

BILANCIO AL 31/12/2011 31/12/2010

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI		
	ANCORA DOVUTI	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
B I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	47.569	47.569
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	-46.303	-45.631
	TOTALE	1.266	1.938
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	97.863	97.863
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	-88.987	-86.430
	TOTALE	8.876	11.433
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	13.389	15.000
	- (FONDO AMMORTAMENTO)	0	0
	TOTALE	13.389	15.000
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	23.531	28.371
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
C I	RIMANENZE	455.387	270.556
C II	II - CREDITI		
1	V/clienti esig. entro l'esercizio succ.	247.711	255.595
1	V/clienti esig. oltre l'esercizio succ.	0	0
1	- (Fondo svalutaz. crediti)	-30.367	-10.367
4-bis	Tributari esig. entro l'eser. succ	2.052	3.199
4-bis	Tributari esig. oltre l'eser. succ	0	0
5	V/altri esig. entro l'esercizio succ.	265.673	151.784
5	V/altri esig. oltre l'esercizio succ.	0	0
	TOTALE CREDITI	485.069	400.211
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZ.	26.907	0
C IV	IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.246	486
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	968.609	671.253
D)	RATEI E RISCOINTI	5.211	5.653
	TOTALE ATTIVO	997.351	705.277
	 CONTI D'ORDINE	 22.449	 22.449

PASSIVO

A)	PATRIMONIO NETTO		
A I	CAPITALE	20.000	20.000
A II	RISERVA SOVRAPP. AZIONI	0	0
A III	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0
A IV	RISERVA LEGALE	494	494
A V	RISERVA PER AZIONI PROPRIE	0	0
A VI	RISERVE STATUTARIE	31.449	31.449
A VII	ALTRE RISERVE		
	Riserva da arrotondamento Euro		-1
	Fondo riserva vincolato L. 54/1995	0	0
A VIII	UTILI (PERDITE) A NUOVO	0	0
A IX	UTILI (PERDITA) ESERCIZIO	0	0
	TOTALE	51.943	51.942
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C)	T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	35.621	36.946
D)	DEBITI		
D4	V/banche esig. entro l'esercizio succ.	158.189	202.161
D4	V/banche esig. oltre l'esercizio succ.	0	0
D6	Acconti esig. entro l'esercizio succ.	407.512	129.499
D6	Acconti esig. oltre l'esercizio succ.	0	0
D7	V/fornitori esig. entro l'esercizio succ.	309.216	255.160
D7	V/fornitori esig. oltre l'esercizio succ.	0	0
D12	Tributari esig. entro l'esercizio succ.	16.943	13.010
D12	Tributari esig. oltre l'esercizio succ.	0	0
D13	V/st. previd. esig. entro l'esercizio succ.	13.934	13.154
D13	V/st. previd. esig. oltre l'esercizio succ.	0	0
D14	V/Altri esig. entro l'esercizio succ.	0	0
D14	V/Altri esig. oltre l'esercizio succ.	0	0
	TOTALE DEBITI	905.794	612.984
E)	RATEI E RISCONTI	3.993	3.404
	TOTALE PASSIVO	997.351	705.276
	 CONTI D'ORDINE	 22.449	 22.449

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE			
A 1	Ricavi su vendite e prestazioni	436.379	1.071.604
A 2	Variaz. rimanenze prodotti	0	0
A 3	Variaz. lavori in corso	184.831	-323.563
A 4	Incr. immob. per lav. interni	0	0
A 5	Altri ricavi e proventi:		
di cui	Contributi consortili ex. art. 2615	199.368	115.261
di cui	Contributi in c/esercizio	27.647	29.000
di cui	Altri ricavi e proventi	8.565	1.841
	TOTALE	856.790	894.143
B) B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B 6	Per materie prime, sussidiarie e merci	1.844	8.174
B 7	Per servizi	589.924	619.411
B 8	Per godimento beni di terzi	44.551	56.955
B 9	Per il personale:		
B 9 a	salari e stipendi	102.992	123.932
B 9 b	oneri sociali	29.779	35.489
B 9 c	trattamento di fine rapporto	8.005	9.138
B 9 e	altri costi	1.093	1.283
B 10	Ammortamenti e svalutazioni:		
B 10 a	ammortamento immobiliz. immateriali e costi pluriennali	672	1.392
B 10 b	ammortamento immobiliz. materiali	2.557	4.755
B 10 d	svalut. crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
B 11	Variazioni rimanenze materie prime sussidiarie, di consumo e merci	0	0
B 12	Accantonamenti per rischi	20.000	0
B 13	Altri accantonamenti	0	0
B 14	Oneri diversi di gestione	19.823	9.296
	TOTALE	821.240	869.825
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	35.550	24.318

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C 15	Proventi da partecipazioni	0	0
C 16	Altri proventi finanziari		
C 16 d	proventi diversi dai precedenti	496	107
C 17	Interessi e altri oneri finanziari	13.352	10.516
C 17 bis	Utile e perdite su cambi	0	0
	TOTALE	-12.856	-10.409
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D 18	Rivalutazioni	0	0
D 19	Svalutazioni	-6.611	0
	TOTALE	-6.611	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E 20	Proventi straordinari	0	0
E 21	Oneri straordinari	0	0
	TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	16.083	13.909
22	Imposte sul reddito d'esercizio	16.083	13.909
26	Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rimini, 18 aprile 2011

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

ITINERA S.R.L. Consortile
Centro Internazionale di Studi Turistici
Via Monterotondo n. 4 – 47923 RIMINI
N.c.f. e p.iva 02637130408
Capitale sociale Euro 20.000,00, i.v.
Iscritta al n. 02637130408 del Registro delle Imprese di Rimini

NOTA INTEGRATIVA

Egregi soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione rileva un risultato di pareggio, avendo imputato nel presente bilancio Euro 86.115 per contributi consortili stanziati in sede di approvazione del programma annuale 2011, integrati di ulteriori Euro 113.253 in sede di approvazione del presente progetto di bilancio consuntivo.

Si ricorda che l'esercizio 2010 era terminato a pareggio, considerando i contributi consortili imputati per € 115.261.

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

Il Consiglio propone pertanto, nel presente progetto di bilancio, di integrare i contributi consortili di Euro 86.115, già stanziati in sede di programma annuale preventivo per l'anno 2011, con ulteriori contributi per Euro 113.253, per la somma complessiva di Euro 199.368.

* * *

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

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

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

tenendo conto anche di quanto disposto dalla Delibera di Giunta Regionale n 645 del 16.05.11.

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

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

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

In linea generale si precisa che:

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

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

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

1) CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO

a) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Il capitale risulta interamente versato, per cui detta voce non risulta essere stata movimentata nel corso del 2011.

b) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Tali immobilizzazioni, iscritte nel rispetto del principio contabile n. 24 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, sono valutate al costo d'acquisto e sono state direttamente ammortizzate con l'aliquota del 16,67% del loro valore originario, per quanto riguarda le licenze d'uso di software, ed al 20%, per quanto riguarda le spese d'impianto e di ampliamento (ammortamento ultimato nel 2007).

c) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

Il piano di ammortamento del 2011 non ha subito variazioni rispetto a quello adottato negli anni scorsi.

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

Il piano di ammortamento, presenta quindi le seguenti aliquote:

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

d) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Dette immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto svalutato proporzionalmente della perdita risultante dall'ultimo bilancio approvato dalla Fondazione; in ottemperanza all'OIC n. 21 si segnala che l'esercizio della fondazione non coincide con l'esercizio di Itinera, e l'ultimo bilancio di riferimento risulta chiuso al 31.08.11. Nel periodo successivo e fino alla data di chiusura del presente bilancio non ci sono stati eventi od operazioni significative tali da ritenere la perdita di valore della fondazione non durevole.

Nel corso del 2011 è stata sottoscritta una partecipazione alla "Fondazione I.T.S. (Istituto Tecnico Superiore) per le tecnologie innovative, per i beni e le attività culturali turismo e

benessere”, con sede presso l’I.T.T. Marco Polo, viale Regina Margherita 20/22. La società ha sottoscritto partecipazioni per € 5.000,00 su un totale di € 78.600,0 di dotazione patrimoniale iniziale.

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

e) RIMANENZE

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

Per la valutazione di tali rimanenze, che si riferiscono tutti a corsi di durata infrannuale in corso di svolgimento a fine esercizio 2011, 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 2011, o precedentemente, e non incassati alla data del 31 dicembre.

I crediti commerciali sono stati ulteriormente svalutati nell’anno in corso per Euro 20.000,00, esistendo già in precedenza un fondo svalutazione di Euro 10.367; ad oggi il fondo svalutazione crediti risulta essere pertanto pari ad Euro 30.367; l’accantonamento si è ritenuto necessario soprattutto in riferimento alle attività svolte in A.T.S. (Associazione Temporanea di Scopo) svolte in Sardegna, ancora non oggetto di rendicontazione, per le quali Itinera risulta essere capofila e quindi responsabile anche per l’operato dei partners.

Sulla base delle verifiche svolte e dell’attività ad oggi effettuate dalla Società gli amministratori hanno ritenuto opportuno procedere nell’esercizio 2011 ad una svalutazione prudenziale di detti crediti per l’importo sopra indicato, al fine di adeguarli al loro presunto valore di realizzo.

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 2011.

h) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

i) DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale

l) RATEI E RISCOINTI

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

m) RICAVI E COSTI

Sono stati determinati secondo i principi di effettività, competenza, prudenza ed inerenza. Si precisa che i costi che si riferiscono all'attività formativa sono comprensivi dell'imposta sul valore aggiunto, ove dovuta, per effetto della particolare normativa fiscale applicabile alle società che svolgono detta attività.

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

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

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

STATO PATRIMONIALE

2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

TIPO IMMOBILIZZAZIONE	AL 31/12/2010	acquisizioni	AL 31/12/2011
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 31/12/2010	variaz. ni per ammortamenti	AL 31/12/2011
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	-	6.849
Macchine, appar. Ed attrezz.	10.141	250	10.391
Macchine ufficio elettroniche	47.424	1.353	48.777
Arredamenti	15.507	502	16.009
Mobili e macch. Ordin. Ufficio	3.138	453	3.591
Cespiti inferiori al milione	3.370	-	3.370
Software	19.901	672	20.573
Spese d'impianto	25.730	-	25.730

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

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

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

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

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

VOCI ATTIVITA'	AL 31/12/2010	variazioni	AL 31/12/2011
Rimanenze i lavori in corso su ord.	270.556	184.831	455.387
Crediti v/clienti es. entro es. succ.	245.228	- 27.884	217.344
Crediti tributari es. entro es. succ.	3.199	- 1.147	2.052
Crediti v/altri es. entro es. succ.	150.446	115.227	265.673
Attività finanziarie	1.337	25.570	26.907
Disponibilità liquide	486	760	1.246
Risconti attivi	5.653	- 442	5.211

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 217.344 è così formato:

Voce di conto	Importo
Fatture da emettere	113.963
Crediti v/clienti	132.521
note credito da ricevere	1.226,47
Fondo sval.ne crediti	- 30.367
Totale	217.344

CREDITI V/ALTRI (esigibili entro esercizio):
 Detta voce, pari ad Euro 265.673, è così composta:

Voce di conto	Importo
Depositi cauzionali	1.337
Crediti diversi	1.070
Acconto Inail	2.769
Crediti v/Inail	6.667
Crediti v/Contributi Consorziati	54.461
Crediti v/Contributi Consorziati '10	199.368
Totale	265.673

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

VOCI NETTO E PASSIVITA'	AL 31/12/2010	VARIAZIONI	AL 31/12/2011
Capitale sociale	20.000	-	20.000
Riserva legale	494	-	494
Riserva straordinaria	31.449	-	31.449
Altre riserve (Arrotondamento Euro)	- 1	1	-
Utili e perdite a nuovo	-	-	-
Utile / Perdita d'esercizio	- 471	471	-
TFR di lavoro subordinato	36.946	- 1.325	35.621
Debiti v/banche esig.entro es. succ.	202.161	- 43.972	158.189
Debiti v/banche esig.oltre es. succ.	-	-	-
Acconti da clienti es. entro es. succ.	129.499	278.013	407.512
Acconti da clienti es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/fornitori es. entro es. succ.	255.160	54.056	309.216
Debiti v/fornitori es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti tributari es. entro es. succ.	13.010	3.933	16.943
Debiti tributari es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/istituti previd.es. entro es.	13.154	780	13.934
Debiti v/istituti previd.es. oltre es.	-	-	-
Debiti v/altri es. entro es. successivo	-	-	-
Debiti v/altri oltre es. successivo	-	-	-
Ratei e risconti passivi	3.404	589	3.993

ACCONTI (D 6)

L'importo della voce è interamente formato da acconti da parte di clienti per corsi formativi in essere alla data di fine esercizio 2011.

DEBITI V/FORNITORI (D 7)

L'importo della voce è formato per Euro 44.105 dalla voce debiti v/fornitori e per Euro 265.111 dalla voce fatture da ricevere.

5) PARTECIPAZIONI POSSEDUTE IN IMPRESE COLLEGATE O CONTROLLATE

La società non detiene partecipazioni in società collegate o controllate.

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

CREDITI E DEBITI:

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

DEBITI:

Nessun debito è assistito da garanzie reali.

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

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

La società non ha avuto nel corso del 2011 crediti e debiti in valuta estera nè li possiede alla data odierna; pertanto nessun effetto si riflette nel presente bilancio per variazione di cambi valutari.

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

La società non nel corso del 2011 non ha effettuato operazioni che prevedono l'obblighi di retrocessione a termine.

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

Le voci risconti attivi e ratei passivi risultano così composte:

RISCONTI ATTIVI E RATEI ATTIVI	
Telefoniche	429
Assicurazioni	249
Canoni assistenza	1.754
Fidejussioni	2.250
Rateo attivo dipendenti	529
Totale	5.211
RATEI PASSIVI	
Riscaldamento	630
Servizio igiene amb.	171
Acqua	101
Ferie dipendenti	2.537
Telefoniche	554
Totale	3.993

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 2011.

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

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

VOCI	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Perdite portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio prec.te	20.000	494	31.920	-	471	51.943
Destinazione risultato esercizio 2009		-	471	-		
Alla chiusura dell'esercizio prec.te	20.000	494	31.449	-	-	51.943
Destinazione risultato esercizio 2010		-	-	-		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	494	31.449	-	-	51.943

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

Voce di PN	euro	Possibilità di Utilizzo	Quota disponibile	Utilizzi nei precedenti tre esercizi per copertura perdite	Utilizzi nei precedenti tre esercizi per altre ragioni
<i>Riserve di utili</i>					
Riserva Legale (costituita con utile anno 2006)	494	B	0	NO	NO
Riserva straord.ria (costituita con utile anno 2006)	6.475	A-B-C*	0	NO	NO
<i>Riserve di capitale</i>					
Riserva straord.ria (costituita a seguito riduzione capitale sociale per trasformazione da spa in srl)	24.974	A-B	0	SI (Euro 1828 nel 2009 ed Euro 471 nel 2010)	SI (Euro 5.702 per liquidazione quota Efeso a seguito sua esclusione)
<i>Totale</i>	31.943				
<i>Quota non distribuibile</i>	25.468				
<i>Residua quota distribuibile</i>	6.475				

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

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

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

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

Non esistono impegni che non risultano iscritti nello stato patrimoniale.

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

CONTO ECONOMICO

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

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

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

Questa voce non è stata movimentata.

12) SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

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

Interessi passivi bancari	13.277
Interessi passivi dil.- tributarie	75
Totale	13.352

13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2011

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

Come detto precedentemente, gli amministratori hanno ritenuto corretto non iscrivere eventuali imposte differite attive o passive in considerazione del fatto che non esiste ragionevole certezza di ottenere nel futuro redditi imponibili (ai fini Ires), a causa della peculiarità dell'attività sociale. Per questo motivo, pertanto, il Consiglio ha ritenuto prudente non iscrivere a bilancio il beneficio fiscale connesso al riporto delle perdite fiscali.

15) NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

La società nel corso del 2011 ha avuto in forza quattro dipendenti, di cui uno con contratto risolto consensualmente il 01.07.11.

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 2011 non si è avvalsa di un revisore contabile, società di revisione o collegio sindacale e pertanto nessuna posta è indicata in bilancio. La nomina di un revisore contabile è avvenuta solo nel corso del 2012.

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

Presidente del Consiglio di Amministrazione per funzione di coordinamento generale e gestione del personale per Euro 43.137 (importo è al lordo delle ritenute).

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 2011 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 2011 non sono state effettuate con parti correlate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza o che per le condizioni applicate, possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza.

22 ter) INFORMAZIONI RELATIVE AD “ACCORDI FUORI BILANCIO”

La società nel 2011 non ha effettuato alcun accordo, o altri atti, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale

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

-) ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

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

Il Comune di Rimini, soggetto detentore del 69,07% del capitale sociale, nel corso del 2011 ha deliberato contributi in conto esercizio, a sostegno delle spese del personale sostenute per la funzione della formazione, per Euro 27.647.

-) 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” sono state indicate l’IRAP e l’IRES di competenza dell’esercizio 2011.

SOCIETA' CHE ESERCITA LA DIREZIONE ED IL COORDINAMENTO

A norma dell’art. 2497 bis del codice civile si elencano i dati essenziali dell’ultimo bilancio approvato dell’ente che esercita attività di direzione e coordinamento, nella fattispecie il Comune di Rimini, possessore di quote di nominali 13.813,60 su 20.000,00 quote (69,07% del capitale sociale).

Si riportano pertanto i dati sintetici del bilancio 2011 del Comune di Rimini, tenuto conto che gli enti pubblici territoriali redigono il proprio bilancio in forma finanziaria e che pertanto detto bilancio è stato adattato per le esigenze richieste dalla legge.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni	752.880.238
Attivo circolante	182.473.802
Ratei e Risconti	0
TOTALE ATTIVO	935.354.040

PASSIVO

Patrimonio Netto	687.641.084
Conferimenti	74.232.742
Debiti	173.480.214
Ratei e Risconti	0
TOTALE PASSIVO	935.354.040

CONTI D'ORDINE

145.814.449

CONTO ECONOMICO

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

* * *

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

* * *

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

ANNO	2011	2010
EBIT	29.435	24.425
EBITDA	32.664	30.572
Margine primario di struttura (mezzi propri - attivo fisso)	41.801	38.571
Margine disponibilità (attività correnti - passività correnti)	37.126	59.180
Quoziente indebitamento (pass. consolidate + pass. correnti) diviso mezzi propri	17,52	11,87

* * *

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 199.368, al fine di portare a zero il risultato d'esercizio

Rimini, 18 aprile 2012

Il presidente

Fabio Mazzotti (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 non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Il professionista incaricato

Dott.ssa Barbara Cazzulo

(firmato)



Studio Commerciale Associato **Faini**

Rag. Federico Faini - Dott. Paolo Faini

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

All'Assemblea dei Soci di

ITINERA SRL CONSORTILE – Centro Internazionale di Studi Turistici

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società ITINERA SRL CONSORTILE (la "Società") chiuso al 31 dicembre 2011. 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.

Il bilancio dell'esercizio precedente i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, è stato da me esaminato limitatamente a quanto necessario per esprimere il mio giudizio sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011. Pertanto il mio giudizio non si estende ai dati comparativi.
3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della ITINERA SRL CONSORTILE al 31 dicembre 2011 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. Come più ampiamente descritto nella nota integrativa e per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio, si richiama l'attenzione sul fatto che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 la Società vanta un credito nei confronti della Regione Autonoma della Sardegna (per corso formativo denominato Agatha) per attività svolte in A.T.S. (Associazione Temporanea di Scopo) svolte in detta regione, ancora non oggetto di rendicontazione, per le quali ITINERA SRL CONSORTILE risulta essere capofila e quindi responsabile anche per l'operato degli altri partners. Sulla base delle verifiche svolte e dell'attività ad oggi effettuate dalla Società gli amministratori ritengono che al momento non sussistano le condizioni per ritenere il valore residuo di tali crediti interamente inesigibile ed hanno ritenuto opportuno procedere nell'esercizio 2011 ad una ulteriore svalutazione prudenziale di detti crediti per un importo pari ad euro 20.000 portando così il relativo fondo iscritto in bilancio all'importo di euro 30.367 al fine di adeguarli al loro presunto valore di realizzo.

Handwritten signature: Paolo Faini

F

Studio Commerciale Associato **Faini**

Rag. Federico Faini - Dott. Paolo Faini

5. 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.

Rimini, 26 APR. 2012


FIRMA DEL REVISORE