

Camera di Commercio Industria Artigianato Agricoltura
di LATINA

Dati di identificazione della richiesta

Utente : CLT0121
Annotazione : "ISTITUTO NAZIONALE RICERCHE TUR
Data richiesta : 19/09/2013
Oggetto della richiesta:
Tipi documento richiesti:
NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Tot. Pag. richiesta : 23

Informazioni di riferimento della pratica

Codice fiscale : 04416711002
CCIAA/Numero Rea : RM/000768471
Denominazione : "ISTITUTO NAZIONALE RICERCHE TURISTICHE - ISNART - SOCIETA
Data pratica : 31/05/2012
Protocollo : RM/RI/PRA/2012/000145221

Informazioni di riferimento del/i documento/i richiesti

Data Documento : 31/12/2011
Atto : BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data Documento : 02/05/2012
Atto : COMUNICAZIONE ELENCO SOCI

Dati dei firmatari dei tipi documento richiesti

Tipo documento : NOTA INTEGRATIVA

Nome : MARCO
Cognome : MACCHIA
Codice fiscale : MCCMRC75H27H501V
Ente Certificatore : InfoCert Firma Qualificata
N. Serie Certif. : 20051486704738
Data verifica : 31/05/2012
Data scadenza : 15/03/2014
Nome documento : 002_nota_integrativa.pdf
Nome file originale: RM.3281668.W10081.M12531L2619.531L2619.002.PDF.P7M

IS.NA.R.T. S.C.P.A.

Sede in 00187 ROMA (RM) PIAZZA SALLUSTIO 21
Codice Fiscale 04416711002 - Rea 04416711002 768471
P.I.: 04416711002
Capitale Sociale Euro 994500 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI (SO)

Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2011-12-31	2010-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	207.099	185.320
Ammortamenti	172.748	154.138
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	34.351	31.182
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	173.287	162.471
Ammortamenti	111.383	93.822
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	61.904	68.649
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.449	38.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	36.449	38.909
Altre immobilizzazioni finanziarie	6.000	6.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	42.449	44.909
Totale immobilizzazioni (B)	138.704	144.740
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.832.775	2.976.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	2.832.775	2.976.615
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	481	200.004
Totale attivo circolante (C)	2.833.256	3.176.619
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.699	3.054
Totale attivo	2.975.659	3.324.413
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	994.500	983.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.576	6.420
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	85.843	63.879
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0

Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	85.843	63.880
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	3.693	23.120
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	3.693	23.120
Totale patrimonio netto	1.091.612	1.076.420
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.577	140.153
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.723.470	2.049.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	1.723.470	2.049.514
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	58.326
Totale passivo	2.975.659	3.324.413

Conti d'ordine

	2011-12-31	2010-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	83.000	83.000
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	83.000	83.000
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	83.000	83.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	83.000	83.000

Conto economico

	2011-12-31	2010-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.802.761	3.765.006
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	318.640	374.045
Totale altri ricavi e proventi	318.640	374.045
Totale valore della produzione	4.121.401	4.139.051
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.829	13.817
7) per servizi	2.731.984	2.830.906
8) per godimento di beni di terzi	135.307	125.107
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	573.603	531.306
b) oneri sociali	165.189	155.815
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	72.257	78.909
c) trattamento di fine rapporto	40.350	34.547
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	31.907	44.362
Totale costi per il personale	811.049	766.030
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.172	41.920
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.610	25.122
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.562	16.798
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.172	41.920
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	299.652	228.713
Totale costi della produzione	4.028.993	4.006.493
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	92.408	132.558
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	0	0

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	1.072	1.247
Totale proventi diversi dai precedenti	1.072	1.247
Totale altri proventi finanziari	1.072	1.247
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	215	12
Totale interessi e altri oneri finanziari	215	12
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	857	1.235
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	8.750	16.349
Totale proventi	8.750	16.349
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	8.024	24.631
Totale oneri	8.024	24.631
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	726	-8.282
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	93.991	125.511
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	90.259	102.205
imposte differite	0	0
imposte anticipate	-39	-186
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	90.298	102.391
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.693	23.120

Istituto Nazionale Ricerche Turistiche - IS.NA.R.T. S.C.P.A.

Sede in Roma, Piazza Sallustio n. 21

Capitale sociale: € 994.500

Registro Imprese di Roma: 04416711002

R.E.A. di Roma n. 768471

Codice Fiscale e Partita IVA: 04416711002

* * *

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

NOTA INTEGRATIVA

Gentili Soci:

il bilancio che Vi sottoponiamo si chiude con un utile di esercizio pari ad 3.693 Euro.

1. Informazioni di ordine generale – contenuto e struttura del bilancio.

Il bilancio in commento è stato redatto in conformità al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto fra di loro coerenti ed omogenee salvo, eventualmente, quanto diversamente indicato nel presente documento.

La Società, non avendo superato per due esercizi consecutivi almeno due dei limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile, ha predisposto il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011 in forma abbreviata.

Di seguito, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale e finanziaria della Società, ancorché tali informazioni non siano richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio al 31 dicembre 2011 è stato redatto in unità di Euro.

2. Principi di redazione del bilancio.

Nella redazione del bilancio in commento sono stati osservati i principi sanciti dalla vigente legislazione, e segnatamente dall'articolo 2423-bis del Codice Civile. Conseguentemente, le componenti patrimoniali ed economiche sono state valutate secondo i principi di prudenza e competenza nonché nell'ottica della continuazione della gestione e della funzione economica assoluta da ciascuna di tali componenti, operandosi pure l'eventuale distinzione degli elementi eterogenei eventualmente ricadenti nelle singole voci. Inoltre, si dà atto che i criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio in commento non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio salvo quanto eventualmente detto nell'ambito del presente documento.

Gli utili sono stati considerati solo in quanto realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

3. Criteri di valutazione.

3.1 Generalità.

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono state valutate mediante applicazione dei criteri posti dall'articolo 2426 del Codice Civile e dalle altre disposizioni vigenti in materia, così come interpretati ed integrati dai principi contabili di riferimento emanati dai competenti organi professionali.

In generale, rinviandosi al commento posto a margine dei diversi gruppi di voci per quanto attiene all'illustrazione delle specifiche appostazioni ed ai relativi effetti, le valutazioni sono state informate ai seguenti criteri:

- gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni; con riferimento a quegli elementi patrimoniali la cui durata utile sia limitata nel tempo, il relativo valore è stato rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento;

- talune componenti dell'attivo patrimoniale, se ed ove specificamente indicato, possono essere state oggetto di svalutazione solo allorché se ne sia riscontrata una perdita durevole di valore e salvo comunque il ripristino del valore originario al momento e nella misura in cui fossero venuti meno i motivi della precedente svalutazione;
- nel presente bilancio, come pure in quelli precedenti, non si è dato luogo ad alcuna appostazione finalizzata esclusivamente alla fruizione di benefici tributari.

3.2 Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali aventi utilità pluriennale sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono state valutate al costo di acquisto, eventualmente comprensivo dei soli costi accessori direttamente imputabili. Le suddette immobilizzazioni sono esposte nello Stato Patrimoniale al lordo del relativo fondo di ammortamento, del quale viene data separata indicazione. Tale posta è costituita dai "costi di impianto e di ampliamento", "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" e da "altre" immobilizzazioni.

I "costi di impianto e di ampliamento" e le "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono stati sistematicamente ammortizzati secondo un piano di ammortamento quinquennale a quote costanti.

I costi relativi ad "altre immobilizzazioni" sono stati sistematicamente ammortizzati secondo un piano di ammortamento triennale a quote costanti per quanto riguarda i software, secondo un piano di ammortamento quinquennale per quote costanti sia per le spese di ristrutturazione sia per quanto riguarda il sito internet.

3.3 Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono state anch'esse iscritte al costo d'acquisto, eventualmente comprensivo dei soli costi accessori direttamente imputabili. Le suddette immobilizzazioni sono esposte nello Stato Patrimoniale al lordo del relativo fondo di ammortamento, del quale viene data separata indicazione. Tale posta è costituita dalla voce "altri beni".

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente calcolati sulla base di piani di ammortamento i cui coefficienti sono il risultato di valutazioni tecniche riscontrate coerenti con la residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle diverse categorie, facendo riferimento anche al settore di attività in cui la Società opera.

3.4 Immobilizzazioni finanziarie.

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisizione. Tale posta è costituita da "partecipazioni in altre imprese" e da "crediti verso altri".

3.5 Rimanenze.

La Società non ha rimanenze iscritte in bilancio.

3.6 Crediti.

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, eventualmente rettificato mediante l'appostazione di uno specifico fondo svalutazione crediti, al fine di rappresentarne il valore di presumibile realizzo. Viene nel seguito data distinta indicazione dei crediti che, per quanto ad oggi noto o presumibile, saranno realizzati nell'esercizio successivo ovvero oltre tale periodo.

Tale posta è rappresentativa dei crediti "verso clienti", dei "crediti tributari" e dei crediti "verso altri".

3.7 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

La Società non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio.

3.8 Disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale. Tale posta è costituita da "danaro e valori in cassa".

3.9 Fondi per rischi e oneri.

La Società non ha fondi per rischi e oneri iscritti in bilancio.

3.10 Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Il fondo in oggetto riflette il debito maturato nei confronti del personale dipendente *ex* articolo 2120 del Codice Civile. L'accantonamento dell'esercizio è stato calcolato sulla base delle vigenti disposizioni di legge e di contratto, individuale e/o collettivo.

3.11 Debiti.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Tale posta è rappresentativa dei “debiti verso banche”, dei “debiti verso fornitori”, dei “debiti tributari”, dei “debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” e degli “altri debiti”.

3.12 Ratei e risconti.

I ratei e i risconti sono stati calcolati con riferimento alla competenza economica.

3.13 Imposte sul reddito: correnti, anticipate e differite.

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono iscritte fra i debiti tributari in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alle disposizioni in vigore. Si è tenuto conto, a tale fine, delle eventuali esenzioni e/o agevolazioni d'imposta applicabili come pure dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte sul reddito anticipate e differite sono calcolate, in ossequio al principio della competenza, sulle differenze temporanee fra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. In particolare:

- le attività per imposte anticipate, ove presenti, vengono iscritte fra i crediti dell'attivo circolante (C.II.4-bis), solo in quanto sussista una ragionevole certezza circa il loro futuro recupero;
- le passività per imposte differite, ove presenti, vengono iscritte fra i fondi per rischi ed oneri (B.2).

3.14 Conti d'ordine.

Nei conti d'ordine sono esposti i rischi e gli impegni riferibili alla Società che non trovano riscontro nelle voci dello Stato Patrimoniale.

In particolare la voce accoglie l'importo delle fidejussioni rilasciate dalla Società a garanzia e nell'interesse dei terzi partecipanti alle edizioni del concorso premio ospitalità (Euro 41.000), come pure a garanzia della nuova unità immobiliare adibita a uffici della Società (Euro 42.000).

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E
DEL PASSIVO

A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel bilancio 2011, come nel bilancio 2010, il saldo della posta è pari a zero.

B.I Immobilizzazioni immateriali (2011: Euro 34.351; 2010: Euro 31.182)

Il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci che compongono le immobilizzazioni immateriali, al lordo del relativo fondo di ammortamento, è il seguente:

Immobilizzazioni immateriali	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Costi di impianto e di ampl.</i>	27.416	18.680	8.736
<i>Concess., lic., marchi e dir.sim.</i>	9.905	0	9.905
<i>Altre</i>	169.778	166.640	3.138
Totale	207.099	185.320	21.779

La voce "costi di impianto e di ampliamento" è rappresentativa dei costi sostenuti nel corso di esercizi precedenti e di quello in commento per le modifiche statutarie connesse alla trasformazione della Società da società per azioni a società consortile per azioni e all'adeguamento dello statuto dell'Isnart al modello "in house".

La voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" accoglie il costo sostenuto per la registrazione del marchio IS.NA.R.T. internazionale.

La voce "altre" immobilizzazioni accoglie le spese sostenute per l'utilizzazione di software applicativi (Euro 71.183), per ristrutturare negli anni gli uffici della Società (Euro 97.515) e per realizzare il sito internet (Euro 1.080). La variazione intervenuta nell'esercizio in commento

(Euro 30.095) è dovuta a diversi interventi software e ai lavori effettuati nel 2011 nei nuovi uffici della Società.

Il dettaglio della movimentazione dei relativi fondi di ammortamento è il seguente:

Fondi ammortamento relativi	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Costi di impianto e di ampl.</i>	20.427	15.944	4.483
<i>Concess., lic., marchi e dir.sim.</i>	1.981	0	1.981
<i>Altre</i>	150.340	138.194	12.146
Totale	172.748	154.138	18.610

La variazione intervenuta nei relativi fondi è totalmente imputabile agli ammortamenti operati nell'esercizio.

B.II - Immobilizzazioni materiali (2011: Euro 61.904; 2010: Euro 68.649)

Il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci che compongono le immobilizzazioni materiali, al lordo del relativo fondo di ammortamento, è il seguente:

Immobilizzazioni materiali	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Altri beni</i>	173.287	162.471	10.817
Totale	173.287	162.471	10.817

La voce "altri beni" si riferisce alle spese sostenute per acquistare nell'esercizio in commento e in quelli passati mobili e arredi d'ufficio (Euro 65.540), macchine ordinarie d'ufficio (Euro 4.828), macchine elettroniche d'ufficio (Euro 9.271), elaboratori elettronici (Euro 9.169), computers e relativi accessori (Euro 58.802), un condizionatore (Euro 2.543), attrezzature varie (Euro 2.209), telefoni cellulare (Euro 7.486), arredamenti (Euro 5.678), una centralina telefonica (Euro 2.874) e beni di costo unitario inferiore a Euro 516 (Euro 4.887).

La variazione complessiva intervenuta nella posta in commento (Euro 10.817) è dovuta ad acquisti effettuati nell'esercizio in commento risultati necessari per allestire e rendere funzionanti i nuovi uffici della Società.

Il dettaglio della movimentazione dei relativi fondi di ammortamento è il seguente:

Fondi ammortamento relativi	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Altri beni</i>	111.383	93.822	17.561
Totale	111.383	93.822	17.561

La variazione intervenuta nei relativi fondi è imputabile agli ammortamenti operati nell'esercizio in esame.

B.III - Immobilizzazioni finanziarie (2011: Euro 42.449; 2010: Euro 44.909)

Il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci che compongono le immobilizzazioni finanziarie è il seguente:

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	6.000	6.000	0
<i>Crediti verso altri</i>	36.449	38.909	(2.460)
Totale	42.449	44.909	(2.460)

La voce "partecipazioni in altre imprese" accoglie il valore della partecipazione nella fondazione I Sud del Mondo con sede in Roma, Via Giuseppe Palumbo n. 3.

La voce "crediti verso altri" è rappresentativa dei depositi cauzionali versati a garanzia degli immobili presi in affitto e a garanzia di varie utenze.

C.I - Rimanenze

Nel bilancio 2011, come nel bilancio 2010, il saldo della posta è pari a zero.

C.II - Crediti (2011: Euro 2.832.775; 2010: Euro 2.976.615)

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti, tutti ritenuti esigibili entro il prossimo esercizio, è il seguente:

Esigibili entro l'es. successivo	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Verso clienti</i>	2.708.649	2.670.664	37.985
<i>Crediti tributari</i>	108.180	178.382	(70.202)

<i>Imposte anticipate</i>	0	39	(39)
<i>Verso altri</i>	32.951	144.535	(111.584)
Totale	2.849.780	2.993.620	(143.840)

La voce crediti "verso clienti" è rappresentativa del credito che la Società vanta al 31 dicembre 2011 per fatture emesse e non ancora incassate (Euro 1.349.021), per fatture ancora da emettere (Euro 1.359.628).

La voce "crediti tributari" accoglie il credito verso l'Erario per IVA (Euro 98.947), per una ritenuta sui redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente pagata in eccesso (Euro 424) e per una ritenuta sulla rivalutazione del tfr (Euro 326).

La voce accoglie altresì il credito verso l'erario per l'Ires e l'Irap dell'esercizio al netto delle ritenute subite e degli acconti pagati nel corso dell'esercizio e precisamente:

Imposta	Acconti/crediti	Accantonamento	Credito residuo
<i>Ires d'esercizio</i>	35.858	(28.588)	7.270
<i>Irap d'esercizio</i>	62.884	(61.671)	1.213
Totale	98.742	(90.259)	8.483

La voce "imposte anticipate" si è azzerata nel corso dell'esercizio. Le tabelle esposte di seguito mostrano come si perviene ai suddetti saldi.

Nel corso del precedente esercizio la situazione iniziale era la seguente:

Tabella 1

IRES ANTICIPATA	Saldo iniziale	Utilizzi futuri	Utilizzi futuri	Utilizzi futuri
Aliquota Ires in vigore 27,5%	2009	2010	2011	2012
<i>Spese rappresentanza 2007</i>	33,44	33,44	33,45	0
<i>Spese rappresentanza 2006</i>	124,51	124,50	0	0
<i>Spese rappresentanza 2005</i>	97,66	0	0	0

Totale	255,61	157,94	33,45	0
---------------	---------------	---------------	--------------	----------

Tabella 2

IRAP ANTICIPATA	Saldo iniziale	Utilizzi futuri	Utilizzi futuri	Utilizzi futuri
Aliquota Irap in vigore 4,82%	2009	2010	2011	2012
<i>Spese rappresentanza 2007</i>	5,86	5,86	5,88	0
<i>Spese rappresentanza 2006</i>	21,82	21,82	0	0
<i>Spese rappresentanza 2005</i>	17,13	0	0	0
Totale	44,81	27,68	5,88	0

Nel corso dell'esercizio in esame si è proceduto a imputare gli utilizzi di competenza dell'anno. Pertanto dal combinato disposto di tutte le tabelle si evince che la situazione alla data di chiusura del bilancio è la seguente:

Tabella 3

Imposte anticipate	Saldo iniziale	Accantonamento	Utilizzo	Saldo
	2010	2011	2011	2011
<i>Ires</i>	33,45	0,00	(33,45)	0
<i>Irap</i>	5,88	0,00	(5,88)	0
Totale	39,33	0,00	(39,33)	0

La voce crediti "verso altri" è rappresentativa dei crediti che la Società vanta verso i propri soci a vario titolo (Euro 29.700) e per versamenti a fondi integrativi (Euro 3.251).

In particolare, nessuna informazione è dovuta ai sensi dell'articolo 2427 n. 6) al fine di identificare il rischio paese in quanto in bilancio sono esposti crediti commerciali relativi solamente a clienti distribuiti sul territorio nazionale.

A parziale rettifica della consistenza della voce crediti dell'attivo circolante, limitatamente alla porzione di questi aventi natura commerciale, è stato stanziato un fondo svalutazione crediti di cui si riporta la movimentazione dell'esercizio:

Fondo rischi su crediti	31/12/2010	Stanziamenti	Utilizzi	31/12/2011
Fondo rischi su crediti	17.005	0	0	17.005
Totale	17.005	0	0	17.005

C.III - Attività finanziarie

Nel bilancio 2011, come nel bilancio 2010, il saldo della posta è pari a zero.

C.IV - Disponibilità liquide (2011: Euro 481; 2010: Euro 200.004)

Il dettaglio delle variazioni intervenute nelle voci che compongono questa posta è il seguente:

Disponibilità liquide	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Depositi bancari e postali</i>	0	198.744	(198.744)
<i>Danaro e valori in cassa</i>	481	1.260	(779)
Totale	481	200.004	(199.523)

La posta ha registrato un decremento di Euro 199.523 derivante da fatti ordinari di gestione.

D - Ratei e risconti attivi (2011: Euro 3.699; 2010: Euro 3.054)

Il dettaglio delle variazioni intervenute nelle voci che compongono questa posta è il seguente:

Ratei e risconti	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Risconti attivi</i>	3.699	3.054	645
Totale	3.699	3.054	645

La voce “risconti attivi” accoglie la quota di competenza dell’esercizio successivo dei costi sostenuti nel 2011.

A - Patrimonio netto (2011: Euro 1.091.612; 2010: Euro 1.076.420)

Il dettaglio delle variazioni intervenute nelle voci che compongono il patrimonio netto è il seguente:

Patrimonio netto	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Capitale sociale</i>	994.500	983.000	11.500
<i>Riserva legale</i>	7.576	6.420	1.156

<i>Altre riserve (ris straordinaria)</i>	85.843	63.879	21.964
<i>Altre riserve (ris arrot. euro)</i>	0	1	(1)
<i>Utile (perdita) d'esercizio</i>	3.693	23.120	(19.427)
Totale	1.091.612	1.076.420	15.192

La posta ha registrato complessivamente un incremento di Euro 15.192; tale incremento è dato sostanzialmente dal risultato conseguito nell'esercizio (Euro 3.693) e dall'ingresso di 6 nuovi soci che hanno sottoscritto complessivamente Euro 11.500.

Viene di seguito offerto, in accordo a quanto disposto dall'art. 2427 n. 7-bis), un prospetto riepilogativo con la distinta indicazione, per ogni voce di Patrimonio netto, dell'origine, della possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

Patrimonio netto	31/12/2011	Codice della possibilità di utilizzo			
		N	A	B	C
<i>I Capitale sociale</i>	994.500		x		
<i>IV Riserva legale</i>	7.576		x		
<i>VII Altre riserve (ris straordinaria)</i>	85.843		x	x	x
<i>VII Altre riserve (ris. arrot. euro)</i>	0	x			
<i>Utile (perdita) d'esercizio</i>	3.693		x	x	x
Totale	1.091.612				

Nel prospetto riepilogativo si è tenuto conto delle seguente classificazione:

- 1) non utilizzabile in alcun modo (colonna con il simbolo N);
- 2) disponibile solo per la copertura di perdite (colonna con il simbolo A);
- 3) disponibile, oltre che per la copertura di perdite, anche per aumentare il capitale (colonna con il simbolo B);
- 4) destinato nell'ambito delle finalità e attività della società (colonna con il simbolo C).

Viene, inoltre, data evidenza dell'utilizzo dell'utile d'esercizio degli ultimi cinque esercizi:

Utile d'esercizio:	2006	2007	2008	2009	2010
<i>IX. Utile (perdita) dell'esercizio</i>	14.889	5.865	26.587	10.079	23.120
Totale	14.889	5.865	26.587	10.079	23.120

Utilizzo:	2006	2007	2008	2009	2010
------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Destinato a:

<i>I. Capitale</i>	0	0	0	0	0
<i>IV. Riserva legale</i>	744	293	1.329	504	1.156
<i>VII Altre riserve (ris straord.)</i>	14.145	5.572	25.258	9.575	21.964
<i>VIII. Utili (perdite) a nuovo</i>	0	0	0	0	0
Distribuito	0	0	0	0	0
Totale	14.889	5.865	26.587	10.079	23.120

Con riferimento all'origine delle singole voci del Patrimonio netto si precisa che:

- la voce capitale risulta essere composta da quanto sottoscritto e versato dai soci;
- la riserva legale risulta composta dalla destinazione effettuata negli esercizi precedenti e in quello in corso della ventesima parte dell'utile d'esercizio conseguito in tali anni;
- la riserva straordinaria risulta composta dalla destinazione effettuata negli esercizi precedenti e in quello in corso della restante parte dell'utile d'esercizio conseguito.
- l'utile (perdita) d'esercizio è rappresentativa del risultato conseguito nel corso del 2011.

B - Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio 2011, come nel bilancio 2010, il saldo della posta è pari a zero.

C - Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2011: Euro 160.577; 2010: Euro 140.153)

La posta ha registrato un incremento di Euro 20.424 dovuto al saldo tra agli accantonamenti operati nel corso del 2011 e gli anticipi corrisposti ai dipendenti.

D - Debiti (2011: Euro 1.723.470; 2010: Euro 2.049.514)

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i debiti, tutti ritenuti esigibili entro il prossimo esercizio, è il seguente:

Esigibili entro l'es. successivo	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Debiti verso banche</i>	27.309	0	27.309
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.436.681	1.644.925	(208.244)
<i>Debiti tributari</i>	70.015	77.267	(7.252)
<i>Debiti vs ist. prev. e sic. soc.</i>	44.984	48.967	(3.983)
<i>Altri debiti</i>	144.481	278.355	(133.874)
Totale	1.723.470	2.049.514	326.044

La voce “debiti verso banche” accoglie il saldo del conto corrente al 31 dicembre 2011 acceso presso la banca di Credito Cooperativo.

La voce “debiti verso fornitori” registra quanto dovuto al 31 dicembre 2011 dalla Società per fatture ricevute e non ancora saldate (Euro 766.862) e quanto dovuto per acquisti e per prestazioni sostenute nel corso dell’esercizio, per le quali si è in attesa di ricevere la fattura (Euro 669.819).

La voce “debiti tributari” accoglie sostanzialmente l’importo del debito verso l’Erario per Iva in sospensione (Euro 7.230), per ritenute operate e da versare relative ai lavoratori autonomi (Euro 13.039), ai lavoratori dipendenti (Euro 19.360) e ai collaboratori (Euro 21.831), per l’addizionale comunale (Euro 1.741), per l’addizionale regionale (Euro 5.938) e per l’imposta sostitutiva sul tfr (Euro 560).

La voce “debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” è rappresentativa del debito della Società al 31 dicembre 2011 nei confronti dell’Inps per lavoratori dipendenti (Euro 29.637) e per collaboratori (Euro 14.277) e dell’Inail (Euro 1.070).

La voce “altri debiti” è rappresentativa del debito che la Società vanta al 31 dicembre 2011 per compensi verso i sindaci (Euro 29.564) e per prestazioni ricevute nel corso dell’esercizio per le

quali si è in attesa di ricevere i relativi documenti di addebito (Euro 98.607). La voce comprende inoltre il debito della Società nei confronti del Fondo Integrativo Mediolanum (Euro 6.366) e il debito nei confronti degli agenti di commercio (Euro 4.918).

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 6) del Codice Civile, si precisa che tutti i debiti esposti in bilancio sono relativi a fornitori distribuiti sul territorio nazionale.

E. Ratei e risconti passivi (2011: Euro 0; 2010: Euro 58.326)

Il dettaglio delle variazioni intervenute nelle voci che compongono questa posta è il seguente:

Ratei e risconti	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
<i>Risconti passivi</i>	0	58.326	(58.326)
Totale	0	58.326	(58.326)

Nell'esercizio in commento non si è reso necessario iscrivere ne ratei ne risconti passivi.

5. Altre informazioni.

5.1 Variazioni nei cambi valutari.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 6-bis), del Codice Civile, si precisa che non si sono verificate variazioni significative nei cambi valutari in seguito alla chiusura dell'esercizio in quanto non sono state effettuate operazioni in valuta.

5.2 Oneri finanziari imputati nell'attivo.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 8), del Codice Civile, si precisa che non sono stati iscritti nell'attivo oneri finanziari.

5.3 Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 11), del Codice Civile, si precisa che la Società non ha conseguito nell'esercizio proventi della natura di cui all'oggetto.

5.4 Revisione legale dei conti

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 16-bis), del Codice Civile, si precisa che l'attività di revisione legale dei conti è svolta dal Collegio Sindacale; si precisa altresì che il compenso per

detta attività è pari ad Euro 1.627.

5.5 Informazioni relative al capitale sociale.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 17), del Codice Civile si precisa che il capitale sociale è costituito da numero 994.500 azioni ordinarie del valore nominale di 1 Euro ciascuna. Non sono state emesse, in questo come anche negli esercizi precedenti, azioni di godimento e/o obbligazioni convertibili e/o altri titoli.

5.6 Altri strumenti finanziari emessi dalla Società.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 19), del Codice Civile si precisa che la Società non ha emesso strumenti finanziari di cui all'oggetto.

5.7 Finanziamenti dei soci

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 19-bis), del Codice Civile si precisa che la Società non ha iscritti in bilancio debiti nei confronti dei soci per finanziamenti ricevuti.

5.8 Informativa su patrimoni destinati.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 20) e 21), del Codice Civile si precisa che non sono presenti "patrimoni destinati" ne' sono stati stipulati finanziamenti relativi ad uno specifico affare. Pertanto nessuna ulteriore specifica pare necessaria ai sensi degli articoli 2447-septies e 2447-decies del Codice Civile.

5.9 Operazioni di locazione finanziaria.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22), del Codice Civile si precisa che la Società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni.

5.10 Illustrativa ex articolo 2427, numeri 22-bis) e 22-ter), del Codice Civile.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22-bis) e 22-ter), del Codice Civile si precisa che la Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato, come pure non ha posto in essere accordi non risultanti dallo stato

patrimoniale.

5.11 Illustrativa ex articolo 2428, numeri 3) e 4), del Codice Civile.

Si dà atto che la Società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti, né azioni proprie. Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna operazione di acquisizione e/o alienazione di azioni proprie né di azioni o quote risalenti alla suddetta tipologia di partecipazione.

ooOoo

Signori Soci, ringraziando per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 così come a Voi sottoposto e a deliberare in merito al risultato dell'esercizio.

Il bilancio è vero e reale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Maurizio Maddaloni

Imposta di bollo assolto in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma Aut. n. 204354/01 del 6/12/2001.

Il legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quanto scritto e sottoscritto sui libri sociali della società, ai sensi del DPR 445 del 2000; dichiara altresì che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.