

ITINERA SRL CONSORTILE

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: no

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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2014	31-12-2013
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.575	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	197	393
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	4.772	393
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	280	0
3) attrezzature industriali e commerciali	293	417
4) altri beni	7.459	5.086
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.032	5.503
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	17.804	10.896
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	28.899	215.021
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	28.899	215.021
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.003	53.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	416.003	53.038
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.925	3.983
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti tributari	5.925	3.983
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.063	80.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	53.063	80.111
Totale crediti	474.991	137.132
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	-
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	139	50
Totale disponibilità liquide	139	50
Totale attivo circolante (C)	504.029	352.203

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	4.238	5.407
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	4.238	5.407
Totale attivo	526.071	368.506
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	494	494
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	31.472	31.472
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	31.472	31.471
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-	-
Totale patrimonio netto	51.966	51.965
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.540	48.223
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	173.026	56.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0

Totale debiti verso banche	173.026	56.360
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.380	110.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale acconti	9.380	110.710
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.060	73.764
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso fornitori	225.060	73.764
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.840	17.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	4.840	17.216
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.352	6.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.352	6.375
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale altri debiti	150	0
Totale debiti	420.808	264.425
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	4.757	3.893
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	4.757	3.893
Totale passivo	526.071	368.506

Conto Economico

Conto economico	31-12-2014	31-12-2013
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	745.568	213.855
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	28.899	215.021
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(215.021)	(42.182)

4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	62.344	54.846
altri	229	13.537
Totale altri ricavi e proventi	62.573	68.383
Totale valore della produzione	622.019	455.077
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.165	3.229
7) per servizi	418.486	269.589
8) per godimento di beni di terzi	53.445	26.804
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	86.083	81.783
b) oneri sociali	25.389	23.666
c) trattamento di fine rapporto	6.595	6.349
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	882	841
Totale costi per il personale	118.949	112.639
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.722	381
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.853	1.272
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.575	1.653
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	12.370	17.694
Totale costi della produzione	613.990	431.608
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.029	23.469
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	18	79
Totale proventi diversi dai precedenti	18	79
Totale altri proventi finanziari	18	79
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-

a imprese controllanti	-	-
altri	8.047	10.611
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.047	10.611
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.029)	(10.532)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	2
Totale proventi	-	2
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-	12.939
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	12.939
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	12.939
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

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 per contributi consortili.

Si ricorda che l'esercizio 2013 era terminato a pareggio, considerando contributi consortili imputati per Euro 54.846.

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 di poco al di sotto di quanto preventivato e stanziato in sede di presentazione del bilancio pre-consuntivo 2014 e pari ad Euro 45.402.

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

Il progetto di bilancio d'esercizio è stato redatto in forma abbreviata, rientrando la società nei limiti previsti dall'articolo 2435- bis del Codice Civile; tuttavia, per dare una visione più ampia e completa dell'attività aziendale nella presente nota integrativa e per rispettare inoltre quanto richiesto dalle delibere della Giunta della Regione Emilia Romagna numeri 2011/659 e 2013/142 sono stati analizzati alcuni punti che, in base all'art. 2435- bis del Codice Civile, potevano essere omissi.

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

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.

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 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 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.

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 31.12.13	AQUISIZIONI	AL 31.12.14
Impianti speciaitelec. e segnal.	6.849	350	7.199
Macchine, appar. Ed attrezz.	11.181	0	11.181
Macchine ufficio elettroniche	52.681	3.664	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	0	6.100	6.100
----------------------------	---	-------	-------

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

FONDO AMMORTAMENTO	AL 31.12.13	Variazioni per ammortamenti	AL 31.12.14
Impianti specialitelec. 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. Ordinarie ufficio	4.4800	427	4.915
Cespiti inferiori al milione	3.370	0	3.370
Software	21.446	196	21.642
Spese d'impianto e ampliamento	25.730	0	25.730
Manutenzione beni di terzi	0	1.525	1.525

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 2013, 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 31.12.2013	Variazioni	AL 31.12.2014
----------------	---------------	------------	---------------

Rimanenze 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	0	2.229
Crediti tributari es. entro es. succ.	3.983	-1.942	5.925
Credit v/altri es entro es succ.	80.111	-30.379	51.674
Disponibilità liquide	50	89	139
Risconti attivi	5.407	-1.169	4.238

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 416.003 è così formato:

Voce di conto	Importo
Clienti italia	243.331
Fatture da emettere	173.675
Note credito da ricevere	1.226
Fondo svalutazione crediti	-2.229
Totale	416.003

CREDITI V/ALTRI (esigibili entro esercizio):

Detta voce, pari ad Euro 53.063, è così composta:

Voce di conto	Importo
Anticipi ad altri	252
Depositi cauzionali	100
Credito v/fornitore vendita cespite	50
Imposta rivalut. Tfr	5
Crediti v/consorziati per contributi	51.317
Totale	53.063

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
Denaro e altri valori in cassa	50	89	139
Totale disponibilità liquide	50	89	139

Ratei e risconti attivi

Le voci risconti attivi e ratei passivi risultano così composte:

RISCONTI ATTIVI	
Canoni vari	50
Assicurazioni	1.315
Fidejussioni	1.543
Imposta di registro	1.330
TOTALE	4.238

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 31.12.2013	VARIAZIONI	AL 31.12.2014
Capitale sociale	20.000	0	20.000
Riserva legale	494	0	494
Riserva straordinaria	31.472	0	31.472
Altre riserve (arrotondamento euro)	-2	0	0
Utili e perdite a nuovo	0	0	0
Utile / Perdita d'esercizio	0	0	0
TFR di lavoro subordinato	48.223	317	48.540

Debiti v/banche esig. entro l'esercizio	56.360	116.666	173.026
Debiti v/banche esig. oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti v/fornitori es. entro es. succ.	73.764	151.296	225.060
Debiti v/fornitori es. oltre es. succ.	0	0	0
Debiti tributari es. entro es. succ.	17.216	-12.376	4.840
Debiti tributari es. oltre es. succ.	0	0	0
Debiti v/istituti previd. es. entro es.	6.375	2.122	8.497
Debiti v/istituti previd. es. oltre es.	0	0	0
Debiti v/altri entro l'esercizio succ.	0	0	150
Debiti v/altri oltre l'esercizio succ.	0	0	0
Ratei e risconti passivi	3.893	864	4.745

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
All'inizio dell'es. prec.	20.000	494	31.448		24	51.996
Destinazione risultato 2012						
Alla chiusura dell'es. prec.	20.000	494	31.472			51.964
Destinazione risultato 2013						
Alla chiusura dell'es. corrente	20.000	494	31.742			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 straordinaria (costituita con utile anno 2006 e € 24 utile 2012)	6.499	A-B-C*	0	NO	NO
Riserve di capitale					
Riserva straordinaria (costituita a seguito riduzione capitale sociale per trasformazione da spa in srl) e destinazione	24.973	A-B	0	NO ()	
Totale	31.966				
Quota non distribuibile	25.467				
Residua quota distribuibile	6.499				

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

ALTRE RISERVE

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

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.

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
Debiti verso banche	56.360	116.666	173.026
Acconti	110.710	(101.330)	9.380
Debiti verso fornitori	73.764	151.296	225.060
Debiti tributari	17.216	(12.376)	4.840
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.375	1.977	8.352
Altri debiti	0	150	150
Totale debiti	264.425	156.383	420.808

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.

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 24.781 dalla voce debiti v/fornitori e per Euro 200.279 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 2014 non ha effettuato operazioni che prevedono l'obblighi di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi risulta così composta:

RATEI PASSIVI	
Ferie dipendenti	4.757
TOTALE	4.757

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Non esistono impegni che non risultano iscritti nello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

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 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 della Giunta della Regione Emilia Romagna numeri 2011/659 e 2013/142 si segnala che il 99% 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 € 8.047
INTERESSI ATTIVI BANCARI € 18
TOTALE € 8.062

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 2014.

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 2014 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 percepisce 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 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.

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 2014 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 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.

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

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 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.

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.

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	2014	2013
EBIT	8.029	23.471
EBITDA	10.079	25.124
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)/mezzi propri	9.21	6.45

Si riportano qui di seguito gli indici richiesti dalle delibere della 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

Egredi soci,

il Consiglio d'Amministrazione, confidando di avervi fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio, Vi chiede pertanto di approvare lo stesso.

Come già accennato nella premessa della presente nota integrativa il consiglio propone di imputare a bilancio i contributi consortili pari ad Euro 45.328 mediante tali contributi il risultato d'esercizio è a pareggio.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Rimini, 9/04/2015

Il Presidente Laura Vici