

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2009

ITINERA S.R.L. CONSORTILE - CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI TURISTICI

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sede legale: RIMINI RN VIA MONTEROTONDO 4

Codice fiscale: 02637130408

Numero Rea: RN - 274852

Indice

Capitolo 1 - NOTA INTEGRATIVA	2
Capitolo 2 - PROSPETTO CONTABILE	19
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	23

***ITINERA S.R.L. Consortile
Centro Internazionale di Studi Turistici
Via Monterotondo n. 4 – 47900 RIMINI
N.c.f. e p.iva 02637130408
Capitale sociale Euro 20.000,00, i.v.
Iscritta al n. 02637130408 del Registro delle Imprese di Rimini***

NOTA INTEGRATIVA

Egredi soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione rileva una perdita d'esercizio di Euro 471, al netto di Euro 84.900 per contributi consortili stanziati in sede di approvazione del programma annuale 2009, pari ad Euro 34.900, da integrare di Euro 50.000 in sede di approvazione del presente bilancio consuntivo; si ricorda che la società nell'esercizio 2008 aveva rilevato un risultato d'esercizio in perdita di Euro 1.828, al netto dei contributi consortili dell'esercizio pari ad Euro 94.906.

A tale proposito si precisa che, a norma dell'articolo 9 dello statuto sociale, ciascun socio, in proporzione alla partecipazione al capitale della società, deve versare contributi in denaro il cui importo viene preventivamente determinato in sede di approvazione del programma annuale; importo che comunque può essere variato in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Il Consiglio propone pertanto, nel presente progetto di bilancio, di integrare i contributi consortili di Euro 34.900, già stanziati in sede di programma annuale preventivo per l'anno 2009, con ulteriori contributi per Euro 50.000, per la somma complessiva di Euro 84.900.

* * *

Il presente progetto di bilancio corredato della presente nota integrativa è stato redatto in unità di euro utilizzando il metodo dell'arrotondamento, imputando le eventuali differenze algebriche nello stato patrimoniale alla voce A VII, ALTRE RISERVE e nel conto economico alla voce E), PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI. Per garantire il principio di comparabilità, è stato redatto in unità di euro anche il bilancio relativo all'esercizio precedente, utilizzando modalità omogenee.

Il progetto di bilancio d'esercizio è stato redatto in forma abbreviata, rientrando la società nei limiti previsti dall'articolo 2435-*bis* del Codice Civile; tuttavia, per dare una visione più ampia e completa dell'attività aziendale nella presente nota integrativa sono stati analizzati alcuni punti che, in base all'art. 2435-*bis* del Codice Civile, potevano essere omessi.

Il progetto di bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e segg. del Codice Civile; è completato dalla presente nota integrativa che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 C.C. primo comma, ne costituisce parte integrante.

Si passa quindi all'analisi del presente progetto di bilancio riclassificato a norma degli articoli 2424 e seguenti del Codice Civile e raffrontato con quello dell'esercizio precedente; si precisa che lo stesso è stato redatto secondo le norme civilistiche mantenendone invariati, tra i due esercizi, i criteri di valutazione di tutte le poste iscritte.

Per quanto riguarda il conto economico, si precisa che è stato riclassificato secondo il documento interpretativo del principio contabile n. 12 dell' OIC..

In riferimento alle disposizioni stabilite dal principio contabile n° 25, emanato dall'OIC, relative al "trattamento contabile delle imposte sul reddito", con particolare riferimento all'obbligo di iscrizione in bilancio delle imposte differite, gli amministratori hanno ritenuto corretto non iscrivere eventuali imposte anticipate principalmente in considerazione del fatto che non esiste ragionevole certezza di ottenere nel futuro redditi imponibili Ires, a causa della peculiarità dell'attività sociale. Per la stessa ragione sopra esplicitata il Consiglio ha ritenuto prudente non iscrivere a bilancio il beneficio fiscale connesso al riporto delle perdite fiscali. Per quanto concerne le imposte differite la società ha ritenuto di non procedere ad accantonamenti in quanto prive del requisito di iscrivibilità.

In linea generale si precisa che:

- per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto anche delle disposizioni previste dal regolamento regionale concernente la rendicontazione del bilancio dei soggetti privati gestori di attività formative;
- i criteri di valutazione utilizzati nella formazione del presente Bilancio sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C.;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e dell'art. 2423 bis, comma 2;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, come previsto dall'art. 2435-bis commi 2 e 3 del Codice Civile.

Per agevolare la lettura del bilancio, nello stato patrimoniale le voci *C II) Crediti e D) Debiti*, sono state suddivise nelle voci precedute da numeri arabi movimentate nei due esercizi in esame, mentre nel conto economico sono state omesse le lettere minuscole che non sono state movimentate durante i due esercizi.

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

1) CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO

a) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Il capitale risulta interamente versato, per cui detta voce non risulta essere stata movimentata nel corso del 2009.

b) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Tali immobilizzazioni, iscritte nel rispetto del principio contabile n. 24 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, sono valutate al costo d'acquisto e

sono state direttamente ammortizzate con l'aliquota del 16,67% del loro valore originario, per quanto riguarda le licenze d'uso di software, ed al 20%, per quanto riguarda le spese d'impianto e di ampliamento (ammortamento ultimato nel 2007).

c) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti.

Si precisa che tra gli oneri accessori è inclusa l'imposta sul valore aggiunto, ove dovuta, per effetto della peculiare normativa fiscale applicabile alle società che svolgono prevalentemente attività formativa.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite e sono stati stimati corrispondenti alle aliquote riportate nel seguente piano di ammortamento.

Il piano di ammortamento del 2009 non ha subito variazioni rispetto a quello adottato negli anni scorsi.

Per i beni acquisiti nel corso dell'anno, sono state applicate le medesime aliquote sopra riportate, ridotte alla metà, a seguito di minore utilizzo avvenuto nell'esercizio; il Consiglio di Amministrazione ritiene che tale metodo forfetario di calcolo degli ammortamenti rappresenti una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Il piano di ammortamento, presenta quindi le seguenti aliquote:

Impianti speciali telecomunicazione e segnalazione	10% (ammortam.to terminato)
Macchine ufficio, apparecchiature ed attrezz. varia	7,5%
Macchine ufficio elettroniche	10%
Arredamenti	6%, 7,5% per quelli acquistati dall'anno 2000
Mobili e macchine ordinarie ufficio	6%

d) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La società non è in possesso di immobilizzazioni finanziarie

e) RIMANENZE

Così come stabilito dal regolamento regionale concernente la rendicontazione del bilancio dei soggetti privati gestori di attività formative, i corsi non ultimati al termine dell'esercizio sociale, sono stati considerati quali rimanenze di lavori in corso su ordinazione (voce A3 del conto economico); esse sono state iscritte nel rispetto dell'articolo 2426 punto 11) del Codice Civile.

Per la valutazione di tali rimanenze, che si riferiscono tutti a corsi di durata infrannuale in corso di svolgimento a fine esercizio 2009, è stato adottato il metodo della percentuale di completamento, consigliato dai principi contabili italiani. In base a detto criterio è stato ripartito l'importo del finanziamento stanziato dall'Ente pubblico in proporzione alle ore effettivamente effettuate nell'esercizio, rettificato dei costi a budget preventivati nella fase

iniziale (costi di progettazione, selezione allievi, pubblicità, ecc.) e di una quota forfetaria a titolo di spese generali.

Anche per quanto concerne le attività non corsuali finanziate da enti pubblici è stato utilizzato il criterio sopra indicato.

f) CREDITI

Essi sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo determinato in base al loro valore nominale.

I crediti v/clienti, così come specificati al successivo punto 4) della presente nota integrativa, si riferiscono a corsi formativi ultimati nel corso del 2009, o precedentemente, e non incassati alla data del 31 dicembre.

g) CREDITI E DEBITI IN VALUTA ESTERA, ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI, ALTRI CREDITI E DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritti per il loro valore nominale.

Non esistono crediti ed i debiti espressi in valuta estera alla data del 31 dicembre 2009.

h) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

i) DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale

l) RATEI E RISCOINTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio.

m) RICAVIDI E COSTI

Sono stati determinati secondo i principi di effettività, competenza, prudenza ed inerenza.

Si precisa che i costi che si riferiscono all'attività formativa sono comprensivi dell'imposta sul valore aggiunto, ove dovuta, per effetto della particolare normativa fiscale applicabile alle società che svolgono detta attività.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto dei resi, sconti ed abbuoni.

Non esistono altri beni su cui applicare ulteriori criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Si precisa che le valutazioni di cui sopra sono state definite nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa; si è inoltre tenuto conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerati, con lo scopo di privilegiare nel presente bilancio la rappresentazione della sostanza sulla forma.

STATO PATRIMONIALE

2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

TIPO IMMOBILIZZAZIONE	AL 01/01/2009	acquisizioni	AL 31/12/2009
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	-	6.849
Macchine, appar. Ed attrezz.	11.181	-	11.181
Macchine ufficio elettroniche	50.618	695	51.313
Arredamenti	16.235	-	16.235
Mobili e macch. Ordinarie ufficio	7.546	-	7.546
Cespiti inferiori al milione	3.370	-	3.370
Software	20.659	-	20.659
Spese d'impianto e ampliamento	25.730	-	25.730

FONDO AMMORTAMENTO	AL 01/01/2009	variaz. ni per ammortamenti	AL 31/12/2009
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	-	6.849
Macchine, appar. Ed attrezz.	9.640	285	9.925
Macchine ufficio elettroniche	41.324	2.964	44.288
Arredamenti	13.545	1.012	14.557
Mobili e macch. Ordin. Ufficio	2.233	452	2.685
Cespiti inferiori al milione	3.370	-	3.370
Software	17.314	1.195	18.509
Spese d'impianto	25.730	-	25.730

3) COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO, COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'

La società nel corso dell'anno non ha sostenuto costi d'impianto, di ricerca, sviluppo e pubblicità a carattere pluriennale.

3-bis) MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

La società precisa di non avere applicato nel corso dell'esercizio riduzione di valore alle immobilizzazioni materiali od immateriali.

4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO DURANTE L'ESERCIZIO

VOCI ATTIVITA'	AL 01/01/2009	variazioni	AL 31/12/2009
Rimanenze i lavori in corso su ord.	167.703	426.416	594.119
Crediti v/clienti es. entro es. succ.	95.805	57.659	153.464
Crediti tributari es. entro es. succ.	3.500	3.649	7.149
Crediti tributari es. oltre es. succ.	-	-	-
Crediti v/altri es. entro es. succ.	111.619	3.286	108.333
Attività finanziarie	1.647	-	1.647
Disponibilità liquide	207	470	677
Risconti attivi	3.552	38.533	42.085

A MAGGIOR CHIARIMENTO ED INFORMAZIONE SUL BILANCIO SI FORNISCONO LE SEGUENTI NOTIZIE SULLE POSTE DELL'ATTIVO PATRIMONIALE

CREDITI V/CLIENTI (esigibili entro esercizio):
 L'importo di Euro 153.464 è così formato:

Crediti v/Com.Rimini per contr.	29.179
Fatture da emettere	130.925
Crediti v/clienti	14.307
Fondo sval.ne crediti	- 20.947
Totale	153.464

CREDITI V/ALTRI (esigibili entro esercizio):
 Detta voce è così composta:

Voce di conto	Importo
Crediti v/Inail	1.477
Crediti v/Contributi Consorziati	21.956
Crediti v/Contributi Consorziati '09	84.900
Totale	108.333

Il fondo svalutazione crediti è diminuito di Euro 168 per perdita su corsi subita nel corso del 2009.

VOCI NETTO E PASSIVITA'	AL 01/01/2009	VARIAZIONI	AL 31/12/2009
Capitale sociale	20.000	-	20.000
Riserva legale	494	-	494
Riserva straordinaria	39.450	1.828	37.622
Altre riserve (Arrotondamento Euro)	-	2	2
Utili e perdite a nuovo	-	-	-
Utile / Perdita d'esercizio	1.828	1.357	471
TFR di lavoro subordinato	19.714	9.563	29.277
Debiti v/banche esig.entro es. succ.	113.655	3.388	110.267
Debiti v/banche esig.oltre es. succ.	-	-	-
Acconti da clienti es. entro es. succ.	50.100	381.459	431.559
Acconti da clienti es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/fornitori es. entro es. succ.	144.516	110.338	254.854
Debiti v/fornitori es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti tributari es. entro es. succ.	8.044	15.844	23.888
Debiti tributari es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/istituti previd.es. entro es.	10.343	4.489	14.832
Debiti v/istituti previd.es. oltre es.	-	-	-
Debiti v/altri es. entro es. successivo	-	-	-
Debiti v/altri oltre es. successivo	-	-	-
Ratei e risconti passivi	1.729	395	2.124

A MAGGIOR CHIARIMENTO ED INFORMAZIONE SUL BILANCIO SI FORNISCONO LE SEGUENTI NOTIZIE SULLE POSTE DEL PASSIVO PATRIMONIALE

ACCONTI (D 6)

L'importo della voce è interamente formato da acconti da parte di clienti per corsi formativi in essere alla data di fine esercizio 2009.

DEBITI V/FORNITORI (D 7)

L'importo della voce è formato per Euro 82.046 dalla voce debiti v/fornitori e per Euro 172.808 dalla voce fatture da ricevere.

5) PARTECIPAZIONI POSSEDUTE IN IMPRESE COLLEGATE O CONTROLLATE

La società non detiene partecipazioni in società collegate o controllate.

6) AMMONTARE CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AI 5 ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

CREDITI E DEBITI:

Nessun credito o debito iscritto nella situazione patrimoniale è di durata superiore a 5 anni.

DEBITI:

Nessun debito è assistito da garanzie reali.

6-bis) EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONE DEI CAMBI VALUTARI

VERIFICATESI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non ha avuto nel corso del 2009 crediti e debiti in valuta estera né li possiede alla data odierna; pertanto nessun effetto si riflette nel presente bilancio per variazione di cambi valutari.

6-ter) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

La società non nel corso del 2009 non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

7) COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI", "RATEI E RISCONTI PASSIVI", "ALTRI FONDI" ED "ALTRE RISERVE:

Le voci risconti attivi e ratei passivi risultano così composte:

RISCONTI ATTIVI	
Telefoniche	401
Assicurazioni	238
Canoni assistenza	1.698
Costi anticipati - corso Agata	39.748
Totale	42.085
RATEI PASSIVI	
Riscaldamento	972
Servizio igiene amb.	405
Telefoniche	747
	-
Totale	2.124

ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI

Tale voce non è stata movimentata.

In rispetto al Principio contabile n. 25 (il trattamento contabile delle imposte sul reddito) elaborato dalla Commissione congiunta dei Dottori commercialisti e dei ragionieri, la società ha ritenuto di non procedere ad accantonamenti per imposte differite, né alla rilevazione di crediti per imposte anticipate, per le motivazioni espresse nelle premesse.

ALTRE RISERVE

Nessuna cifra risulta iscritta in bilancio alla data del 31 dicembre 2009.

7-bis) COMPOSIZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO CON SPECIFICA DELLA LORO UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA'

Prospetto dei movimenti del **patrimonio netto**: si riportano i dati delle movimentazioni del patrimonio netto nella forma e nel contenuto proposto dal documento OIC n. 28.

VOCI	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Perdite portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio prec.te	20.000	494	39.450	-	-	59.944
Destinazione risultato esercizio 2006		-	-	-		
Alla chiusura dell'esercizio prec.te	20.000	494	39.450	-	1.828	58.116
Destinazione risultato esercizio 2007		-	1.828	-		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	494	37.622	-	471	57.645

Le parti ideali del patrimonio netto, ai sensi dell'art. 2427 punto 7 bis, possono essere così rappresentate:

Voce di PN	euro	Possibilità di Utilizzo	Quota disponibile	Utilizzi nei precedenti tre esercizi per copertura perdite	Utilizzi nei precedenti tre esercizi per altre ragioni
Riserve di utili					
Riserva Legale (costituita con utile anno 2006)	494	B	0	NO	NO
Riserva straordinaria (costituita con utile anno 2006)	6.475	A-B-C	0	NO	NO
Riserve di capitale					
Riserva straordinaria (costituita a seguito riduzione capitale sociale per trasformazione da spa in srl)	31.147	A-B	0	SI (Euro 1828 nel 2008)	NO
Totale	38.116				
Quota non distribuibile	31.641				
Residua quota distribuibile	6.475				

Legenda: A – aumento cap. sociale; B – copertura perdite; C – distribuzione ai soci

8) AMMONTARE ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI DELL'ATTIVO PATRIMONIALE

Nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo.

9) IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE; NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE

Non esistono impegni che non risultano iscritti nello stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

10) RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE

Non esiste ripartizione significativa dei ricavi secondo categorie di attività ed aree geografiche.

11) AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, DI CUI ALL'ART. 2425 N. 15 DIVERSI DAI DIVIDENDI

Questa voce non è stata movimentata.

12) SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

L'importo indicato alla voce C17) del conto economico è così suddiviso:

Interessi passivi bancari	10.290
Interessi passivi dil.- tributarie	1
Totale	10.291

13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce è stata movimentata nell'esercizio unicamente per rilevare gli arrotondamenti attivi da euro (1) .

14) PROSPETTO RELATIVO ALLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

Come detto precedentemente, gli amministratori hanno ritenuto corretto non iscrivere eventuali imposte anticipate principalmente in considerazione del fatto che non esiste ragionevole certezza di ottenere nel futuro redditi imponibili (ai fini Ires), a causa della peculiarità dell'attività sociale. Per la stessa ragione sopra esplicitata il Consiglio ha ritenuto prudente non iscrivere a bilancio il beneficio fiscale connesso al riporto delle perdite fiscali.

Per quanto concerne le imposte differite la società ha ritenuto di non procedere ad accantonamenti in quanto non esistenti.

15) NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

La società nel corso del 2009 ha avuto in forza cinque dipendenti.

16) AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nessun compenso è stato erogato ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Si evidenzia che nella voce B7 sono compresi i seguenti compensi, erogati ai responsabili dei settori sottoelencati:

Coordinamento generale ed organizzativo e di gestione delle risorse umane Euro 48.505.

17) NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE CATEGORIE DI AZIONI DELLA SOCIETA', COMPRESO NUOVE SOTTOSCRIZIONI

Il capitale sociale è pari ad Euro 20.000, interamente versato diviso in quote di partecipazione ai sensi dell'articolo 2468 del codice civile.

Nell'esercizio non sono state emesse o sottoscritte nuove azioni.

18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

Trattandosi di società a responsabilità limitata, la stessa non può emettere azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o valori simili.

19) NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso nel corso del 2009 altri strumenti finanziari diversi da quelli previsti dal numero precedente.

19-bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA'

Nessun finanziamento è stato mai effettuato dai soci della società, pertanto non esistono finanziamenti dei soci aventi particolari scadenze o con clausole di postergazione rispetto agli altri creditori.

20 E 21) PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

La società precisa di non avere destinato in via esclusiva parte del proprio patrimonio al conseguimento di un singolo affare.

22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha in essere contratti per operazioni finanziarie che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni che ne costituiscono oggetto.

22 bis) INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

La società nel 2009 non ha effettuato alcuna operazione con le parti correlate.

22 ter) INFORMAZIONI RELATIVE AD “ACCORDI FUORI BILANCIO”

La società nel 2009 non ha effettuato alcun accordo, o altri atti, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale

La società, secondo quanto previsto dall'articolo 2435 bis sesto comma, fornisce le seguenti informazioni:

-) ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

-) RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

Il Comune di Rimini, soggetto detentore del 64,42% del capitale sociale, nel corso del 2008 ha deliberato contributi in conto esercizio, a sostegno dell'attività formativa, per Euro 29.179.

-) NUMERO E VALORE NOMINALE DI AZIONI PROPRIE E DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Trattandosi di società a responsabilità limitata, la stessa non può possedere azioni proprie e non ha mai posseduto azioni di società controllanti.

- NUMERO E VALORE NOMINALE DI AZIONI PROPRIE E DI SOCIETA' CONTROLLANTI ACQUISTATE O VENDUTE DALLA SOCIETA' NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Trattandosi di società a responsabilità limitata, la stessa non può acquistare o vendere azioni proprie.

Nel corso dell'esercizio non ha acquistato o venduto azioni di società controllanti.

COMPOSIZIONE ALCUNE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Per rendere più agevole la lettura del presente bilancio si allega il dettaglio delle voci che compongono il conto economico, con riferimento alle seguenti poste:

- A1) Ricavi su vendite e prestazioni
- A3) Variazione lavori in corso su ordinazione
- A5) Altri ricavi e proventi
- B6) Acquisti materie prime, sussidiarie e merci
- B7) Acquisti servizi
- B8) Godimento beni di terzi
- B14) Oneri diversi di gestione.

Nella voce 22 del conto economico, alla voce "Imposte sul reddito d'esercizio" è stata indicata l'IRAP di competenza dell'esercizio 2009, tutta non rendicontabile, a seguito di quanto previsto dalle recenti disposizioni previste dai regolamenti regionali concernenti la rendicontazione del bilancio dei soggetti privati gestori di attività formative.

SOCIETA' CHE ESERCITA LA DIREZIONE ED IL COORDINAMENTO

A norma dell'art. 2497 bis del codice civile si elencano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente che esercita attività di direzione e coordinamento, nella fattispecie il Comune di Rimini, possessore di quote di nominali 12.883,60 su 20.000,00 quote (64,42% del capitale sociale).

Si riportano pertanto i dati sintetici del bilancio 2008 del Comune di Rimini, tenuto conto che gli enti pubblici territoriali redigono il proprio bilancio in forma finanziaria e che pertanto detto bilancio è stato adattato per le esigenze richieste dalla legge.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	
Immobilizzazioni	661.301.104
Attivo circolante	233.778.594
Ratei e Risconti	0
TOTALE ATTIVO	895.079.698
PASSIVO	
Patrimonio Netto	613.427.492
Conferimenti	94.424.845
Debiti	187.227.361
Ratei e Risconti	0
TOTALE PASSIVO	895.079.698
CONTI D'ORDINE	192.473.639

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	133.971.135
B) Costi della gestione	127.107.855
RISULTATO DELLA GESTIONE	6.863.280
C) Proventi ed oneri da aziende partecipate	840.863
D) Proventi ed oneri finanziari	- 4.687.248
E) Proventi ed oneri straordinari	- 1.073.696
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	1.943.199

* * *

Ai sensi dell'art. 10 L. 19.03.1983 n. 72, della Legge n. 342 del 21/11/2000 e successive Leggi di rivalutazione, si dichiara che le immobilizzazioni societarie non hanno subito nessuna rivalutazione.

* * *

Ai sensi del documento approvato dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili emesso alla luce delle novità introdotte dal d.Lgs 32/2007, si allegano i seguenti indicatori economico / finanziari:

ANNO	2008	2009
EBIT	11.471	23.035
EBITDA	27.688	28.944
Margine primario di struttura (mezzi propri - attivo fisso)	35.932	40.673
Margine disponibilità (attività correnti - passività correnti)	53.999	68.303
Quoziente indebitamento (pass. consolidate + pass. correnti) diviso mezzi propri	5,65	14,53

* * *

Egredi soci,
il Consiglio d'Amministrazione, confidando di averVi fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio, Vi chiede pertanto di approvare lo stesso.

Come già accennato nella premessa della presente nota integrativa il consiglio propone di imputare a bilancio i contributi consortili pari ad Euro 84.900 e di coprire la perdita d'esercizio mediante l'utilizzo del fondo di riserva straordinario.

Rimini, 8 aprile 2010

Il Presidente del C.d.A.
Francesco Sberlati
"firmato"

Copia conforme all'originale trascritto nei libri societari, ai sensi dell'art. 23 Dlgs. 82/2005.

Bollo assolto in modo virtuale, autorizzazione Agenzia delle Entrate n. 10294 del 27/03/2001.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile

Il professionista incaricato
 Rag. Faini Federico
 “firmato”

ALLEGATI AL BILANCIO

RICAVI DELLE PRESTAZIONI -A1)	2008	2009
Ricavi provincia di Rimini	174.476	75.000
Ricavi regione Emilia Romagna	-	157.500
Ricavi Enti diversi	10.000	595
Ricavi quote Master		216.000
Ricavi per prestazioni servizio	5.952	
Ricavi interforiture	455	-
Ricavi diversi	3.000	14.693
Totale	193.883	463.788

VARIAZIONI LAVORI IN CORSO - A3)	2008	2009
Rimanenze iniziali lavori in corso	- 9.548	- 167.703
Rimanenze finali lavori in corso	167.703	594.119
Totale	158.155	426.416

ALTRI RICAVI E PROVENTI - A 5)	2008	2009
Contributi Comune di Rimini	110.620	29.179
Contributi consortili c/es. art. 2615	94.906	84.900
Soravvenienze attive ordinarie	625	445
Totale	206.151	114.524

COSTI MAT. PRIME E MERCI - B 6)	2008	2009
Materiale per esercitazioni	5.475	904
Attrezzature finalizzate	585	690
Acquisti attività mercato	-	21
Biblioteca	66	56
Totale	6.126	1.671

COSTI SERVIZI - B 7	2008	2009
Commissioni bancarie	1.885	2.533

Progettazione formativa	33.114	3.200
Pubblicizzazione e bandi	22.803	8.087
Coordinamento	26.604	41.505
Valutazione finale	-	5.580
Realizzaz. Eventi comunicazione	-	4.028
Red. Pubbl. cont. Divulg.	-	3.000
Monitoraggio azione	-	3.000
Docenze esterne	56.477	199.883
Tutoraggio	9.130	58.507
Commissioni d'esame	2.514	4.796
Consulenze esterne	52.445	56.467
Viaggi collaboratori	6.535	7.372
Collaborazioni esterne	58.275	59.085
Contributi formazione	13.000	-
Pulizie	11.158	11.309
Manut. Ordinaria beni mobili	8.375	10.579
Acqua	1.783	2.441
Illuminazione	6.484	6.847
Riscaldamento	8.832	9.958
Telefono	13.796	14.888
Postali	966	2.059
Spese transnaz./visite g.	215	3.346
Contributi Inail	501	651
Fidejussione	1.120	3.328
Prom. Orient. E selez. partecipanti	6.545	2.028
Esperti esterni	-	2.000
Costi corsi Agatha	-	110.845
Alberghi e ristoranti	1.123	4.189
Pubblicità Ente	1.579	842
Assicurazioni	1.156	935
Spedizioni	32	461
Canoni vari	3.183	4.970
Varie Turisma	-	8.100
Indennità freq. Disoccupati	-	18.642
Assicur. Inail allievi	510	4.339
Assicurazioni allievi	108	621
Indennità trasporto	-	23.611
Arrotondamenti	10	6
Totale	350.258	704.038

GODIMENTO BENI D TERZI - B8	2008	2009
Affitto aule esterne	4.160	46.227
Affitto sede	38.000	38.770
Affitto attrezzature	-	1.965
Totale	42.160	86.962

ONERI DIVERSI DI GESTIONE - B 14)	2008	2009
Perdite su crediti	-	-
Cancelleria e stampati	4.487	4.749
Tasse C.G. e varie	1.315	1.891
Servizio tassa rifiuti solidi urbani	1.232	1.263
Varie	2.820	4.079
Sopravvenienze passive	285	-
Sopravvenienze passive corsi	8	-
Abbonamenti	111	-
Sanzioni	-	25
Spese rappresentanza	2.587	2.677
Prod. Materiale didattico	-	1.863
Quota associativa Arifel	500	500
Spese indeducibili	97	-
Totale	13.442	17.047

ITINERA SRL CONSORTILE
 Centro Internazionale di Studi Turistici
 Via Monterotondo n. 4 - 47900 - RIMINI
 n.c.f e p.iva 02637130408
 Capitale sociale €. 20.000,00 i.v.
 Iscritta al n. 02637130408 del Registro delle Imprese di Rimini

BILANCIO AL	31/12/2009	31/12/2008
-------------	------------	------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI		
	ANCORA DOVUTI	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
B I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	46.389	46.389
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	-44.239	-43.044
	TOTALE	2.150	3.345
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	96.495	95.800
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	-81.675	-76.961
	TOTALE	14.820	18.839
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	0	0
	TOTALE	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.970	22.184
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
C I	RIMANENZE	594.119	167.703
C II	II - CREDITI		
1	<i>V/clienti esig. entro l'esercizio succ.</i>	174.411	116.920
1	<i>V/clienti esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
1	<i>- (Fondo svalutaz. crediti)</i>	-20.947	-21.115
4-bis	<i>Tributari esig. entro l'eser. succ</i>	7.149	3.500
4-bis	<i>Tributari esig. oltre l'eser. succ</i>	0	0
5	<i>V/altri esig. entro l'esercizio succ.</i>	108.333	111.619
5	<i>V/altri esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
	TOTALE CREDITI	268.946	210.924
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZ.	1.647	1.647
C IV	IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	677	207
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	865.389	380.481
D)	RATEI E RISCONTI	42.085	3.552
	TOTALE ATTIVO	924.444	406.217
	CONTI D'ORDINE	0	0

ITINERA SRL CONSORTILE
 Centro Internazionale di Studi Turistici
 Via Monterotondo n. 4 - 47900 - RIMINI
 n.c.f e p.iva 02637130408
 Capitale sociale €. 20.000,00 i.v.
 Iscritta al n. 02637130408 del Registro delle Imprese di Rimini

BILANCIO AL		31/12/2009	31/12/2008
PASSIVO			
A)	PATRIMONIO NETTO		
A I	CAPITALE	20.000	20.000
A II	RISERVA SOVRAPP. AZIONI	0	0
A III	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0
A IV	RISERVA LEGALE	494	494
A V	RISERVA PER AZIONI PROPRIE	0	0
A VI	RISERVE STATUTARIE	37.622	39.450
A VII	ALTRE RISERVE		
	Riserva da arrotondamento Euro	-2	0
	Fondo riserva vincolato L. 54/1995	0	0
A VIII	UTILI (PERDITE) A NUOVO	0	0
A IX	UTILI (PERDITA) ESERCIZIO	-471	-1.828
	TOTALE	57.643	58.116
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C)	T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	29.277	19.714
D)	DEBITI		
D4	<i>V/banche esig. entro l'esercizio succ.</i>	110.267	113.655
D4	<i>V/banche esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D6	<i>Acconti esig. entro l'esercizio succ.</i>	431.559	50.100
D6	<i>Acconti esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D7	<i>V/fornitori esig. entro l'esercizio succ.</i>	254.854	144.516
D7	<i>V/fornitori esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D12	<i>Tributari esig. entro l'esercizio succ.</i>	23.888	8.044
D12	<i>Tributari esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D13	<i>V/Ist. previd. esig. entro l'esercizio succ.</i>	14.832	10.343
D13	<i>V/Ist. previd. esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D14	<i>V/Altri esig. entro l'esercizio succ.</i>	0	0
D14	<i>V/Altri esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
	TOTALE DEBITI	835.400	326.658
E)	RATEI E RISCONTI	2.124	1.729
	TOTALE PASSIVO	924.444	406.217
	CONTI D'ORDINE	0	0

ITINERA SRL CONSORTILE
 Centro Internazionale di Studi Turistici
 Via Monterotondo n. 4 - 47900 - RIMINI
 n.c.f e p.iva 02637130408
 Capitale sociale €. 20.000,00 i.v.
 Iscritta al n. 02637130408 del Registro delle Imprese di Rimini

BILANCIO AL		31/12/2009	31/12/2008
CONTO ECONOMICO			
VALORE DELLA PRODUZIONE			
A 1	Ricavi su vendite e prestazioni	463.788	193.883
A 2	Variaz. rimanenze prodotti	0	0
A 3	Variaz. lavori in corso	426.416	158.155
A 4	Incr. immob. per lav. interni	0	0
A 5	Altri ricavi e proventi:		
di cui	Contributi consortili ex. art. 2615	84.900	94.906
di cui	Contributi in c/esercizio	29.179	110.620
di cui	Altri ricavi e proventi	445	625
TOTALE		1.004.728	558.189
B) B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B 6	Per materie prime, sussidiarie e merci	1.671	6.126
B 7	Per servizi	704.038	350.258
B 8	Per godimento beni di terzi	86.962	42.160
B 9	Per il personale:		
B 9 a	salari e stipendi	122.437	86.741
B 9 b	oneri sociali	33.065	24.762
B 9 c	trattamento di fine rapporto	9.610	6.156
B 9 e	altri costi	1.264	854
B 10	Ammortamenti e svalutazioni:		
B 10 a	ammortamento immobiliz. immateriali e costi pluriennali	1.195	1.195
B 10 b	ammortamento immobiliz. materiali	4.714	5.022
B 10 d	svalut. crediti compresi nell'attivo circolante	0	10.000
B 11	Variazioni rimanenze materie prime sussidiarie, di consumo e merci	0	0
B 12	Accantonamenti per rischi	0	0
B 13	Altri accantonamenti	0	0
B 14	Oneri diversi di gestione	17.047	13.442
TOTALE		982.003	546.716
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		22.725	11.473

ITINERA SRL CONSORTILE
 Centro Internazionale di Studi Turistici
 Via Monterotondo n. 4 - 47900 - RIMINI
 n.c.f e p.iva 02637130408
 Capitale sociale €. 20.000,00 i.v.
 Iscritta al n. 02637130408 del Registro delle Imprese di Rimini

BILANCIO AL		31/12/2009	31/12/2008
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C 15	Proventi da partecipazioni	0	0
C 16	Altri proventi finanziari		
C 16 d	proventi diversi dai precedenti	309	0
C 17	Interessi e altri oneri finanziari	10.291	9.369
C 17 bis	Utile e perdite su cambi	0	0
	TOTALE	-9.982	-9.369
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D 18	Rivalutazioni	0	0
D 19	Svalutazioni	0	0
	TOTALE	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E 20	Proventi straordinari	1	0
E 21	Oneri straordinari	0	-2
	TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	1	-2
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	12.744	2.102
22	Imposte sul reddito d'esercizio	13.215	3.930
26	Utile (perdita) dell'esercizio	-471	-1.828

Rimini, 8 aprile 2010

Copia conforme all'originale trascritto nei libri societari, ai sensi dell'art. 23 Dlgs 82/2005.

Bollo assolto in modo virtuale, autorizzazione Agenzia delle Entrate n. 10294 del 27/03/2001.

Il professionista incaricato.

Rag. Faini Federico

“firmato”

*ITINERA S.R.L. Consortile
Centro Internazionale di Studi Turistici
Via Monterotondo n. 4 – 47900 RIMINI
N.c.f. e p.iva 02637130408
Capitale sociale € 20.000,00, i.v.
Iscritta al n. 02637130408 del Registro delle Imprese di Rimini*

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Il giorno 27 maggio 2010, alle ore 11:00, presso la sede sociale di ITINERA S.r.l. Consortile – Centro Internazionale di Studi Turistici (via Monterotondo n. 4 – 47900 Rimini), si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea ordinaria dei Soci.

Sono presenti i Sigg.:

Prof. Francesco Sberlati	Presidente del C.d.A.
Dott. Samuele Zerbini	Assessore e Rappresentante del Comune di Rimini, socio titolare di n. 12.883,60 quote, rappresentanti il 64,42% del capitale sociale (delega tenuta agli atti)

Sono altresì presenti, in qualità di invitati:

Dott. Luca Gasparini	Direttore generale di ITINERA
Dott.ssa Barbara Cazzulo	Consulente

Sono assenti i soci rappresentanti del Comune di Riccione, di CESCOT s.r.l., di EFESO, di IAL Emilia-Romagna, di ISCOM Emilia-Romagna.

Vengono nominati il prof. Francesco Sberlati e la dott.ssa Barbara Cazzulo rispettivamente Presidente e Segretario dell'Assemblea dei soci, i quali accettano l'incarico.

Gli argomenti previsti all'ordine del giorno sono i seguenti:

1) Approvazione bilancio annuale 2009 e destinazione risultato d'esercizio;

2) Rinnovo cariche sociali;

3) Varie ed eventuali.

Il Presidente, verificata la legittimità dell'assemblea vista la presenza del rappresentante del socio di maggioranza, dà inizio ai lavori.

Punto 1: Approvazione bilancio annuale 2009

Il Presidente illustra ai presenti il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, predisposto come progetto e presentato all'unanimità dal CdA nella riunione del 22 aprile 2010, il quale rileva una perdita di esercizio di Euro 470,97, al netto dei contributi consortili previsti di Euro 84.900, con un incremento di costi rispetto alle previsioni del programma annuale approvato dall'Assemblea ordinaria del 27 novembre 2008, nel quale i contributi consortili erano stati quantificati in Euro 34.899,76. Il Presidente spiega che tale incremento di contributi è essenzialmente da imputarsi alla mancata approvazione da parte della Provincia di Rimini dei progetti rif. 2009-266RN, 2009-267RN, 2009-268RN, di importo di Euro 30.000 circa ciascuno, e altresì al ritardo, per ragioni contingenti e per le difficoltà emerse durante le varie fasi di realizzazione, con cui si sono concluse le operazioni rif. 2008-83RN, 2008-86RN, 2008-160RN, 2008-162RN. L'anno 2009 ha visto anche una sostanziale riduzione dei contributi di

riorganizzazione dei centri "ex pubblici" erogati dalla regione a copertura dei costi del personale che sono passati da € 57.463 dell'anno 2008 ad € 29.179 per l'anno 2009.

Dopo ampia delucidazione sulla nota integrativa allegata al bilancio, e forniti gli opportuni chiarimenti dal Presidente, l'Assemblea all'unanimità

Delibera

la variazione dell'importo dei contributi consortili relativi all'anno 2009 da € 34.900 ad € 84.900 e conseguentemente l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 con i documenti allegati, con copertura della perdita di esercizio 2009 mediante utilizzo delle riserve statutarie, di importo più che capiente.

Si coglie l'occasione per ricordare a tutti i soci che il contributo consortile di competenza dovrà essere versato entro trenta giorni dalla data di approvazione del presente bilancio.

Punto 2: Rinnovo cariche sociali

Passando alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente cede la parola al rappresentante del Comune di Rimini dott. Samuele Zerbini.

Il dott. Zerbini, quale unico rappresentante dei soci di Itinera comunica all'Assemblea la volontà di rinviare la discussione del punto 2 all'ordine del giorno non essendo stata ancora perfezionata tra i soci l'intesa per il rinnovo dell'organismo direzionale dell'azienda.

L'Assemblea dei soci pertanto delibera di approvare la proposta avanzata dal Comune di Rimini di rinvio dell'Assemblea, aggiornando i lavori relativi al "Punto 2" dell'ordine del giorno ad una data successiva e delibera che l'organo amministrativo nella loro interezza rimanga in carica, con i pieni poteri fino ad oggi attribuitigli, fino alla nomina dei nuovi componenti il Consiglio d'Amministrazione.

Il Presidente dell'Assemblea, dato atto che non sussistono impedimenti di legge alla pervenuta proposta di aggiornamento dell'Assemblea, dispone la sospensione dell'Assemblea ed il suo aggiornamento al giorno 17 giugno 2010 alle ore 11,00 in questo stesso luogo, per la discussione e le deliberazioni riguardanti gli argomenti relativi al "punto 2" all'ordine del giorno, non dovendosi dar luogo ad alcuna ulteriore formalità di convocazione, trattandosi di mera prosecuzione della presente Assemblea, regolarmente costituita, impegnandosi, il Presidente stesso, a darne comunque preventiva comunicazione scritta a tutti i soci, anche quelli non presenti all'odierna Assemblea.

Non essendovi altro da deliberare e nessuno chiedendo la parola, la seduta è dichiarata chiusa alle ore 12:30.

Il Segretario
Dott.ssa Barbara Cazzulo
"firmato"

Il Presidente
Prof. Francesco Smerlati
"firmato"

Copia conforme all'originale trascritto nei libri societari, ai sensi dell'art. 23 Dlgs 82/2005.

Bollo assolto in modo virtuale, autorizzazione Agenzia delle Entrate n. 10294 del 27/03/2001.

Il professionista incaricato.
Rag. Faini Federico
"firmato"