

CENTRO RESIDENZIALE UNIVERSITARIO DI  
BERTINORO DI FORMAZIONE E RICERCA

CE.U.B. SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

BILANCIO D'ESERCIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2009

**VIA FRANGIPANE 6  
47032 BERTINORO (FC)  
CAPITALE SOCIALE €61.974,00 i.v.  
C.F. e P.I. 03214180402  
ISCRIZIONE R.E.A. n. 290772**

**CE.U.B. SOC. CONS. A R.L.**  
**Sede legale in: VIA FRANGIPANE 6**  
**47032 - BERTINORO ( FC )**  
**Codice fiscale: 03214180402 P.Iva: 03214180402**  
**Iscritta al R.E.A. di Forlì al n.ro 290772**  
**Capitale sociale: Euro 61.974,00 interamente versato**  
**Bilancio di esercizio al 31/12/2009**

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b><i>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i></b>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento:		
a) Costi d'impianto e di ampliamento	5.850	5.850
b) Fondo ammortamento costi di impianto e di ampliamento	-5.850	0
	<b>0</b>	<b>5.850</b>
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:		
a) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.700	1.700
b) Fondo ammortamento costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-680	0
	<b>1.020</b>	<b>1.700</b>
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:		
a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	37.775	0
b) Fondo ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-26.944	0
	<b>10.831</b>	<b>0</b>
6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	551.302	90.156
7) Altre immobilizzazioni immateriali:		
a) Altre immobilizzazioni immateriali	1.186.702	1.111.772
b) Fondo ammortamento altre immobilizzazioni	-111.646	0
	<b>1.075.056</b>	<b>1.111.772</b>
<b>Totale I</b>	<b>1.638.209</b>	<b>1.209.478</b>
<b><i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i></b>		
2) Impianti e macchinario:		
a) Impianti e macchinario	115.582	102.262
b) Fondo ammortamento impianti e macchinario	-78.980	-69.596
	<b>36.602</b>	<b>32.666</b>
3) Attrezzature industriali e commerciali:		
a) Attrezzature industriali e commerciali	250.530	275.244
b) Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali	-137.436	0
	<b>113.094</b>	<b>275.244</b>
4) Altri beni materiali:		
a) Altri beni materiali	525.820	0
b) Fondo ammortamento altri beni materiali	-371.450	0
	<b>154.370</b>	<b>0</b>
5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	23.500
<b>Totale II</b>	<b>304.066</b>	<b>331.410</b>

**CE.U.B. SOC. CONS. A R.L.**  
**Sede legale in: VIA FRANGIPANE 6 47032 - BERTINORO ( FC )**  
**Cod. fiscale: 03214180402 P.Iva: 03214180402**

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
<b>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni in:		
d) altre imprese	5.000	5.000
	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Totale III</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.947.275</b>	<b>1.545.888</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>II. CREDITI</b>		
1) Verso clienti	889.269	828.420
- esigibili entro l'esercizio successivo	878.924	828.420
- esigibili oltre l'esercizio successivo	10.345	0
4 bis) Crediti tributari	181	1.381
- esigibili entro l'esercizio successivo	181	1.381
4 ter) Imposte anticipate	29.437	0
- esigibili entro l'esercizio successivo	29.437	0
5) Verso altri	91.428	174.964
- esigibili entro l'esercizio successivo	88.307	174.964
- esigibili oltre l'esercizio successivo	3.121	0
6) Fondo svalutazione crediti	-8.910	0
<b>Totale II</b>	<b>1.001.405</b>	<b>1.004.765</b>
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	4.522	37.924
3) Denaro e valori in cassa	4.367	1.588
<b>Totale IV</b>	<b>8.889</b>	<b>39.512</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.010.294</b>	<b>1.044.277</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Risconti attivi	10.070	11.748
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>10.070</b>	<b>11.748</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>2.967.639</b>	<b>2.601.913</b>
<b>A) CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</b>		
<b>I. Beni di terzi in deposito</b>		
3) Macchinari in leasing	13.508	0
3a)) Beni di terzi	37.001	0
<b>Totale I</b>	<b>50.509</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</b>	<b>50.509</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO GENERALE</b>	<b>3.018.148</b>	<b>2.601.913</b>

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I. Capitale	61.974	61.974
IV. Riserva legale	7.453	7.015
V. Riserve statutarie	119.340	111.023
VII. Altre riserve		
d) Riserva arrotondamenti Euro	2	-1
e) Riserve facoltative	600.576	600.576
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-49.509	8.756
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>739.836</b>	<b>789.343</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>83.488</b>	<b>69.220</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso soci per finanziamenti	268.000	0
- esigibili entro l'esercizio successivo	268.000	0
4) Debiti verso banche	444.502	348.520
- esigibili entro l'esercizio successivo	251.052	348.520
- esigibili oltre l'esercizio successivo	193.450	0
6) Acconti	89.869	0
- esigibili entro l'esercizio successivo	89.869	0
7) Debiti verso fornitori	983.309	645.461
- esigibili entro l'esercizio successivo	983.309	645.461
12) Debiti tributari	71.229	57.168
- esigibili entro l'esercizio successivo	71.229	57.168
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.147	32.493
- esigibili entro l'esercizio successivo	29.147	32.493
14) Altri debiti	84.775	346.299
- esigibili entro l'esercizio successivo	84.775	346.299
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.970.831</b>	<b>1.429.941</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>		
1) Ratei passivi	45.368	57.144
2) Risconti passivi	128.116	256.265
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>173.484</b>	<b>313.409</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>2.967.639</b>	<b>2.601.913</b>
<b>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>		
<i>I. Depositari beni di terzi presso l'impresa</i>		
3) Cedenti macchinari in leasing	13.508	0
3a) Beni di terzi conto deposito	37.001	0
<b>Totale I</b>	<b>50.509</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>	<b>50.509</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO GENERALE</b>	<b>3.018.148</b>	<b>2.601.913</b>

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.093.889	1.702.647
5) Altri ricavi e proventi	420.848	1.036.778
a) Ricavi diversi	19	0
b) Rimborsi danni	1.176	31.732
c) Contributi in conto esercizio	373.153	1.005.046
d) Contributi in conto capitale	46.500	0
<b>Totale</b>	<b>420.848</b>	<b>1.036.778</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>2.514.737</b>	<b>2.739.425</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-265.825	-262.131
7) Per servizi	-1.249.823	-1.327.331
8) Per godimento di beni di terzi	-41.591	-40.423
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	-502.048	-432.959
b) Oneri sociali	-144.815	-128.094
c) Trattamento di fine rapporto	-37.460	-33.185
e) Altri costi	0	-1.496
<b>Totale</b>	<b>-684.323</b>	<b>-595.734</b>
10 Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-70.182	-385.121
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-80.948	-79.171
<b>Totale</b>	<b>-151.130</b>	<b>-464.292</b>
14) Oneri diversi di gestione	-121.589	-59.346
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>-2.514.281</b>	<b>-2.749.257</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>456</b>	<b>-9.832</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- Altri	318	332
<b>Totale</b>	<b>318</b>	<b>332</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
d) Altri	-29.201	-15.166
17 bis) Utili e perdite su cambi	0	-25
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-28.883</b>	<b>-14.859</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari:		
a) Proventi diversi e sopravvenienze	11.397	62.703
c) Arrotondamenti Euro	1	0

**CE.U.B. SOC. CONS. A R.L.****Sede legale in: VIA FRANGIPANE 6 47032 - BERTINORO ( FC )****Cod. fiscale: 03214180402 P.Iva: 03214180402**

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
21) Oneri straordinari:		
a) Oneri diversi e sopravvenienze	-9.970	0
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>	<b>1.428</b>	<b>62.703</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>-26.999</b>	<b>38.012</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-22.510	-29.257
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-49.509</b>	<b>8.755</b>

**Il presente bilancio è vero e conforme alle scritture contabili****Per il consiglio di amministrazione, il Presidente:**

## **CE.U.B. SOC. CONS. A R.L.**

Sede legale in BERTINORO (FC) - VIA FRANGIPANE 6

Codice fiscale 03214180402 – Partita Iva 03214180402

N° iscrizione al Registro Imprese FORLI' (FC)

N° R.E.A. 290772

Capitale sociale € 61.974 i.v.

\* \* \* \*

### **Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2009**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31/12/2009, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal Codice Civile, come modificato dal D. Lgs. n. 6/2003 (e sue successive modifiche ed integrazioni).

Esso evidenzia un risultato d'esercizio pari ad Euro -49.509, mentre nell'esercizio precedente la Società aveva conseguito un risultato pari ad Euro 8.755.

#### **Attività svolte**

L'attività della Società, che opera da circa 10 anni, consiste nel promuovere, organizzare, gestire anche in collaborazioni con enti, istituzioni, organismi pubblici e privati iniziative di formazione e di ricerca che contribuiscano a gestire le iniziative di carattere formativo e culturale promosse dall'Alma Mater o altri soggetti, presso il Centro Universitario di Bertinoro.

#### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Società ha continuato a svolgere la sua attività principale nell'area dei servizi.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate significative variazioni dell'attività.

## Sviluppo della domanda e andamento dei mercati

L'attività della Società ha subito l'andamento negativo dei mercati: diminuzione drastica di fondi pubblici per l'alta formazione, riduzione di contributi da parte di enti e di privati attraverso i quali era possibile il finanziamento delle iniziative presso il Centro Universitario.

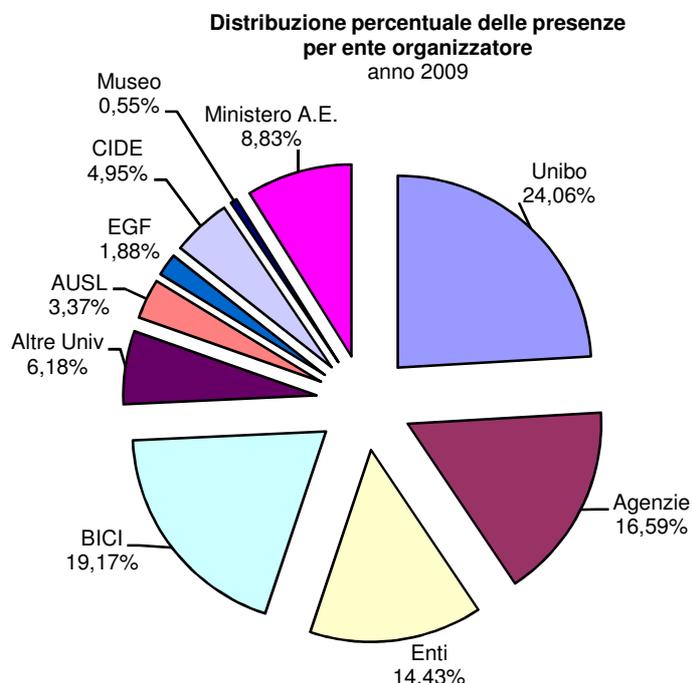
Il clima di attesa dei mercati suggerisce azioni prudenziali e conservative.

## Andamento della gestione

L'evoluzione della gestione nell'esercizio chiuso al 31/12/2009 si è chiuso con un incremento delle presenze del 9.28% (tabella 1) rispetto all'anno precedente

	2008	2009	
Presenze residenziali	22930	25341	
Presenze non residenziali	3900	1964	
Presenza S. Sofia		2016	
<b>Totale Presenze</b>	<b>26830</b>	<b>29321</b>	<b>9,28%</b>

(tabella 1)



Passando poi all'esame delle poste più rilevanti si osserva in particolare quanto segue.

### ***Costi gestione operativa***

I costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie e di consumo risultano pari ad Euro 265.825 con un incremento di 0,2% rispetto all'esercizio precedente.

Il costo complessivamente sostenuto nell'esercizio per il personale dipendente pari ad Euro 684.323, risulta incrementato del 15% rispetto all'esercizio precedente. L'aumento è motivato dall'inserimento di una unità a tempo pieno per la struttura di Santa Sofia; l'aggiunta di una unità a tempo pieno per l'organizzazione degli eventi; una collaborazione per l'area Comunicazione.

I costi della produzione risultano pari a Euro 2.514.280, con un decremento del 9%, rispetto all'esercizio precedente.

### ***Ricavi e fatturato***

I ricavi netti delle vendite e prestazioni risultano pari ad Euro 2.093.889 con un incremento del 22 % rispetto all'esercizio precedente.

Il totale del valore della produzione a causa di una forte diminuzione dei contributi conto esercizio risulta di Euro 2.514.737 con un decremento del 8% rispetto all'esercizio precedente.

### ***Investimenti***

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati nuovi investimenti per complessive

Euro 552.525. Immobilizzazioni immateriali per Euro 498.921, prevalentemente lavori su la ristrutturazione della Chiesa di San Silvestro, e i restanti 53.604 su immobilizzazioni materiali

## **Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti**

La Società detiene una partecipazione di Euro 5.000 nella Fondazione Museo Interreligioso di Bertinoro, fondazione che ha il compito di gestire il Museo Interreligioso ubicato all'interno della Rocca Vescovile di Bertinoro.

## **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della Società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nei primi mesi dell'esercizio in corso l'andamento del fatturato conferma la tendenza in negativo degli ultimi mesi dell'esercizio appena chiuso.

Le prospettive future di sviluppo della Società dovranno tenere in considerazione alcuni fattori strutturali del panorama dell'Alta Formazione, che in parte hanno iniziato a verificarsi nel corso del 2008: a fronte di un decremento delle attività legate all'Università di Bologna, Ce.U.B. dovrà essere sempre più attivo sul mercato con una forte azione di marketing e di comunicazione delle iniziative più importanti che si svolgono all'interno della struttura. Azioni che dovranno essere organizzate all'interno di una nuova area (Area Sviluppo) che, tenendo fermi i punti di forza della Società, si proponga con nuove idee e offerte che siano di appeal nel mercato della congressistica.

Oltre alle azioni di marketing, occorre pensare ad un rafforzamento della struttura residenziale e didattica di Ce.U.B., mantenendo come punto fermo la formula della full immersion, che si conferma particolarmente appetibile per il mercato della formazione legato al mondo delle imprese, sempre più interessate a svolgere attività di formazione del proprio capitale umano, come si è confermato anche nel corso della partecipazione alla BTC.

Alla luce delle nuove disposizioni emanate dalla Direzione Generale Cooperazione e Sviluppo, sul fronte dei rapporti con il Ministero per gli Affari Esteri, è necessario rinnovare i progetti già esistenti, pensando all'introduzione di partner che supportino l'attività progettuale e scientifica.

Per quanto riguarda lo sviluppo della struttura, un passo fondamentale è stato ora compiuto con l'acquisizione in comodato d'uso gratuito della chiesa di San Silvestro, attigua all'ex-Seminario bertinorese: con l'operazione di restauro e funzionalizzazione, non solo giunge a completamento la cittadella universitaria sulla cima del Colle, ma si apre al Centro la possibilità di compiere un importante salto di qualità nell'offerta di spazi da dedicare ai corsi, proponendosi con una struttura di assoluto pregio artistico e tecnologico. Parallelamente si dovrà procedere all'ultimazione degli spazi di ritrovo nel chiostro dell'ex-Seminario e all'avvio dei lavori di sistemazione del parco attiguo: un'esigenza particolarmente avvertita dai partecipanti ai corsi che soggiornano per un periodo di media durata a Bertinoro.

Al rafforzamento della struttura bertinorese dovrà affiancarsi la messa a regime dell'Albergo della Gioventù di Santa Sofia, che consentirà a Ce.U.B. di differenziare in modo importante l'offerta formativa, che si estende a comprendere i settori legati al turismo ambientale e culturale, grazie alla presenza e al collegamento con il Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi e degli importanti siti archeologici di Mevaniola e di Sant'Ellero. Inoltre, il Centro Universitario dovrà monitorare il territorio per valutare eventuali altre opportunità di servizi formativi e congressuali rivolgendo l'offerta formativa anche al settore aziendale. Le nuove prospettive permetteranno di pensare al Centro Universitario di Bertinoro, come fulcro di "Progetto a rete" dell'alta formazione.

## Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 comma 6 bis Codice Civile la Società dichiara di fare uso di strumenti finanziari che sono ritenuti rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria nonché per il risultato economico dell'esercizio. La rilevanza è stata definita per ciascuna tipologia di strumento finanziario utilizzato in base al criterio del prudente apprezzamento come suggerito dal principio OIC 3.

Per gli investimenti fatti la società ha stipulato un contratto con la Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna per un finanziamento di euro 600mila in data 23/2/2009, tale importo è stato fruito nel 2009 per 300 mila euro e per i restanti 300 mila euro il 28 gennaio 2010.

La Società ai fini della descrizione delle politiche aziendali e dei criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari, fornisce la seguente informativa.

<b>METODO FINANZIARIO</b>						
	<b>31/12/2009</b>	%	<b>31/12/2008</b>	%	variazione	%
<b>ATTIVO</b>						
<b>ATTIVO FISSO (AF)</b>	<b>1.947.275</b>	66	<b>1.545.888</b>	59	401.387	20,6
Immobilizzazioni						
immateriali	1.638.209		1.209.478		428.731	26,2
Immobilizzazioni materiali	304.066		331.410		(27.344)	-9,0
Immobilizzazioni finanziarie	5.000		5.000		-	0,0
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>1.020.364</b>	34	<b>1.056.025</b>	41	(35.661)	-3,5
Liquidità differite	10.345		-		10.345	100,0
Liquidità immediate	1.010.019		1.056.025		(46.006)	-4,6
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>€ 2.967.639</b>	100	<b>€ 2.601.913</b>	100	365.726	12,3
<b>MEZZI PROPRI E PASSIVITA'</b>						
MEZZI PROPRI (MP)	<b>739.836</b>	25	<b>789.343</b>	30	(49.507)	-6,7
Capitale sociale	61.974		61.974		-	0,0
Riserve	677.862		727.369		(49.507)	-7,3
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE PML</b>	<b>718.422</b>	24	<b>650.629</b>	25	67.793	9,4
Finanziarie	461.450		268.000		193.450	41,9
Non finanziarie	256.972		382.629		(125.657)	-48,9
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.509.381</b>	51	<b>1.161.941</b>	45	347.440	23,0
Finanziarie	1.509.381		1.161.941		347.440	23,0
Non finanziarie						
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 2.967.639</b>	100	<b>€ 2.601.913</b>	100	365.726	12,3

## RICLASSIFICA A VALORE AGGIUNTO

ATTIVO	31/12/2009	%	31/12/2008	%	variazione	%
Ricavi vendite e prestazioni	2.093.889	83	1.702.647	62	391.242	18,7
Altri ricavi	420.848	17	1.036.778	38	(615.930)	-146,4
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 2.514.737</b>	100	<b>€ 2.739.425</b>	100	(224.688)	-8,9
Consumo materie prime suss. E consumo	265.825	11	262.131	10	3.694	1,4
Costi per servizi	1.249.823	50	1.327.331	48	(77.508)	-6,2
Costi per il godimento beni di terzi	41.591	2	40.423	1	1.168	2,8
Altri costi operativi	121.589	5	60.842	2	60.747	50,0
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>€ 835.909</b>	33	<b>€ 1.048.698</b>	38	(212.789)	-25,5
Costi del personale	684.323	27	594.238	22	90.085	13,2
<b>EDITDA MOL</b>	<b>€ 151.586</b>	6	<b>€ 454.460</b>	17	(302.874)	-199,8
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	70.182	3	385.121	14	(314.939)	-448,7
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	80.948	30	79.171	30	1.777	2,2
<b>EBIT</b>	<b>€ 456</b>	8	<b>-€ 9.832</b>	8	10.288	2256,1
<b>GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>1.428</b>		<b>62.703</b>	8	(61.275)	
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>(28.883)</b>	(1)	<b>(14.859)</b>	(1)	(14.024)	48,6
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>(26.999)</b>	(1)	<b>38.012</b>	1	(65.011)	240,8
Imposte sul reddito	22.510	1	29.257	1	(6.747)	-30,0
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>-€ 49.509</b>	(2)	<b>€ 8.755</b>	0	(58.264)	117,7

### Elenco sedi secondarie della Società

Nell'anno in esame la Società ha avviato la gestione dell'Ostello per la Gioventù di Santa Sofia – Piazza Matteotti con la potenzialità di n. 21 stanze di diverse tipologie (singole, doppie, triple, multiple). N. 2 Aule didattiche (di cui 1 da 120 posti), e un laboratorio informatico.

## **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'Assemblea dei soci di rinviare coprire la perdita d'esercizio di Euro -49.509 con quota parte delle riserve statutarie.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

*Il sottoscritto ..... dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.*

*"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Industria Agricoltura ed Artigianato di ..... , Autorizzazione n. .... del ..... emanata dall'Agenzia delle Entrate di ....."*

## **CE.U.B. SOC. CONS. A R.L.**

Sede legale in BERTINORO (FC) - VIA FRANGIPANE 6

Codice fiscale 03214180402 – Partita Iva 03214180402

N° iscrizione al Registro Imprese FORLI' (FC)

N° R.E.A. 290772

Capitale sociale € 61.974 i.v.

\* \* \* \*

### **NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2009**

#### **Gli importi presenti sono espressi in Euro**

#### **Premessa**

Signori Soci,

Il bilancio che viene sottoposto al vs. esame e alla vs. approvazione di cui la presente Nota Integrativa costituiscono parte integrante presenta un Perdita d'esercizio pari a € -49.509, al netto delle imposte correnti, differite ed anticipate.

#### **Attività svolte**

L'attività della società consiste nel promuovere, organizzare, gestire anche in collaborazione con Enti, Istituzioni, Organismi pubblici e privati iniziative di formazione e di ricerca che contribuiscano a gestire le iniziative di carattere formativo e culturale, promosse dall'Alma Mater o da altri soggetti, presso il Centro Universitario.

#### **A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La voce ha saldo zero.

## **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio 2009 la Società ha iniziato il nuovo piano di investimenti diretto ad incentivare l'attività. Contestualmente è stato predisposto un piano di fattibilità per valutare la possibilità di ampliare gli interventi nel territorio.

## **Criteri di formazione**

I dati esposti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella Nota Integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute e si conferma che il bilancio è stato redatto secondo i principi e le disposizioni previste agli artt. 2423 e seguenti Codice Civile, nonché secondo i principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri come rivisti ed aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), mentre l'esposizione delle voci segue lo schema indicato dagli artt. 2424 e 2425 Codice Civile rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico.

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i criteri generali di valutazione di cui all'art. 2423 bis Codice Civile:

- ◆ la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, considerando la funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- ◆ gli utili indicati sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ◆ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- ◆ sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio.

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi degli artt. 2427 e seguenti Codice Civile, costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

## **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

Si illustrano i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

## **Immobilizzazioni**

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2426 n.5 Codice Civile. Si ricorda che fino a quando l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali viene effettuato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene.

A tal proposito si dà atto che, ai fini della redazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, la Società ha provveduto ad un riesame della vita residua utile degli investimenti fatti a fronte del recupero della struttura residenziale.

Tenuto conto della effettiva vita utile degli investimenti fatti sulla base delle evidenze emerse da un esame che ha avuto riferimenti sia retrospettivi sia prospettici, quindi valutando le effettive condizioni di impiego nel tempo, è emerso che il piano assunto sino al precedente esercizio che prevedeva l'applicazione del coefficiente pari al 20% annuo risulta sottodimensionare l'effettiva vita utile residua di tali beni.

### **Materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli sconti condizionati di ammontare rilevante.

L'ammortamento verrà effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni verrà ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

- Macchinari e attrezzature varie 15%
- Impianti allarme, ripresa fotografica, cinematografica 30%
- Impianti interni di comunicazione e telesegnalazione 25%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compreso pc e sistemi telefonici 20%
- Autovetture 25%

## **Finanziarie**

Le partecipazioni sociali risultano iscritte al costo storico di acquisto.

## **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore ed anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello Stato Patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

## **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Fondo T.F.R.

Il fondo T.F.R. rappresenta in generale l'effettivo debito maturato verso i lavoratori dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro collettivi vigenti ed integrativi aziendali, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'impresa ha alle sue dipendenze meno di 50 addetti, e il TFR maturato al 31/12/2006 è di Euro 35.204,45 e quello maturato a partire dal 01/01/2007 è di Euro 48.283,58.

Nel corso dell'esercizio alcuni lavoratori dipendenti hanno manifestato in forma implicita o esplicita la volontà di conferire il TFR maturando alle forme pensionistiche complementari, mentre altri lavoratori dipendenti hanno espresso la scelta per il mantenimento del TFR in azienda. In quest'ultimo caso il TFR maturando dal 01/01/2007 è stato conferito al "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 Cod. Civ." (cosiddetto "Fondo di tesoreria Inps").

Al termine dell'esercizio si è provveduto a rivalutare il TFR maturato fino al 31/12/2006, nonché le quote di TFR maturate successivamente, ma non conferite a fondi di previdenza complementare.

Il fondo TFR comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti al 31/12/2006, al netto degli eventuali acconti erogati, e le rivalutazioni delle medesime indennità.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normative vigenti. Si è proceduto alla quantificazione delle eventuali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi in genere vengono riconosciuti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi e nel rispetto dei seguenti requisiti:

- ◆ della competenza, in merito al tempo;
- ◆ della certezza, in merito all'esistenza;
- ◆ dell'oggettiva determinabilità, per quanto concerne l'ammontare;
- ◆ dell'inerenza rispetto all'attività dell'impresa.

## Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi di garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei Conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è stato indicato nella presente Nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei Conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata in base al valore corrente di mercato per i beni o al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

## Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	N° al 31/12/2009	N° al 31/12/2008	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	13	10	3
Operai	11	10	1

## Stato Patrimoniale

### Attività

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.209.478	1.638.208	428.730

La società ha provveduto ad un riesame della residua vita utile degli investimenti fatti su la struttura di Bertinoro e di conseguenza è divenuta alla decisione di applicare, con effetto dall'esercizio 2009, un coefficiente annuo di ammortamento base pari al 4%.

Al fine di una adeguata informativa comparativa si dà atto che la revisione del piano di ammortamento di tali beni ha comportato, nell'anno 2009, l'imputazione al conto economico di minori ammortamenti rispetto a cosa sarebbe risultato applicando il coefficiente dell'anno precedente per Euro 301.666,60. Pertanto, qualora la società non avesse mutato la stima di vita utile dei beni in oggetto, l'utile dell'esercizio sarebbe stato inferiore per tale importo.

Di seguito viene riportato il piano d'ammortamento originale e quello rivisto per l'anno 2009.

<b>INVESTIMENTI FATTI SU LA STRUTTURA DI BERTINORO</b>								
Ammortamenti piano ammortamento originale								
costo storico	2003	2004	2005	2006	2007	2008	vnc	2009
2.060.623,65	6.432,29	18.986,98	33.654,35	245.015,34	335.084,26	356.807,04	1.064.643,39	344.252,34
costo storico	2003	2004	2005	2006	2007	2008	vnc	2009
2.060.623,65	6.432,29	18.986,98	33.654,35	245.015,34	335.084,26	356.807,04	1.064.643,39	42.585,74
							<b>Minori ammortamenti</b>	<b>301.666,60</b>

Di seguito viene riportato il piano d'ammortamento originale e quello rivisto per gli ammortamenti futuri.

<b>INVESTIMENTI FATTU SU LA STRUTTURA DI BERTINORO</b>								
Ammortamenti futuri piano originale								
vnc	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1.064.643,39	344.252,34	329.584,96	118.224,01	28.155,07	6.432,29	6.432,29	6.432,29	6.432,29
vnc	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1.064.643,39	42.585,74	42.585,74	42.585,74	42.585,74	42.585,74	42.585,74	42.585,74	42.585,74

### Totale Movimentazioni delle Immobilizzazioni immateriali

	Saldo	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Ammortamenti	Saldo
	31/12/2008					31/12/2009
Spese costituzione	2.057,82				2.057,82	0,00
Spese di modifica statuto	3.792,31				3.792,31	0,00
Spese pubblicità	1.700,00				680,00	1.020,00
Software	29.015,10	8.759,80	0,00		26.944,46	10.830,44
Altre immobilizzazioni immateriali TOTALI	2.182.681,93		-490.160,95	-995.980,26	111.645,62	1.075.056,05
Altre imm. Immateriali struttura Bertinoro	2.060.623,65			-995.980,26	42.585,74	1.022.057,65
Altre imm. Imm.li Santa Sofia	46.093,68				24.104,62	21.989,06
Altre imm. imm.li Strada	75.964,60				44.954,76	31.009,84
Immobilizzazioni in corso e acconti	61.140,62		490.160,95			551.301,57
<b>TOTALI</b>	<b>2.280.387,78</b>		<b>0,00</b>	<b>995.980,26</b>	<b>145.119,71</b>	<b>1.638.208,06</b>

### Acquisizioni nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate le licenze software per poter interfacciare il software di Ericsoft, per la gestione dell'attività, e il software di Esa, per la gestione contabile.

## Alienazioni

Nell'esercizio non si è proceduto ad alienazioni.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
331.410	304.066	27.344

## Totale Movimentazioni delle Immobilizzazioni materiali

	Saldo	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Fondi	Saldo
	31/12/2008					31/12/2009
Impianti specifici	102.261,78				77.265,48	24.996,30
Impianti allarme e ripresa fotografica		1.970,00			295,50	1.674,50
Impianti interni speciali di comunicazione		11.350,00			1.418,75	9.931,25
<b>Totale impianti e macchinari</b>	<b>102.261,78</b>	<b>13.320,00</b>			<b>78.979,73</b>	<b>36.602,05</b>
Attrezzatura varia e minuta	149.505,16	13.770,15			107.147,92	56.127,39
Attrezzatura varia e minuta centro multimedia	76.117,14	11.137,83			30.287,79	56.967,18

<b>Totale attrezzature e ind/com varie</b>	<b>225.622,30</b>	<b>24.907,98</b>			<b>137.435,71</b>	<b>113.094,57</b>
Arredamento	213.517,48		23.500,00		166.161,72	70.855,76
Arredamento centro multimedia	15.553,58				7.067,63	8.485,95
Arredamento Santa Sofia	28.847,90	2.683,33			10.857,56	20.673,67
<b>Totale arredamento</b>	<b>257.918,96</b>	<b>2.683,33</b>	<b>23.500,00</b>		<b>184.086,91</b>	<b>100.015,38</b>
Mobili e macchine ordinarie ufficio	36.753,48				29.273,33	7.480,15
Macchine ufficio e PC	88.461,84	4.714,58			76.030,71	17.145,71
Autovetture	29.993,30				29.993,30	
Biancheria	8.251,12	4808,3			8.731,14	4.328,28
Statue e quadri	25.400,00					25.400,00
Beni inferiori	40.165,24	3.169,43			43.334,67	
<b>TOTALE ALTI BENI</b>	<b>486.943,94</b>	<b>15.375,64</b>			<b>371.450,06</b>	<b>154.369,52</b>
Beni materiali non in uso	23.500		-23.500,00			
<b>TOTALI</b>	<b>838.328,02</b>	<b>53.603,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>587.865,50</b>	<b>304.066,14</b>

III. Immobilizzazioni finanziarie  
La voce ha saldo zero.

### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

### Partecipazioni in altre imprese

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
5000	5.000	0

#### I. Rimanenze

Non vengono rilevate rimanenze di merce a fine esercizio.

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.004.765	1.001.405	3.360-

I crediti risultano così dettagliati:

II.	CREDITI		
1)	Verso clienti		889.268,74
-		esigibili entro l'esercizio successivo	878.923,77
		<i>0123001 - Clienti</i>	<i>533.932,01</i>
		<i>0128002 - Clienti c/fatt.da emetter</i>	<i>344.991,76</i>
-		esigibili oltre l'esercizio successivo	10.344,97
		<i>0128011 - Crediti in sofferenza</i>	<i>10.344,97</i>
4 bis)	Crediti tributari		181,05
-		esigibili entro l'esercizio successivo	181,05
		<i>0133013 - Acconto imp. sostit. su rival. TFR</i>	<i>181,05</i>
4 ter)	Imposte anticipate		29.436,91
-		esigibili entro l'esercizio successivo	29.436,91
		<i>0133006 - Crediti per acconti IRAP</i>	<i>19.658,40</i>
		<i>0133007 - Crediti per acconti IRES</i>	<i>9.778,51</i>
5)	Verso altri		141.427,09
-		esigibili entro l'esercizio successivo	138.306,57

		0122001 - Acconti a fornitori	508,50
		0132004 - Crediti v/Soci	19.164,57
		0133012 - Cred.cauzioni per imballi	395,70
		0133099 - Crediti Diversi	45.366,00
		0136150 -1 Carte ricaricabili	1.817,04
		0209001 - Fornitori note di accredito da ricevere	21.044,53
		0209003 - Professionisti note di accredito da ricev	10,23
-		esigibili oltre l'esercizio successivo	3.120,52
		0133009 - Depositi cauzionali	3.120,52
6)	Fondo svalutazione crediti		-8.909,99
	0203101 - Fon.sval.crediti		-8.909,99
	<b>Totale II</b>		<b>1.001.403,80</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
39.511	8.889	30.622

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il dettaglio è il seguente:

IV.	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	
1)	Depositi bancari e postali	4.522,39
	0135010 - Unicredit Banca SSofia	4.522,39
3)	Denaro e valori in cassa	4.366,87
	0136001 - Cassa contanti	2.273,23
	0136030 - Cassa c/corrispettivi	982,14
	0136031 - Cassa Corrisp SANTA SOFIA	1.111,50
	<b>Totale IV</b>	<b>8.889,26</b>

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
11.748,	10.070	1.678

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono quindi dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
789.344	739.836	-49.509

Variazioni delle voci di Patrimonio netto

Si riporta sotto uno schema riassuntivo delle variazioni delle voci del Patrimonio netto.

Descrizione	Saldo iniziale 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Saldo finale 31/12/2009
I.Capitale Sociale	61.974,00			61.974,00
IV.Riserva Legale	7.015,40	437,74		7.453,14
V.Riserva Statutaria	111.022,85	8.317,23		119.340,08
VII.Riserva sovrapp.	59.670,20			59.670,20
VII.Versam.Soci	540.906,25			540.906,25
IX.Utile esercizio	8.754,97	49.509,02	8.754,97	49.509,02
<b>Totali</b>	<b>789.343,67</b>	<b>58.263,99</b>	<b>8.754,97</b>	<b>838.852,69</b>

c) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
62.220	83.488	21.268

Il fondo TFR comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio 31/12/2009, al netto degli eventuali acconti erogati, che non sono state destinate alle forme pensionistiche complementari.

Esso comprende anche la rivalutazione del TFR maturato fino al 31/12/2006, nonché delle quote di TFR maturate successivamente, ma non conferite a fondi di previdenza complementare.

Si riporta uno schema delle variazioni del fondo di fine rapporto.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
	69.219,59	19.624,40	5.355,96	83.488,03

D) Debiti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.429.941	1.970.831	540.890

Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2009, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; questa voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di questi debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti volo valutati al valore nominale e sono di seguito indicati:

D)	DEBITI		
	Debiti verso soci per finanziamenti		268.000,00
		esigibili entro l'esercizio successivo	268.000,00
		<i>0207002 - Debiti v/soci per finanz.</i>	<i>268.000,00</i>
	Debiti verso banche		444.501,94
		esigibili entro l'esercizio successivo	251.051,98
		<i>0135001 - B.Pop.E-R c/c 1052782</i>	<i>86.912,95</i>
		<i>0135004 - Carisp Forlì Bertinoro</i>	<i>26.363,47</i>
		<i>0205002 - Banche c/antic.su crediti</i>	<i>78.917,96</i>
		<i>0206010 - MUTUO N. 56053570 INIZ. 23/02/09 SCAD 5 ANNI</i>	<i>58.857,60</i>
		esigibili oltre l'esercizio successivo	193.449,96
		<i>0206012 - MUTUO N. 56053570 CAPITALE2011</i>	<i>193.449,96</i>
	Acconti		89.868,58
		esigibili entro l'esercizio successivo	89.868,58
		<i>0123001 - Clienti</i>	<i>7.329,19</i>
		<i>0128020 - Clienti c/corrispettivi transitorio</i>	<i>110,00</i>
		<i>0208001 - Clienti c/anticipi</i>	<i>4.090,23</i>
		<i>0218050 - Debiti v/ corsisti</i>	<i>5.469,28</i>
		<i>0218200 - Note di accredito da emettere</i>	<i>72.869,88</i>
	Debiti verso fornitori		983.308,95
		esigibili entro l'esercizio successivo	983.308,95
		<i>0209001 - Fornitori</i>	<i>878.773,18</i>
		<i>0209003 - Professionisti</i>	<i>9.366,34</i>
		<i>0221002 - Forn. c/fatt. da ricevere</i>	<i>95.169,43</i>
	Debiti tributari		80.034,11
		esigibili entro l'esercizio successivo	80.034,11
		<i>0219001 - Deb.trib. per IRES</i>	<i>6.299,29</i>

		0219002 - Deb.trib.per IRAP	25.016,00
		0219011 - IVA c/erario	20.910,00
		0219021 - Erario c/rit.red.lav.dip.	22.139,37
		0219022 - Erario c/rit.red.lav.aut.	5.946,62
		0219023 - Er.c/rit.subite int.c/c	-77,17
		0219024 - Er.c/rit.subite contribut	-200,00
	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		29.146,62
		esigibili entro l'esercizio successivo	29.146,62
		0220001 - Debiti v/INPS	28.513,21
		0220002 - Debiti v/INAIL	101,57
		0220003 - Debiti v/altri ist. prev. ENTE BILATERALE	324,38
		0220006 - Deb.v/INPS contr.L.BIAGI	192,52
		0220007 - Debiti v/erario per imposta sost.TFR	14,94
	Altri debiti		84.775,19
		esigibili entro l'esercizio successivo	84.775,19
		0218001 - Debiti diversi	31.743,21
		0218100 - Spese a piè lista	1.963,76
		0220008 - Debiti v/ fondo FON.TE prev.complementare	2.244,84
		0222004 - Debiti vs il personale	48.823,38
			<b>1.979.635,39</b>

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
313.409	173.484	139.925

## Conto Economico

### B) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
2.739.425	2.514.737	-224.688

I ricavi delle vendite, delle prestazioni, altri ricavi e contributi sono così suddivisi:

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<b>2.093.889,33</b>
	<i>0501100 - Servizi interni di pensione</i>	<i>694.837,00</i>
	<i>0501150 - Servizi interni pasti</i>	<i>539.803,08</i>
	<i>0501300 - Altri servizi interni</i>	<i>516.664,98</i>
	<i>0501500 - Servizi preni e cene</i>	<i>80.771,19</i>
	<i>0501550 - Altri servizi</i>	<i>261.813,08</i>
5)	Altri ricavi e proventi	<b>470.848,03</b>
a)	Ricavi diversi	19,48
	<i>0505021 - Utile su cambi</i>	<i>1,03</i>
	<i>0513001 - Arrotond. EURO attivi</i>	<i>18,45</i>
b)	Rimborsi danni	1.176,00
	<i>0505002 - Ricavi da rimb.assicuraz.</i>	<i>1.176,00</i>
c)	Contributi in conto esercizio	423.152,55
	<i>0504001 - Contributi alle attività</i>	<i>65.400,00</i>
	<i>0504003 - Contributi fondo consortile</i>	<i>55.987,42</i>
	<i>0504005 - Contributo Polo Multimedia</i>	<i>73.000,00</i>
	<i>0504011 - Contributi ristr. seminario</i>	<i>132.265,13</i>
	<i>0504100 - SPONSORIZZAZIONI PER EVENTI</i>	<i>46.500,00</i>
d)	Contributi in conto capitale	46.500,00

0505009 - Contributi c/impianti	46.500,00
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>2.514.737,36</b>

\*

\*

## B) Costo della produzione

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
-263.131	-265.825	-2.694

### Costi per servizi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.327.331	-1.249.823	-77.508

Sono costi strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
-595.734	-684.323	88.589

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge, nonché quelli previsti dai contratti collettivi.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
-14.859	-28.883	14.024

E) Proventi ed oneri straordinari

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
62.703	1.428	61.275

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
29.257	22.510	-6.747

**Compensi ad amministratori e sindaci**

Organo amministrativo

	Compenso esercizio	Compenso esercizio precedente
	29.757,05	26.502,15

Organo di controllo dal 1mo maggio 2009

	Compenso esercizio	Compenso esercizio precedente
	2.333,33	0

## Informazioni sui finanziamenti effettuati dai soci alla Società

Descrizione	Importo	Scadenza	Prorogato
Debiti v/soci del	268.000,00	31 dicembre 2009	31 dicembre 2010

I soci con delibera del 26 ottobre 2005 hanno fatto un finanziamento infruttifero necessario per portare a termine i lavori edili dell'ex seminario. Tale finanziamento doveva essere reso entro il 31 dicembre 2009, qualora ci fosse stata una situazione finanziaria che lo permettesse, diversamente il socio si impegna a rinunciare alla restituzione e le somme venivano accantonate in una apposita riserva del patrimonio.

Si è ritenuto necessario rinviare tale decisione al 31 dicembre 2010.

## Tutela della riservatezza dei dati personali

Ai sensi dell'Allegato B del D. Lgs. 30 Giugno 2003 n. 196 (Codice della Privacy) la Società ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza, sussistendo il trattamento di dati sensibili e/o giudiziari.

## Istituzione del Collegio sindacale

La Società pur non essendo soggetta all'obbligo di istituzione del Collegio sindacale o di nomina di un revisore in data 28 aprile 2009 hanno nominato un Sindaco revisore con compiti di controllo contabile e vigilanza, ai sensi della legislazione vigente. Il Dott. Raffaele Schiavo con decorrenza 1mo maggio 2009 al 30 aprile 2012 con compenso annuo di Euro 3.500.

## Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427 n.22 Codice Civile e considerando il principio contabile OIC 1 si riporta sotto un prospetto relativo ai beni oggetto di contratto di locazione finanziaria, con opzione finale di acquisto.

Descrizione	Valore attuale	Onere finanziario effettivo	Ammontare complessivo (se immobilizzazioni)	Ammortamenti	Rettifiche / riprese di valore
FIAT PUNTO	8.269,06	270,74	13.224,03	4,823,70	
PC	5,049,39	64,08	5.850,00	748,34	

## Operazioni con parti correlate

L'ALMA MATER STUDIORUM UNIVERSITA' DI BOLOGNA ha stipulato con la società un **CONTRATTO IN COMODATO D'USO GRATUITO**. Atto che decorre dal 1/1/2004 e che termina il 31.12.2024 rinnovabile altri 25 anni e che ha per oggetto l'intero complesso residenziale, fatto salvo gli uffici amministrativi di Piazza Ermete Novelli per i quali c'è regolare contratto d'affitto stipulato con l'Istituto Diocesano. Per tale atto la società, visto gli ingenti investimenti previsti e l'alto onere di manutenzione riceve la somma di 25mila euro quale contributo annuale.

La società ha stipulato col SIG. ZINGARELLO AGOSTINO, custode del centro, un **CONTRATTO IN COMODATO AD USO GRATUITO** l'appartamento sito nella Rocca. Atto che decorre dal 01/05/2006 e che è legato ad un rapporto di lavoro subordinato. Per tale contratto la società riceve a titolo di rimborso utenze un importo pari ad euro 53 mensili.

La società ha stipulato una **CONVENZIONE** con il SEMINARIO VESCOVILE per il **COMODATO IN USO GRATUITO** del parco del seminario. Atto che decorre dal 25 marzo 2008 e che termina 15 anni dopo.

La società ha stipulato una **CONVENZIONE** con il SEMINARIO VESCOVILE per il **COMODATO IN USO GRATUITO** della CHIESA DI SAN SILVESTRO. Atto che decorre dal 25 marzo 2008 e che termina 15 anni dopo.

\* \* \*

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente