

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2013

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

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN PIAZZALE FELLINI 3

Numero REA: RN - 274852

Codice fiscale: 02637130408

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	26
Capitolo 4 - VERBALE ORGANO DI CONTROLLO	30

ITINERA SRL CONSORTILE

ITINERA SRL CONSORTILE

Sede in PIAZZALE FELLINI 3 RIMINI RN

Codice Fiscale 02637130408 - Rea RN

P.I.: 02637130408

Capitale Sociale Euro 20000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
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	393	774
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	393	774
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	417	591
4) altri beni	5.086	6.184
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.503	6.775
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
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		

ITINERA SRL CONSORTILE

	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	5.000
	Totale immobilizzazioni (B)	10.896	12.549
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	215.021	42.182
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	215.021	42.182
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	53.038	173.002
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	53.038	173.002
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	3.983	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	3.983	0
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	80.111	179.040
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	80.111	179.040
	Totale crediti	137.132	352.042
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.	-	-

ITINERA SRL CONSORTILE

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	18.507	45.095
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	50	149
Totale disponibilità liquide	18.557	45.244
Totale attivo circolante (C)	370.710	439.468
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	5.407	1.072
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	5.407	1.072
Totale attivo	387.013	453.089
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	31.472	31.448
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	-1	2
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	31.471	31.450
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	0	24
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	0	24
Totale patrimonio netto	51.965	51.968
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	48.223	41.963

ITINERA SRL CONSORTILE

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	74.240	141.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	74.240	141.761
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	110.710	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	110.710	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.391	199.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	74.391	199.986
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	17.216	7.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	17.216	7.783
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.375	6.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.375	6.424
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	-	-
Totale debiti	282.932	355.954
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.893	3.204
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	3.893	3.204

ITINERA SRL CONSORTILE

Totale passivo	387.013	453.089
----------------	---------	---------

Conti d'ordine

	2013-12-31	2012-12-31
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

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	213.855	712.310
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	215.021	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-42.182	-413.205
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.846	170.188
altri	13.527	22.463
Totale altri ricavi e proventi	68.373	192.651
Totale valore della produzione	455.067	491.756
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.229	2.137
7) per servizi	274.627	309.934
8) per godimento di beni di terzi	26.804	31.852
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	81.783	77.183
b) oneri sociali	23.666	22.319
c) trattamento di fine rapporto	6.349	6.471
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	841	792
Totale costi per il personale	112.639	106.765
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	381	492
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.272	2.102
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.653	2.594
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	12.646	13.345
Totale costi della produzione	431.598	466.627
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.469	25.129
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	79	240
Totale proventi diversi dai precedenti	79	240
Totale altri proventi finanziari	79	240

ITINERA SRL CONSORTILE

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	10.611	15.405
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.611	15.405
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-10.532	-15.165
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	0	8.389
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	0	8.389
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	-8.389
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0
altri	-	-
Totale proventi	2	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
altri	-	-
Totale oneri	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2	-1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	12.939	1.574
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.939	1.550
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	12.939	1.550
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	24

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

Egredi soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione rileva un risultato di esercizio pari ad Euro 0, avendo imputato nel presente bilancio Euro 54.846 per contributi consortili.

Si ricorda che l'esercizio 2012 era terminato a pareggio, considerando contributi consortili imputati per Euro 143.000.

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 dall'assemblea anche in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Il Consiglio propone pertanto, nel presente progetto di bilancio, di aumentare i contributi consortili di Euro 23.976 già stanziati in sede di programma annuale preventivo per l'anno 2013, di Euro 30.870, per portarli complessivamente ad Euro 54.846. Si segnala che in sede di presentazione del bilancio pre-consuntivo 2013 era stato stimato in Euro 52.840 l'importo dei contributi annuali a carico dei soci

* * *

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 omissi.

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.

ITINERA S.R.L. Consortile - Centro Internazionale di Studi Turistici
Bilancio al 31/12/2013

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.

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. a tale proposito si precisa che si è proceduto a meglio riclassificare nella situazione patrimoniale i crediti tributari e quelli verso altri, entro l'esercizio successivo; per garantire il principio di comparabilità detta riclassificazione è stata effettuata anche per l'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 2013.

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).

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 formative.

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 2013 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 forfaitario 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 ha sottoscritto nel corso del 2011 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 2013 è di Euro 78.600.

La partecipazione non 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 2013, 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 2013, 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 2.229.

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 2013.

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 31/12/2012	acquisizioni	AL 31/12/2013
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 31/12/2012	variaz. ni per ammortamenti	AL 31/12/2013
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	-	6.849
Macchine, appar. Ed attrezz.	10.591	174	10.765
Macchine ufficio elettroniche	50.129	557	50.686
Arredamenti	16.106	97	16.203
Mobili e macch. Ordin. Ufficio	4.044	444	4.488
Cespiti inferiori al milione	3.370	-	3.370
Software	21.065	381	21.446
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

ITINERA S.R.L. Consortile - Centro Internazionale di Studi Turistici
Bilancio al 31/12/2013

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 31/12/2012	variazioni	AL 31/12/2013
Rimanenze i lavori in corso su ord.	42.182	172.839	215.021
Crediti v/clienti es. entro es. succ.	176.730	- 121.464	55.266
Fondo sval. Crediti	3.729	- 1.500	2.229
Crediti tributari es. entro es. succ.	6.215	- 2.232	3.983
Crediti v/altri es. entro es. succ.	172.825	- 92.714	80.111
Attività finanziarie	45.095	- 26.589	18.506
Disponibilità liquide	149	- 99	50
Risconti attivi	1.072	4.335	5.407

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 53.037 è così formato:

Voce di conto	Importo
Fatture da emettere	3.800
Crediti v/clienti	50.240
note credito da ricevere	1.226
Fondo sval.ne crediti	- 2.229
Totale	53.037

CREDITI V/ALTRI (esigibili entro esercizio):

Detta voce, pari ad Euro 80.111, è così composta:

Voce di conto	Importo
Acconto Inail	1.610
Crediti v/Contributi Consorzati	78.501
Totale	80.111

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

VOCI NETTO E PASSIVITA'	AL 31/12/2012	VARIAZIONI	AL 31/12/2013
Capitale sociale	20.000	-	20.000
Riserva legale	494	-	494
Riserva straordinaria	31.448	24	31.472
Altre riserve (Arrotondamento Euro)	-	-	-
Utili e perdite a nuovo	-	-	-
Utile / Perdita d'esercizio	24	24	-
TFR di lavoro subordinato	41.963	6.260	48.223
Debiti v/banche esig.entro es. succ.	141.761	67.521	74.240
Debiti v/banche esig.oltre es. succ.	-	-	-
Acconti da clienti es. entro es. succ.	-	110.710	110.710
Acconti da clienti es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/fornitori es. entro es. succ.	199.986	125.595	74.391
Debiti v/fornitori es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti tributari es. entro es. succ.	7.782	9.434	17.216
Debiti tributari es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/istituti previd.es. entro es.	6.425	50	6.375
Debiti v/istituti previd.es. oltre es.	-	-	-
Debiti v/altri es. entro es. successivo	-	-	-
Debiti v/altri oltre es. successivo	-	-	-
Ratei e risconti passivi	3.204	689	3.893

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 2013 era pari ad Euro 110.710.

DEBITI V/FORNITORI (D 7)

L'importo della voce è formato per Euro 18.362 dalla voce debiti v/fornitori e per Euro 56.029 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 VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non ha avuto nel corso del 2013 crediti e debiti in valuta estera ne 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 nel corso del 2013 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	
Utenze varie	45
Assicurazioni	1.302
Fideiussioni	1.771
Affitti	667
Imposta Registro	1.623
Totale	5.408
RATEI PASSIVI	
Ferie dipendenti	3.839
Utenze	54
Totale	3.893

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 2013.

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	31.449	-	-	51.943
Destinazione risultato esercizio 2011		-	-	-		
Alla chiusura dell'esercizio prec.te	20.000	494	31.448	-	24	51.966
Destinazione risultato esercizio 2012		-	-	-		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	494	31.472	-	-	51.966

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 e € 24 utile 2012)	6.499	A-B-C*	0	NO	NO
Riserve di capitale					
Riserva straordinaria (costituita a seguito riduzione capitale sociale per trasformazione da spa in srl) e destinazione	24.973	A-B	0	SI (Euro 471 nel 2010)	NO ()
Totale	31.966				
Quota non distribuibile	25.467				
Residua quota distribuibile	6.499				

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

ITINERA S.R.L. Consortile - Centro Internazionale di Studi Turistici
Bilancio al 31/12/2013

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 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) lett. d) è relativo ad interessi attivi bancari; l'importo indicato alla voce C17) del conto economico è composto unicamente da interessi passivi bancari così suddiviso:

INTERESSI PASSIVI BANCARI	10.611
INTERESSI ATTIVI BANCARI	79
TOTALE	10.532

13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2013

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

Non si sono manifestati eventi che originassero imposte anticipate e/o differite.

15) NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

La società nel corso del 2013 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 2013 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 2013 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 2013 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 2013 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 2013 i contributi consortili a consuntivo sono i seguenti:

Comune di Rimini Euro 44.250;

Comune di Riccione Euro 4.607;

Iscom E.R- Euro 5.989.

22 ter) INFORMAZIONI RELATIVE AD "ACCORDI FUORI BILANCIO"

La società nel 2013 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 80,68% del capitale sociale, nel corso del 2013 ha deliberato contributi in conto esercizio, a sostegno delle spese del personale sostenute per la funzione della formazione, per Euro 13.179.

-) 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'IRES di competenza dell'esercizio 2013.

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 16.156,00 su 20.000,00 quote (80,68% del capitale sociale).

Si riportano pertanto i dati sintetici del bilancio 2012 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 2012

ATTIVO

Immobilizzazioni	40.314.699
Attivo Circolante	18.607.611
Ratei e Risconti	22.801
TOTALE	58.945.111

PASSIVO

Patrimonio netto	3.382.132
Fondi per rischi e oneri	139.030
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	383.466
Debiti	43.069.521

*ITINERA S.R.L. Consortile - Centro Internazionale di Studi Turistici
Bilancio al 31/12/2013*

Ratei e Risconti	1.970.962
TOTALE	58.945.111

CONTO ECONOMICO 2012

Valore della produzione	21.512.991
Costi della produzione	21.492.273
Differenza tra valore e costi della produzione	20.718
Risultato netto della gestione finanziaria	58.580
Risultato netto della gestione straordinaria	2
Imposte su reddito d'esercizio	79.300
Risultato netto	zero

* * *

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	2013	2012
EBIT	23.469	16.739
EBITDA	25.122	27.722
PFN / EBITDA	2,22	3,48
Margine primario di struttura (mezzi propri - attivo fisso)	46.070	44.418
Margine disponibilità (attività correnti - passività correnti)	89.261	81.38
Quoziente indebitamento (pass. consolidate + pass. correnti) diviso mezzi propri	6,45	7,72

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

ANNI	2.013	2.012
soglia minima patrimonio netto >30.000	51.964	51.967
DISPONIBILITA' CORRENTI >1	1,31	1,23
Attivo circolante	376.116	440.540

ITINERA S.R.L. Consortile - Centro Internazionale di Studi Turistici
Bilancio al 31/12/2013

Passivo circolante	286.825	359.158
DURATA MEDIA CREDITI <200	151	237
Crediti gestione senza contributi cons.	165.170	226.258
Valore produzione netto contributi cons.	400.221	348.755
DURATA MEDIA DEBITI <200	86	170
Debiti gestione	101.875	217.397
Costi produzione	431.598	466.627
Incidenza oneri finanziari <3%	2,33	3,13
Oneri finanziari	10.611	15.405
Valore produzione	455.067	491.755

* * *

Egregi 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 54.846; mediante tali contributi il risultato d'esercizio è a pareggio.

Rimini, 20 marzo 2014

Il presidente
Laura Vici (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.

La sottoscritta dott.ssa Barbara Cazzulo dichiara che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa 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
Dott.ssa Barbara Cazzulo
(firmato)

[Il sottoscritto dottore commercialista dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.](#)

[Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di RIMINI - Autorizzazione n. 10294 del 27.03.2001](#)

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

Il giorno 6 maggio 2014 alle ore 12:00 presso la sede di Itinera sita in p.le Fellini n.3, terminata la discussione e votazione del punto 1 si procede alla discussione dei restanti argomenti posti all'ordine del giorno:

- 2Approvazione delle quote consortili 2013, del Bilancio Annuale 2013 e destinazione del risultato d'esercizio;
- 3Linee di indirizzo delle attività future;
- 4Varie ed eventuali.

Assume la presidenza, a norma dell'art.13 dello statuto sociale Laura Vici, presidente del Consiglio di Amministrazione, la quale dà atto di quanto segue:

- è presente il dott. Mattia Maracci, rappresentante del Comune di Rimini (delega tenuta agli atti), in qualità di responsabile della U.O. Organismi Partecipati del medesimo ente, mentre sono assenti il rappresentante del socio Comune di Riccione ed anche il rappresentate del socio ISCOM Emilia-Romagna.

- per il Consiglio di Amministrazione sono presenti la Presidente, dott.ssa Laura Vici e la prof.ssa Enrica Morelli, mentre è assente giustificato il dott. Nicola Spagnuolo. L'assemblea è pertanto validamente convocata e costituita, idonea a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Viene chiamata a fungere da segretario la dott.ssa Barbara Cazzulo, che, presente, accetta l'incarico.

Si procede alla discussione degli argomenti posti al Punto 2) dell'ordine del giorno. Apre la discussione il Presidente, il quale presenta il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013. Espone brevemente le risultanze dell'anno, evidenziando il risultato raggiunto; il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che viene sottoposto all'esame ed all'approvazione dell'Assemblea, rileva un risultato a pareggio, avendo imputato Euro 54.846 per contributi consortili ex art.2615 C.C. Il Presidente prosegue facendo un breve escursus sulle attività svolte e in corso, e sui ricavi e costi dell'esercizio in chiusura, ricordando di essere stata nominata in chiusura di esercizio 2013 e di presentare il risultato di tale anno non potendo dare avvio od impulso ad attività che potessero influire sul risultato dell'esercizio preso in esame. Il Presidente passa la parola alla dott.ssa Barbara

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

Cazzulo, che dà lettura della relazione predisposta dal revisore unico dott. Paolo Faini, che esprime parere di conformità del bilancio alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Si procede con le deliberazioni. Erano stati stanziati in sede di approvazione del programma annuale 2013 contributi consortili ex art. 2615 C.C per Euro 30.870; si chiede pertanto all'assemblea di condividere la proposta del consiglio e deliberare l'aumento degli stessi ad Euro 54.846, così come già anticipato all'assemblea nella precedente seduta del 30/11/2013, in occasione dell'approvazione del bilancio preventivo 2014, in sede di esame del bilancio preconsuntivo, ferma restando la data di versamento degli stessi (trenta giorni dall'approvazione del bilancio consuntivo 2013). La proposta viene approvata all'unanimità dei presenti. Il bilancio di esercizio 2013 nel progetto proposto dal Consiglio viene approvato all'unanimità dei presenti.

Punto 3): Linee d'indirizzo delle attività future. Prende la parola il Presidente, che pone all'attenzione dell'assemblea le linee guida per lo sviluppo di Itinera per il prossimo triennio, già approvate dal consiglio di amministrazione e trasmesse ai soci che di seguito si sintetizzano nei seguenti ambiti di attività:

- **Ricerca & Sviluppo sul Turismo:**
 - dal lato della domanda, promozione e progettazione di indagini per l'identificazione delle esigenze turistiche del territorio;
 - dal lato dell'offerta, analisi delle opportunità e minacce per gli operatori del territorio;
 - individuazione dei fabbisogni formativi degli operatori turistici del territorio e (quindi) dei nuovi percorsi per il sistema turistico riminese;
- **Alta formazione / Master in internazionalizzazione** incentrato sui mercati asiatici.
- **Costruzioni di reti** tra Università, associazioni di categoria (es. Associazioni Albergatori del territorio), enti di formazione, di ricerca e di altri territori;
- **Collaborazione con enti di formazione** analoghi in altri territori, per lo scambio di best practices e per la creazione di percorsi comuni;
- **Formazione per l'aggiornamento professionale:**

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

- nel settore del management turistico e dei servizi connessi in stretta collaborazione e raccordo con le associazioni di categoria (es. Associazione Albergatori di Rimini e Riccione);
 - nel settore del turismo convegnistico-congressuale e fieristico;
 - personale della pubblica amministrazione e assessorati turismo/cultura;
 - **Formazione per l’inserimento e il reinserimento professionale:**
 - persone e lavoratori disoccupati;
 - persone e lavoratori in situazione di svantaggio economico e sociale in collaborazione e raccordo con enti e associazioni del *terzo settore*.
 - **Organizzazione di eventi** (workshop, seminari, convegni) su specifiche tematiche legate al turismo e all’innovazione in collaborazione con le associazioni locali e l’università.
 - **Coaching e formazione per**
 - la costruzione di reti di imprese, network turistici e club di prodotto (riviera – entroterra);
 - il passaggio generazionale in azienda;
 - la costruzione di nuove modalità di lavoro e di innovazione (coworking, crowdfunding, incubatori e acceleratori di impresa, business center...).
 - **Seminari, ricerca e formazione su:**
 - ambiente e tematiche relative alla sostenibilità e al facility management;
 - comparto sociale e tematiche relative all’accessibilità.
 - **Incontri periodici**
 - **Editoria di settore**
 - **Altri Servizi**
- Il dott. Maracci, per conto del socio Comune di Rimini, fa presente che le linee di attività futura della società, sopra sintetizzate, sono già state presentate, negli scorsi mesi, all’assessore agli organismi partecipati del Comune di Rimini, dott.

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

Gian Luca Brasini, che le ha integralmente condivise e sono state anche recentemente portate a conoscenza dei consiglieri comunali del Comune di Rimini, in quanto poste a corredo della deliberazione del Consiglio Comunale che ha approvato le modifiche statutarie approvate dall'assemblea odierna al precedente punto 1.

Pertanto l'assemblea dei soci condivide ed approva all'unanimità dei presenti le suddette linee di attività futura della società.

Esaurite tutte le questioni previste all'ordine del giorno, null'altro essendovi da deliberare, la seduta è tolta alle ore 13:30.

Il Segretario

Dott.ssa Barbara Cazzulo

(firmato)

Il Presidente

Dott.ssa Laura Vici

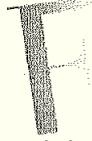
(firmato)

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
dott.ssa Barbara Cazzulo (firmato)

Il sottoscritto dottore commercialista dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di RIMINI - Autorizzazione n. 10294 del 27.03.2001

**Studio Commerciale Associato Faini**

Rag. Sandro 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 2013. 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 13 aprile 2013.
3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della ITINERA SRL CONSORTILE al 31 dicembre 2013 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. Sandro Faini - Rag. Federico Faini - Dott. Paolo Faini

5. In riferimento agli indici di bilancio richiesti dalle delibere dalla 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 tutti e 4 gli indici calcolati, rispetto ai 2 su 4 dell'esercizio precedente. Sono migliorati tutti e 4 gli indici ed in particolare quelli relativi alla "durata dei crediti" ed all' "incidenza degli oneri finanziari", che l'anno precedente non superavano i limiti richiesti. Si precisa che l'indice denominato "durata media dei crediti" è stato determinato senza tenere conto al numeratore ed al denominatore dei contributi consortili, in quanto considerati non di gestione caratteristica. Gli indici calcolati utilizzando i dati della situazione patrimoniale sono stati considerati con i valori esistenti alla data del 31 dicembre 2013; utilizzando i valori di inizio e fine esercizio (media) gli stessi avrebbero comunque superato i limiti richiesti.

Rimini, 14 aprile 2014

FIRMA DEL REVISORE

"LA GIOSCRITTA BARBARA CAZZULO AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ"

IL PROFESSIONISTA
INCARICATODOTT. SSA BARBARA CAZZULO