

ITINERA SRL CONSORTILE

Sede in PIAZZALE FELLINI 3 RIMINI RN
Codice Fiscale 02637130408 - Rea
P.I.: 02637130408

Capitale Sociale Euro 20000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2012-12-31	2011-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	774	1.266
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	774	1.266
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	591	790
4) altri beni	6.184	8.086
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	6.775	8.876
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	5.000	13.389
Totale partecipazioni	5.000	13.389
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	-	-
	Totale crediti	-	-
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	13.389
	Totale immobilizzazioni (B)	12.549	23.531
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	42.182	455.387
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	42.182	455.387
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	173.002	217.344
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	173.002	217.344
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.052
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	0	2.052
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	-	-
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	179.040	265.673
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	179.040	265.673
	Totale crediti	352.042	485.069
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	0	26.907

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	26.907
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	45.095	886
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	149	360
Totale disponibilità liquide	45.244	1.246
Totale attivo circolante (C)	439.468	968.609
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	1.072	5.211
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	1.072	5.211
Totale attivo	453.089	997.351
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	494	494
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	31.448	31.449
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	31.450	31.449
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	24	0
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	24	0
Totale patrimonio netto	51.968	51.943
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	41.963	35.621

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.761	158.189
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	141.761	158.189
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	407.512
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	407.512
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.986	309.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	199.986	309.216
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.783	16.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	7.783	16.943
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.424	13.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.424	13.934
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	-	-
Totale debiti	355.954	905.794
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.204	3.993
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	3.204	3.993

Totale passivo	453.089	997.351
----------------	---------	---------

Conti d'ordine		
	2012-12-31	2011-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

Conto economico

	2012-12-31	2011-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	712.310	436.379
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-413.205	184.831
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	170.188	227.015
altri	22.463	8.564
Totale altri ricavi e proventi	192.651	235.579
Totale valore della produzione	491.756	856.789
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.137	1.844
7) per servizi	309.934	589.924
8) per godimento di beni di terzi	31.852	44.551
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	77.183	102.992
b) oneri sociali	22.319	29.779
c) trattamento di fine rapporto	6.471	8.005
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	792	1.093
Totale costi per il personale	106.765	141.869
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	492	672
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.102	2.557
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.594	23.229
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	13.345	19.823
Totale costi della produzione	466.627	821.240
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.129	35.549
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	240	496
Totale proventi diversi dai precedenti	240	496
Totale altri proventi finanziari	240	496

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	15.405	13.352
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.405	13.352
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-15.165	-12.856
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	8.389	6.611
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	8.389	6.611
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-8.389	-6.611
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	-	-
Totale oneri	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-1	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.574	16.082
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.550	16.083
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.550	16.083
23) Utile (perdita) dell'esercizio	24	0

ITINERA S.R.L. Consortile
Centro Internazionale di Studi Turistici
p.le fellini n.3 – 47921 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 2012 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione rileva un utile pari ad Euro 24, avendo imputato nel presente bilancio Euro 143.000 per contributi consortili che erano stati stanziati in sede di approvazione del programma annuale 2012 per Euro 166.550, che si riducono pertanto di Euro 23.550 in sede di approvazione del presente progetto di bilancio consuntivo.

Si ricorda che l'esercizio 2011 era terminato a pareggio, considerando contributi consortili imputati per Euro 199.368.

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 ridurre i contributi consortili di Euro 166.550, già stanziati in sede di programma annuale preventivo per l'anno 2012, di Euro 23.550, per portarli complessivamente ad Euro 143.000.

* * *

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 e per rispettare inoltre quanto richiesto dalle delibere della Giunta della Regione Emilia Romagna numeri 2011/659 e 2013/142 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 2012.

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 2012 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 possedeva partecipazioni nella fondazione denominata "FONDAZIONE UNIVERSITARIA SAN PELLEGRINO (ONLUS), con sede in Misano Adriatico, via Massimo D'Azeglio n. 8. La società aveva sottoscritto partecipazioni per Euro 15.000 su un totale di Euro 112.000 di dotazione patrimoniale iniziale.

Dette immobilizzazioni erano iscritte al costo d'acquisto e sono state, nell'esercizio precedente, svalutate in proporzione alla perdita risultante dall'ultimo bilancio approvato dalla Fondazione; in ottemperanza all'OIC n. 21 si segnala che l'esercizio della fondazione non coincide con l'esercizio di Itinera, e l'ultimo bilancio di riferimento risulta chiuso al 31.08.12. Dato il trend negativo dei risultati di bilancio della fondazione, considerato lo scarso interesse della società verso l'attività della fondazione stessa e considerato il difficile momento storico che non lascia spazio ad investimenti non strettamente necessari Itinera è receduta con effetto al 31.12.12 dalla Fondazione, svalutando nella sua interezza la partecipazione relativa.

Nel corso del 2011 è stata sottoscritta una partecipazione alla "Fondazione I.T.S. (Istituto

Tecnico Superiore) per le tecnologie innovative, per i beni e le attività culturali turismo e benessere”, con sede presso l’I.T.T. Marco Polo, viale Regina Margherita 20/22. La società ha sottoscritto partecipazioni per Euro 5.000,00 su un totale di Euro 78.600,0 di dotazione patrimoniale iniziale. Si rileva che il fondo di dotazione di detta fondazione a fine esercizio 2012 è di Euro 80.765

Nessuna delle partecipazioni permette di influire sui processi decisionali della partecipata.

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 2012, 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 2012, o precedentemente, e non incassati alla data del 31 dicembre.

I crediti commerciali non sono stati ulteriormente svalutati nell’anno in corso; durante l’esercizio il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato parzialmente per perdite su crediti subite e detto fondo è risultato capiente rispetto alle perdite verificatesi; ad oggi il fondo svalutazione crediti risulta essere pertanto pari ad Euro 3.729.

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 2012.

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) 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 31/12/2011	acquisizioni	AL 31/12/2012
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	-	6.849
Macchine, appar. Ed attrezz.	11.181	-	11.181
Macchine ufficio elettroniche	52.681	-	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	21.838	-	21.838
Spese d'impianto e ampliamento	25.730	-	25.730

FONDO AMMORTAMENTO	AL 31/12/2011	variaz. ni per ammortamenti	AL 31/12/2012
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	-	6.849
Macchine, appar. Ed attrezz.	10.391	200	10.591
Macchine ufficio elettroniche	48.777	1.352	50.129
Arredamenti	16.009	97	16.106
Mobili e macch. Ordin. Ufficio	3.591	453	4.044
Cespiti inferiori al milione	3.370	-	3.370
Software	20.573	492	21.065
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 31/12/2011	variazioni	AL 31/12/2012
Rimanenze i lavori in corso su ord.	455.387	- 413.205	42.182
Crediti v/clienti es. entro es. succ.	247.711	- 70.981	176.730
Fondo svalutazione crediti	- 30.367	26.638 -	3.729
Crediti tributari es. entro es. succ.	2.052	- 2.052	-
Crediti v/altri es. entro es. succ.	265.673	- 86.633	179.040
Attività finanziarie	26.907	18.188	45.095
Disponibilità liquide	1.246	- 1.097	149
Risconti attivi	5.211	- 4.139	1.072

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 173.001 è così formato:

Voce di conto	Importo
Fatture da emettere	156.074
Crediti v/clienti	19.430
note credito da ricevere	1.226
Fondo sval.ne crediti	- 3.729
Totale	173.001

CREDITI V/ALTRI (esigibili entro esercizio):
 Detta voce, pari ad Euro 179.040, è così composta:

Voce di conto	Importo
Depositi cauzionali	387
crediti rit. IRES	6.204
Acconto Inail	743
Cred.rit. Interessi attivi	11
Crediti v/Contributi Consorziati a.p.	28.694
Crediti v/Contributi Consorziati '12	143.000
Totale	179.039

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

VOCI NETTO E PASSIVITA'	AL 31/12/2011	VARIAZIONI	AL 31/12/2011
Capitale sociale	20.000	-	20.000
Riserva legale	494	-	494
Riserva straordinaria	31.449	1	31.448
Altre riserve (Arrotondamento Euro)	-	-	-
Utili e perdite a nuovo	-	-	-
Utile / Perdita d'esercizio	-	24	24
TFR di lavoro subordinato	35.621	6.342	41.963
Debiti v/banche esig.entro es. succ.	158.189	16.428	141.761
Debiti v/banche esig.oltre es. succ.	-	-	-
Acconti da clienti es. entro es. succ.	407.512	407.512	-
Acconti da clienti es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/fornitori es. entro es. succ.	309.216	109.230	199.986
Debiti v/fornitori es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti tributari es. entro es. succ.	16.943	9.161	7.782
Debiti tributari es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/istituti previd.es. entro es.	13.934	7.509	6.425
Debiti v/istituti previd.es. oltre es.	-	-	-
Debiti v/altri es. entro es. successivo	-	-	-
Debiti v/altri oltre es. successivo	-	-	-
Ratei e risconti passivi	3.993	789	3.204

ACCONTI (D 6)

L'importo della voce, che è interamente formato da acconti da parte di clienti per corsi formativi in essere alla data di fine esercizio 2012, a fine esercizio era pari ad Euro 0.

DEBITI V/FORNITORI (D 7)

L'importo della voce è formato per Euro 19.778 dalla voce debiti v/fornitori e per Euro 180.208 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.

E' stato costituito un pegno di Euro 26.907, mediante accensione di conto corrente iscritto tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, di Euro 26.907, a garanzia di una fidejussione rilasciata dalla Banca CARIM a favore della Regione Autonoma della Sardegna; detta fidejussione è a garanzia degli acconti erogati dalla regione medesima a favore della società per lo svolgimento dell'attività denominata "Green Future". Alla data odierna l'attività è stata conclusa e rendicontata ed il pegno è stato liberato.

6-bis) EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONE DEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non ha avuto nel corso del 2012 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 2012 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	
Utenze varie	441
Assicurazioni	168
Canoni assistenza	463
Totale	1.072
RATEI PASSIVI	
Ferie dipendenti	3.116
Utenze varie	88
Totale	3.204

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, 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 2012.

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

Prospetto dei movimenti del **patrimonio netto**: si riportano qui di seguito i dati delle movimentazioni del patrimonio netto.

VOCI	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Perdite portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio prec.te	20.000	494	31.488	-	471	51.511
Destinazione risultato esercizio 2010		-	-	-		
Alla chiusura dell'esercizio prec.te	20.000	494	31.488	-	-	51.982
Destinazione risultato esercizio 2011		-	-	-		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	494	31.488	-	24	52.006

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 1.828 nel 2009 ed Euro 471 nel 2010)	SI (Euro 5.702 nel 2009 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*(vietata da norme statutarie)

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.

Per quanto concerne l'importo iscritto tra i conti d'ordine trattasi di controgaranzia per credito di firma di Euro 22.449 a favore di Banca CARIM a fronte di una fidejussione del medesimo importo rilasciata da detto istituto di credito a favore della Regione Autonoma della Sardegna per il progetto denominato Job's incentive. Il progetto si è concluso nel corso del 2011, è stato rendicontato e la fidejussione con la rispettiva controgaranzia sono state restituite ed ad oggi sono estinte.

CONTO ECONOMICO

ITINERA S.R.L. Consortile - Centro Internazionale di Studi Turistici
Bilancio al 31/12/2012

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

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

In riferimento alla ripartizione dei ricavi tra finanziamenti pubblici e privati, come richiesto dalle delibere della Giunta della Regione Emilia Romagna numeri 2011/659 e 2013/142 si segnala che tutti i finanziamenti della società sono pubblici.

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 C16) è relativo da interessi attivi bancari; l'importo indicato alla voce C17) del conto economico è così suddiviso:

Interessi passivi bancari	15.396
Interessi passivi dil.- tributarie	9
interessi attivi bancari	240
Totale	15.165

13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2012

14) PROSPETTO RELATIVO ALLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORATO 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 2012 ha avuto in forza tre dipendenti.

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 nel 2012 si è avvalsa di un revisore contabile, così come disposto dalla Giunta della Regione Emilia Romagna nella deliberazione n. 645/2011 relativa agli enti accreditati per la formazione professionale; il compenso per il 2012 è stato pari ad Euro 3.000.

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 2012 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 2012 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.

In ogni caso si ricorda 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 preventivo annuale e che detto importo può essere variato in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Per il 2012 i contributi consortili a consuntivo sono stati i seguenti:

Comune di Rimini Euro 98.764;

Comune di Riccione Euro 10.290;

IAL Emilia Romagna Euro 10.290;

Cescot SRL Euro 10.290;

Iscom E.R- Euro 13.635.

22 ter) INFORMAZIONI RELATIVE AD “ACCORDI FUORI BILANCIO”

La società nel 2012 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 2012 ha deliberato contributi in conto esercizio, a sostegno delle spese del personale sostenute per la funzione della formazione, per Euro 27.188.

-) 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'IRES di competenza dell'esercizio 2012.

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 2011 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	752.880.238
Attivo circolante	182.473.802
Ratei e Risconti	0

TOTALE ATTIVO 935.354.040

PASSIVO

Patrimonio Netto	687.641.084
Conferimenti	74.232.742
Debiti	173.480.214
Ratei e Risconti	0

TOTALE PASSIVO 935.354.040

CONTI D'ORDINE 145.814.449

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	148.041.707
B) Costi della gestione	130.477.484
RISULTATO DELLA GESTIONE	17.564.223
C) Proventi ed oneri da aziende partecipate	346.842
D) Proventi ed oneri finanziari	- 3.425.018
E) Proventi ed oneri straordinari	- 4.516.131
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	- 9.969.915

* * *

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:

ANNI	2012	2011
EBIT	16.739	28.939
EBITDA	27.722	38.779
PFN / EBITDA	5,11	4,08
Margine primario di struttura (mezzi propri - attivo fisso)	44.418	41.801
Margine disponibilità (attività correnti - passività correnti)	36.286	37.126
Quoziente indebitamento (pass. consolidate + pass. correnti) diviso mezzi propri	7,72	18,20

Si riportano qui di seguito gli indici richiesti dalle delibere della Giunta della Regione Emilia Romagna numeri 2011/659 e 2013/142

ANNI	2012	2011
DISPONIBILITA' CORRENTI >1	1,23	1,07
Attivo circolante	440.539	973.820
Passivo circolante	359.158	909.787

DURATA MEDIA CREDITI <200	229	164
Crediti di gestione	218.912	295.586
Valore produzione netto contributi consortili	348.755	657.422
DURATA MEDIA DEBITI <200	170	153
Debiti di gestione	217.397	344.086
Costi produzione	466.627	821.240
Incidenza oneri finanziari <3%	3,13	1,56
Oneri finanziari	15.405	13.352
Valore produzione	491.755	856.790

* * *

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 143.000; mediante tali contributi il risultato d'esercizio presenta un utile di Euro 24.

Rimini, 10 aprile 2013

RICAVI DELLE PRESTAZIONI -A1)	2012	2011
--------------------------------------	-------------	-------------

Ricavi provincia di Rimini	116.937,13	183.798,00
Ricavi regione Emilia Romagna	42.326,00	155.000,00
Ricavi Enti diversi	507.446,96	44.400,00
Ricavi quote Master	45.600,00	-
Ricavi per prestazioni servizio	-	-
Ricavi Prov. Olbia	-	53.181,09
Ricavi diversi	-	-

Totale	712.310,09	436.379,09
---------------	-------------------	-------------------

VARIAZIONI LAVORI IN CORSO - A3)	2012	2011
---	-------------	-------------

Rimanenze iniziali lavori in corso	- 455.386,90	- 270.556,13
Rimanenze finali lavori in corso	42.181,72	455.386,90

Totale	- 413.205,18	184.830,77
---------------	---------------------	-------------------

ALTRI RICAVI E PROVENTI - A 5)	2012	2011
---------------------------------------	-------------	-------------

Contributi Comune di Rimini	27.188,00	27.647,00
Contributi consortili c/es. art. 2615	143.000,00	199.368,00
Soravvenienze attive ordinarie	22.462,52	8.564,46
Abbuoni e arrot. Attivi		-

Totale	192.650,52	235.579,46
---------------	-------------------	-------------------

TOTALE RICAVI	491.755	856.789
----------------------	----------------	----------------

RICAVI PIU' RIMANENZE	299.105	621.210
------------------------------	----------------	----------------

COSTI MAT. PRIME E MERCI - B 6)	2012	2011
Materiale per esercitazioni	2.136,88	1.724,58
Attrezzature finalizzate		120,00
Acquisti attività mercato	-	-
Biblioteca		-
Totale	2.136,88	1.844,58

COSTI SERVIZI - B 7	2012	2011
Commissioni bancarie	4.402,22	4.151,97
Progettazione formativa	19.400,02	6.142,35
Pubblicizzazione e bandi	2.659,46	9.672,37
Coordinamento	19.448,72	29.856,99
Valutazione finale	-	-
Realizzaz. Eventi comunicazione	-	-
Red. Pubbl. cont. Divulg.	-	-
Monitoraggio azione	-	-
Docenze esterne	66.814,76	91.572,12
Tutoraggio	13.563,31	32.334,71
Commissioni d'esame	4.750,95	6.025,65
Consulenze esterne	55.956,59	41.110,09
Viaggi collaboratori	7.776,89	8.911,18
Collaborazioni esterne	16.847,92	64.250,66
Contributi formazione	-	-
Pulizie	9.232,30	11.065,72
Manut. Ordinaria beni mobili	5.907,54	7.159,22
Acqua	564,58	508,77
Illuminazione	4.868,01	5.325,30
Riscaldamento	6.710,59	8.143,97
Telefono	5.010,40	7.721,91
Postali	1.022,56	869,15
Spese transnaz./visite g.	524,00	165,00
Contributi Inail	445,59	551,42
Fidejussione	5.494,10	6.108,97
Prom. Orient. E selez. partecipanti	1.751,35	-
Esperti esterni	12.896,04	80.380,87
Costi corsi Agatha	-	-
Alberghi e ristoranti	1.450,75	882,80
Pubblicità Ente	63,00	1.117,50
Assicurazioni	654,00	868,61
Spedizioni	72,72	306,21
Canoni vari	4.749,98	4.482,86
Varie Turismo	-	-
Indennità freq. Disoccupati	-	19.679,00
Assicur. Inail allievi	594,56	1.257,46
Assicurazioni allievi	744,31	719,37
Indennità trasporto	1.468,09	9.365,59
Arrotondamenti	1,99	0,93
Telefono indeducibile	2.868,11	2.010,23
Costi Job Incentive	-	-
Costi Linea 1	18.087,71	5.632,96
Costi Galluras	9.645,62	118.772,60
Costi FOCS	3.485,28	-

Vitto/alloggio partecip.	-	-
Indennità di mensa	-	1.541,50
Sostegno ai sogg. Formati	-	1.260,00

Totale	309.934,02	589.924,15
---------------	-------------------	-------------------

GODIMENTO BENI D TERZI - B8	2012	2011
------------------------------------	-------------	-------------

Affitto aule esterne	11.568,39	4.538,00
Affitto sede	20.283,84	40.012,88
Affitto attrezzature	-	-

Totale	31.852,23	44.550,88
---------------	------------------	------------------

COSTI PER IL PERSONALE - B9	2012	2011
------------------------------------	-------------	-------------

Stipendi	77.183,41	102.991,69
Contributi Previdenziali	22.318,77	29.778,75
Accantonamento TFR	6.471,16	8.004,90
Quota ente bilaterale RER	792,29	1.093,16

Totale	106.765,63	141.868,50
---------------	-------------------	-------------------

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI B10	2012	2011
--	-------------	-------------

IMMATERIALI

Amm.to Software	491,86	671,86
-----------------	--------	--------

Totale	491,86	671,86
---------------	---------------	---------------

MATERIALI

Amm.to Macch. Appar. Attr. Varia	199,52	250,63
Amm.to Macch. Uff. Elettr.	1.352,52	1.352,52
Amm.to Mob. Macch. Ord. Uff.	452,74	452,74
Amm.to Arredamenti	97,24	501,09

Totale	2.102,02	2.556,98
---------------	-----------------	-----------------

ONERI DIVERSI DI GESTIONE - B 14)	2012	2011
--	-------------	-------------

Perdite su crediti	-	-
Cancelleria e stampati	2.852,38	3.647,30
Tasse C.G. e varie	2.613,97	2.101,85
Servizio tassa rifiuti solidi urbani	1.366,63	1.393,97
Varie	1.678,17	338,41
Sopravvenienze passive	1.919,62	7.984,85
Sopravvenienze passive corsi	117,27	3.403,28
Abbonamenti	-	-
Sanzioni	119,22	117,16
Spese rappresentanza	-	336,35
Quota perdite future - accantonamento rischi su crediti	-	20.000,00
Prod. Materiale didattico	-	-

Quota associativa Arifel	500,00	500,00
Spese indeducibili	2.177,40	-

Totale	13.344,66	39.823,17
---------------	------------------	------------------

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2012	2011
-------------------------------------	-------------	-------------

ALTRI PROVENTI FINANZIARI C16

Interessi attivi bancari	56,87	181,02
Interessi attivi diversi	182,63	315,37

Totale	239,50	496,39
---------------	---------------	---------------

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2012	2011
---	-------------	-------------

Interessi Passivi Bancari	15.395,83	13.277,49
Interessi Passivi su imposte	8,81	39,96
Perdite su Cambi	-	34,55
Svalutazione partecip.	8.389,12	6.610,88

Totale	23.793,76	19.962,88
---------------	------------------	------------------

IMPOSTE

IRES dell'esercizio	1.550,00	3.243,00
IRAP dell'esercizio	0	12.840,00
	-	-

Totale	1.550,00	16.083,00
---------------	-----------------	------------------

TOTALE COSTI	491.731,56	856.789,61
---------------------	-------------------	-------------------

RISULTATO D'ESERCIZIO	23,87	- 0,29
------------------------------	--------------	---------------

PROSPETTO CONTRIBUTI CONSORTILI ANNO 2012

Perdita ante contributi	141.426,00
Irap + Ires	1.550,00
Perdita totale ante contributi	142.976,00
Contributi aggiuntivi	
Perdita d'esercizio	142.976,00
Perdita come da programma annuale 2012	166.550,00
Contributi aggiuntivi / in diminuzione	23.550,00
Contributi consortili totali	143.000,00

Risultato economico 2012		24,00
---------------------------------	--	--------------

		Da versare entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio	percentuale sul capitale sociale
Comune di Rimini	98.763,69	98.763,69	69,07
Comune di Riccione	10.290,48	10.290,48	7,20
I.A.L. Emilia Romagna	10.290,48	10.290,48	7,20
CESCOT SRL	10.290,48	10.290,48	7,20
ISCOM E.R.	13.364,87	13.364,87	9,35
TOTALE CONTRIBUTI	143.000,00	143.000,00	100,00



Studio Commerciale Associato **Faini**

Rag. Federico Faini - Dott. Paolo Faini

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS 27 GENNAIO 2010 N. 39

All'Assemblea dei Soci di

ITINERA SRL CONSORTILE – Centro Internazionale di Studi Turistici

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società ITINERA SRL CONSORTILE (la "Società") chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori di ITINERA SRL CONSORTILE. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 26 aprile 2012.
3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della ITINERA SRL CONSORTILE al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.
4. La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il mio giudizio sul bilancio d'esercizio della ITINERA SRL CONSORTILE non si estende a tali dati.



Studio Commerciale Associato **Faini**

Rag. Federico Faini - Dott. Paolo Faini

5. In riferimento agli indici di bilancio richiesti dalle delibere della Giunta della Regione Emilia Romagna numeri 2011/659 e 2013/142 come riportati in nota integrativa vi specifico che la società rispetta le soglie minime richieste su 2 dei 4 indici. L'indice "durata media dei crediti"; prudenzialmente, è stato costruito senza tenere conto dei contributi consortili nel valore della produzione e tra i crediti, in quanto considerati non di gestione. Il peggioramento rispetto al bilancio 2011 degli indici sulla "durata media dei crediti" e sulla "incidenza degli oneri finanziari" è determinato primariamente dalla riduzione del valore della produzione.

Rimini, 13 aprile 2013

FIRMA DEL REVISORE