

ITINERA S.R.L. Consortile ***Centro Internazionale di studi turistici***

RIMINI - VIA MONTEROTONDO, 4
COD. FISC. E P. IVA 02637130408
CAPITALE SOCIALE € 20.000,00, i.v.
ISCRITTA AL N. 02637130408 Registro delle Imprese di Rimini

BILANCIO AL 31.12.2010

Organi sociali:

Consiglio d'Amministrazione

Presidente: Francesco Sberlati
Membro effettivo: Simone Flamini
Membro effettivo: Ivana Loli
Membro effettivo: Enrica Morolli
Membro effettivo: Nicola Spagnuolo

BILANCIO AL	31/12/2010	31/12/2009
--------------------	-------------------	-------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI		
	ANCORA DOVUTI	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
B I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	47.569	46.389
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	-45.631	-44.239
	TOTALE	1.938	2.150
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	97.863	96.495
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	-86.430	-81.675
	TOTALE	11.433	14.820
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.000	0
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	0	0
	TOTALE	15.000	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	28.371	16.970
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
C I	RIMANENZE	270.556	594.119
C II	II - CREDITI		
1	<i>V/clienti esig. entro l'esercizio succ.</i>	255.595	174.411
1	<i>V/clienti esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
1	<i>- (Fondo svalutaz. crediti)</i>	-10.367	-20.947
4-bis	<i>Tributari esig. entro l'eser. succ</i>	3.199	7.149
4-bis	<i>Tributari esig. oltre l'eser. succ</i>	0	0
5	<i>V/altri esig. entro l'esercizio succ.</i>	150.446	108.333
5	<i>V/altri esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
	TOTALE CREDITI	398.873	268.946
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZ.	1.337	1.647
C IV	IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	486	677
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	671.252	865.389
D)	RATEI E RISCONTI	5.653	42.085
	TOTALE ATTIVO	705.276	924.444
	CONTI D'ORDINE	0	0

BILANCIO AL		31/12/2010	31/12/2009
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	31.449	37.622
A VII	ALTRE RISERVE		
	Riserva da arrotondamento Euro	-1	-2
	Fondo riserva vincolato L. 54/1995	0	0
A VIII	UTILI (PERDITE) A NUOVO	0	0
A IX	UTILI (PERDITA) ESERCIZIO	0	-471
	TOTALE	51.942	57.643
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C)	T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	36.946	29.277
D)	DEBITI		
D4	<i>V/banche esig. entro l'esercizio succ.</i>	202.161	110.267
D4	<i>V/banche esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D6	<i>Acconti esig. entro l'esercizio succ.</i>	129.499	431.559
D6	<i>Acconti esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D7	<i>V/fornitori esig. entro l'esercizio succ.</i>	255.160	254.854
D7	<i>V/fornitori esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D12	<i>Tributari esig. entro l'esercizio succ.</i>	13.010	23.888
D12	<i>Tributari esig. oltre l'esercizio succ.</i>	0	0
D13	<i>V/Ist. previd. esig. entro l'esercizio succ.</i>	13.154	14.832
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	612.984	835.400
E)	RATEI E RISCONTI	3.404	2.124
	TOTALE PASSIVO	705.276	924.444
	CONTI D'ORDINE	0	0

BILANCIO AL	31/12/2010	31/12/2009
--------------------	-------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE			
A 1	Ricavi su vendite e prestazioni	1.071.604	463.788
A 2	Variaz. rimanenze prodotti	0	0
A 3	Variaz. lavori in corso	-323.563	426.416
A 4	Incr. immob. per lav. interni	0	0
A 5	Altri ricavi e proventi:		
di cui	Contributi consortili ex. art. 2615	115.261	84.900
di cui	Contributi in c/esercizio	29.000	29.179
di cui	Altri ricavi e proventi	1.841	445
	TOTALE	894.143	1.004.728
B) B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B 6	Per materie prime, sussidiarie e merci	8.174	1.671
B 7	Per servizi	619.411	704.038
B 8	Per godimento beni di terzi	56.955	86.962
B 9	Per il personale:		
B 9 a	salari e stipendi	123.932	122.437
B 9 b	oneri sociali	35.489	33.065
B 9 c	trattamento di fine rapporto	9.138	9.610
B 9 e	altri costi	1.283	1.264
B 10	Ammortamenti e svalutazioni:		
B 10 a	ammortamento immobiliz. immateriali e costi pluriennali	1.392	1.195
B 10 b	ammortamento immobiliz. materiali	4.755	4.714
B 10 d	svalut. crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
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	9.296	17.047
	TOTALE	869.825	982.003
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	24.318	22.725

BILANCIO AL		31/12/2010	31/12/2009
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C 15	Proventi da partecipazioni	0	0
C 16	Altri proventi finanziari		
C 16 d	proventi diversi dai precedenti	107	309
C 17	Interessi e altri oneri finanziari	10.516	10.291
C 17 bis	Utile e perdite su cambi	0	0
	TOTALE	-10.409	-9.982
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	0	1
E 21	Oneri straordinari	0	0
	TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0	1
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	13.909	12.744
22	Imposte sul reddito d'esercizio	13.909	13.215
26	Utile (perdita) dell'esercizio	0	-471

Rimini, 8 aprile 2011

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

Egregi soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione rileva un risultato di pareggio, avendo imputato nel presente bilancio Euro 81.848 per contributi consortili stanziati in sede di approvazione del programma annuale 2010, integrati di ulteriori Euro 33.413 in sede di approvazione del presente progetto di bilancio consuntivo.

Si ricorda che l'esercizio 2009 era terminato con una perdita d'esercizio di Euro 471, comprensivi di Euro 84.900 per contributi consortili stanziati in sede di approvazione del programma annuale 2009, pari ad Euro 34.900, integrati di Euro 50.000 in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

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 81.848, già stanziati in sede di programma annuale preventivo per l'anno 2010, con ulteriori contributi per Euro 33.413, per la somma complessiva di Euro 115.261.

* * *

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 differite od anticipate 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 ragione sopra esplicitata il Consiglio ha ritenuto prudente non iscrivere a bilancio ne il beneficio fiscale connesso al riporto delle perdite fiscali ne eventuali imposte differite.

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 2010.

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 2010 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 nel corso dell'esercizio ha sottoscritto partecipazioni nella fondazione denominata "FONDAZIONE UNIVERSITARIA SAN PELLEGRINO (ONLUS), con sede in Misano Adriatico, via Massimo D'Azeglio n. 8. La società ha sottoscritto partecipazioni per Euro 15.000 su un totale di Euro 112.000 di dotazione patrimoniale iniziale.

Dette immobilizzazioni sono iscritte al costo storico

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 2010, 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 2010, 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 2010.

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 RISCONTI

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

m) RICAVI 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 01/01/2010	acquisizioni	AL 31/12/2010
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	-	6.849
Macchine, appar. Ed attrezz.	11.181	-	11.181
Macchine ufficio elettroniche	51.313	1.368	52.681
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	1.179	21.838
Spese d'impianto e ampliamento	25.730	-	25.730

FONDO AMMORTAMENTO	AL 01/01/2010	variaz. ni per ammortamenti	AL 31/12/2010
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	-	6.849
Macchine, appar. Ed attrezz.	9.925	216	10.141
Macchine ufficio elettroniche	44.288	3.136	47.424
Arredamenti	14.557	950	15.507
Mobili e macch. Ordin. Ufficio	2.685	453	3.138
Cespiti inferiori al milione	3.370	-	3.370
Software	18.509	1.392	19.901
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 01/01/2010	variazioni	AL 31/12/2010
Rimanenze i lavori in corso su ord.	594.119	- 323.563	270.556
Crediti v/clienti es. entro es. succ.	153.464	91.764	245.228
Crediti tributari es. entro es. succ.	7.149	- 3.950	3.199
Crediti v/altri es. entro es. succ.	108.333	42.113	150.446
Attività finanziarie	1.647	- 310	1.337
Disponibilità liquide	677	- 191	486
Risconti attivi	42.085	- 36.432	5.653

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 245.228 è così formato:

Fatture da emettere	156.047
Crediti v/clienti	99.548
Fondo sval.ne crediti	- 10.367
Totale	245.228

CREDITI V/ALTRI (esigibili entro esercizio):

Detta voce, pari ad Euro 150.446, è così composta:

Voce di conto	Importo
Crediti v/Inail	4.303
Crediti v/Contributi Consorziati	30.882
Crediti v/Contributi Consorziati '10	115.261
Totale	150.446

Capitale sociale	20.000	-	20.000
Riserva legale	494	-	494
Riserva straordinaria	37.622	- 6.173	31.449
Altre riserve (Arrotondamento Euro)	- 2	1	- 1
Utili e perdite a nuovo	-	-	-
Utile / Perdita d'esercizio	- 471	-	- 471
TFR di lavoro subordinato	29.277	7.669	36.946
Debiti v/banche esig.entro es. succ.	110.267	91.894	202.161
Debiti v/banche esig.oltre es. succ.	-	-	-
Acconti da clienti es. entro es. succ.	431.559	- 302.060	129.499
Acconti da clienti es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/fornitori es. entro es. succ.	254.854	306	255.160
Debiti v/fornitori es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti tributari es. entro es. succ.	23.888	- 10.878	13.010
Debiti tributari es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/istituti previd.es. entro es.	14.832	- 1.678	13.154
Debiti v/istituti previd.es. oltre es.	-	-	-
Debiti v/altri es. entro es. successivo	-	-	-
Debiti v/altri oltre es. successivo	-	-	-
Ratei e risconti passivi	2.124	1.280	3.404

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 2010.

DEBITI V/FORNITORI (D 7)

L'importo della voce è formato per Euro 65.740 dalla voce debiti v/fornitori e per Euro 189.420 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

VERIFICATESEI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non ha avuto nel corso del 2010 crediti e debiti in valuta estera nè 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 2010 non ha effettuato operazioni che prevedono l'obblighi 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 E RATEI ATTIVI	
Telefoniche	465
Assicurazioni	235
Canoni assistenza	1.247
Fidejussioni	2.720
Rateo attivo dipendenti	986
Totale	5.653
RATEI PASSIVI	
Riscaldamento	967
Servizio igiene amb.	398
Canoni vari	146
Ferie dipendenti	1.547
Telefoniche	346
Totale	3.404

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 e dei documenti emessi dall'OIC, la società ha ritenuto di non procedere ad accantonamenti per imposte differite, ne 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 2010.

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 precedente	20.000	494	39.450	-	1.828	58.116
Destinazione risultato esercizio 2008		-	1.828	-		
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	494	37.622	-	471	57.645
Destinazione risultato esercizio 2009		-	471	-		
Esclusione socio Efeso - riduzione riserve		-	5.702	-		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	494	31.449	-	-	51.943

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)	24.974	A-B	0	SI (Euro 1828 nel 2009 ed Euro 471 nel 2010)	SI (Euro 5.702 per liquidazione quota Efeso a seguito sua esclusione)
Totale	31.943				
Quota non distribuibile	25.468				
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	10.432
Interessi passivi dil.- tributarie	84
Totale	10.516

13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2010

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 differite attive o passive 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 questo motivo, pertanto, il Consiglio ha ritenuto prudente non iscrivere a bilancio il beneficio fiscale connesso al riporto delle perdite fiscali.

15) NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

La società nel corso del 2010 ha avuto in forza cinque dipendenti, di cui uno con contratto a termine cessato il 12.02.10.

16 e 16 bis) AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI ED ALTRE INFORMAZIONI

Nessun compenso è stato erogato ai membri del Consiglio di Amministrazione.
La società non ha revisore contabile, società di revisione o collegio sindacale.

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

Presidente del Consiglio di Amministrazione € 51.012,00.

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 2010 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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 non sono state effettuate con parti correlate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza o che per le condizioni applicate, possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza.

22 ter) INFORMAZIONI RELATIVE AD "ACCORDI FUORI BILANCIO"

La società nel 2010 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 69,07% del capitale sociale, nel corso del 2010 ha deliberato contributi in conto esercizio, a sostegno dell'attività formativa, per Euro 29.000.

-) 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 2010, 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 13.813,60 su 20.000,00 quote (69,07% del capitale sociale).

Si riportano pertanto i dati sintetici del bilancio 2009 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	657.384.869
Attivo circolante	224.241.552
Ratei e Risconti	0
TOTALE ATTIVO	881.626.421

PASSIVO

Patrimonio Netto	606.512.274
Conferimenti	85.880.554
Debiti	189.233.593
Ratei e Risconti	0
TOTALE PASSIVO	881.626.421

CONTI D'ORDINE

189.236.374

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	128.028.401
B) Costi della gestione	127.750.342
RISULTATO DELLA GESTIONE	278.059
C) Proventi ed oneri da aziende partecipate	1.842.817
D) Proventi ed oneri finanziari	- 2.961.774
E) Proventi ed oneri straordinari	- 6.074.319
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	- 6.915.217

* * *

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	2010	2009
EBIT	24.425	23.035
EBITDA	30.572	28.944
Margine primario di struttura (mezzi propri - attivo fisso)	38.571	40.673
Margine disponibilità (attività correnti - passività correnti)	59.180	68.303
Quoziente indebitamento (pass. consolidate + pass. correnti) diviso mezzi propri	11,87	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 115.261, al fine di portare a zero il risultato d'esercizio

Rimini, 8 aprile 2011