ITINERA S.R.L. Consortile
Centro Internazionale di Studi Turistici
p.le fellini n.3 – 47921 RIMINI
N.c.f. e p.iva 02637130408
Capitale sociale Euro 20.000,00, i.v.
Iscritta al n. 02637130408 del Registro delle Imprese di Rimini

NOTA INTEGRATIVA

Egregi soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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 45.328,00 per contributi consortili.
Si ricorda che l'esercizio 2013 era terminato a pareggio, considerando contributi consortili imputati per Euro 54.846,00.
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 adeguare i contributi consortili ad Euro 45.328,00 di poco al di sotto di quanto preventivamente atteso pari ad Euro 45.402 stanziato in sede di presentazione del bilancio pre-consuntivo 2014.

* * *

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 dalla Giunta della Regione Emilia Romagna numeri 2011/659 e 2013/142 sono stati analizzati alcuni punti che, in base all'art. 2435-*bis* del Codice Civile, potevano essere omessi.
Il progetto di bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e segg. del Codice Civile; è completato dalla presente nota integrativa che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 C.C. primo comma, ne costituisce parte integrante.

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

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

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

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.

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 2014.

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 corso dell'anno 2014 sono state sostenute delle spese per attrezzare ed adeguare la nuova aula formativa. Tali spese sono state capitalizzate ed ammortizzate con l'aliquota del 25% (quattro anni di utilizzo stimato)

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 2014 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 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 78.600,00 di dotazione patrimoniale iniziale. Si rileva che il fondo di dotazione di detta fondazione a fine esercizio 2013, 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 2014, 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 2014, 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 2014.

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

TIPO IMMOBILIZZAZIONE	AL 31/12/2013	acquisizioni	AL 31/12/2014
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	350	7.199
Macchine, appar. Ed attrezz.	11.181	-	11.181
Macchine ufficio elettroniche	52.681	3.664	56.345
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
Manutenzione beni di terzi		6.100	6.100

2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

FONDO AMMORTAMENTO	AL 31/12/2013	variaz. ni per ammortamenti	AL 31/12/2014
Impianti speciali telec. e segnal.	6.849	70	6.919
Macchine, appar. Ed attrezz.	10.765	123	10.889
Macchine ufficio elettroniche	50.316	1.201	51.517
Arredamenti	16.203	32	16.235
Mobili e macch. Ordin. Ufficio	4.488	427	4.915
Cespiti inferiori al milione	3.370	-	3.370
Software	21.446	196	21.642
Spese d'impianto	25.730	-	25.730
Manutenzione beni di terzi	0	1525	1.525

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 31/12/2013	variazioni	AL 31/12/2014
Rimanenze i lavori in corso su ord.	215.021	-186.122	28.899
Crediti v/clienti es. entro es. succ.	55.266	362.966	418.232
Fondo sval. Crediti	2.229	-	2.229
Crediti tributari es. entro es. succ.	3.983	-1.614	2.369
Crediti v/altri es. entro es. succ.	80.111	-23.497	56.614
Attività finanziarie	-	-	-
Disponibilità liquide	18.557	-18.418	139
Risconti attivi	5.407	-1.169	4.238

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 416.003 è così formato:

CREDITI V/ALTRI (esigibili entro esercizio):
Detta voce, pari ad Euro 53.058, è così composta:

Voce di conto	Importo
Acconto Inail	1.339
Anticipi ad altri	252
Depositi cauzionali	100
Credito v/fornitore per vendita cespite	50
Crediti v/Contributi Consorziati	51317
Totale	**53058**

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

VOCI NETTO E PASSIVITA'	AL 31/12/2013	VARIAZIONI	AL 31/12/2014
Capitale sociale	20.000	-	20.000
Riserva legale	494	-	494
Riserva straordinaria	31.472	-	31.472
Altre riserve (Arrotondamento Euro)	-2	2	-
Utili e perdite a nuovo	-	-	-
Utile / Perdita d'esercizio	-	-	-
TFR di lavoro subordinato	48.223	317	48.540
Debiti v/banche esig.entro es. succ.	74.240	97.113	171.353
Debiti v/banche esig.oltre es. succ.	-	-	-
Acconti da clienti es. entro es. succ.	110.710	-101.330	9.380
Acconti da clienti es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti v/fornitori es. entro es. succ.	74.391	152.342	226.733
Debiti v/fornitori es. oltre es. succ.	-	-	-
Debiti tributari es. entro es. succ.	17.216	-12.376	4.840
Debiti tributari es. oltre es. succ.	-	-	
Debiti v/istituti previd.es. entro es.	6.375	2.122	8.497
Debiti v/istituti previd.es. oltre es.	-	-	
Debiti v/altri es. entro es. successivo	-	-	
Debiti v/altri oltre es. successivo	-	-	
Ratei e risconti passivi	3.893	864	4.757

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 2014 era pari ad Euro 9.380.

DEBITI V/FORNITORI (D 7)

L'importo della voce è formato per Euro 26.454 dalla voce debiti v/fornitori e per Euro 200.279 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 VERIFICATESI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non ha avuto nel corso del 2014 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 2014 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	
Canoni vari	50
Assicurazioni	1.315
Fideiussioni	1.543
Imposta di registro	1.330
TOTALE	**4.238**
RATEI PASSIVI	
Ferie dipendenti	4.757
TOTALE	**4.757**

ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI

Tale voce non è stata movimentata.
In rispetto al Principio contabile n. 25 (il trattamento contabile delle imposte sul reddito) elaborato dalla Commissione congiunta dei Dottori commercialisti e dei ragionieri e dei documenti emessi dall'OIC, la società ha ritenuto di non procedere ad accantonamenti per imposte differite, ne alla rilevazione di crediti per imposte anticipate, per le motivazioni espresse nelle premesse.

ALTRE RISERVE

Nessuna cifra risulta iscritta in bilancio alla data del 31 dicembre 2014.

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. (aggiornata tabella)

VOCI	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straord.ria	Perdite portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio prec.te	**20.000**	**494**	**31.448**	**-**	**24**	**51.996**
Destinazione risultato esercizio 2012		-	-	-		
Alla chiusura dell'esercizio prec.te	**20.000**	**494**	**31.472**	**-**	**-**	**51.964**
Destinazione risultato esercizio 2013		-	-	-		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**20.000**	**494**	**31.472**	**-**	**-**	**51.965**

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 straord.ria (costituita con utile anno 2006 e € 24 utile 2012)	6.499	A-B-C*	0	NO	NO
Riserve di capitale					
Riserva straord.ria (costituita a seguito riduzione capitale sociale per trasformazione da spa in srl) e	24.973	A-B	0	NO ()	

destinazione					
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 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, l'attività è svolta e diretta prevalentemente dalla sede della società anche se oltre il 62% dei ricavi sono derivati da finanziamenti provenienti dalla Regione Autonoma della Sardegna .
In riferimento alla ripartizione dei ricavi tra finanziamenti pubblici e privati, come richiesto dalle delibere dalla Giunta della Regione Emilia Romagna numeri 2011/659 e 2013/142 si segnala che il 99% dei 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	€ 8.047
INTERESSI ATTIVI BANCARI	€ 18
TOTALE	**€ 8.062**

13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio 2014

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 2014 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. Il Presidente del consiglio di amministrazione percepisce un compenso lordo per le sue funzioni di legale rappresentante pari ad euro 6.000 lordi annui.
La società nel 2014 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 2014 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 n 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 2014 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 2014 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 2014 i contributi consortili a consuntivo sono i seguenti:
Comune di Rimini Euro 36.570;
Comune di Riccione Euro 3.807;
Iscom E.R- Euro 4.950.

22 ter) INFORMAZIONI RELATIVE AD "ACCORDI FUORI BILANCIO"

La società nel 2014 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 2014 ha deliberato contributi in conto esercizio, a sostegno delle spese del personale sostenute per la funzione della formazione, per Euro 17.016.

-) 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 2014.

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 2014 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 2014

ATTIVO	
Immobilizzazioni	704.112.446
Attivo Circolante	169.156.409
Ratei e Risconti	0
TOTALE	**873.268.855**
PASSIVO	
Patrimonio netto	661.952.963
Conferimenti	56.809.835

Debiti	154.506.057
Ratei e Risconti	0
TOTALE	**873.268.855**

CONTO ECONOMICO 2014

Valore della produzione	162.273.250
Costi della produzione	159.277.259
Differenza tra valore e costi della produzione	2.995.991
Proventi e oneri da aziende speciali partecipate	308.056
Risultato della gestione operativa	3.304.047
Risultato netto della gestione finanziaria	-2.343.902
Risultato netto della gestione straordinaria	- 3.962.877
Imposte su reddito d'esercizio	
Risultato netto	-3.002.732

* * *

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	**2.014**	**2.013**
EBIT	8.029	23.471
EBITDA	10.079	25.124
PROVA EBITDA	10.079	25.122
Margine primario di struttura (mezzi propri - attivo fisso)	39.162	46.069
Margine disponibilità (attività correnti - passività correnti)	82.702	89.291
Quoziente indebitamento (pass. consolidate + pass. correnti) diviso mezzi propri	9,12	6,45

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

ANNI	2014	2013
soglia minima patrimonio netto >30.000	51.966	51.964
DISPONIBILITA' CORRENTI >1	**1,19**	**1,31**
Attivo circolante	508.262	376.116
Passivo circolante	425560	286.825
DURATA MEDIA CREDITI <200	**282**	**151**
Crediti gestione senza contributi cons.	445.417	165.170
Valore produzione netto contributi cons.	576.687	400.221
DURATA MEDIA DEBITI <200	**146**	**86**
Debiti gestione	244.827	101.875
Costi produzione	613.986	431.598
Incidenza oneri finanziari <3%	**1,29**	**2,33**
Oneri finanziari	8.047	10.611
Valore produzione	622.015	455.067

* * *

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 45.328 mediante tali contributi il risultato d'esercizio è a pareggio.

Rimini, 09 aprile 2015

Il presidente
Laura Vici (firmato)