

ITINERA SRL CONSORTILE IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE FELLINI 3 RIMINI RN
Codice Fiscale	02637130408
Numero Rea	RN
P.I.	02637130408
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI RIMINI
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.050	4.575
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	197
Totale immobilizzazioni immateriali	3.050	4.772
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	210	280
3) attrezzature industriali e commerciali	195	293
4) altri beni	6.007	7.459
Totale immobilizzazioni materiali	6.412	8.032
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	14.462	17.804
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	23.792	28.899
Totale rimanenze	23.792	28.899
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.473	416.003
Totale crediti verso clienti	109.473	416.003
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	325	5.925
Totale crediti tributari	325	5.925
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.447	53.063
Totale crediti verso altri	198.447	53.063
Totale crediti	308.245	474.991
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	31.578	-
3) danaro e valori in cassa	80	139
Totale disponibilità liquide	31.658	139
Totale attivo circolante (C)	363.695	504.029
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	4.077	4.238
Totale ratei e risconti (D)	4.077	4.238
Totale attivo	382.234	526.071
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	20.000	20.000
IV - Riserva legale		
	494	494
VII - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria o facoltativa	31.472	31.472
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	31.471	31.472
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	51.965	51.966
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	65.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	65.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	55.060	48.540
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.307	173.026
Totale debiti verso banche	91.307	173.026
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	9.380
Totale acconti	-	9.380
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.310	225.060
Totale debiti verso fornitori	73.310	225.060
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.601	4.840
Totale debiti tributari	30.601	4.840
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.324	8.352
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.324	8.352
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76	150
Totale altri debiti	76	150
Totale debiti	207.618	420.808
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.591	4.757
Totale ratei e risconti	2.591	4.757
Totale passivo	382.234	526.071

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	427.168	745.568
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	23.792	28.899
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(28.899)	(215.021)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	238.835	62.344
altri	923	229
Totale altri ricavi e proventi	239.758	62.573
Totale valore della produzione	661.819	622.019
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	387	7.165
7) per servizi	437.050	418.486
8) per godimento di beni di terzi	15.291	53.445
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	83.893	86.083
b) oneri sociali	24.640	25.389
c) trattamento di fine rapporto	6.644	6.595
e) altri costi	884	882
Totale costi per il personale	116.061	118.949
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.722	1.722
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.620	1.853
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.342	3.575
12) accantonamenti per rischi	65.000	-
14) oneri diversi di gestione	7.101	12.370
Totale costi della produzione	644.232	613.990
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.587	8.029
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	119	18
Totale proventi diversi dai precedenti	119	18
Totale altri proventi finanziari	119	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.932	8.047
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.932	8.047
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.813)	(8.029)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	(10.410)	-
Totale oneri	(10.410)	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	10.410	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	19.184	-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.184	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.184	-

23) Utile (perdita) dell'esercizio

0

0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Egredi soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 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 191.428 per contributi consortili.

Si ricorda che l'esercizio 2014 era terminato a pareggio, considerando contributi consortili imputati per Euro 45.328.

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 Liquidatore propone pertanto, nel presente progetto di bilancio, di adeguare i contributi consortili ad Euro 191.428.

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 e lo stato patrimoniale ed il conto economico sono presentati in forma estesa.

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 iscriverne 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, della sua messa in liquidazione e della prevista futura cessazione 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.

Nota Integrativa Attivo

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 2015.

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). Le spese pluriennali capitalizzate sono ammortizzate con l'aliquota del 25%.

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 2015 non ha subito variazioni rispetto a quello adottato negli anni scorsi.

Il piano di ammortamento, presenta 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 (ammortamento terminato)

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 di dotazione patrimoniale iniziale. Si rileva che il fondo di dotazione di detta fondazione a fine esercizio 2014, periodo dell'ultimo bilancio approvato disponibile, è rimasto costante.

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 e dell'OIC 23, che, nella sua nuova versione, privilegia la determinazione delle rimanenze di opere e servizi su ordinazione con il metodo della percentuale di completamento.

Infatti per la valutazione di tali rimanenze, che si riferiscono tutte a corsi di durata infrannuale in corso di svolgimento a fine esercizio 2015, 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 cursuali 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 2015, 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 non è stato utilizzato per perdite su crediti subite e lo stesso è risultato capiente rispetto al rischio di affrontare perdite; 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 2015.

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; 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

TIPO IMMOBILIZZAZIONE	AL 31.12.14	AQUISIZIONI	AL 31.12.15
Impianti speciaitelec. e segnal.	7.199	0	7.199
Macchine, appar. Ed attrezz.	11.181	0	11.181
Macchine ufficio elettroniche	56.345	0	56.345
Arredamenti	16.235	0	16.235
Mobili e macch. Ordinarie ufficio	7.546	0	7.546
Cespiti inferiori al milione	3.370	0	3.370
Software	21.838	0	21.838
Spese d'impianto e ampliamento	25.730	0	25.730
Manutenzione beni di terzi	6.100	0	6.100

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

FONDO AMMORTAMENTO	AL 31.12.14	Variazioni per ammortamnti	AL 31.12.15
Impianti speciaitelec. e segnal.	6.919	70	6.989
Macchine, appar. Ed attrezz.	10.889	98	10.986
Macchine ufficio elettroniche	51.517	1.025	52.543
Arredamenti	16.235	0	16.235
Mobili e macch. Ordinarie ufficio	4.915	427	5.341
Cespiti inferiori al milione	3.370	0	3.370
Software	21.642	196	21.838

Spese d'impianto e ampliamento	25.730	0	25.730
Manutenzione beni di terzi	1.525	1.525	3.050

Immobilizzazioni immateriali

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.

Immobilizzazioni materiali

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.

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 di dotazione patrimoniale iniziale. Si rileva che il fondo di dotazione di detta fondazione a fine esercizio 2014, periodo dell'ultimo bilancio approvato disponibile, è rimasto costante.

La partecipazione non permette di influire sui processi decisionali della partecipata.

Attivo circolante

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

VOCI ATTIVITA'	AL 31.12.2014	Variazioni	AL 31.12.2015
Rimanenze lavori in corso su ord.	28.899	-5.107	23.792
Crediti v/clienti es. entro es. succ.	416.003	-306.530	109.473
Di cui Fondo sval. Crediti	2.229		2.229
Crediti tributari es. entro es. succ.	5.925	-5.600	325
Credit v/altri es entro es succ.	53.063	+145.384	198.447
Disponibilità liquide	139	+31.519	31.658
Risconti attivi	4.238	-161	4.077

Attivo circolante: crediti

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 109.473 è così formato:

Voce di conto	Importo
Fatture da emettere	108.284
Clienti Italia	3.418
Fondo svalutazione crediti	-2.229

CREDITI V/ALTRI (esigibili entro esercizio):

Detta voce, pari ad Euro 198.447, è così composta:

Voce di conto	Importo
Depositi cauzionali	100
Crediti v/consorzati per contributi	196.378
Acconto INAIL	1.969

Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

Di seguito le variazioni della cassa contante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	31.578	31.578
Denaro e altri valori in cassa	139	(59)	80
Totale disponibilità liquide	139	31.519	31.658

Ratei e risconti attivi

La voci risconti attivi pari ad euro 4.077 ha subito una variazione negativa rispetto all'anno precedente di euro 161 e risulta composta da risconti su canoni, assicurazioni, fidejussioni ed imposta di registro.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Le voci interessate sono di seguito dettagliate

VOCI NETTO E PASSIVITA'	AL 31.12.2014	VARIAZIONI	AL 31.12.2015
Capitale sociale	20.000	0	20.000
Riserva legale	494	0	494
Riserva straordinaria	31.472	0	31.472
Altre riserve (arrotondamento euro)	0	0	-1
Utili e perdite a nuovo	0	0	0
Utile / Perdita d'esercizio	0	0	0
TFR di lavoro subordinato	48.540	6.520	55.060
Debiti v/banche esig. Entro l'esercizio	173.026	-81.719	91.307
Acconti	9.380	-9.380	0
Debiti v/banche esig. Oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti v/fornitori es. entro es. succ.	225.060	-151.750	73.310
Debiti v/fornitori es. oltre es. succ.	0		
Debiti tributari es. entro es. succ.	4.840	25.761	30.601
Debiti tributari es. oltre es. succ.	0		
Debiti v/istituti previd. Es. entro es.	8.352	3.972	12.324
Debiti v/istituti previd. Es. oltre es.	0		
Debiti v/altri entro l'esercizio succ.	150	-74	76
Debiti v/altri oltre l'esercizio succ.	0		
Ratei e risconti passivi	4.757	-1.806	2.591
Fondo rischi		65.000	65.000

Patrimonio netto

Di seguito l'analisi del patrimonio netto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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
Alla chiusura dell'es. prec.	20.000	494	31.472			51.966
Alla chiusura dell'es. corrente	20.000	494	31.742			51.965

Nell'anno 2014 e nell'anno 2015 il risultato d'esercizio è stato pari a zero. La differenza di euro uno è data da arrotondamenti per differenze da unità di euro.

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
<i>Riserve di utili</i>					
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
<i>Riserve di capitale</i>					
Riserva straordinaria (costituita a seguito riduzione capitale sociale per trasformazione da spa in srl) e destinazione	24.973	A-B	0	NO ()	
<i>Totale</i>	31.966				
<i>Quota non distribuibile</i>	25.467				
<i>Residua quota distribuibile</i>	6.499				

Legenda: A - aumento cap. sociale; B - copertura perdite; C - distribuzione ai soci*(vietata da norme statutarie)

ALTRE RISERVE

Alla data del 31 dicembre 2015 è iscritta la riserva negativa di Euro 1 dovuta all'arrotondamento all'unità di euro.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI

E' stato costituito un fondo per rischi ed oneri in conseguenza alla causa proposta dinnanzi al Giudice del Lavoro da una persona che prestava collaborazione alla società, il fondo stanziato è pari ad euro 65.000. In rispetto al Principio contabile n. 25 (il trattamento contabile delle imposte sul reddito) elaborato dalla Commissione congiunta dei Dottori commercialisti e dei ragionieri e dei documenti emessi dall'OIC, la società ha ritenuto di non procedere ad accantonamenti per imposte differite, ne alla rilevazione di crediti per imposte anticipate, per le motivazioni espresse nelle premesse.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono valorizzate le voci di debito

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	173.026	(81.719)	91.307	91.307
Acconti	9.380	(9.380)	-	-
Debiti verso fornitori	225.060	(151.750)	73.310	73.310
Debiti tributari	4.840	25.761	30.601	30.601
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.352	3.972	12.324	12.324
Altri debiti	150	(74)	76	76
Totale debiti	420.808	(213.190)	207.618	207.618

La società non ha avuto nel corso del 2015 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.

ACCONTI (D 6)

Non ci sono poste di acconti da rilevare.

DEBITI V/FORNITORI (D 7)

L'importo della voce è formato per Euro 5.256 dalla voce debiti v/fornitori e per Euro 68.054 dalla voce fatture da ricevere.

CREDITI E DEBITI:

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso del 2015 non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi pari ad Euro 2.591 è costituita prevalentemente da ferie dei dipendenti.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono impegni che non risultano iscritti nello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Nel conto economico sono inseriti i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio in ottemperanza a quanto previsto dal Codice Civile e dai Corretti Principi Contabili

Valore della produzione

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, l'attività è svolta e diretta prevalentemente dalla sede della società anche se l'80% dei ricavi sono derivati da finanziamenti erogati dalla Regione Autonoma della Sardegna .

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 il 97% dei finanziamenti della società sono pubblici.

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

Questa voce non è stata movimentata.

Proventi e oneri finanziari

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 € 8.932

INTERESSI ATTIVI BANCARI € 119

TOTALE € 8.813

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

Proventi e oneri straordinari

Tale voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2015.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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

Nota Integrativa Altre Informazioni

Si forniscono ulteriori informazioni ad integrazione di quanto già esposto in precedenza

Dati sull'occupazione

La società nel corso del 2015 ha avuto in forza tre dipendenti.

Compensi amministratori e sindaci

Nessun compenso è stato erogato ai membri del Consiglio di Amministrazione. Il Presidente del consiglio di amministrazione ha percepito un compenso lordo per le sue funzioni di legale rappresentante pari ad euro 6.000 lordi annui.

Compensi revisore legale o società di revisione

La società nel 2015 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 2015 è stato pari ad Euro 3.000.

Titoli emessi dalla società

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 quote.

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.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso nel corso del 2015 altri strumenti finanziari diversi da quelli previsti dal punto precedente.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 2015 ha deliberato contributi in conto esercizio, a sostegno delle spese del personale sostenute per la funzione della formazione, per Euro 47.407.

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
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 2015 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 2015

ATTIVO

Immobilizzazioni	735.144.790
Attivo Circolante	119.276.263
Ratei e Risconti	0
TOTALE	854.421.053
Conti d'ordine	78.604

PASSIVO

Patrimonio netto	663.557.354
Conferimenti	44.291.481
Debiti	146.572.218
Ratei e Risconti	0
TOTALE	854.421.053
Conti d'ordine	78.604

CONTO ECONOMICO 2015

Valore della produzione	166.522.556
Costi della produzione	158.611.894
Differenza tra valore e costi della produzione	7.910.662
Proventi e oneri da aziende speciali partecipate	637.756
Risultato della gestione operativa	8.548.418
Risultato netto della gestione finanziaria	- 2.199.687
Risultato netto della gestione straordinaria	- 4.685.814
Imposte su reddito d'esercizio	
Risultato netto	-1.662.917

Nota Integrativa parte finale

Altre informazioni:

PARTECIPAZIONI POSSEDUTE IN IMPRESE COLLEGATE O CONTROLLATE

La società non detiene partecipazioni in società collegate o controllate.

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.

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.

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.

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 2015 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 2015 i contributi consortili a consuntivo sono i seguenti:

Comune di Rimini Euro 154.444;

Comune di Riccione Euro 20.904;

Iscom E.R- Euro 16.080.

INFORMAZIONI RELATIVE AD "ACCORDI FUORI BILANCIO"

La società nel 2015 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.

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

ANNO	2.015	2.014
EBIT	17.587	8.029
EBITDA	20.929	10.079
Margine primario di struttura (mezzi propri - attivo fisso)	42.503	39.162
Margine disponibilità (attività correnti - passività correnti)	92.639	82.852
Quoziente indebitamento (pass. consolidate + pass. correnti) diviso mezzi propri	6,35	9,12
PFN	59.649,00	172.887,00
PFN/EBITDA	2,85	14,90

Egregi soci,

il Liquidatore, 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 Liquidatore propone di imputare a bilancio i contributi consortili pari ad Euro 191.428, mediante tali contributi il risultato d'esercizio è a pareggio.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Rimini, 30 marzo 2016

Il Liquidatore Federico Fidelibus



Studio Commerciale Associato **Faini**

Rag. Federico Faini - Dott. Paolo Faini

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

Ai Soci di
ITINERA SRL CONSORTILE IN LIQUIDAZIONE- Centro Internazionale di Studi Turistici

1. Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società ITINERA SRL CONSORTILE IN LIQUIDAZIONE, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa consegnatomi in data 29 aprile 2016.

2. Gli amministratori (liquidatore) di ITINERA SRL CONSORTILE IN LIQUIDAZIONE sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

3. È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionale (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto dei principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio di esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori (liquidatore), nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

4. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ITINERA SRL CONSORTILE IN LIQUIDAZIONE al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Rimini, 3 maggio 2016

FIRMA DEL REVISORE