

# **SISTEMA TURISTICO LOCALE NORD SARDEGNA**

**Società consortile a responsabilità limitata**

**Sede in Sassari  
Piazza d'Italia n. 31  
Registro delle Imprese di Sassari n. 02306250909  
R.E.A. n. SS - 164460  
Codice fiscale e Partita Iva n. 02306250909**

**Nota Integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2015**

## **PREMESSA**

Il bilancio della Società è stato redatto nel rispetto delle norme introdotte dal D.LGS. 9 aprile 1991, n. 127, in attuazione delle Direttive n. 78/660/CEE e 83/349/CEE in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della L. 26 marzo 1990, n. 69, nonché da quanto prescritto dalle successive disposizioni con particolare riferimento al decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6.

Il bilancio chiuso al 31/12/2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423-bis e 2426 del Codice Civile. Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile, né a quanto previsto dall'art. 2423 terzo comma.

Il presente bilancio viene redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice civile.

La società non controlla altre imprese, e non risulta controllata da altri enti o imprese.

La società istituita ai sensi della legge 135/2001, non persegue finalità di lucro, ed ha per scopo la gestione e

promozione di un Sistema Turistico Locale ( S.T.L.), attraverso forme di concertazione tra soggetti pubblici e privati, il coinvolgimento degli enti funzionali e delle associazioni di categoria che concorrono alla formazione dell'offerta turistica.

Non si segnalano inoltre fatti di rilievo, la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di Bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale in una specifica posta iscritta nella voce A) VII Altre Riserve denominata "Riserva da arrotondamento euro" e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce E 20) Proventi straordinari oppure E 21) Oneri straordinari. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Non figurano in bilancio valori per i quali si sia reso necessario procedere alla conversione, in quanto non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato.

#### **Direzione e coordinamento**

La Società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parti di altri soggetti.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

In particolare e conformemente al disposto dall'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

L'aggregato si riferisce :

- alle spese di costituzione della società (notarili e di deposito atti); il predetto importo è stato valutato al costo dedotte le quote di ammortamento alla chiusura dell'esercizio calcolate nella misura di 1/5.

Non risultano iscritti in tale posta di bilancio costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità nonché spese di impianto e di ampliamento.

Per quanto attiene le spese pubblicitarie, si evidenzia che data la natura delle stesse, non si è ritenuto di poterle valutare quali spese pluriennali, non ritenendo possibile, tra l'altro, ritrarne un'utilità futura essendo le stesse finalizzate ad un intervento promozionale svolto nell'esercizio 2011;

- alle spese relative al sito internet ;
- alle spese per l'acquisto del software creazione itinerari;
- alle spese per il marchio della società.

Non sono state operate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

#### **Immobilizzazioni materiali**

L'aggregato si riferisce:

- alle spese per l'acquisto di n. 3 notebook e n.2 computers;
- alle spese sostenute nel corso dell'anno 2011 per l'acquisto di n.7 Totem di orientamento ed informazione turistica.

#### **Rimanenze**

Non sono presenti in bilancio.

**Crediti**

Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

**Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Si evidenzia, che le somme ricevute dalla Regione Autonoma della Sardegna, dagli altri Enti pubblici e dai soci sono soggette a restituzione sia in caso di parziale rendicontazione delle spese ad esse relative, sia in caso di cessazione dell'attività del consorzio con conseguente restituzione ai soci delle somme in avanzo non impegnate e sostenute nell'ambito dell'attività istituzionale.

**Disponibilità liquide**

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio risconti aventi durata superiore a cinque anni. Sono costituiti dai contributi dei consorziati.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a € 10.994.

L'aggregato si riferisce ai valori alla fine dell'esercizio delle poste analiticamente descritte nel Prospetto 1, al netto dei relativi ammortamenti.

### **Prospetto n. 1 – Immobilizzazioni immateriali**

	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZIONE
COSTO STORICO	100.743	100.743	-
ACQUISIZIONI			
ALIENAZIONI			
RIVALUTAZIONI			
SPOSTAMENTI DI VOCE			
SVALUTAZIONI			
AMMORTAMENTI	1.003	2.168	-1.165
FONDO AMMORTAMENTO	89.749	88.746	1.003
ARROTONDAMENTI			
RESIDUO AMMORTIZZABILE	10.994	11.997	-1.003

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a € 29.494.

L'aggregato si riferisce ai valori alla fine dell'esercizio delle poste analiticamente descritte nel Prospetto 2, al netto dei relativi ammortamenti.

#### **Prospetto n. 2 – immobilizzazioni materiali**

	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZIONE
COSTO STORICO	100.757	100.757	-
ACQUISIZIONI			
ALIENAZIONI			
RIVALUTAZIONI			
SPOSTAMENTI DI VOCE			
SVALUTAZIONI			
AMMORTAMENTI	13.750	14.689	-939
FONDO AMMORTAMENTO	71.263	57.514	13.749
ARROTONDAMENTI			
RESIDUO AMMORTIZZABILE	29.494	43.243	-13.749

## Crediti

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 190.485 e sono crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

<i>Natura</i>	<i>Importo totale</i>	<i>Breve termine</i>	<i>Medio termine</i>	<i>Lungo termine</i>	<i>Saldo iniziale</i>	<i>Saldo finale</i>	<i>Variaz.</i>
Clienti	1.864	1.864			1.864	1.864	0
Consorziati c/contributi	78.411	78.411			145.689	78.411	-67.278
Erario c/crediti IRES	366	366				366	-366
Erario c/ crediti IRAP	13	13			13	13	0
Depositi cauzionali	60	60			60	60	0
Crediti v/ INPS	337	337			337	337	0
Crediti diversi	259	259			259	259	0
Fornit. c/ n.accr.da ricev.	216	216			216	216	0
Crediti quote da riscuotere	110.998	110.998			173.391	110.998	-62.393
F.do svalut. Crediti es. prec.	-2.039	-2.039			-1.080	-2.039	959
TOTALI	190.485	190.485			320.749	190.485	-130.264

## Disponibilità liquide

L'aggregato è pari a € 42.897 ed è così composto:

Deposito vincolato presso la Banca Nazionale del Lavoro S.p.a.	€ 42.711
Denaro in cassa	€ 186

## Prospetto n. 4 – Disponibilità liquide

	ANNO 2015	ANNO 2014	VARIAZIONE
--	-----------	-----------	------------

BANCA	42.711	61.786	-19.075
CASSA	186	204	-18

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio evidenzia un saldo positivo pari a € 96.843 .

La variazione dell'esercizio è la seguente:

### Variazioni del patrimonio netto

Descrizione	Saldo iniziale	Destinaz. Utile/Perd. preced.	Distribuz. Utile / Aumento capitale soc.	Saldo Finale	Origine da Sottoscrizione soci	Utilizzabilità
I – Capitale	98.373			98.373		
II – Riserva da soprap.azioni						
III – Riserva di rivalut.						
IV - Riserva legale						
V – Riserve statutarie						
VI – Riserva azioni proprie						
VII – Altre riserve						
Riserva da arrotond.	1					
VIII – Utili (Perdita) portati a nuovo	(1.594)	14		(1580)		
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	14			50		
<b>Totali</b>	<b>96.794</b>	<b>14</b>		<b>96.843</b>		

Il capitale sociale è rappresentato da quote ai sensi di legge.

### Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi ed oneri in essere al 31/12/2015 risultano determinati in € 2.039 e risultano così composti:

	ANNO 2014	ANNO 2015
Acc.to 0,5% perdite su crediti		959
F.do svalutazione crediti ex prec.	1.080	2.039

### Debiti.

I debiti in essere al 31/12/2015 risultano determinati in € 76.896 sono tutti a breve termine e risultano così composti:

<i>Natura</i>	<i>Importo totale</i>	<i>Breve termine</i>	<i>Medio termine</i>	<i>Lungo termine</i>	<i>Saldo iniziale</i>	<i>Saldo finale</i>	<i>Variaz.</i>
Debiti v/Fornitori	526	526			64.053	526	-63.527
Debiti v/forn. fatt. da ricevere	22.508	22.508			87.816	22.508	-65.308
Debiti verso Erario Rit.acc. terzi	0	0			5.074	0	-5.074
Debiti verso c/IVA da versare							
Debiti verso Erario, IRES	1.137	1.137			1.096	1.137	-41
Db v/IRES altri esercizi	0	0			782	0	-782
Debiti verso Erario IRAP altri esercizi							
Erario c/ritenute dipend.							
Debiti verso Erario, INAIL ees							
Debiti vs/INPS Dipendenti c/retribuzioni	0	0			315	0	-315

Enti Bilaterali c/quote	0	0			20	0	-20
Altri debiti ees	0	0			274	0	-274
Altri debiti ees contributo soci	52.725	52.725			81.625	52.725	-28.900
<b>TOTALI</b>	<b>76.896</b>	<b>76.896</b>			<b>241.055</b>	<b>76.896</b>	<b>-164.159</b>

I predetti debiti non risultano assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I risconti passivi figurano in bilancio per un totale di € 100.130, sono inerenti i contributi annuali dei consorziati che devono ancora essere imputati a Conto Economico in ragione dei costi di competenza degli esercizi futuri.

#### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società.**

Non esistono in bilancio.

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare.**

Non esistono in bilancio.

#### **Composizione dei conti d'ordine.**

Non esistono in bilancio.

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

#### **Altri ricavi e proventi**

Il totale complessivo dei ricavi e proventi diversi è di € 28.900, interamente riferiti ai contributi dei soci per

le spese relative al programma, si specifica che attengono a contributi dei consorziati, deliberati dall'assemblea in esercizi precedenti al 2015 e imputati a copertura dei costi di competenza dell'esercizio. Tali erogazioni sono state imputate al conto economico in ragione dei costi sostenuti qualora di competenza dell'esercizio.

### **Costi per servizi**

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 15.610 ed è così composto:

Spese telefoniche	€ 588
Spese postali	€ 6
Servizi amministrativi	€ 12.000
Servizi bancari	€ 30
Altri costi per servizi	€ 6
Compensi a terzi	€ 2.934
Spese gestione sito internet	€ 46

### **Costi per godimento di beni terzi**

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 21.902 trattasi di competenze dovute alla SO.GE.A.A.L. per l'ufficio turistico presso l'aeroporto di Alghero.

### **Oneri diversi di gestione**

L'aggregato figura in bilancio per un totale di € 566 e le voci più significative sono le seguenti:

Tassa C.C.I.A.A.	€ 310
Imposte di bollo	€ 91
Diritti camerali	€ 165

### **Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari**

La posta figura in bilancio per un totale di € 2 ed è costituita per intero da spese e oneri bancari.

### **Suddivisione dei proventi e oneri straordinari.**

La posta figura in bilancio per un totale di € 26.078. E' composta dalla differenza tra le poste:

Sopravvenienze attive straordinarie (fra le quali quelle inerenti la transazione con SO.GE.A.A.L. SPA)	€ 30.078
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 4.000

### **Plusvalenze non iscrivibili al n. 5 del conto economico.**

Non risultano in bilancio.

### **Oneri non iscrivibili al n. 14 ed imposte esercizi precedenti.**

Non risultano in bilancio.

### **Imposte correnti:**

IRES € 1.137

Imposte differite:

non sono presenti in bilancio.

Imposte anticipate:

non sono presenti in bilancio.

### **Fiscalità differita / anticipata**

Non si rilevano differenze temporanee che abbiano comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

### **Abrogazione dell'interferenza fiscale**

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Per gli esercizi precedenti non sussistono interferenze fiscali da eliminare.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Numero medio dei dipendenti**

Dirigenti: nessuno

Quadri: nessuno

Impiegati: nessuno

Collaboratori coordinati e continuativi: nessuno

Operai: nessuno

### **Compensi agli amministratori**

Non risulta deliberato alcun compenso spettante agli amministratori

**Proposta di copertura dell' utile/perdita dell'esercizio.**

Signori soci,

Il Conto Economico relativo all'esercizio al 31/12/2015 evidenzia utile di € 50 per la quale Vi proponiamo la seguente destinazione:

**Prospetto di sistemazione dell'utile dell'esercizio**

Voce	Importo
Riserva legale	50
Rinvio a nuovo	

Il Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione

Italo Senes