



Sede legale: San Marco 2637 VENEZIA (VE)
Iscritta al Registro Imprese di Venezia
C.F. e numero iscrizione 03646550271
Iscritta al R.E.A. di Venezia al numero 326309
Fondo Consortile € 76.500 Interamente versato
Partita IVA: 03646550271

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2011

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Consorziati, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011.

Il bilancio è stato redatto in conformità all'art. 41 dello statuto dell'Azienda Consortile, dello schema ministeriale approvato con D.M. 26 aprile 1995 aggiornato alla luce delle modifiche introdotte al codice civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Consortile ed il risultato economico dell'esercizio. Si rinvia al successivo paragrafo in ordine alle deroghe all'applicazione di detti principi di cui l'Azienda Consortile ha ritenuto di avvalersi in considerazione della particolare natura della medesima.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Si precisa che, ai fini di garantire una rappresentazione dell'azienda che tenga conto delle sue peculiarità e del fine pubblico per la quale è stata istituita, si è ritenuto di derogare alle disposizioni generali in materia di redazione del bilancio con riferimento ai criteri di stanziamento di alcuni fondi oneri.

In particolare, oltre ai fondi oneri stanziati in conformità ai principi contabili e ampiamente infra descritti alla relativa voce della presente nota, sono stati stanziati a bilancio i seguenti fondi oneri:

- Fondo piano investimenti marketing € 114.000;

Trattasi di un piano per il rilancio dell'attività commerciale, attraverso un investimento sulle procedure di informatiche/informative, presso gli uffici Iat, al fine di rendere più snella la procedura di report e di contabilizzazione, nonché l'avvio del lancio di nuovi prodotti (vedi delibera Consiliare del n.221 del 23 giugno 2011). Trattasi di integrare le azioni intraprese licenziate dal consiglio nel piano marketing 2011 (n.221 del 23 giugno 2011) per una buona riuscita dei risultati, in altri termini di passività potenziali, basti pensare ai costi relative ad una campagna di web marketing che deve per forza essere più importante è trasversale su tutti gli obiettivi prefissati. A ciò si aggiunga le necessarie integrazioni accessorie alle vendite, a seguito anche di eventi legati alla sicurezza verificati nell'estate scorsa;

- Fondo rotazione magazzino prodotti editoriali € 126.140;

In detta voce viene previsto un' accantonato al fine di ripristinare le scorte di magazzino relativamente ai prodotti editoriali turistici. Un' accantonamento nato dalla necessità di stralciare e rinnovare il materiale superato a seguito la verifica del magazzino; ciò in conseguenza alle nuove partnerships avviate già nel presente esercizio, che altrimenti potrebbero essere a rischio. Necessario inoltre per una migliore completamento dell'informazione, onde permettere almeno in parte far fronte alla domanda di editoria turistica istituzionale.

Per effetto di detti stanziamenti si evidenzia che il risultato economico ed il patrimonio netto risultano ridotti di euro 240.140.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno - software	3 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 anni in quote costanti

Altre immobilizzazioni immateriali	Utilità presunta*
------------------------------------	-------------------

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono esclusivamente a software.

Alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è iscritto il costo sostenuto per l'acquisto del marchio aziendale.

*Le altre immobilizzazioni immateriali sono riferibili a miglorie su beni di terzi, ammortizzate con aliquote dipendenti dalla presunta loro durata attesa, ed alla spesa pluriennale sostenuta per la realizzazione dei siti internet inerenti i diversi ambiti territoriali, ammortizzata con aliquota del 20%.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	15%
Altri beni	12 - 25%

Per quanto riguarda gli altri beni, le aliquote sono di seguito specificate:

- Mobili ed arredi : 12%
- Macchine d'ufficio elettroniche 20%
- Automezzi: 25%

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della azienda.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Le rimanenze di magazzino sono relative a merci destinate alla vendita, iscritte al FIFO, ed a i titoli di viaggio e gli altri biglietti oggetto di vendita, al loro costo specifico.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Come anticipato nel paragrafo dedicato ai criteri di formazione del bilancio, oltre ai fondi stanziati in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza, si è ritenuto di stanziare ulteriori fondi oneri privi di tali requisiti ampiamente commentati alla voce relativa (vedi infra).

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Le quote di TFR maturate nel corso dell'esercizio sono state trasferite alla Tesoreria presso l'INPS o ai fondi previdenziali per i lavoratori che ne abbiano fatto richiesta.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa e nei relativi allegati si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 25.378 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 90.773

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 368.810; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 193.825.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte dell'azienda che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

In particolare figura iscritta alla voce partecipazioni in altre imprese la quota della società consortile Turismo Ricettivo Veneziano - TURIVE s.c.a.r.l.. Il valore nominale della quota corrisponde al costo di acquisto e rappresenta il 4,166% del capitale sociale.

La società TURIVE s.c.a.r.l. ha sede in Venezia, San Marco 3575/a, capitale sociale di euro 24.000,00; patrimonio netto, alla data del 31 dicembre 2010, è di euro 29.089,00.

Le altre immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali per i quali si rileva un decremento di euro 349.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Prodotti finiti e merci	199.976	241.618	41.642	21
Totale	199.976	241.618	41.642	21

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	1.883.544	2.501.172	617.628	33
Crediti tributari	38.964	16.436	22.528-	58-
Crediti verso altri	334.181	348.391	14.210	4
Totale	2.256.689	2.865.999	609.310	27

I crediti verso clienti comprendono euro 2.117.415 di crediti verso consorziati (Provincia di Venezia, C.C.I.A.A. di Venezia e Comuni consorziati) relativi al trasferimento di fondi inerenti le funzioni per legge devolute all'azienda stessa.

I crediti tributari sono in massima parte riferibili al credito IVA.

I crediti verso altri sono relativi per euro 320.096 a crediti verso la Pubblica Amministrazione per il contributo denominato "Bersani" versato ai sensi dell'art. 22 del DL 223/2006. Detto contributo è stato abrogato dall'art. 2, comma 625 della L. 244/2007 (Finanziaria 2008), determinando un corrispondente credito dell'Azienda per l'importo versato, che si è provveduto ai sensi di legge (n.127/2007) a richiedere a rimborso.

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine ed i crediti sono esclusivamente verso soggetti con sede in Italia.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2010	50.713
Accantonamento esercizio	30.000
Saldo al 31/12/2011	80.713

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	467.023	43.801	423.222-	91-
Denaro e valori in cassa	46.398	30.397	16.001-	34-
Totale	513.421	74.198	439.223-	86-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	23.380	5.854	17.526-	75-
Totale	23.380	5.854	17.526-	75-

Patrimonio Netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo consortile	76.500	-	-	76.500	-	-
Versamenti in conto capitale	115.000	-	-	115.000	-	-
Varie altre riserve	198.786	6.498	1-	205.283	6.497	3
Totale	390.286	6.498	1-	396.783	6.497	2

Oltre al Fondo consortile deliberato in occasione della costituzione dell'azienda speciale, figura iscritto nel patrimonio netto un versamento in conto capitale di euro 115.000 effettuato dall'Amministrazione Provinciale di Venezia finalizzato ad una migliore patrimonializzazione dell'azienda nella fase di avvio della sua attività.

L'utile dell'esercizio 2010 di euro 6.498 è stato attribuito in conformità all'articolo 42 dello Statuto dell'Azienda Consortile, ai fondi di riserva "rinnovo impianti".

Alla voce altre riserve figurano iscritti i fondi di riserva "rinnovo impianti" per euro 101.084 e "sviluppo impianti" per euro 104.200 formati esclusivamente con utili dei precedenti esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi	100.445	248.924	349.369	248.924	248
Totale	100.445	248.924	349.369	248.924	248

I fondi accantonati sono così dettagliati:

- fondo per rischi ed oneri futuri di euro 86.971 riferibile agli oneri relativi alla vacanza del contratto nazionale Federculture anno 2010/2011, in discussione ed in fase di conclusione;
- fondo per esuberanti di euro 18.313, trattasi di riserva residuale del piano di esodo anno 2010/2011;
- fondo piano di investimenti marketing di euro 114.100 riferibile al piano di rilancio del marketing per le ragioni in premessa esplicitate;
- fondo oneri solidarietà e formazione di euro 3.845 riferibile agli impegni di formazione assunti dall'azienda in relazione ai rapporti con il personale
- fondo rotazione magazzino prodotti editoriali di euro 126.140 riferibile a al ripristino delle scorte dell'editoria turistica per le ragioni in premessa esplicitate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	107.273	18.143-	1-	89.129
Totale	107.273	18.143-	1-	89.129

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	-	837.152	837.152	-
Debiti verso fornitori	1.454.799	969.365	485.434-	33-
Debiti tributari	75.053	89.787	14.734	20
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.644	75.159	40.485-	35-
Altri debiti	484.636	345.548	139.088-	29-
Totale	2.130.132	2.317.011	186.879	9

I debiti verso banche si riferiscono all'esposizione dell'Azienda nei confronti della tesoreria.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; essa comprende, oltre al debito per ritenute di euro 59.630, il debito di euro 30.157 per imposte sui redditi dovute al netto degli acconti già corrisposti.

Gli altri debiti sono riferibili in massima parte (euro 328.956) a debiti verso i dipendenti per emolumenti dovuti, ratei, ferie e premi maturati e non corrisposti alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti sono esclusivamente verso soggetti operativi e con sede in Italia e non hanno scadenza superiore all'esercizio.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	544.895	295.571	249.324-	46-

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	544.895	295.571	249.324-	46-

L'importo è riferibile, in larga misura, al riconoscimento di provvidenze da parte dell'Amministrazione Provinciale per attività da svolgersi nel 2012. Si veda infra il dettaglio di composizione della voce.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

I crediti ed i debiti iscritti nel circolante hanno scadenza non superiore al prossimo esercizio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda Consortile nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

I risconti attivi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Risconti attivi</i>		
	Canoni di locazione,	3.394
	Manutenzioni e licenze	1.032
	Abbonamenti	1.428
	Totale	5.854

Non figurano iscritti a bilancio ratei attivi.

Ratei e Risconti passivi

I ratei passivi iscritti per euro 1.542 si riferiscono a spese bancarie e piccoli rimborsi.

I risconti passivi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Risconti passivi</i>		
	Canoni di locazione parcheggio Jesolo	2.655
	Aggi di vendita	1.590
	Progetti comunitari	26.289
	Progetti provinciali	243.303
	Altri servizi di assistenza	20.192
	Totale	294.030

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Oltre ai conti d'ordine evidenziati nello stato patrimoniale per euro 63.230 riferibili al valore dei titoli di viaggio in conto deposito presso l'azienda, si deve rilevare che in forza del trasferimento delle funzioni in materia turistica da parte dell'Amministrazione Provinciale di Venezia, l'Azienda utilizza a titolo gratuito, immobili, attrezzature, mobili ed arredi che non risultano valorizzati nel verbale di consegna. Si è ritenuto, pertanto, di non indicare alcun importo a tale titolo nello schema dello stato patrimoniale e di citare la predetta circostanza nella sola nota integrativa.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Alla voce ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati indicati per euro 1.757.942 i componenti positivi inerenti la gestione commerciale effettuata dall'azienda sia essa nei confronti di terzi che nei confronti dei consorziati.

Tra gli altri ricavi e provanti figurano invece i contributi (euro 3.861.135) devoluti all'Azienda dai consorziati in relazione alle sue attività istituzionali.

Sono stati infine rilevati tra gli altri ricavi e proventi euro 87.915 di canoni di noleggio e locazione, derivanti dalla concessione in uso di spazi di cui l'azienda ha la disponibilità.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari si riferiscono in massima parte ad interessi attivi e passivi di conto corrente.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari (euro 103.475) accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

L'importo evidenziato a bilancio si riferisce a sopravvenienze attive relative ad introiti commerciali (concerti) ed a risparmio sull'erogazione dei compensi commerciali, ed a consumi stimati in eccesso nell'esercizio precedente.

Gli oneri straordinari, iscritti per complessivi euro 40.746, sono relativi, in massima parte, a costi ed utenze anni relativa ad anni pregressi (per circa 28 mila euro), al furto subito presso il kursaal di Jesolo nel mese di agosto circa 4 mila, ed un adeguamento inail relativo ad anni pregressi (circa 6 mila).

Imposte

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

In particolare trattandosi di un'azienda speciale consortile la cui attività prevalente non è di tipo commerciale, l'IRAP di competenza dell'esercizio è stata determinata in conformità al disposto dell'art. 10-bis del D.Lgs. 446/1997 che prevede che la base imponibile IRAP sia calcolata sulle retribuzioni erogate ai dipendenti e sui redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente oltre ai compensi di lavoro autonomo non esercitati abitualmente. L'aliquota applicabile su detto ammontare è del 8,5%. Inoltre sull'attività commerciale la base imponibile è stata determinata in conformità al secondo comma della citata norma che rinvia alle disposizioni in materia di soggetti che svolgono attività commerciale con applicazione dell'aliquota del 3,9%.

Con riferimento all'IRES, la stessa è stata invece determinata sull'utile prodotto dalla gestione commerciale, contrapponendo i ricavi di natura commerciale con i costi diretti afferenti tale ambito di attività e la quota parte dei costi promiscui determinata in base al rapporto tra ricavi commerciali e ricavi complessivi. Da tale differenza algebrica è emerso un risultato positivo parzialmente compensato dalle perdite dei precedenti esercizi. Non si è ritenuto opportuno stanziare le imposte anticipate sulle residue perdite fiscali in quanto non esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità con futuri redditi imponibili.

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti, ripartito per categoria.

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- non si è proceduto nell'anno ad alcuna assunzione, a seguito le disposizioni di legge;

- in seguito al piano di ristrutturazione generale si è proceduto alla riduzione del n. 1 dirigente e 1 quadro in servizio a Chioggia attivando l'apposita procedura di esodo ed un ulteriore quadro cessato per sopravvenuta inabilità ad ogni proficuo lavoro, per pensionamento sono cessate " unità presso l'AT di Bibione Caorle, mentre altre 3 hanno rassegnato dimissioni volontarie due assegnate all'area sud ed un all'area nord.

Dipendenti	2010	2011
Dirigenti	3	2
Quadri	4	2,5
Impiegati	75	73,1
Operai	4	3,4

Il contratto di lavoro applicato per gli impiegati è quello del settore delle imprese dei servizi pubblici culturali turistici dello sport e del tempo libero, denominato Federculture sottoscritto il 9 novembre 1999 e successive modifiche ed integrazioni.

Per quanto attiene ai dirigenti, il contratto è quello delle imprese aderenti alle associazioni della Confederazione Nazionale dei Servizi (Confservizi) stipulato il 9/04/1998 e successive modifiche (ultima datata 22 dicembre 2009)

E' presente una sola persona a tempo determinato.

Compensi amministratori e revisori

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo ed al Collegio dei revisori è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	55.727
Revisori:	22.675

Strumenti finanziari emessi

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei consorziati

L'Azienda Consortile non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei consorziati.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda Consortile alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere rilevanti operazioni con parti correlate attinenti alla sfera istituzionale dell'Azienda ovvero legate alla devoluzione delle funzioni alle stesse attribuite e per le quali figurano iscritti a conto economico contributi per euro 3.861.135 già commentati alla voce valore della produzione.

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate altre rilevanti operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Considerazioni finali

Signori Consorziati, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Consortile, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Enrico Miotto

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>								
	Dir.brev.industr.e utilizz.opere ingegno	34.387	-	34.387	-	-	-	34.387
	F.do amm.to sw di proprietà capitalizz.	-	-	29.579-	-	-	2.974	32.553-
Totale		34.387	-	4.808	-	-	2.974	1.834
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Marchi	4.317	-	4.317	-	-	-	4.317
	F.do ammortamento marchi	-	-	1.295-	-	-	216	1.511-
Totale		4.317	-	3.022	-	-	216	2.806
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	47.687	-	47.687	2.110	-	-	49.797
	Altre spese pluriennali (sito Web)	129.727	-	129.727	-	-	-	129.727
	F.do amm.to spese di	-	-	10.364-	-	-	4.966	15.330-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	manut.beni di terzi							
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	-	60.839-	-	-	17.222	78.061-
Totale		177.414	-	106.211	2.110	-	22.188	86.133
Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	34.387	-	4.808	-	-	2.974	1.834	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.317	-	3.022	-	-	216	2.806	
Altre immobilizzazioni immateriali	177.414	-	106.211	2.110	-	22.188	86.133	
Totale	216.118	-	114.041	2.110	-	25.378	90.773	

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Impianti e macchinario</i>						
	Altri impianti e macchinari	79.640	79.640	26.437	-	106.077
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	18.183-	-	14.140	32.323-
Totale		79.640	61.457	26.437	14.140	73.754
<i>Altri beni materiali</i>						
	Mobili e arredi	115.553	115.553	23.664	-	139.217
	Macchine d'ufficio elettroniche	83.450	83.450	4.903	-	88.353
	Automezzi	24.002	24.002	-	-	24.002
	Altri beni materiali	10.625	10.625	535	-	11.160
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	56.218-	-	15.380	71.598-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	50.335-	-	10.229	60.564-
	F.do ammortamento automezzi	-	13.801-	-	6.000	19.801-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	8.111-	-	1.427	9.538-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Ammort.	Consist. Finale
Totale		233.631	105.165	29.102	33.036	101.231

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Ammort.	Consist. Finale
Impianti e macchinario	79.640	-	61.457	26.437	14.140	73.754
Altri beni materiali	233.631	-	105.165	29.102	33.036	101.231
Totale	313.271	-	166.622	55.539	47.176	174.985

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Decrementi	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>								
	Partecipazioni in altre imprese	1.000	-	1.000	-	-	-	1.000
Totale		1.000	-	1.000	-	-	-	1.000
<i>Crediti verso altri</i>								
	Altri crediti immobilizzati verso terzi	4.399	-	4.399	350-	-	-	4.049
	Arrotondamento							1
Totale		4.399	-	4.399	350-	-	-	4.050