

CONSORZIO TURISMOVEST

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIOL 8 - 10098 RIVOLI (TO)
Codice Fiscale	95571280015
Numero Rea	TO 000000973055
P.I.	08437240016
Capitale Sociale Euro	34.500
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	250
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	250
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	90
Totale immobilizzazioni immateriali	0	90
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.375	5.175
2) impianti e macchinario	208	697
3) attrezzature industriali e commerciali	331	914
4) altri beni	807	1.115
Totale immobilizzazioni materiali	4.721	7.901
Totale immobilizzazioni (B)	4.721	7.991
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	2.428	2.992
Totale rimanenze	2.428	2.992
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.100	11.454
Totale crediti verso clienti	54.100	11.454
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.898	12.419
Totale crediti tributari	23.898	12.419
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.136	33.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	103	103
Totale crediti verso altri	32.239	33.691
Totale crediti	110.237	57.564
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	79.658	112.317
3) danaro e valori in cassa	5.847	2.664
Totale disponibilità liquide	85.505	114.981
Totale attivo circolante (C)	198.170	175.537
D) Ratei e risconti	10.443	45.379
Totale attivo	213.334	229.157
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	34.500	34.500
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	40.428	38.233
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.072	2.195

Totale patrimonio netto	75.999	74.927
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	38.000	45.233
Totale fondi per rischi ed oneri	38.000	45.233
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.078	41.410
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.603	7.719
Totale debiti verso fornitori	6.603	7.719
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.289	4.038
Totale debiti tributari	3.289	4.038
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.231	2.944
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.231	2.944
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.517	31.388
Totale altri debiti	27.517	31.388
Totale debiti	40.640	46.089
E) Ratei e risconti	11.617	21.498
Totale passivo	213.334	229.157

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	163.500	187.537
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	69.000	70.800
altri	11.974	10.421
Totale altri ricavi e proventi	80.974	81.221
Totale valore della produzione	244.474	268.758
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.590	13.410
7) per servizi	124.743	122.469
8) per godimento di beni di terzi	18.290	14.518
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.520	69.211
b) oneri sociali	12.311	16.748
c) trattamento di fine rapporto	5.817	5.399
Totale costi per il personale	73.648	91.358
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90	114
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.180	4.366
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.771	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.041	4.480
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	563	1.433
13) altri accantonamenti	0	9.000
14) oneri diversi di gestione	5.965	5.463
Totale costi della produzione	242.840	262.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.634	6.627
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	1	4
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1	4
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.067	2.616
Totale proventi diversi dai precedenti	3.067	2.616
Totale altri proventi finanziari	3.068	2.620
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	712	724
Totale interessi e altri oneri finanziari	712	724
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.356	1.896
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.990	8.523
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.918	6.328
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.918	6.328
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.072	2.195

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.072	2.195
Imposte sul reddito	2.918	6.328
Interessi passivi/(attivi)	(2.356)	(1.896)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.634	6.627
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.817	14.399
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.270	4.480
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.087	18.879
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.721	25.506
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	564	1.433
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(42.646)	27.262
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.116)	(22.864)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	34.936	(31.500)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.881)	(2.002)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(14.360)	21.419
Totale variazioni del capitale circolante netto	(32.503)	(6.252)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(21.782)	19.254
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.356	1.896
(Imposte sul reddito pagate)	(2.918)	(6.328)
(Utilizzo dei fondi)	(7.233)	(767)
Altri incassi/(pagamenti)	(149)	(110)
Totale altre rettifiche	(7.944)	(5.309)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(29.726)	13.945
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(411)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(411)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	250	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	250	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(29.476)	13.534
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	112.317	91.577
Danaro e valori in cassa	2.664	9.870
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	114.981	101.447
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	79.658	112.317
Danaro e valori in cassa	5.847	2.664
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	85.505	114.981

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

Il Consorzio per la Promozione e lo Sviluppo Turistico della Città di Rivoli opera senza scopo di lucro con finalità di promozione, sviluppo e coordinamento delle attività turistiche sul territorio rivolese, in collaborazione con gli Enti Locali competenti ed i Soci del Consorzio.

Il Bilancio che viene presentato alla Vostra approvazione si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa ed evidenzia un risultato economico positivo pari ad euro 1.072=, al netto degli oneri tributari di competenza pari a complessivi Euro 2.918=.

Si specifica che il Consorzio per la Promozione e lo Sviluppo Turistico della Città di Rivoli non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo.

Fatta questa premessa di carattere generale, si passa alla descrizione analitica delle voci di bilancio e dei criteri di formazione e di valutazione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile, nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6.

Gli importi indicati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono espressi in unità di Euro.

Il passaggio dai "dati contabili", espressi in "centesimi di Euro", ai "dati di bilancio" espressi in "unità di Euro" è avvenuto con la tecnica dell'arrotondamento. Tale "metodo dell'arrotondamento" è quello consigliato dall'Agenzia delle Entrate con la Circolare n. 106/E del 21.12.2001, nonché nel Principio Contabile n. 27 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. Si ricorda che la somma dei differenziali che si genera ha solo rilevanza extra-contabile e non influenza il risultato di esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non si è proceduto all'utilizzo del criterio del costo ammortizzato o dell'attualizzazione, ritenendo il loro effetto non rilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale.

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione. I piani di ammortamento tengono conto dell'arco temporale entro cui si stima che tali costi producano la loro utilità.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.218	59.953	5.448	5.680	75.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.218	59.953	5.357	5.680	75.208
Valore di bilancio	-	-	90	-	90
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	90	-	90
Totale variazioni	-	-	(90)	-	(90)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.218	59.953	5.448	5.680	75.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.218	59.953	5.448	5.680	75.299
Valore di bilancio	-	-	0	-	0

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Macchine elettroniche d'ufficio: 20%;

Mobili e arredi: 12%;

Attrezzature: 15%;

Impianto Telefonico: 20%;

Costruzioni in legno: 10%;

Pista di Pattinaggio: 10%;

Luminarie: 15%;

Impianti di Climatizzazione: 15%.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate né in base a norme di legge (speciali, generali o di settore), né attraverso rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	127.333	51.171	114.835	171.517	464.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.158	50.474	113.921	170.403	456.956
Valore di bilancio	5.175	697	914	1.115	7.901
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.800	489	583	308	3.180
Totale variazioni	(1.800)	(489)	(583)	(308)	(3.180)
Valore di fine esercizio					
Costo	127.333	51.171	114.835	171.517	464.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.958	50.963	114.504	170.710	460.135
Valore di bilancio	3.375	208	331	807	4.721

Immobilizzazioni finanziarie

Non ve ne sono.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e sono relative a gadget per euro 2.428=.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.992	(564)	2.428

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	2.992	(564)	2.428

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di realizzo. Essi ammontano, alla data del 31 dicembre 2017, ad euro 110.237= e risultano essere così suddivisi:

- Crediti verso clienti: pari ad euro 54.100=, sono costituiti da crediti per fatture emesse ma non ancora incassate per euro 58.159= e da fatture da emettere per euro 7.697=, al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 11.756=.
- Crediti tributari: pari ad euro 23.898=, comprende le seguenti voci:
 - crediti verso l'Erario per IRES € 1.611=
 - crediti IRAP € 386=
 - credito verso l'Erario per IVA € 21.318=
 - crediti verso l'Erario per ritenute subite € 583=
- Crediti verso altri: pari ad euro 32.240=, è così costituita:
 - crediti verso Fornitori per anticipi € 1.324=
 - crediti vs. Enti Locali per contributi c/esercizio € 4.000=
 - crediti vs. Consorziati per contributi di funzionamento € 19.500=
 - crediti per depositi cauzionali € 7.289=
 - crediti oltre dodici mesi per anticipi conversazioni € 103=
 - crediti verso Inail € 24=

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale ed ammontano ad euro 85.505= e sono così suddivise:

- conti correnti bancari: pari ad euro 79.658=;
- denaro in cassa: pari ad euro 5.847.

I ratei e risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale essendo quote di costo e/o di ricavo rilevate per l'esercizio 2017.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.443	45.379	(34.936)

I *ratei attivi* pari a Euro 2.097= sono relativi al contributo del Comune di Rivoli per il Villaggio di Babbo Natale .

I *risconti attivi*, complessivamente pari a Euro 8.346=, sono così costituiti:

- risconti su assicurazioni: € 271=;
- risconti su prestazioni per allestimenti: € 4.593=;
- risconti su spese telefoniche: € 109=;

- risconti su locazioni e noleggi: € 2.277=;
- risconti su pubblicità: € 424=;
- risconti su altri servizi: € 672=.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.454	42.646	54.100	54.100	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.419	11.479	23.898	23.898	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.691	(1.452)	32.239	32.136	103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.564	52.673	110.237	110.134	103

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	112.317	(32.659)	79.658
Denaro e altri valori in cassa	2.664	3.183	5.847
Totale disponibilità liquide	114.981	(29.476)	85.505

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Il passivo dello Stato Patrimoniale, pari ad euro 213.334=, si compone dei seguenti elementi:

- A) Patrimonio netto per euro 75.999=;
- B) Fondi per rischi e oneri per euro 38.000=;
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per euro 47.078=;
- D) Debiti per euro 27.517=;
- E) Ratei e risconti per euro 11.617=.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2017 ad euro 75.999=, è così costituito:

- fondo consortile: pari ad euro 34.500=;
- altre riserve per arrotondamento in euro delle poste di bilancio: negative per euro 1=;
- avanzi di gestione portati a nuovo: pari ad euro 40.428=;
- avanzi di gestione dell'esercizio: pari ad euro 1.072=.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	34.500	-		34.500
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	38.233	2.195		40.428
Utile (perdita) dell'esercizio	2.195	(2.195)	1.072	1.072
Totale patrimonio netto	74.927	-	1.072	75.999

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO UNITA' DI EURO	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	34.500	
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	A,B
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	40.428	A,B
Totale	74.927	

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

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari ad euro 38.000=, risulta così composta:

- fondo rischi eventi e manifestazioni: euro 10.000=;
- fondo per lavori ciclici di manutenzione: euro 28.000=.

Il Fondo rischi eventi e manifestazioni, in ossequio al principio della prudenza, è stato costituito al fine di iniziare ad accantonare risorse per far fronte ai possibili rischi correlati all'organizzazione degli eventi e delle manifestazioni consortili.

Il Fondo per lavori ciclici di manutenzione è stato oggetto di parziale storno per allineamento alle relative previsioni di intervento.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.233	45.233
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	7.233	7.233
Valore di fine esercizio	38.000	38.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla data del 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

Di seguito si riporta un prospetto per le variazioni intercorse su tale voce di bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	41.410
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.817

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	(149)
Totale variazioni	5.668
Valore di fine esercizio	47.078

Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2017, ad euro 40.640=. Essi sono valutati al valore nominale e sono così suddivisi:

- debiti verso fornitori, pari ad euro 6.603=, valutati al loro valore nominale, comprendono debiti per fatture già ricevute e debiti per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio in chiusura;
- debiti tributari, pari ad euro 3.289=, sono relativi a:
 - debiti vs. Erario per ritenute lavoratori autonomi € 1.165=
 - debiti vs. Erario per ritenute dipendenti € 2.076=
 - debiti vs. Erario per Imposta Sostitutiva TFR € 48=
- debiti verso istituti di previdenza sociale, pari ad euro 3.231=, sono relativi agli oneri sociali e assistenziali dei dipendenti e dei collaboratori;
- altri debiti, pari ad euro 27.517=, sono relativi a:
 - debiti verso collaboratori € 1.380=
 - debiti verso dipendenti per ferie e permessi da liquidare € 10.613=
 - debiti verso consorziati receduti € 3.750=
 - debiti verso collaborazioni occasionali € 11.774=

Tutti i debiti sopra indicati sono relativi a creditori nazionali.

Non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

I ratei e risconti passivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale e risultano essere così composti:

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.617	21.498	(9.881)

I ratei passivi ammontano complessivamente ad Euro 3.008= e sono così costituiti:

- ratei su spese per pista di pattinaggio: € 2.924=;
- ratei su noleggio estintori: € 84=.

I risconti passivi ammontano complessivamente ad Euro 8.609= e si riferiscono a:

- risconti su noleggi casette Villaggio di Babbo Natale: € 3.168=;
- risconti su proventi pubblicitari: € 718=;
- risconti su proventi per organizzazione manifestazioni: € 4.163=;
- risconti su altri proventi: € 560=.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	7.719	(1.116)	6.603	6.603
Debiti tributari	4.038	(749)	3.289	3.289
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.944	287	3.231	3.231
Altri debiti	31.388	(3.871)	27.517	27.517
Totale debiti	46.089	(5.449)	40.640	40.640

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a euro 244.474= ed è formato da:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni per euro 163.500=;
- altri ricavi e proventi per euro 80.974=.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono all'attività svolta esclusivamente in Italia.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	163.500	187.537	(24.037)
Variazioni delle rimanenze			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizz. per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	80.974	81.221	(247)
Totali	244.474	268.758	(24.284)

La ripartizione della voce "*Ricavi vendite e prestazioni*", complessivamente pari ad Euro 163.500=, accoglie quali voci più significative le seguenti:

* proventi pubblicitari	€	22.214=
* servizi di accoglienza	€	5.121=
* manifestazioni varie	€	83.502=
* noleggio cassette in legno	€	17.770=

I **corrispettivi** incassati dal pubblico privato, in occasione di eventi a pagamento si riferiscono a:

* trenino turistico	€	5.890=
* visite guidate	€	148=
* pista di pattinaggio	€	27.196=

L'aggregato "*Altri ricavi e proventi*" ammonta ad Euro 80.974= e comprende i seguenti ricavi:

* contributi di funzionamento dei consorziati	€	69.000=
* altri ricavi	€	11.974=

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a euro 242.840=.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	242.840	262.131	(19.291)
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.590	13.410	(4.820)
Servizi	124.743	122.469	2.274
Godimento di beni di terzi	18.290	14.518	3.772
Salari e stipendi	55.520	69.211	(13.691)
Oneri sociali	12.311	16.748	(4.437)
Trattamento di fine rapporto	5.817	5.399	418
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	90	114	(24)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.180	4.366	(1.186)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	563	1.433	(870)
Accantonamento per rischi	7.771	9.000	(1.229)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.965	5.463	501
	242.840	262.131	(19.291)

L'aggregato di cui al punto B6) del Conto Economico ammonta ad Euro 8.590=;

comprende tra le voci più significative:

- Materiale pubblicitario	€	5.152=
- Materiale di consumo c/acquisti	€	2.232=

La voce "*Costi per servizi*", pari ad Euro 124.743=, comprende, tra le spese più significative, le seguenti:

- Prestazioni per collaborazioni occasionali	€	22.548=
- Compensi professionali per tenuta paghe e contabilità	€	9.119=
- Prestazioni musicali e artistiche	€	6.066=
- Prestazioni per allestimenti eventi e manifestazioni	€	39.471=
- Spese telefoniche	€	5.317=
- Spese energia elettrica	€	3.981=
- Spese bancarie	€	422=

I "*Costi per godimento beni di terzi*" ammontano ad Euro 18.290= e comprendono: noleggi vari per Euro 6.225=, spese di locazione della pista di pattinaggio per Euro 9.839=, locazione di macchine d'ufficio per Euro 2.227=.

La voce "*Oneri diversi di gestione*", pari ad Euro 5.965=, comprende come spese più significative le seguenti:

- Valori bollati	€	948=
- Imposte e tasse varie	€	1.753=

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è positivo per Euro 2.356=, per effetto dell'eccedenza dei proventi finanziari (Euro 3.068=) rispetto agli oneri finanziari (Euro 712=).

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Non è stato necessario procedere alla determinazione della fiscalità differita/anticipata, non sussistendone i presupposti.

Le imposte ammontano ad Euro 2.918= e sono rappresentate da IRES per Euro 2.033= e da IRAP per Euro 885=.

Nota integrativa, altre informazioni

In aggiunta a quanto fino ad ora descritto si specifica che:

- nel corso dell'esercizio sono maturati gettoni di presenza ai membri del Consiglio Direttivo per Euro 452=;
- il compenso per la funzione di Revisore dei Conti per l'anno 2017 è pari ad Euro 1.500=;
- il Consorzio non ha emesso strumenti finanziari;
- non vi sono stati finanziamenti da parte dei consorziati;
- non sono stati posti in essere contratti di locazione finanziaria.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Il Consorzio, nel corso del 2017, ha emesso fatture nei confronti del Comune di Rivoli per complessivi Euro 117.281,13=.

Informativa ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge n. 124/2017

Il Consorzio, nell'esercizio 2017, ha emesso fatture per incarichi retribuiti in favore di pubbliche amministrazioni per i seguenti importi:

- Comune di Rivoli: fatture emesse per euro 117.281,13= oltre IVA;
- A.S.L. TO3: fatture emesse per euro 560,67= oltre IVA;
- Consorzio socio assistenziale C.I.S.A.: fatture emesse per euro 147,54= oltre IVA.

Il Consorzio, inoltre, ha incassato nel 2017 i seguenti importi da pubbliche amministrazioni:

- Comune di Rivoli: euro 60.000,00= a titolo di contributi di funzionamento;
- Comune di Buttigliera Alta: euro 500,00= a titolo di contributi di funzionamento;
- Comune di Rosta: euro 500,00= a titolo di contributi di funzionamento;
- Comune di Alpignano: euro 250,00= a titolo di quota consortile ed euro 500,00= a titolo di contributi di funzionamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'avanzo di gestione, pari ad Euro 1.072,23=, il Consiglio Direttivo propone di destinare l'avanzo emergente dal bilancio in esame alla riserva denominata "Riserva di utili portati a nuovo".

Nota integrativa, parte finale

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

*Per Il Consiglio Direttivo
Il Presidente
(Giuseppe Castiglione)*

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Federico Moine, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ivrea, Pinerolo e Torino al n. 1987, incaricato dal Consorzio, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso il Consorzio.