



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 al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Consorziati, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

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 nel 2013 i seguenti fondi oneri:

- Fondo piano investimenti marketing
Il fondo già stanziato nei precedenti esercizi evidenziava un saldo al 31 dicembre 2012 di euro 89.475; nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per investimenti nell'ambito della promozione ed il marketing per euro 36.995 e si è provveduto ad un ulteriore stanziamento per l'importo di euro 39.875 tale per cui il fondo a fine esercizio ammonta ad euro 92.355.
- Fondo rotazione magazzino prodotti editoriali
Il fondo ammontava a fine 2012 ad euro 81.301 ed era stato stanziato nel 2011 per l'originario importo di euro 126.140 al fine di ripristinare le scorte di magazzino relativamente ai prodotti editoriali turistici necessari ad un miglior funzionamento e completamento dell'informazione. Nel corso dell'esercizio 2013 il fondo è stato utilizzato per euro 30.087, assumendo l'importo a fine esercizio di euro 51.214.

Per effetto dell'utilizzo di detti fondi nel corso dell'esercizio 2013 si evidenzia che il risultato economico dell'esercizio risulta superiore di euro 67.082. Peraltro, il nuovo accantonamento di euro 39.875 al Fondo piano investimenti marketing ha determinato una riduzione dell'utile per pari importo e quindi l'utile nel complesso risulta superiore di euro 27.207 (67.082 – 39.875).

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 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 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, 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 stanziare un fondo svalutazione delle rimanenze pari alla differenza. Detto fondo è stato portato a diretta riduzione del valore delle rimanenze iscritte a bilancio.

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..

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 € 32.646 ed investimenti per euro 30.800 le immobilizzazioni immateriali a fine esercizio ammontano ad € 86.244.

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 € 408.746 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 292.085. Nel corso dell'esercizio sono stati stanziati ammortamenti per euro 48.591.

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 2012, è di euro 28.159,00.

Le altre immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali per i quali si rileva un incremento di euro 10.400.

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 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	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Prodotti finiti e merci</i>							
	Rimanenze di prodotti finiti	218.756	-	63.545	155.211	63.545-	29-
	Totale	218.756	-	63.545	155.211	63.545-	

Le rimanenze sono esposte al netto di un fondo svalutazione di euro 18.313

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	51.291	-	649	50.642	649-	1-
	Clienti terzi Italia	747.046	-	250.668	496.378	250.668-	34-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	89.416-	9.392	-	80.024-	9.392	11-
	Arrotondamento	-			1-	1-	
	Totale	708.921	9.392	251.317	466.995	241.926-	
<i>Crediti tributari</i>							
	Erario c/liquidazione Iva	-	21.375	4.068	17.307	17.307	-
	Erario c/altri tributi	-	253	-	253	253	-
	Totale	-	21.628	4.068	17.560	17.560	
<i>Crediti verso altri</i>							
	Anticipi a fornitori terzi	446	-	195	251	195-	44-
	Crediti vari v/terzi	385.770	187.777	-	573.547	187.777	49
	Totale	386.216	187.777	195	573.798	187.582	

I crediti verso clienti comprendono euro 185.313 di crediti verso Socio Provincia di Venezia e quelli della C.C.I.A.A. di Venezia e dei Comuni consorziati relativi al trasferimento di fondi inerenti le funzioni per legge devolute all'azienda stessa.

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, peraltro udienza fissata il 13 maggio p.v..

Figurano iscritti tra gli altri crediti l'importo di euro 107.590 di credito verso la società VeneziaSi per somme incassate in nome e per conto nell'anno 2013 e già riversate nel 2014 nonché crediti per note di accredito da ricevere per euro 111.705 inerenti in gran parte ad una rettifica di un debito per consumi gas e manutenzioni erroneamente addebitate e a royalties fatturate nel 2013 ma non dovute.

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 31/12/2012	89.416
Utilizzo dell'esercizio	-25.000
Accantonamento esercizio	15.608
Saldo al 31/12/2013	80.024

Disponibilità liquide

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variac. assoluta	Variac. %
<i>Depositi bancari e postali</i>							
	Banca c/c	757.749	-	395.761	361.988	395.761-	52-
	Posta c/c	974	-	899	75	899-	92-
	Arrotondamento	-			1-	1-	
	Totale	758.723	-	396.660	362.062	396.661-	
<i>Denaro e valori in cassa</i>							
	Cassa contanti	41.023	-	15.139	25.884	15.139-	37-
	Totale	41.023	-	15.139	25.884	15.139-	

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variac. assoluta	Variac. %
-------------	-----------	----------------------	---------	---------	--------------------	---------------------	--------------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>							
	Ratei attivi	764	11.639	-	12.403	11.639	1.523
	Risconti attivi	35.947	19.025	-	54.972	19.025	53
	Totale	36.711	30.664	-	67.375	30.664	

I risconti attivi si riferiscono a assicurazioni, canoni ed utenze che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio 2012 e di competenza dell'esercizio 2013.

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>							
	Capitale sociale	76.500	-	25.000	51.500	25.000-	33-
<i>Versamenti in conto capitale</i>							
	Riserva da versamenti in c/capitale	115.000	-	-	115.000	-	-
<i>Varie altre riserve</i>							
	Altre riserve	215.897	11.038	-	226.935	11.038	5
	Arrotondamento	-			1	1	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>							
	Utile d'esercizio	11.038	8.244	11.038	8.244	2.794-	25-

Il decremento del fondo consortile di euro 25.000 è attribuibile al recesso esercitato nell'esercizio 2013 dalla Camera di Commercio di Venezia.

Oltre al Fondo consortile deliberato in occasione della costituzione dell'azienda speciale e ridottosi per quanto sopra indicato, 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.

Alla voce altre riserve figurano iscritti i fondi di riserva "rinnovo impianti" per euro 122.736 e "sviluppo impianti" per euro 104.200 formati esclusivamente con utili dei precedenti esercizi.

L'utile dell'esercizio 2013 di euro 11.038 è stato attribuito in conformità all'articolo 42 dello Statuto dell'Azienda Consortile, ai fondi di riserva "rinnovo impianti".

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri fondi</i>							
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	495.820	-	49.184	446.536	49.184-	10-
	Totale	495.820	-	49.184	446.536	49.184-	

I fondi accantonati sono così dettagliati:

- fondo per rischi ed oneri futuri sono riferibili per euro 86.971 agli oneri relativi alla vacanza del contratto nazionale Federculture anno 2010/2011, per euro 73.108 per probabili oneri ancora in discussione con le OO.SS e per euro 33.964 inerenti alla indennità di vacanza contrattuale contratto EE.LL.;
- fondo piano di investimenti marketing di euro 92.355 riferibile al piano di rilancio del marketing per le ragioni in premessa esplicitate;
- fondo rotazione magazzino prodotti editoriali di euro 51.214 riferibile a al ripristino delle scorte dell'editoria turistica per le ragioni in premessa esplicitate.
- Fondo per cause future di euro 29.000 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).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>				
	Fondo T.F.R.	83.971	4.219	79.752
	Arrotondamento	1		-
	Totale	83.972	4.219	79.752

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso fornitori</i>							
	Fornitori terzi Italia	682.374	27.945	72.436	637.883	44.491-	7-
<i>Debiti tributari</i>							
	Erario c/liquidazione Iva	4.068	-	4.068	-	4.068-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/IRAP	85.542	-	29.332	56.210	29.332-	34-
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>							
	Enti previdenziali e assistenziali vari	129.527	-	100.251	29.276	100.251-	77-
<i>Altri debiti</i>							
	Debiti diversi verso terzi	255.588	-	76.359	179.229	76.359-	30-
	Arrotondamento	1-			-	1	

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 179.229) 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	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>							
	Risconti passivi	325.017	-	188.365	136.652	188.365-	58-
	Arrotondamento	-			1	1	
	Totale	325.017	-	188.365	136.653	188.364-	

L'importo è riferibile, in larga misura, al riconoscimento di provvidenze da parte dell'Amministrazione Provinciale per attività da svolgersi nel 2013. Si veda infra il dettaglio di composizione della voce.

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 Consorziatali 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	466.995	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	466.995	-	-	-
Crediti tributari	17.560	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.560	-	-	-
Crediti verso altri	573.798	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	573.798	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso fornitori	637.883	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	637.883	-	-	-
Debiti tributari	56.210	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	56.210	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.276	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	29.276	-	-	-
Altri debiti	179.229	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	179.229	-	-	-

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	14.581
	Canoni di locazione,	27.958
	Manutenzioni e licenze, bolli	370
	Abbonamenti e riviste	148
	Canoni Telefonici	11.915
	Totale	54.972

I ratei attivi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei attivi</i>	Bollo Auto	258
	Interessi attivi,	528
	Indennità di occupazione area parcheggio	11.617
	Totale	12.403

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	341
	Contratti di pubblicità	362
	Progetti comunitari	96.027
	Progetti provinciali	29.759
	Altri servizi di assistenza	10.164
	Totale	136.653

Movimenti del Patrimonio Netto

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto in oggetto, si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato .

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

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 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 2.018.437 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 2.801.768) devoluti all'Azienda dai consorziati in relazione alle sue attività istituzionali.

Sono stati infine rilevati tra gli altri ricavi e proventi euro 69.577 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 27.755, sono relativi, in massima parte, a costi ed utenze relativi ad anni passati e costi di competenza pregressi non contabilizzati.

Imposte

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per complessivi euro 142.886.

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 medio 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. 4 unità di cui due in posizione di part time.

Dipendenti	2010	2011	2012	2013
Dirigenti	3	2	2	2
Quadri (P.O)	4	2,5	2	2
Impiegati	75	73,1	67,4	65,9
Operai	4	3,4	2,5	2,5

Il contratto di lavoro applicato per gli impiegati è quello applicato ai lavoratori degli Enti locali.

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 sindaci

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

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	19.818
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 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 2.801.768 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 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 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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	49.236	-	49.236	18.670	-	-	67.906
	F.do amm.to sw di proprietà 'capitaliz.	-	4.548	37.102-	-	-	7.981	45.083-
	Arrotondamento							1
Totale		49.236	4.548	12.135	18.670	-	7.981	22.824
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Marchi	4.317	-	4.317	-	-	-	4.317
	F.do ammortamento marchi	-	216	1.727-	-	-	216	1.943-
Totale		4.317	216	2.590	-	-	216	2.374
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	60.278	-	60.278	12.130	-	-	72.408
	Altre spese pluriennali	129.727	-	129.727	-	-	-	129.727
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	6.028	21.358-	-	-	7.227	28.585-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
F.do amm. altre spese pluriennali	-	-	17.222	95.283-	-	-	17.222	112.505-
Arrotondamento								1
Totale		190.005	23.250	73.365	12.130	-	24.449	61.046

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	49.236	4.548	12.135	18.670	-	7.981	22.824
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.317	216	2.590	-	-	216	2.374
Altre immobilizzazioni immateriali	190.005	23.250	73.365	12.130	-	24.449	61.046
Totale	243.558	28.014	88.090	30.801	-	32.646	86.244

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		-	15.879	48.202-	-	-	15.950	64.152-
Arrotondamento								1-
Totale		112.212	15.879	64.009	-	-	15.950	48.059



Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	144.198	-	144.198	497	-	-	144.695
	Macchine d'ufficio elettroniche	97.784	-	97.784	17.371	-	-	115.155
	Automezzi	24.002	-	24.002	-	-	-	24.002
	Altri beni materiali	12.682	-	12.682	-	-	-	12.682
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	17.193	88.791-	-	-	16.640	105.431-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	10.592	71.157-	-	-	14.661	85.818-
	F.do ammortamento automezzi	-	3.600	23.402-	-	-	600	24.002-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	2.404	11.942-	-	-	740	12.682-
	Arrotondamento							1
Totale		278.666	33.789	83.374	17.868	-	32.641	68.602

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Impianti e macchinario	112.212	15.879	64.009	-	-	15.950	-	48.059
Altri beni materiali	278.666	33.790	83.374	17.868	-	32.641	1	68.602
Totale	390.878	49.669	147.384	17.868	-	48.591	1	116.661

Allegato: Movimenti del Patrimonio Netto

	Fondo Consortile	Versamenti in conto capitale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	76.500	115.000	1-	198.786	6.498	396.783
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Altre destinazioni	-	-	-	-	6.498-	6.498-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Altre variazioni	-	-	1	6.497	-	6.498
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	10.614	10.614
Saldo finale al 31/12/2011	76.500	115.000	-	205.283	10.614	407.397
Saldo iniziale al 1/01/2012	76.500	115.000	-	205.283	10.614	407.397
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Altre destinazioni	-	-	-	-	10.614-	10.614-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Altre variazioni	-	-	2	10.614	-	10.616
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>						



	Fondo Consortile	Versamenti in conto capitale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Operazioni sul capitale	25.000-	-	-	-	-	25.000-
- Altre variazioni	-	-	1	11.039	-	11.040
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	8.244	8.244
Saldo finale al 31/12/2013	51.500	115.000	3	226.936	8.244	401.683