

Distretto Turistico dei Laghi S.c.r.l.

Sede legale in STRESA (VB) - C.SO ITALIA 18

Codice fiscale 01648650032 – Partita Iva 01648650032

N° iscrizione al Registro Imprese 01648650032 (VB) - N° R.E.A. 184701

Capitale sociale € 81.615,50 (di cui € 81.164,51 versato)

* * * *

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS CODICE CIVILE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Premessa

La Società "DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L." è stata costituita in data 15/11/1997 ed ha per oggetto sociale principale l'organizzazione a livello locale dell'accoglienza, informazione e assistenza turistica svolta da soggetti pubblici e privati tenuto conto delle realtà territoriali economico-turistiche del Verbano-Cusio ed Ossola, in particolare, il Distretto:

1. raccoglie e diffonde le informazioni turistiche riferite all'ambito di competenza, organizzando a tal fine e coordinando tra loro gli uffici di informazione e accoglienza turistica (I.A.T.), già costituiti o costituendi. Il tutto raccordandosi in un'ottica di sistema all'Agenzia per la promozione turistica regionale;
2. promuove e realizza iniziative per la valorizzazione delle risorse turistiche locali, nonché manifestazioni ed iniziative dirette ad attrarre i turisti e a favorirne il soggiorno;
3. sensibilizza gli operatori, le amministrazioni e le popolazioni locali per la diffusione della cultura dell'accoglienza e dell'ospitalità turistica;
4. favorisce la formazione di proposte e pacchetti di offerta turistica da parte degli operatori;
5. partecipa alla valorizzazione dei beni artistici, architettonici e ambientali.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 presenta un Utile d'esercizio pari a € 1.065, al netto delle imposte correnti, differite ed anticipate, contro un utile di € 2.773 dell'esercizio precedente.

Eventuale appartenenza ad un gruppo

La Società non appartiene a gruppo societari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2011 la società ha proseguito nello sviluppare i progetti nel campo dell'informazione e accoglienza turistica che aveva iniziato nei periodi precedenti. La società si è ulteriormente impegnata in progetti comunitari e nello sviluppo di sinergie e collaborazioni a tutti i livelli, nazionali ed internazionali. Contestualmente è stato predisposto un piano di fattibilità per valutare la possibilità di ridurre i costi in virtù della nuova normativa regionale che produrrà i suoi effetti negli esercizi futuri.

Criteri di formazione

I dati esposti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella Nota Integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute e si conferma che il bilancio è stato redatto secondo i principi e le disposizioni previste agli artt. 2423 e seguenti Codice Civile, nonché secondo i principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri come rivisti ed aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), mentre

l'esposizione delle voci segue lo schema indicato dagli artt. 2424 e 2425 Codice Civile rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c., non avendo superato due dei tre limiti quantitativi previsti dall'art. 2435 bis Codice Civile.

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i criteri generali di valutazione di cui all'art. 2423 bis Codice Civile:

- ◆ la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, considerando la funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- ◆ gli utili indicati sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ◆ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- ◆ sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio.

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi degli artt. 2427 e seguenti Codice Civile, costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio;

la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale in una specifica posta contabile, denominata "Riserva da arrotondamento euro", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile. 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. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

Si illustrano i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

Deroghe

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che:

- ◆ ai sensi dell'art. 2423 bis, comma 2 Codice Civile, abbiano reso necessarie deroghe all'applicazione della disposizione contenuta nell'art. 2423 bis comma 1 n.6 Codice Civile;
- ◆ ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, abbiano reso necessario disapplicare una o più disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti Codice Civile.

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni sono ammortizzate in cinque anni mentre i marchi sono ammortizzati in dieci anni, questo ai fini civilistici, mentre dal punto di vista fiscale ci si è adeguati al D.L. 223 del 4 luglio 2006, convertito, con modificazioni, dalla L. 4 agosto 2006, n.248, nell'art. 103, co. 1, del T.U.I.R..

I programmi con elevata obsolescenza sono stati ammortizzati in due anni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali verrà effettuato con sistematicità, a quote costanti, ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Le spese sostenute per il miglioramento di beni di terzi sono ammortizzate mediante aliquote proporzionate alla durata dei contratti d'affitto.

Per la contabilizzazione di quei beni immateriali acquisiti per mezzo dei contributi in conto capitale da parte della Regione Piemonte, è stato utilizzato, come in passato, il cosiddetto "metodo patrimoniale", con il quale l'importo dell'ammortamento viene calcolato sulla differenza tra il valore del bene ammortizzabile e il contributo ricevuto.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli sconti condizionati di ammontare rilevante.

L'ammortamento verrà effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

Anche per la contabilizzazione di quella parte di beni materiali acquisiti mediante i contributi erogati dalla Regione Piemonte viene applicato il "metodo patrimoniale", così come viene applicato nei confronti dei beni immateriali.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Si tratta di aliquote non eccedenti quelle previste dal Decreto ministeriale del 1988.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo

scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

Impianti e macchinari	20%
Attrezzature varie	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredamento	15%
Cartelli segnaletici	25%
Pontile nautico	20%

Finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono indicati i crediti verso aziende fornitrici di servizi per i depositi cauzionali versati dalla società alla stipula dei contratti, nonché il deposito cauzionale, versato a garanzia di tutte le obbligazioni assunte nei confronti di una società che ci ha dato in affitto un'attività commerciale in occasione delle Olimpiadi di Torino 2006.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore ed anche il rischio paese. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello Stato Patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino

Gli opuscoli e i materiali per l'attività promozionale non sono più valutati in quanto è stato modificato il criterio in base alla normativa regionale vigente riguardante lo scopo della società.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di questi fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo T.F.R.

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i lavoratori dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro collettivi vigenti ed integrativi aziendali, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai lavoratori dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in quella data.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	N° medio esercizio	N° al 31/12/2011	N° al 31/12/2010	Variazioni
Impiegati	7	7	6	1

Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normative vigenti. Si è proceduto alla quantificazione delle eventuali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Riconoscimento ricavi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi o con l'emissione della fattura.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi in genere vengono riconosciuti al netto di sconti ed abbuoni ad essi relativi e nel rispetto dei seguenti requisiti:

- ◆ della competenza, in merito al tempo;
- ◆ della certezza, in merito all'esistenza;
- ◆ dell'oggettiva determinabilità, per quanto concerne l'ammontare;
- ◆ dell'inerenza rispetto all'attività dell'impresa.

Riconoscimento costi

I costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza, di competenza e della correlazione ai ricavi di esercizio, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Criteri di rettifica

I criteri sono i medesimi degli esercizi precedenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei Conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Stato Patrimoniale

**Art. 2427, nr. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Di seguito vengono esposte tutte le voci dell'attivo e del passivo del bilancio, con indicazione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

PROSPETTO VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 N. 4 C.C.)

	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Diff.Valore
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
per versamenti già richiamati	451	580	-129
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	451	580	-129
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:			
a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.722	22.718	-996
b) Fondo ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-19.310	-17.495	-1.815
c) Contributo in conto capitale	0	-1.596	-1.596
	2.412	5.223	-2.811
7) Altre immobilizzazioni immateriali:			
a) Altre immobilizzazioni immateriali	369.384	369.384	0
b) Fondo ammortamento altre immobilizzazioni	-107.749	-94.187	-13.562
c) Contributo in conto capitale	-207.384	-207.384	0
	54.251	67.813	-13.562
Totale I	56.663	73.036	-16.373
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario:			
a) Impianti e macchinario	4.403	4.403	0
b) Fondo ammortamento impianti e macchinario	-4.403	-4.403	0
	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali:			
a) Attrezzature industriali e commerciali	56.668	27.710	28.958
b) Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali	-11.882	-10.159	-1.723
c) Contributo in conto capitale	-37.058	-14.574	-22.484
	7.728	2.977	4.751
4) Altri beni materiali:			
a) Altri beni materiali	594.136	518.256	75.880

	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Diff.Valore
b) Fondo ammortamento altri beni materiali	-245.008	-226.747	-18.261
c) Contributo in conto capitale	-314.694	-249.091	-65.603
	34.434	42.418	-7.984
Totale II	42.162	45.395	-3.233
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2) Crediti:			
d) verso altri	6.756	6.686	70
- esigibili oltre l'esercizio successivo	6.756	6.686	70
	6.756	6.686	70
Totale III	6.756	6.686	70
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	105.581	125.117	-19.536
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. RIMANENZE			
4) Prodotti finiti e merci	0	54.216	-54.216
Totale I	0	54.216	-54.216
II. CREDITI			
1) Verso clienti	1.254.913	1.953.912	-698.999
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.254.913	1.953.912	-698.999
4 bis) Crediti tributari	3.095	9.513	-6.418
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.095	9.513	-6.418
4 ter) Imposte anticipate	1.473	1.224	249
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.473	1.224	249
5) Verso altri	56.606	35.736	20.870
- esigibili entro l'esercizio successivo	44.853	25.939	18.914
- esigibili oltre l'esercizio successivo	11.753	9.797	1.956
6) Fondo svalutazione crediti	-83.458	-83.472	14
Totale II	1.232.629	1.916.913	-684.284
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali	50.385	14.136	36.249
3) Denaro e valori in cassa	1.278	3.674	-2.396
Totale IV	51.663	17.810	33.853
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.284.292	1.988.939	-704.647
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi	851.728	350.044	501.684
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	851.728	350.044	501.684
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	2.242.052	2.464.680	-222.628
A) CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO			
IV. Impegni verso terzi			
2) Debitori per impegni/ns. fornitori	795.179	933.388	-138.209
Totale IV	795.179	933.388	-138.209
TOTALE CONTI D'ORDINE	795.179	933.388	-138.209
TOTALE ATTIVO GENERALE	3.037.231	3.398.068	-360.837
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Capitale	87.006	88.080	-1.074

	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Diff. Valore
IV. Riserva legale	2.321	2.182	139
VII. Altre riserve			
a) Riserve straordinarie	44.096	41.462	2.634
d) Riserva arrotondamenti Euro	1	0	1
e) Riserve indisponibili	945	0	945
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	1.065	2.773	-1.708
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	135.434	134.497	937
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Fondi per imposte, anche differite	32	0	32
3) Altri fondi	18.000	16.500	1.500
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	18.032	16.500	1.532
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	68.327	58.337	9.990
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche	576.754	979.405	-402.651
- esigibili entro l'esercizio successivo	576.754	979.405	-402.651
7) Debiti verso fornitori	956.959	512.447	444.512
- esigibili entro l'esercizio successivo	956.959	512.447	444.512
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.952	10.933	3.019
- esigibili entro l'esercizio successivo	13.952	10.933	3.019
14) Altri debiti	69.450	95.712	-26.262
- esigibili entro l'esercizio successivo	69.450	95.712	-26.262
TOTALE DEBITI (D)	1.617.115	1.598.497	18.618
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	403.144	656.849	-253.705
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	403.144	656.849	-253.705
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.242.052	2.464.680	-222.628
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO			
III. Impegni di terzi			
1) Impegni di spesa/ns.fornitori	795.179	933.388	-138.209
Totale III	795.179	933.388	-138.209
TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	795.179	933.388	-138.209
TOTALE PASSIVO GENERALE	3.037.231	3.398.068	-360.837

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
580	451	-129

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
73.036	56.663	-16.373

		Al 31/12/10	Incres.ti	Decres.ti	F.do 31/12/2011	C/Capitale	Netto
Costi di impianto	Spese di impianto	-		-			-
Diritti di utilizz.	Software e diritti d'autore	-		-			-
Concess., licenze	Software	7.631	600	1.596	4.223		2.412
Concess., licenze	Marchi	15.087			15.087		0
Altre imm.zioni	Ristrutturazione Stresa	268.698			79.132	150.000	39.566
Altre imm.zioni	Ristrutturazione Domodossola	100.686			28.617	57.384	14.685
		392.102	600	1.596	127.059	207.384	
					arrotondamento Euro (+/-)		56.663

Totale precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni delle Immobilizzazioni immateriali

		Al 31/12/09	Incres.ti	Decres.ti	F.do 31/12/2010	C/Capitale	Netto
Costi di impianto	Spese di impianto	4.697		4.697			-
Diritti di utilizz.	Software e diritti d'autore	240		240			-
Concess., licenze	Software	864	7.113	346	2.011	1.596	4.024
Concess., licenze	Marchi	15.087			13.888		1.199
Altre imm.zioni	Ristrutturazione Stresa	268.698			69.240	150.000	49.458
Altre imm.zioni	Ristrutturazione Domodossola	100.686			24.947	57.384	18.355
		390.272	7.113	5.283	110.086	208.980	
					arrotondamento Euro (+/-)		73.036

		Al 31/12/08	Incres.ti	Decres.ti	F.do 31/12/2009	C/Capitale	Netto
Costi di impianto	Spese di impianto	4.697			4.697		-
Diritti di utilizz.	Software e diritti d'autore	2.586		2.346	240		-
Concess., licenze	Software	864			346	518	-
Concess., licenze	Marchi	15.087			12.379		2.708
Altre imm.zioni	Ristrutturazione Stresa	268.698			59.349	150.000	59.349
Altre imm.zioni	Ristrutturazione Domodossola	100.686			21.275	57.384	22.027
		392.618	-	2.346	98.286	207.902	
					arrotondamento Euro (+/-)		84.084

		Al 31/12/07	Incres.ti	Decres.ti	F.do 31/12/2008	C/Capitale	Netto
Costi di impianto	Spese di costituzione	4.427		4.427			-
Costi di impianto	Spese di impianto	4.697			3.758		939
Diritti di utilizz.	Software e diritti d'autore	5.490		2.904	2.538		48
Concess., licenze	Software	1.404		540	231	518	115
Concess., licenze	Marchi	15.087			10.871		4.216
Altre imm.zioni	Ristrutturazione Stresa	268.698			49.457	150.000	69.241
Altre imm.zioni	Ristrutturazione Domodossola	100.686			17.603	57.384	25.699
		400.489	-	7.871	84.458	207.902	
					arrotondamento Euro (+/-)		100.258

Acquisizioni nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio sono state eseguiti acquisti di licenze o software per un importo complessivo di € 600.

Stralci nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati i seguenti beni immateriali in quanto interamente ammortizzati:

- software € 1.596

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la Società ha cancellato il contributo in conto capitale relativo alle immobilizzazioni immateriali pari ad € 1.596.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
45.395	42.162	-3.233

Totale rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni delle Immobilizzazioni materiali

Voce	Acquisizioni	Spostamento	Alienazioni	Rivalutazioni	c/capitale	Svalutazioni
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature commerciali	28.957	0	0	0	22.484	0
Mobili, arredi e macchine ufficio	72.667	0	7.113	0	58.885	0
Altri beni	10.325	0		0	6.718	0
Totali	111.949	0	7.113	0	88.087	0

Totale Movimentazioni delle Immobilizzazioni materiali

	A1 31/12/10	Incrementi	Decrementi	Fondo	C/Capitale	Netto
Impianti e macchinari	4.403			4.403		-
Attrezzatura	27.710	28.957		11.882	37.058	7.727
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	251.460	72.667	7.113	104.472	191.206	21.337
Altri beni	264.234	10.325		137.974	123.489	13.096
Beni inferiori a Euro 516,46	2.562			2.562		-
arrotondamento Euro (+/-)	1			1	-1	2
	550.370	111.949	7.113	261.293	351.752	42.162

Totale precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni delle Immobilizzazioni materiali

Voce	Acquisizioni	Spostamento	Alienazioni	Rivalutazioni	c/capitale	Svalutazioni
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature commerciali	6.696	0	0	0	4.937	0
Altri beni	13.794	0	432	0	11.091	0
Totali	20.490	0	432	0	16.028	0

	Al 31/12/09	Incrementi	Decrementi	Fondo	C/Capitale	Netto
Impianti e macchinari	4.403			4.403		-
Attrezzatura	21.014	6.696		10.159	14.573	2.978
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	243.606	7.854		106.266	132.321	12.874
Altri beni	258.294	5.940		117.918	116.771	29.544
Beni inferiori a Euro 516,46	2.994		432	2.562		-
arrotondamento Euro (+/-)	1			2	1	- 1
	530.312	20.490	432	241.310	263.666	45.395

Voce	Acquisizioni	Spostamento	Alienazioni	Rivalutazioni	c/capitale	Svalutazioni
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature commerciali	0	0	0	0	0	0
Altri beni	10.675	0	27.118	0	10.675	0
Totali	10.675	0	27.118	0	10.675	0

	Al 31/12/08	Incrementi	Decrementi	Fondo	C/Capitale	Netto
Impianti e macchinari	4.403			4.403		-
Attrezzatura	21.014			8.936	9.637	2.441
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	267.559	675	24.625	97.799	127.084	18.726
Altri beni	249.053	10.000	763	87.583	110.916	59.791
Beni inferiori a Euro 516,46	4.724		1.730	2.994		-
arrotondamento Euro (+/-)	1			2	1	- 2
	546.754	10.675	27.118	201.717	247.638	80.956

Voce	Acquisizioni	Spostamento	Alienazioni	Rivalutazioni	c/capitale	Svalutazioni
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature commerciali	5.255	0	0	0	1.681	0
Altri beni	110.395	0	0	0	37.229	0
Totali	115.650	0	0	0	38.910	0

	Al 31/12/07	Incrementi	Decrementi	Fondo	C/Capitale	Netto
Impianti e macchinari	4.403			4.403		-
Attrezzatura	15.759	5.255		7.255	9.637	4.122
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	255.091	12.468		112.514	126.629	28.416
Altri beni	151.126	97.927		56.817	100.916	91.320
Beni inferiori a Euro 516,46	4.724			4.724		-
arrotondamento Euro (+/-)	1					
	431.104	115.650	-	185.713	237.182	123.858

Acquisizioni nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio è stato avviato un piano di investimenti che ha comportato l'acquisizione principalmente delle seguenti immobilizzazioni materiali:

- attrezzature per il progetto turismo attivo	Euro	2.164
- attrezzature per il progetto Piemonte sei a casa	Euro	13.740
- attrezzature per il progetto Silmas	Euro	10.378
- macchine d'ufficio elettroniche per il progetto turismo attivo	Euro	4.573
- macchine d'ufficio elettroniche e altri beni per il progetto digital signage	Euro	24.059
- macchine d'ufficio elettroniche per il progetto Piemonte sei a casa	Euro	14.827
- mobili per il progetto Piemonte sei a casa	Euro	27.572
- altri beni per il progetto turismo attivo	Euro	9.504

Alienazioni

Nell'esercizio si è proceduto ad alienazioni:

- di macchine elettroniche d'ufficio	Euro	7.113
--------------------------------------	------	-------

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la Società ha ricevuto contributi in conto capitale per un ammontare pari ad Euro 88.087, per la contabilizzazione di questi contributi è stato scelto il metodo patrimoniale.

II. Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono indicati i crediti verso aziende fornitrici di servizi per i depositi cauzionali versati dalla società alla stipula dei contratti e per depositi cauzionali nei confronti dei proprietari degli immobili presi in locazione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
6.686	6.756	70

Qui di seguito vengono riportati in modo analitico tutti i depositi cauzionali versati:

- macchina affrancatrice Lirma (PT)	Euro	52
- luce	Euro	256
- pontile nautico di Castelletto Sopra Ticino	Euro	248
- locazione immobili Casa Max Sestriere	Euro	6.200
	Totale	6.756

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati sono variati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Prodotti finiti e merci

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
54.216	0	-54.216

II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.916.913	1.232.629	-684.284

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

La voce dei crediti verso clienti è così composta:

Verso clienti	1.056.933
Verso soci per quote consortili	20.206
Verso ex soci per quote consortili	87.886
Verso clienti Neveazzurra	88.763
Fatture da emettere	1.125
Totale	1.254.913
F.do svalutazione crediti	83.458
Totale al netto del fondo	1.171.455

III. Crediti tributari

Sono iscritti principalmente i crediti derivanti dalla differenza tra le imposte IRES ed IRAP pari rispettivamente a € 0 ed € 15.864, e i relativi acconti di IRES ed IRAP liquidati nell'anno 2011 pari rispettivamente a € 3.291 ed € 15.696.

Inoltre vi sono inserite le ritenute fiscali sugli interessi attivi su conto corrente pari ad € 251.

IV. Credito per imposte anticipate

Le imposte anticipate ammontano a € 1.473 ed accoglie le imposte relative alla differente applicazione dei coefficienti di ammortamento tra l'aspetto civilistico e quello fiscale relativo ai compensi degli amministratori non corrisposti secondo quanto stabilito al D.L. 223 del 4 luglio 2006, convertito, con modificazioni, dalla L. 4 agosto 2006, n.248, nell'art. 103, co. 1, del T.U.I.R..

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Credito per imposte anticipate	1.224	302	53	1.473
Totali	1.224	302	53	1.473

Alle differenze temporanee sono state applicate le aliquote (IRES E IRAP) in vigore dal 1 gennaio 2008, rispettivamente 27,5% per IRES e 3,9% per IRAP.

V. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
17.810	51.663	33.853

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il valore sopra evidenziato è così composto:

- depositi bancari e postali	Euro	50.385
- cassa	Euro	1.278
	Totale	51.663

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
350.044	851.728	501.684

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei attivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i ricavi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo.

I risconti attivi derivano dalla necessità di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

A partire da questo esercizio, per motivi legati al cambio della normativa regionale vigente, si sono riscontati i costi già sostenuti per la realizzazione del materiale destinato all'attività promozionale che verrà distribuito nei periodi amministrativi successivi.

Si illustrano nel prospetto riportato sotto le principali voci di ratei e risconti attivi.

Ratei attivi

Descrizione	Importo	Importo esercizio precedente
Per contributi	760.132	307.646
Totali	760.132	307.646

Risconti attivi

Descrizione	Importo	Importo esercizio precedente
Canoni internet	4.032	2.153
Spese telefoniche	1.756	3.635
Spese per Neveazzurra	164	20.879
Spese per consulenza tecnica	6.590	12.833
Spese assicurative	5.205	1.758
Materiale attività promozionale	71.592	0
Totali	89.339	41.258

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

134.497	135.434	937
---------	---------	-----

Suddivisione poste del Patrimonio netto

Si illustra con apposito prospetto la suddivisione delle poste del Patrimonio netto in base all'origine, alla possibilità di utilizzazione, alla distribuibilità, all'utilizzazione in precedenti esercizi.

Descrizione	Importo	Origine	Utilizzazione	Disponibilità	Riserve legale	Riserva straordinaria	Utilizzazione in esercizi precedenti
Capitale sociale	87.006	versamento capitale					0
Utile esercizio 2005	4.124		A, B	4.124	206	3.918	0
Utile esercizio 2006	26.916		A, B	26.916	1.346	25.570	0
Utile esercizio 2007	8.239		A, B	8.239	412	7.827	0
Utile esercizio 2008	1.142		A, B	1.142	57	1.085	0
Utile esercizio 2009	3.224		A, B	3.224	161	3.063	0
Utile esercizio 2010	2.773		A, B	2.773	139	2.634	0
Utile esercizio 2011	1.065		A, B	1.065	0	0	0
Riserva indisponibile	945			0	0	0	0
arrotondamenti	0					0	
Totale	135.434			47.483	2.321	44.096	0

A: per aumento di capitale

B: per copertura di perdite

Variazioni delle voci di Patrimonio netto

Si riporta sotto uno schema riassuntivo delle variazioni delle voci del Patrimonio netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Capitale sociale	88.080	0	1.074	87.006
Totali	88.080	0	1.074	87.006

Descrizione	Saldo iniziale esercizio precedente	Incrementi esercizio precedente	Decrementi esercizio precedente	Saldo finale esercizio precedente
Capitale sociale	88.363	0	283	88.080

Totali	88.363	0	283	88.080
---------------	---------------	----------	------------	---------------

Composizione voce Altre riserve

Descrizione	Importo	Importo esercizio precedente
Riserva legale	2.321	2.182
Riserva straordinaria	44.096	41.462
Riserva indisponibile	945	0
Totali	47.362	43.644

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
16.500	18.032	1.532

Si riporta uno schema delle variazioni dei Fondi per rischi e oneri.

Altri fondi

Si è accantonato nell'esercizio 2011 € 1.500 per un fondo rischi dipendenti/amministratori.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
F.do acc.to rischi	6.000	0	0	6.000
F.do rischi dipendenti/amministratori	10.500	1.500	0	12.000
Totali	16.500	1.500	0	18.000

Fondo svalutazione crediti

Nel periodo amministrativo appena concluso non si è accantonato nessuna quota.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
F.do svalutazione crediti	83.472	0	14	83.458
Totali	83.472	0	14	83.458

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
58.337	68.327	9.990

Il fondo TFR comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio 31/12/2011, al netto degli eventuali acconti erogati, che non sono state destinate alle forme pensionistiche complementari.

Esso comprende anche la rivalutazione del TFR maturato fino al 31/12/2006, nonché delle quote di TFR maturate successivamente, ma non conferite a fondi di previdenza complementare.

Si evidenzia che alcuni dipendenti hanno aderito all'accantonamento del TFR presso dei fondi complementari, quali ad esempio il Fondo Arca e Poste Italiane.

Si riporta uno schema delle variazioni.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Fondo T.F.R.	48.540	8.241	207	56.574
Fondo Arca	97.797	1.956	0	11.753
Totali	58.337	10.197	207	68.327
Descrizione	Saldo iniziale esercizio precedente	Incrementi esercizio precedente	Decrementi esercizio precedente	Saldo finale esercizio precedente
Fondo T.F.R.	50.231	10.661	12.353	48.540
Fondo Arca	7.047	2.750	0	9.797
Totali	57.278	13.411	12.353	58.337

D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.598.497	1.617.115	18.618

La voce dei debiti è così composta:

Debiti verso banche	576.754
Debiti verso fornitori	956.959
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	13.952
Altri debiti	69.450
Totale	1.617.115

Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2011, esprime l'effettivo debito per capitale ed oneri accessori maturati ed esigibili, ed è pari ad € 576.754, così ripartito:

Intesa San Paolo	€	294.991
Veneto Banca	€	281.763

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Debiti verso banche	979.405	0	402.651	576.754
Totali	979.405	0	402.651	576.754

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di questi debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Debiti verso fornitori	512.447	444.512	0	956.959
Totali	512.447	444.512	0	956.959

Descrizione	Saldo iniziale esercizio precedente	Incrementi esercizio precedente	Decrementi esercizio precedente	Saldo finale esercizio precedente
Debiti verso fornitori	537.473	0	25.026	512.447
Totali	537.473	0	25.026	512.447

I "Debiti verso istituti previdenziali" sono i valori da liquidare nell'anno successivo in merito ai contributi previdenziali maturati alla data della chiusura del bilancio in analisi,

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Debiti verso istituti prev.	10.933	3.019	0	13.952
Totali	10.933	3.019	0	13.952

Descrizione	Saldo iniziale esercizio precedente	Incrementi esercizio precedente	Decrementi esercizio precedente	Saldo finale esercizio precedente
Debiti verso istituti prev.	9.112	1.821	0	10.933
Totali	9.112	1.821	0	10.933

Gli "Altri debiti" sono i valori da liquidare nell'anno successivo riferiti principalmente alle seguenti voci:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri debiti	95.712	0	26.262	69.450
Totali	95.712	0	26.262	69.450

Descrizione	Importo al 31/12/11	Importo esercizio precedente
Debiti v/futuri aumento cap. sociale	10.065	10.065
Debiti v/personale	10.407	8.216
Debiti co.co ed amministratori	5.744	7.825
Debiti diversi	20.309	30.727
Erario c/ritenute dipendenti	7.670	5.855
Erario c/ritenute autonomi	1.698	6.380
Erario c/ addizionale regionale	27	125
Erario c/ritenute amministratori	1.312	2.243
Totali	57.232	71.436

Descrizione	Saldo iniziale esercizio precedente	Incrementi esercizio precedente	Decrementi esercizio precedente	Saldo finale esercizio precedente
Altri debiti	63.029	32.683	0	95.712
Totali	63.029	32.683	0	95.712

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
656.849	403.144	-253.705

La voce dei ratei è così composta:

Ratei Passivi	120.979
Risconti passivi	282.165
Totale	403.144

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono quindi dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Si illustrano nel prospetto riportato sotto le principali voci di ratei passivi.

Descrizione	Importo al 31/12/11	Importo esercizio precedente
Spese telefoniche	128	185
Energia elettrica	233	251
Spese su riscaldamento	955	739
Consulenze	23.740	28.850
Compensi sindaci	27.546	16.338
Pubblicità e promozione	1.907	34.215
Progetto Neveazzurra	-	10.250
Abbonamenti	18	24
Gettoni presenza	2.290	1.799
Ferie, 13 [^] , 14 [^]	37.763	29.401
Rateo passivi vari	26.340	11.475
Totali	120.920	133.527

I risconti passivi derivano dalla necessità di rilevare i ricavi derivante dai contributi ricevuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nell'esercizio seguente.

Descrizione	Importo al 31/12/11	Importo esercizio precedente
Neveazzurra	27.975	23.921
Silmas	42.750	103.396
Authoring multimediale	-	40.416
Digital Signage	-	67.461
Percorsi ed eventi turismo attivo	-	65.972
Piemonte sei a casa 09	-	18.400
Piemonte sei a casa 10	-	67.548
Mice	-	17.280
Contributo straordinario	-	110.000
Laghi e Monti Life	211.440	-
	282.165	514.394

Conti d'ordine

Gli impegni sono indicati nei conti d'ordine secondo il loro valore contrattuale ed in base allo stato di avanzamento dei vari progetti in essere, derivanti dall'uso dei contributi sia della Regione Piemonte che della Provincia del V.C.O..

Gli impegni includono anche progetti in essere nei confronti di enti di diversa provenienza deliberati dall'organo amministrativo e gli impegni assunti per le locazioni delle sedi.

Conti d'ordine dell'Attivo

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
933.388	795.179	138.209

Conti d'ordine del Passivo

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
933.388	795.179	138.209

	2011	2010	Variazione
Affitti passivi Stresa	298.409	352.484	- 54.075
Affitti passivi Domodossola	78.657	90.373	- 11.716
Neveazzurra	43.186	66.987	- 23.801
Silmas spazio alpino	42.750	103.396	- 60.646
Authoring multimediale	-	44.906	- 44.906
Digitale signage	-	74.957	- 74.957
Percorsi ed eventi turismo attivo	-	66.930	- 66.930
Mice	-	25.920	- 25.920
Piemonte sei a casa 09	-	23.000	- 23.000
Piemonte sei a casa 10	-	84.435	- 84.435
Fondo economale	7.816	-	7.816
Laghi e monti life	324.361	-	324.361
	795.179	933.388	- 138.209

Conto Economico

B) Valore della produzione

Ricavi anno 2010	Ricavi anno 2011	Maggior ricavo
1.459.868	1.583.038	123.170

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Importo esercizio	Importo esercizio precedente	Variazione
Ricavi	27.713	36.509	-8.796
Totali	27.713	36.509	-8.796

Altri ricavi e proventi

Sono inclusi i ricavi diversi di € 5.957 ed i contributi in conto esercizio di € 1.549.368, qui di sotto evidenziati:

Contributi in conto esercizio	Importo esercizio	Importo esercizio precedente	Variazione
Contributi ordinari da Regione	921.760	876.736	45.024
Contributi per progetti	323.269	446.937	-123.668
Progetto Interreg	155.987	0	155.987
Contributi consortili	77.555	78.351	-796
Totali	1.478.571	1.402.024	-76.547

B) Costo della produzione

Costo anno 2010	Costo anno 2011	Maggior costo
-1.423.002	-1.576.028	-153.026

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

Costo anno 2010	Costo anno 2011	Minor costo
-49.992	-28.029	21.963

Costi per servizi

Costo anno 2010	Costo anno 2011	Maggior costo
-904.352	-966.490	-62.138

Sono costi strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La valorizzazione delle voci di costo più significative vengono qui sotto evidenziate

Dettaglio voce B7 – Servizi

	2011	2010	Variazione	2009
Pubblicità e promozione	185.845	151.929	33.916	129.702
Ideazione immagini e brochure	28.218	24.290	3.928	14.326
Poster, opuscoli, depliants	123.190	143.525	- 20.335	97.806
Alberghi, ristoranti	22.988	36.157	- 13.169	33.848
Servizio ufficio stampa	-	12.470	- 12.470	11.391
Fiere italia e estero	8.162	14.220	- 6.058	5.985
Consulenze profess. per progetti	45.467	64.474	- 19.007	88.542
Compensi amministratori	50.070	50.199	- 129	50.262
Rimborsi spese km coll/amm	21.988	27.042	- 5.054	30.271
Spese telefoniche	15.587	21.186	- 5.599	18.840
Spese postali	9.845	11.191	- 1.346	5.165
Utenze luce, gas	8.508	9.780	- 1.272	7.125
Consulenze amm.ve	34.471	34.342	129	27.203
Spese legali	20.592	28.181	- 7.589	20.196
Compen. Collegio Sindacale	16.129	16.338	- 209	16.334
Spese di pulizia	8.040	9.692	- 1.652	8.571
Elaborazione paghe	7.361	9.748	- 2.387	6.760
Internet	53.667	40.393	13.274	69.380
Corrieri	6.170	4.805	1.365	7.954
	666.298	709.962	- 43.664	649.661

Costi per il personale

Costo anno 2010	Costo anno 2011	Maggior costo
-299.929	-351.149	-51.220

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge, nonché quelli previsti dai contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Costo anno 2010	Costo anno 2011	Minor costo
-40.024	-27.097	12.927

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati determinati sulla base della durata utile residua del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Variazione delle rimanenze dei prodotti finiti

Descrizione	Importo esercizio	Importo esercizio precedente	Variazione
Rimanenze finali prodotti finiti	0	54.216	-54.216
Totali	0	54.216	-54.216

Accantonamento per rischi

Il conto economico non è stato influenzato da accantonamenti per fondo rischi.

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011
-9.770	0

Altri accantonamenti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011
-1.500	-1.500

Oneri diversi di gestione

Costo anno 2010	Costo anno 2011	Minor costo
-14.567	-9.425	5.142

La valorizzazione delle voci di costo più significative vengono qui sotto evidenziate
Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

	2011	2010	Variazione	2009
Imposte e tasse deducibili	1.149	984	165	1.118
Valori bollati	235	923	- 688	557
Diritti C.C.I.A.A.	1.094	1.172	- 78	846
Contributi associativi	180	5.180	- 5.000	5.443
Spese d'incasso	2.169	683	1.486	200
Tassa smaltimento rifiuti	1.866	1.866	-	1.586
	6.693	10.808	- 4.115	9.750

C) Proventi e oneri finanziari

Costo anno 2010	Costo anno 2011	Maggior costo
-11.396	-24.062	-12.666

Altri proventi finanziari

Proventi anno 2010	Proventi anno 2011	Minori proventi
6.690	930	-5.760

Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Da debiti verso controllanti	Da debiti verso controllate	Da debiti verso collegate	Da debiti verso altre imprese	Da prestiti obbligazionari	Da debiti verso banche

Interessi passivi						24.992
Totali	0	0	0	0	0	24.992
Descrizione	Da debiti verso controllanti esercizio precedente	Da debiti verso controllate esercizio precedente	Da debiti verso collegate esercizio precedente	Da debiti verso altre imprese esercizio precedente	Da prestiti obbligazionari esercizio precedente	Da debiti verso banche esercizio precedente
Interessi passivi						18.086
Totali	0	0	0	0	0	18.086

La valorizzazione delle voci di interessi passivo più significative vengono qui sotto evidenziate:

Descrizione	Importo esercizio 2011	Importo esercizio 2010	Importo esercizio 2009
Interessi passivi su c/c bancario	0	0	49
Interessi passivi su c/anticipi	24.144	14.516	32.842
Interessi moratori	0	17	25
Commissioni bancarie	659	3.553	6.744
Totali	24.803	18.086	39.660

E) Proventi ed oneri straordinari

Costo anno 2010	Provento anno 2011	Maggior provento
-3.883	33.765	37.648

Proventi straordinari

Descrizione	Importo esercizio	Importo esercizio precedente
Sopravvenienze attive	73.876	1.297
Totali	73.876	1.297

Oneri straordinari

Descrizione	Importo esercizio	Importo esercizio precedente
Sopravvenienze passive	40.111	5.183
Totali	40.111	5.183

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte anno 2010	Imposte anno 2011	Minori imposte
-18.814	-15.648	3.166

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte correnti di competenza ammontano a € 15.648.

La quota riferita all'IRES è di € 0 e all'IRAP è pari a € 15.648.

Le imposte temporanee sono: quelle differite pari ad € 32 e imposte anticipate pari ad € 248.

Fiscalità differita e anticipata

Il principio contabile n. 25 (OIC 25) prevede che le attività per imposte anticipate siano contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Parimenti le passività per imposte differite devono essere contabilizzate solo quando vi sono elevate probabilità che questo debito insorga. Per il calcolo delle imposte anticipate e differite si applica l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, cioè quella prevista da leggi già emanate alla data di redazione del bilancio.

Per la contabilizzazione delle imposte anticipate è stata utilizzata la voce C) II) 4-ter Imposte anticipate dell'Attivo per Euro 248.

Prospetto imposte anticipate contabilizzate

Ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile si riporta un prospetto recante l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio.

Descrizione	Imposte anticipate nell'esercizio precedente	Imposte anticipate contabilizzate	Variazioni	Imposte anticipate alla fine dell'esercizio
Compenso amministratori non corrisposto	170	135		135
Marchio del Distretto	43		54	-54
Marchio del Lago Maggiore Jazz	168	168		168
Arrotondamento	0	0		-1
Totali	381	303	54	248

Per la contabilizzazione delle imposte differite è stato costituito un Fondo per imposte differite per Euro 32 Per la contabilizzazione delle imposte anticipate è stata utilizzata la voce Imposte anticipate dell'Attivo per Euro 1.473

Il disinquinamento fiscale

Con la riforma societaria è stato abrogato il comma 2 dell'art. 2426 Codice Civile, che consentiva di contabilizzare nei bilanci ammortamenti, rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

La Società non ha indicato nei precedenti esercizi accantonamenti e/o rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, ed aventi esclusiva valenza fiscale, pertanto non è stato necessario porre in

essere il cosiddetto "disinquinamento fiscale" delle interferenze pregresse.

Altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società ha posto in essere durante l'esercizio alcune operazioni con parti che si possono qualificare come "correlate" in base al principio contabile internazionale IAS 24. Nell'esame di ciascun rapporto con parti correlate l'attenzione è stata posta alla sostanza del rapporto stesso e non solo alla sua forma giuridica.

I rapporti fra parti correlate sono aspetti ordinari delle attività commerciali e gestionali in generale. Essi possono avere effetto sulla situazione patrimoniale-finanziaria ed il risultato economico dell'entità, in quanto le parti correlate potrebbero effettuare operazioni che società indipendenti non effettuerebbero, ovvero operazioni con parti correlate possono essere effettuate a corrispettivi diversi rispetto a quelli applicabili nei rapporti tra parti indipendenti. Talvolta il risultato economico e la situazione patrimoniale-finanziaria di un'entità possono essere influenzati da rapporti con parti correlate anche nel caso in cui non si verificano operazioni con le stesse. Per queste motivazioni la conoscenza di operazioni, saldi e rapporti in essere con parti correlate può incidere sulla valutazione delle attività di un'entità compresi i rischi e le opportunità a cui l'entità stessa è soggetta.

La Società, se ha eseguito operazioni realizzate con parti correlate e/o aggregate, tali operazioni poste in essere non sono ritenute rilevanti, in quanto concluse a normali condizioni di mercato.

Esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione

In applicazione della normativa vigente al fine dell'esonero di cui all'art. 2435 bis Codice Civile si riportano nella presente nota le informazioni richieste ai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 Codice Civile.

La Società non ha acquistato od alienato nell'esercizio azioni proprie e/o di società controllanti.

* * *

Il Presidente del C.d.A. propone di destinare l'utile di esercizio di € 1.065 come segue:

il 5% di utile, pari a € 53, da destinarsi al fondo riserva legale;

la parte residua, pari ad € 1.012, da destinarsi al fondo riserva straordinario.

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

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente