trento di supportare i finanziamenti annuali con congrua liquidità, così come era stato deliberato dalla Giunta Provinciale anche nei

finanziamenti destinati alle A.p.T d'ambito. Tramite le delibere provinciali di Giunta in materia, valide per tutte le A.p.T. d'ambito, si ricorda che la consistente esposizione finanziaria era ed è stata opportunamente supportata dalla stessa P.A.T., che si è fatta garante, presso la Cassa Centrale delle Casse Rurali, dell'anticipazione della liquidità legata alle contribuzioni pubbliche annuali.

I crediti tributari iscritti nell'attivo circolate per euro 134.143 si riferiscono principalmente al credito erariale per ritenuta 4% sui contributi incassati pari ad euro 56.365 e al credito IVA 2017 per euro 94.147, crediti ambedue oggetto di visto di conformità. Inoltre sono appostati debiti tributari IRES e IRAP per euro 6.806 al netto di acconti IRAP per euro 2.162.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €300.491 (€296.800 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	263.000	0	0	1.500	0	0		264.500
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	9.388	0	0	1.453	0	0		10.841
Riserve statutarie	10	0	0	0	0	0		10
Altre riserve								
Varie altre riserve	19.558	0	0	3.249	0	0		22.807
Totale altre riserve	19.558	0	0	3.249	0	0		22.807
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.844	0	0	0	4.844	0	2.333	2.333
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	296.800	0	0	6.202	4.844	0	2.333	300.491

Ai fini di una migliore intelligenza delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	266.000	0	0	0
Riserva legale	8.735	0	0	653
Riserve statutarie	10	0	0	0
Altre riserve				

Varie altre riserve	18.095	0	0	1.463
Totale altre riserve	18.095	0	0	1.463
Utile (perdita) dell'esercizio	2.181	0	0	0
Totale Patrimonio netto	295.021	0	0	2.116

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.000	0		263.000
Riserva legale	0	0		9.388
Riserve statutarie	0	0		10
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		19.558
Totale altre riserve	0	0		19.558
Utile (perdita) dell'esercizio	2.181	0	4.844	4.844
Totale Patrimonio netto	3.000	0	4.844	296.800

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	264.500	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	10.841	UTILI	B	0	0	0
Riserve statutarie	10	UTILI	B	0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	22.807	UTILI	A, B	0	0	0
Totale altre riserve	22.807			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	0		A, B, C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	298.158			0	0	0

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

Le riserve statutarie per Euro 10 corrispondono alla Riserv Fondo mutualistico ex L. 59/92, mentre le Altre riserve corrispondono alla Riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/77 per Euro 22.805.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €202.452 (€201.539 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	201.539
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.793
Utilizzo nell'esercizio	22.880
Totale variazioni	913
Valore di fine esercizio	202.452

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	13.500	(3.000)	10.500	10.500	0	0
Debiti verso banche	353.949	(349.074)	4.875	4.875	0	0
Debiti verso fornitori	450.368	(68.597)	381.771	381.771	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.344	298	19.642	19.642	0	0
Altri debiti	75.732	(4.120)	71.612	71.612	0	0
Totale debiti	912.893	(424.493)	488.400	488.400	0	0

La posta di bilancio ‘Debiti verso banche’ del passivo, pari ad Euro 4.875, risulta ridotta rispetto all’esercizio precedente e quasi azzerata, in relazione all’incasso soprattutto dei contributi dalla Provincia Autonoma di Trento verso la fine dell’esercizio, che comunque ha richiesto l’utilizzo della linea di credito aperta presso la Cassa Centrale delle Casse Rurali e la rete delle Casse Rurali associate, per far fronte alle necessità dell’anticipazione della liquidità legata alle contribuzioni pubbliche annuali.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si informa che non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Partecipazione spese gestione soci ex art. 23 Statuto	€ 137.590,00	€ 140.534,00	-€ 2.944,00
Ricavi visite guidate	€ 116.300,00	€ -	€ 116.300,00
Compartecipazione eventi, manifestazioni	€ 67.005,00	€ 64.705,00	€ 2.300,00
Sponsorizzazioni	€ 22.298,00	€ 20.722,00	€ 1.576,00
Vendita spazi pubblicitari	€ 12.680,00	€ 7.050,00	€ 5.630,00
Prestazioni per servizi	€ 8.920,00	€ 9.876,00	-€ 956,00
Mailing estero	€ 3.691,00	€ 2.949,00	€ 742,00
Compartecipazione progetto card	€ 1.657,00	€ 1.084,00	€ 573,00
Vendita materiale promozionale	€ 914,00	€ 1.611,00	-€ 697,00
Vendita gasget opuscoli	€ 289,00	€ 229,00	€ 60,00
Attività formative	€ 164,00	€ -	€ 164,00
Provvigioni attive	€ 82,00	€ 69,00	€ 13,00
Info pedaggi S. Romedio	€ -	€ 1.721,00	-€ 1.721,00
	€ 371.590,00	€ 250.550,00	€ 122.761,00

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 105.409,00	€ 90.833,00	€ 14.576,00
Servizi	€ 647.700,00	€ 638.251,00	€ 9.449,00
Godimento di beni di terzi	€ 71.559,00	€ 8.052,00	€ 63.507,00
Salari e stipendi	€ 371.242,00	€ 345.393,00	€ 25.849,00
Oneri sociali	€ 112.093,00	€ 101.389,00	€ 10.704,00
Trattamento di fine rapporto	€ 29.504,00	€ 28.479,00	€ 1.025,00
Altri costi del personale	€ 2.680,00	€ 2.548,00	€ 132,00
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 1.131,00	€ 4.260,00	-€ 3.129,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 16.518,00	€ 12.850,00	€ 3.668,00
Svalutazione crediti	€ -	€ 695,00	-€ 695,00
Variazione rimanenze materie prime	-€ 74,00	€ 138,00	-€ 212,00
Oneri diversi di gestione	€ 10.919,00	€ 4.204,00	€ 6.715,00
	€ 1.368.681,00	€ 1.237.092,00	€ 131.589,00

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si informa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Si informa che in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	4.649	0	0	0	
IRAP	2.157	0	0	0	
Totale	6.806	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	10
Totale Dipendenti	11

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	17.320

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si informa come la società non abbia impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non detiene patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società informa come non vi siano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, che determinano la necessità di riportare informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non presente.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Non presenti.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si indica che, secondo quanto previsto dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., non vi sono azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto a Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonchè il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad un utile di Euro 2.333, come segue:

- al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dall'art. 11 della Legge 59/92 (3%) Euro 70;
- a Riserva legale ex art. 2545-ter codice civile (30%) Euro 700;
- a Riserva indivisibile ex art. 12 Legge n. 904/77 Euro 1.563.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non ricade nella normativa che obbliga alla redazione del bilancio consolidato.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Andrea Paternoster



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.