

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 n. 326309
Fondo Consortile sottoscritto € 51.500,00 Interamente versato
Partita IVA: 03646550271

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2014

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Consorziati, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

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 della Situazione Patrimoniale ed economica

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.

Fondo marketing è stato parzialmente stornato mentre il Fondo rotazione magazzino prodotti editoriali rimane ancora a bilancio per € 7.140, detta operazione è stata effettuata per dar corso a quanto previsto dalla delibera di assestamento del mese di settembre 2014 in ottemperanza agli indirizzi dall'Amministrazione Provinciale per far fronte ai minori trasferimenti pubblici.

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 della Situazione Patrimoniale ed economica

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 Situazione Patrimoniale ed economica

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 della Situazione Patrimoniale ed economica 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 Situazione Patrimoniale ed economica 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 Situazione Patrimoniale ed economica.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di Situazione Patrimoniale ed economica 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 della Situazione Patrimoniale ed economica 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 migliorie 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 nella Situazione Patrimoniale ed economica al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo della Situazione Patrimoniale ed economica 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 nella Situazione Patrimoniale ed economica sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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.

Essendo emerso da detto confronto che per alcune tipologie di prodotti il valore di presunto realizzo è superiore a quello del costo di acquisto, si è provveduto a stralciare quasi totalmente il materiale informativo in vendita, nonché i Kit di Cavallino Treporti, gli opuscoli denominati Viva la Bici ed Itinerari ciclabili; il valore di presumibile realizzo è stato determinato sulla base di un presunto valore di realizzo di € .10 a fronte di un costo di acquisto rispettivamente: Kit, € 0,75, Itinerari € 2,57 Viva la Bici € 0,81.

Crediti

I crediti sono stati esposti nella Situazione Patrimoniale ed economica 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 della Situazione Patrimoniale ed economica.

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 nella Situazione Patrimoniale ed economica 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..

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa 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 € 37.470 ed investimenti per euro 11.224 le immobilizzazioni immateriali a fine esercizio ammontano ad € 59.999.

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 € 411.794 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 329.995. Nel corso dell'esercizio sono stati stanziati ammortamenti per euro 37.910.

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; il patrimonio netto, alla data del 31 dicembre 2013, è di euro 29.968.

Le altre immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali per i quali si rileva un incremento di euro 42.

Fatta eccezione per tale ultima variazione, le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito modifiche rispetto all'importo del precedente esercizio.

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 nella Situazione Patrimoniale ed economica.

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	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Prodotti finiti e merci</i>					
	Rimanenze di prodotti finiti	155.211	147.516	7.695-	5-
	Totale	155.211	147.516	7.695-	

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>					
	Fatture da emettere a clienti terzi	50.642	188.401	137.759	272

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Clienti terzi Italia	496.377	222.682	273.695-	55-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	80.024-	105.304-	25.280-	32
	Totale	466.995	305.779	386.174	
<i>Crediti tributari</i>					
	Erario c/liquidazione Iva	17.307	21.508	4.201	24
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	-	3.640	3.640	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	677	677	-
	Erario c/IRAP	-	11.608	11.608	-
	Erario c/altri tributi	253	-	253-	100-
	Arrotondamento	-	1-	1-	
	Totale	17.560	37.432	19.872	
<i>Crediti verso altri</i>					
	Anticipi a fornitori terzi	252	-	252-	100-
	Crediti vari v/terzi	573.547	365.579	207.968-	36-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	60.675	60.675	-
	Totale	573.799	426.254	147.545-	

I crediti verso clienti comprendono euro 15.728 di crediti verso Socio Provincia di Venezia.

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.

A fronte del silenzio – rifiuto opposto dall'Amministrazione Finanziaria all'istanza di rimborso presentata dall'Azienda si è provveduto a fare ricorso, nel mese di ottobre la Commissione Provinciale di Roma ha rigettato il ricorso per inesistenza della notifica al Ministero dell'Economia, notifica che invece era allegata al ricorso e pertanto si è provveduto a ricorrere in appello contro il su indicato pronunciamento. A tal fine si è acquisito il parere del professionista che reputa non probabile – pur se possibile - una nuova soccombenza nel giudizio d'appello

Figurano iscritti tra gli altri crediti l'importo di euro 59.771 di credito verso l'INPS per somme anticipate per liquidazioni a personale cessato e già riversate nel 2014 nonché crediti per note di accredito da ricevere per euro 3.937.

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 31/12/2013	80.024
Utilizzo dell'esercizio	-15.902
Accantonamento esercizio	41.182
Saldo al 31/12/2014	105.304

Disponibilità liquide

Rappresenta l'effettiva disponibilità di numerario al termine dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>					
	Banca c/c	361.987	103.097	258.890-	72-
	Posta c/c	75	405	330	440
	Arrotondamento	1	-	1-	
	Totale	362.063	103.502	258.561-	
<i>Denaro e valori in cassa</i>					
	Cassa contanti	25.884	20.122	5.762-	22-
	Totale	25.884	20.122	5.762-	

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>					
	Ratei attivi	12.403	12.098	305-	2-
	Risconti attivi	54.972	56.484	1.512	3
	Arrotondamento	-	1-	1-	
	Totale	67.375	68.581	1.206	

I risconti attivi si riferiscono a assicurazioni, canoni ed utenze che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio 2013 e di competenza dell'esercizio 2014.

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>					
	Capitale sociale	51.500	51.500	-	-
	Totale	51.500	51.500	-	
<i>Versamenti in conto capitale</i>					
	Riserva da versamenti in c/capitale	115.000	-	115.000-	100-
	Totale	115.000	-	115.000-	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Arrotondamento	-	2	2	
	Totale	-	2	2	
<i>Varie altre riserve</i>					
	Altre riserve	226.936	-	226.936-	100-
	Totale	226.936	-	226.936-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
	Utile d'esercizio	8.244	7.416	828-	10-
	Totale	8.244	7.416	828-	

Viste le mutate condizioni gestionali relative alla continuità aziendale e conseguentemente la previsione di investimenti per rinnovo e sviluppo impianti, di cui alle riserve con corrispondente vincolo di destinazione dont art. 42, 1° c., lett. b) e c) dello Statuto, non trovava più giustificazione la dotazione di un consolidato netto eccedente i fabbisogni aziendali, per cui si è provveduto a restituire ai soci quota parte del capitale a suo tempo accantonato a riserva per utili non distribuiti, come pure il versamento a suo tempo a tale titolo effettuato in conto capitale. L'operazione complessivamente è avvenuta come segue

- a. la distribuzione delle riserve a patrimonio dell'Azienda consortile, per la quota spettante in proporzione alla quota iscritta a bilancio, riserve denominate rispettivamente:

Fondo rinnovo impianti	per	€ 130.980,32,
Fondo finanziamento sviluppo impianti	per	€ 104.199,76,
- b. la restituzione al socio Provincia il versamento effettuato una tantum in conto capitale di € 115.00,00, operato in sede di costituzione della società Consortile;

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri fondi</i>							
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	366.613	-	208.949	157.664	208.949-	57-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		366.613	-	208.949	157.664	208.949-	

I fondi accantonati sono così dettagliati:

- fondo rotazione magazzino prodotti editoriali di euro 7.140 riferibile alle scorte dell'editoria turistica;
- fondo per cause future di euro 24.400 riferibile ad una stima del possibile onere per l'azienda e derivante da contenziosi potenziali il cui esito appare allo stato incerto ed agli oneri relativi al ricorso amministrativo summenzionato (c.d. Bersani);
- euro 73.108 per probabili oneri relativi ai premi non erogati nel 2012;
- euro 53.016 per piano investimento marketing.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	79.753	-	9.712	70.041
	Arrotondamento	1-			1-
Totale		79.752	-	9.712	70.040

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso fornitori</i>					
	Fornitori terzi Italia	637.883	763.303	125.420	20
Totale		637.883	763.303	125.420	
<i>Debiti tributari</i>					
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	505	505	-
	Erario c/IRAP	56.210	-	56.210-	100-
Totale		56.210	505	55.705-	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
	INPS dipendenti	-	-	-	-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	29.276	22.182	7.094-	24-
Totale		29.276	22.182	7.094-	
<i>Altri debiti</i>					
	Debiti diversi verso terzi	179.229	133.597	45.632-	25-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		179.229	133.597	45.632-	

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; essa comprende i debiti verso l'erario per ritenute, IVA ed Irap al netto degli acconti già corrisposti.

Gli altri debiti (euro 133.597) sono riferibili prevalentemente 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	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>					
	Ratei passivi	-	1.078	1.078	-
	Risconti passivi	136.653	59.246	77.407-	57-
	Arrotondamento	-	1-	1-	
Totale		136.653	60.323	76.330-	

L'importo è riferibile, in larga misura, al riconoscimento di provvidenze da parte dell'Amministrazione Provinciale per attività da svolgersi nel 2015.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

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

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti Consortili con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	305.779	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	305.779	-	-	-
Crediti tributari	37.432	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	37.432	-	-	-
Crediti verso altri	426.254	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	426.254	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso fornitori	763.303	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	763.303	-	-	-
Debiti tributari	505	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	505	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.182	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	22.182	-	-	-
Altri debiti	133.597	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	133.597	-	-	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

L'Azienda Consortile alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

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

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Risconti attivi</i>	Assicurazioni	6855
	Canoni di locazione,	27.218
	Manutenzioni e licenze, domini e varie	7.184

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Abbonamenti e riviste	157
	Canoni Telefonici	15.069
	Totale	56.483

I ratei attivi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei attivi</i>	Bolli auto	256
	Canoni di locazione	11.617
	Conti correnti	225
	Totale	12.098

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

I risconti passivi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Risconti passivi</i>		
	Aggi di vendita	173
	Progetti comunitari	59.073
	Totale	59.246

I ratei passivi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei passivi</i>	Spese bancarie	1.078
	Totale	1.078

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale ed altri conti d'ordine

I conti d'ordine evidenziati nello stato patrimoniale per euro 34.007 sono riferibili al valore dei titoli di viaggio in conto deposito presso l'azienda

L'importo di euro 662.998 è invece riferibile ad importi di crediti teorici maturati nei confronti di un socio receduto sui differenziali dei contributi per il funzionamento delle attività consortili a partire dall'anno 2005 compresa la rivalutazione monetaria.

Si deve infine 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 1.640.998 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 proventi figurano invece i contributi (euro 2.567.931) devoluti all'Azienda dai consorziati in relazione alle sue attività istituzionali.

Sono stati infine rilevati tra gli altri ricavi e proventi euro 96.693 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.

Suddivisione interessi ed altri 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

Gli oneri straordinari, iscritti per complessivi euro 44.453, sono relativi, in massima parte, a costi ed utenze relativi ad anni passati e costi di competenza pregressi non contabilizzati.

I proventi straordinari per euro 329.273 si riferiscono in larga misura (euro 217 mila circa) allo stralcio per fondi rischi ed oneri di cui alla delibera di variazione ed assestamento del bilancio del mese di settembre mentre altri si riferiscono a differenze sugli aggi rendicontati in esercizi pregressi (euro 16 mila) ed a economie su costi del personale (euro 20 mila) e proventi in merito a progetti pluriennali (euro 19 mila) ed infine economie su consumi e/o oneri legali ad eventi che non si sono manifestati.

Imposte

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per complessivi euro 119.389.

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 negativo. 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 dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

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, in conformità alle relative disposizioni di legge;
- mentre si registrano le dimissioni volontarie di n. 2 unità entrambe in posizione di part time. Ulteriori 8 cessazione per 3 per risoluzioni consensuali, 3 per pensionamenti e 2 per mobilità perso altri enti.

Dipendenti	2012	2013	2013	2014
Dirigenti	2	2	2	2
Quadri (P.O)	2,5	2	2	1
Impiegati	73,1	67,4	65,9	55,2
Operai	3,4	2,5	2,5	2,5

Il contratto di lavoro applicato per gli impiegati ed il personale dirigenziale a tempo indeterminato è quello applicato ai lavoratori degli Enti locali.

Il contratto di lavoro applicato per tutto il personale dipendente di APT è il contratto collettivo nazionale dei lavoratori delle Regioni ed Enti locali.

In particolare, per quanto attiene i dirigenti, di cui una unità a tempo determinato, si fa riferimento al citato contratto degli EE.LL. quanto meno per la parte normativa applicabile.

Compensi amministratori e sindaci

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

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	18.735
Revisori:	25.200

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 Situazione Patrimoniale ed economica 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 Situazione Patrimoniale ed economica 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 2.567.931 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.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in Situazione Patrimoniale ed economica non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

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	67.907	-	67.907	11.224	-	-	79.131
	F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	-	-	45.083-	-	-	12.913	57.996-
Totale		67.907	-	22.824	11.224	-	12.913	18.976
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Marchi	4.317	-	4.317	-	-	-	4.317
	F.do ammortamento marchi	-	-	1.943-	-	-	216	2.159-
Totale		4.317	-	2.374	-	-	216	4.317
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	72.409	-	72.409	-	-	-	72.409
	Altre spese pluriennali	129.727	-	129.727	-	-	-	129.727
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	-	28.585-	-	-	7.118	35.703-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	-	112.505-	-	-	17.222	129.727-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Totale		202.136	-	61.046	-	-	24.340	36.706

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Impianti e macchinario</i>								
	Altri impianti e macchinari	112.212	-	112.212	-	-	-	112.212
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	64.153-	-	-	15.829	79.982-
Totale		112.212	-	48.059	-	-	15.829	33.274
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	144.695	-	144.695	-	-	-	144.695
	Macchine d'ufficio elettroniche	115.155	-	115.155	2.465	-	-	117.620
	Automezzi	24.002	-	24.002	-	-	-	24.002
	Altri beni materiali	12.682	-	12.682	583	-	-	13.265
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	105.430-	-	-	11.361	116.791-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	85.818-	-	-	10.137	95.955-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	24.002-	-	-	-	24.002-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	12.682-	-	-	583	13.265-
Totale		296.534	-	68.602	3.048	-	22.081	48.525

Allegato: Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Versamenti in conto capitale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2012	76.500	115.000	-	205.284	10.614	407.398
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Altre destinazioni	-	-	-	-	10.614-	10.614-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Altre variazioni	-	-	2	10.613	-	10.615
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	11.038	11.038
Saldo finale al 31/12/2012	76.500	115.000	2	215.897	11.038	418.437
Saldo iniziale al 1/01/2013	76.500	115.000	2	215.897	11.038	418.437
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Altre destinazioni	-	-	-	-	11.038-	11.038-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Operazioni sul capitale	25.000-	-	-	-	-	25.000-
- Altre variazioni	-	-	1-	11.039	-	11.038
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	8.244	8.244
Saldo finale al 31/12/2013	51.500	115.000	1	226.936	8.244	401.681
Saldo iniziale al 1/01/2014	51.500	115.000	1	226.936	8.244	401.681

	Capitale	Versamenti in conto capitale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Altre destinazioni	-	-	-	8.244	8.244-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Distribuzione ai soci	-	115.000-	1	235.180-	-	350.179-
Risultato dell'esercizio 2014	-	-	-	-	7.416	7.416
Saldo finale al 31/12/2014	51.500	-	2	-	7.416	58.918