

CENTRO RESIDENZIALE UNIVERSITARIO DI  
BERTINORO DI FORMAZIONE E RICERCA

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

BILANCIO D'ESERCIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2010

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**

**Numero iscrizione REA: 290772      Numero iscrizione registro imprese: FORLI'**

**Capitale sociale: Euro 61974 di cui versato: Euro 61974**

**Bilancio di esercizio al 31/12/2010**

**Esercizio 2010      Esercizio 2009**

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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	-5.850
		<b>0</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	-1.020	-680
		<b>680</b>	<b>1.020</b>
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:		
	a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.795	37.775
	b) Fondo ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-30.193	-26.944
		<b>9.602</b>	<b>10.831</b>
6)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	551.302
7)	Altre immobilizzazioni immateriali:		
	a) Altre immobilizzazioni immateriali	1.993.219	1.186.702
	b) Fondo ammortamento altre immobilizzazioni	-230.621	-111.646
		<b>1.762.598</b>	<b>1.075.056</b>
	<b>Totale I</b>	<b>1.772.880</b>	<b>1.638.209</b>

**II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

2)	Impianti e macchinario:		
	a) Impianti e macchinario	115.582	115.582
	b) Fondo ammortamento impianti e macchinario	-90.078	-78.980
		<b>25.504</b>	<b>36.602</b>
3)	Attrezzature industriali e commerciali:		
	a) Attrezzature industriali e commerciali	255.412	250.530
	b) Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali	-165.114	-137.436
		<b>90.298</b>	<b>113.094</b>
4)	Altri beni materiali:		
	a) Altri beni materiali	571.902	525.820
	b) Fondo ammortamento altri beni materiali	-411.062	-371.450
		<b>160.840</b>	<b>154.370</b>
	<b>Totale II</b>	<b>276.642</b>	<b>304.066</b>

**III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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>2.054.522</b>	<b>1.947.275</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>II. CREDITI</b>			
1) Verso clienti		536.379	889.269
- esigibili entro l'esercizio successivo		526.034	878.924
- esigibili oltre l'esercizio successivo		10.345	10.345
4 bis) Crediti tributari		0	181
- esigibili entro l'esercizio successivo		0	181
4 ter) Imposte anticipate		17.705	29.437
- esigibili entro l'esercizio successivo		17.705	29.437
5) Verso altri		167.603	91.428
- esigibili entro l'esercizio successivo		164.438	88.307
- esigibili oltre l'esercizio successivo		3.165	3.121
6) Fondo svalutazione crediti		-8.910	-8.910
<b>Totale II</b>		<b>712.777</b>	<b>1.001.405</b>
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
1) Depositi bancari e postali		6.212	4.522
3) Denaro e valori in cassa		9.998	4.367
<b>Totale IV</b>		<b>16.210</b>	<b>8.889</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>728.987</b>	<b>1.010.294</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
1) Ratei attivi		35.547	0
2) Risconti attivi		39.485	10.070
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>75.032</b>	<b>10.070</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>		<b>2.858.541</b>	<b>2.967.639</b>
<b>A) CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</b>			
<b>I. Beni di terzi in deposito</b>			
3) Macchinari in leasing		66.688	13.508
3a)) Beni di terzi		72.739	37.001
<b>Totale I</b>		<b>139.427</b>	<b>50.509</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</b>		<b>139.427</b>	<b>50.509</b>
<b>TOTALE ATTIVO GENERALE</b>		<b>2.997.968</b>	<b>3.018.148</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I. Capitale		61.974	61.974
IV. Riserva legale		7.453	7.453
V. Riserve statutarie		69.829	119.340
VII. Altre riserve			
d) Riserva arrotondamenti Euro		-1	2
e) Riserve facoltative		600.576	600.576
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		-452.444	-49.509
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>287.387</b>	<b>739.836</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>107.602</b>	<b>83.488</b>
<b>D) DEBITI</b>			
3) Debiti verso soci per finanziamenti		268.000	268.000
- esigibili entro l'esercizio successivo		268.000	268.000

4) Debiti verso banche	1.067.698	444.502
- esigibili entro l'esercizio successivo	502.969	251.052
- esigibili oltre l'esercizio successivo	564.729	193.450
6) Acconti	12.192	89.869
- esigibili entro l'esercizio successivo	12.192	89.869
7) Debiti verso fornitori	818.733	983.309
- esigibili entro l'esercizio successivo	818.733	983.309
12) Debiti tributari	52.329	71.229
- esigibili entro l'esercizio successivo	52.329	71.229
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.740	29.147
- esigibili entro l'esercizio successivo	29.740	29.147
14) Altri debiti	114.010	84.775
- esigibili entro l'esercizio successivo	114.010	84.775
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>2.362.702</b>	<b>1.970.831</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1) Ratei passivi	68.350	45.368
2) Riscoconti passivi	32.500	128.116
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>100.850</b>	<b>173.484</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>2.858.541</b>	<b>2.967.639</b>
<b>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>		
<i>I. Depositari beni di terzi presso l'impresa</i>		
3) Cedenti macchinari in leasing	66.688	13.508
3a) Beni di terzi conto deposito	72.739	37.001
<b>Totale I</b>	<b>139.427</b>	<b>50.509</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>	<b>139.427</b>	<b>50.509</b>
<b>TOTALE PASSIVO GENERALE</b>	<b>2.997.968</b>	<b>3.018.148</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.451.964	2.093.889
5) Altri ricavi e proventi	759.770	420.848
a) Ricavi diversi	203.755	19
b) Rimborsi danni	0	1.176
c) Contributi in conto esercizio	504.480	373.153
d) Contributi in conto capitale	51.535	46.500
<b>Totale</b>	<b>759.770</b>	<b>420.848</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>2.211.734</b>	<b>2.514.737</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-225.074	-265.825
7) Per servizi	-1.229.164	-1.249.823
8) Per godimento di beni di terzi	-78.497	-41.591
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	-489.673	-502.048
b) Oneri sociali	-145.697	-144.815
c) Trattamento di fine rapporto	-37.597	-37.460
<b>Totale</b>	<b>-672.967</b>	<b>-684.323</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-122.563	-70.182
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-78.388	-80.948

	<b>Totale</b>	<b>-200.951</b>	<b>-151.130</b>
14) Oneri diversi di gestione		-169.070	-121.589
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>-2.575.723</b>	<b>-2.514.281</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-363.989</b>	<b>456</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari:		79	318
d) proventi diversi dai precedenti:			
- Altri		79	318
<b>Totale</b>		<b>79</b>	<b>318</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
b) Da imprese collegate		-39	0
d) Altri		-45.356	-29.201
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-45.316</b>	<b>-28.883</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari:			
a) Proventi diversi e sopravvenienze		886	11.397
c) Arrotondamenti Euro		1	1
21) Oneri straordinari:			
a) Oneri diversi e sopravvenienze		-32.026	-9.970
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>		<b>-31.139</b>	<b>1.428</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		<b>-440.444</b>	<b>-26.999</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-12.000	-22.510
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-452.444</b>	<b>-49.509</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 31/12/2010**

#### Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31/12/2010, 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 - 452.444 mentre nell'esercizio precedente la Società aveva conseguito un risultato pari ad Euro -49.509

Si riporta stralcio del verbale n. 2bis del 31/03/2011 del Consiglio d'Amministrazione, nel quale viene deliberato di rinviare l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2010:

*“ (omissis) Udite le varie dichiarazioni il Presidente propone di rimandare l'approvazione del bilancio a una nuova seduta del Consiglio da tenersi il 18 aprile; ciò darà anche tempo per condurre una fitta serie di azioni finalizzate a contenere la spesa, a predisporre i materiali recenti richiesti da Serinar, a completare le relazioni gestionali e la nota di accompagnamento al bilancio, nonché a perfezionare un piano pluriennale del CeUB che ne assicuri continuità e sviluppo (come viene anche auspicato dall'ing. Riciputi); in questo modo i Consiglieri nella prossima seduta avranno un quadro completo della situazione e dei possibili correttivi, presupposto necessario a ristabilire un clima di fiducia fra tutti i Soci; si ritiene che a questo punto le motivazioni per un rinvio siano evidenti. Per le prime urgenze il Presidente chiede l'autorizzazione a prendere da subito i provvedimenti conseguenti e il Consiglio unanime accoglie la richiesta, mentre il Revisore prende atto della decisione di rinviare l'approvazione del bilancio d'esercizio 2010 e tal riguardo ribadisce le sue ammonizioni sopra riportate. L'approvazione del bilancio CeUB 2010 è pertanto rinviata alla successiva adunanza”*

## 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 prudentiali e conservative.

## Andamento della gestione

L'evoluzione della gestione nell'esercizio chiuso al 31/12/2010 si è chiusa con un decremento delle presenze del -10,17% (tabella 1) rispetto all'anno precedente

	2009	2010	
Presenze residenziali	25341	20.900	
Presenze non residenziali	1964	2.300	
Presenza S. Sofia	2016	2500	
Foresteria (dal 1/09 - 31/12)	<i>non presenti</i>	550	
Villa Bianchi	<i>non presenti</i>	90	
<b>Totale Presenze</b>	<b>29321</b>	<b>26340</b>	<b>-10,17</b>

(tabella 1)

Il dato può essere analizzato anche dal numero degli eventi suddiviso per ente organizzatore. Oltre alla mancanza totale delle iniziative dell'European Genetics Foundation, hanno avuto un forte calo anche le iniziative prenotate dall'Università di Bologna e dalle Agenzie Congressuali che operano in campo medico e con un budget di spese molto alto.

Inoltre, la forte crescita del numero di iniziative prenotate dagli enti pubblici non ha avuto una corrispondente incidenza nel fatturato e nelle presenze perché trattasi in prevalenza di iniziative non residenziali e con un budget limitato di spesa.

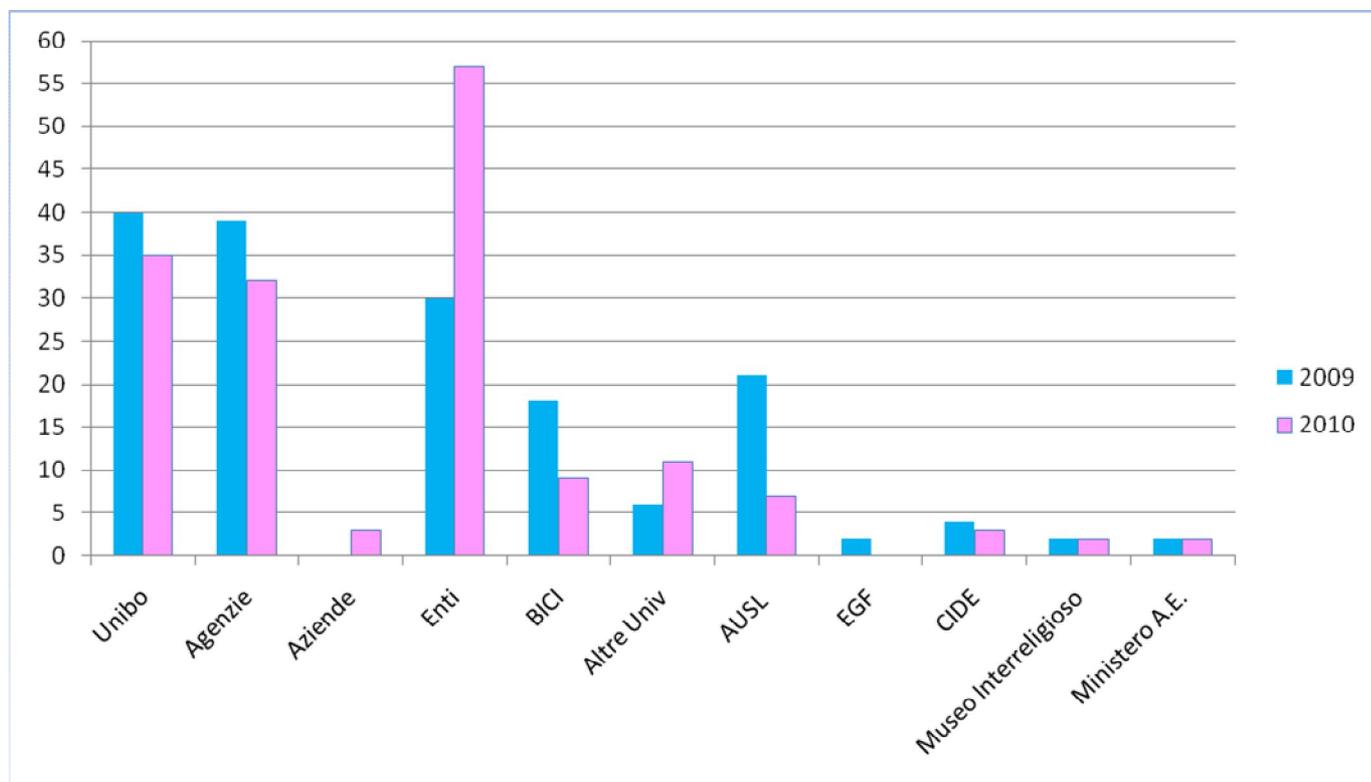


Grafico 1 - suddivisione eventi per ente organizzatore

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 225.074 con un decremento del 15,33% rispetto all'esercizio precedente.

Il costo per il personale dipendente complessivamente sostenuto nell'esercizio è pari Euro 672.967 risulta un decremento dell' 1,66% rispetto all'esercizio precedente. Il decremento non risulta significativo perché motivato dall'inserimento di due unità da agosto 2010 per la struttura della Foresteria Universitaria di Forlì e Villa Bianchi.

I costi della produzione risultano pari a Euro 2.575.723 con un incremento del 2,44%, rispetto all'esercizio precedente, in quanto sono state aperte due nuove strutture esterne e sono state sostenute spese per l'area sviluppo.

## **Ricavi e fatturato**

I ricavi netti delle vendite e prestazioni risultano pari ad Euro 1.451.964. con un decremento del 30,66 % rispetto all'esercizio precedente.

Il totale del valore della produzione a causa di una importante flessione delle vendite e diminuzione dei contributi in conto esercizio risulta di Euro 2.211.734 con un decremento del 12,05% rispetto all'esercizio precedente.

## **Investimenti**

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

Euro 308.687 Immobilizzazioni immateriali per Euro 257.723 per il saldo lavori su la ristrutturazione della Chiesa di San Silvestro, e per gli investimenti fatti sulle nuove strutture.

## **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.

A fine anno il Socio Romagna Acque Società delle Fonti SpA ha inviato comunicazione inerente la volontà di vendita delle quote di capitale sociale detenute.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

La chiusura negativa del bilancio 2010 deve essere sfruttata come momento di analisi e definizione di nuove prospettive per il futuro della Società. Negli ultimi anni, come già in più occasioni evidenziato, il vento favorevole che ha caratterizzato la crescita del Centro Universitario è cambiato. Ce.U.B. ad oggi si dovrà dotare di un piano strategico triennale che tenga conto della *mission* della società nell'ambito dei cambiamenti avvenuti nel mercato della formazione, della congressistica e soprattutto dei finanziamenti pubblici. Le azioni sulle quali muoversi nel triennio 2011-2013 dovranno essere:

### **1 \_ Rapporti con l'Università di Bologna**

Dovranno essere ristabiliti gli originari rapporti di fiducia che Ceub ha sempre avuto con il proprio Socio maggioritario. In particolare l'Università di Bologna dovrà trovare i mezzi per onorare il debito che ha nei confronti della Società e per il quale da tempo si è impegnata.

Il rapporto con l'Università dovrà avere anche un riguardo particolare perché da sempre rappresenta il cliente con maggior numero di iniziative (*grafico 1*). Consapevoli dei forti tagli che le varie finanziarie hanno apportato a Università, ricerca e formazione, Ceub dovrà essere in grado di favorire le iniziative promosse dall'Università di Bologna, agevolando le procedure burocratiche, mantenendo stabile il listino dei prezzi fino al 2013 (a tal proposito si ricorda che il listino prezzi non ha subito aumento dal 2009). Sulla base dell'esperienza con il *Bertinoro International Center for Informatics* (BICI) con il CiDE Ce.U.B. dovrà fidelizzare i docenti proponendosi come partner per la pianificazione e il finanziamento di nuovi progetti a medio-lungo termine.

## **2 \_ Rapporti con la Cooperazione Internazionale**

Legato al rapporto con l'Università è il capitolo dei rapporti con il Ministero Affari Esteri. L'anno 2010 ha visto il momento di svolta negativa per i corsi che Ce.U.B. organizza grazie al co-finanziamento dell'Ufficio IX della Cooperazione Internazionale. Le nuove linee guida e il riordino degli Uffici della Cooperazione hanno escluso per Ceub ogni possibilità di ricevere direttamente i contributi. Grazie alla buona condotta che Ceub ha attuato in 10 anni di progetti in collaborazione con l'Ufficio IX, è stato ottenuto nel 2010 di poter presentare gli stessi progetti, attraverso il Polo Scientifico Didattico di Forlì, essendo gli enti Universitari unici beneficiari di co-finanziamento. Già dal 2011 l'obiettivo di Ce.U.B. dovrà essere quello di creare una partnership con l'Università di Bologna, la quale ha più volte riconosciuto le credenziali del Centro Universitario di Bertinoro presso il MAE.

Inoltre, nel 2010 si sono aperte nuove strade per la cooperazione internazionale. L'accordo firmato con la Camera di Commercio della Repubblica di Serbia prevede la realizzazione di una serie di iniziative formative annuali (n. 3) dalle quali ci si attende un fatturato pari a 24-26.000 euro per ogni iniziativa. L'ipotesi è di realizzare 2 iniziative già nel 2011.

## **3 \_ Marketing e Comunicazione**

Per 15 anni il Centro Universitario di Bertinoro ha visto la sua crescita senza sentire la necessità di investire in operazioni di marketing e comunicazione. All'interno della società si sono sempre impiegate figure che oltre alla loro mansione specifica, si occupavano della redazione del materiale pubblicitario, comunicati stampa, organizzazioni di iniziative che dessero risalto all'attività del Centro Universitario di Bertinoro. Nel 2010 si è cercato strutturare queste attività con la creazione dell'Area Sviluppo che comprendesse il già esistente ufficio progetti. Nel 2010, nonostante l'importante investimento approvato, i risultati delle poche azioni di marketing non hanno portato i risultati attesi. Per quanto riguarda la comunicazione esterna, invece, si è arrivati ad una regolare uscita dei comunicati stampa e alla redazione della nuova brochure istituzionale che comprende tutte le strutture esterne, oltre al depliant personalizzato per ogni struttura. Inoltre, l'area sviluppo nel 2010 ha provveduto alla partecipazione di Ceub alla Borsa del Turismo Congressuale.

Gli scarsi successi ottenuti dalle operazioni attuate e gli alti costi, dovranno far ripensare alla struttura dell'Area Sviluppo. Il marketing oltre a puntare a convenzioni con enti pubblici (con scarse disponibilità di economiche) dovrà principalmente ricercare quei settori dove la disponibilità ad investire sulla formazione è ancora alta (es. case farmaceutiche, agenzie congressuali) . In questa direzione pertanto dovrà andare anche la comunicazione, che dovrà essere mirata e non limitarsi al solo territorio circostante.

In considerazione delle risorse interne disponibili con consolidate capacità e conoscenza del Centro Universitario, potrà essere loro affidato il compito della promozione. Anche la prevedibile richiesta di eventuali incentivi potrà essere esaudita nell'arco del triennio, in relazione ai risultati raggiunti. Anche per questo dovrà essere studiata una piattaforma aziendale già dal 2011

#### **4 \_ Progetto a Rete**

Il Progetto a Rete, nato nel 2008 per dare una risposta alle esigenze del territorio, non ha dato i risultati sperati perché fondato sull'errato principio per il quale ciò che è stato costruito a Bertinoro, potesse essere ricreato anche in edifici storici dislocati nel territorio. Il progetto di formazione a rete non rispettato le finalità che lo hanno animato all'origine, cioè il trasferimento del *know how* di Ce.U.B. al territorio evidenziando e valorizzando le peculiarità di ogni struttura.

Al fine di non appesantire la gestione ordinaria del Centro Universitario di Bertinoro, ogni struttura esterna dovrà avere un proprio capitolo gestionale ed aver un proprio equilibrio economico. Se entro il 2013 non si raggiungerà l'equilibrio gestionale di ogni singola struttura esterna, si dovrà provvedere a rivalutare i contratti in essere.

#### **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 si sono "accesi" i seguenti nuovi finanziamenti:

con la Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna euro 150mila in data 29/10/2010 che scadrà nel 2020;

con la Cassa Risparmi di Cesena euro 200mila in data 13/01/2011 che scadrà nel 2026.

Inoltre con la Cassa dei Risparmi di Forlì si è usufruito di un finanziamento finalizzato alla GESTIONE BUSINESS di 200mila euro in data 3/6/2010 che terminerà a dicembre del 2011.

Un'altra partita finanziaria molto importante è il contributo ricevuto a marzo del 2011 dalla Regione Emilia Romagna, per 283mila euro

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.

**METODO FINANZIARIO**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2010</b>	%	<b>31/12/2009</b>	%	<b>variazione %</b>	
<b>ATTIVO</b>						
<b>ATTIVO FISSO (AF)</b>	<b>2.054.522</b>	72	<b>1.947.275</b>	66	107.247	5,2
Immobilizzazioni immateriali	1.772.880		1.638.209		134.671	7,6
Immobilizzazioni materiali	276.642		304.066		(27.424)	-9,9
Immobilizzazioni finanziarie	5.000		5.000		-	0,0
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>804.019</b>	28	<b>1.020.364</b>	34	(216.345)	-26,9
Liquidità differite	10.345		10.345		-	0,0
Liquidità immediate	793.674		1.010.019		(216.345)	-27,3
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>€ 2.858.541</b>	100	<b>€ 2.967.639</b>	100	(109.098)	-3,8
<b>MEZZI PROPRI E PASSIVITA'</b>						
MEZZI PROPRI (MP)	<b>287.387</b>	10	<b>739.836</b>	25	(452.449)	157,4
Capitale sociale	61.974		61.974		-	0,0
Riserve	225.413		677.862		(452.449)	200,7
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE PML</b>	<b>1.041.181</b>	36	<b>718.422</b>	24	322.759	31,0
Finanziarie	832.729		461.450		371.279	44,6
Non finanziarie	208.452		256.972		(48.520)	-23,3
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.529.973</b>	54	<b>1.509.381</b>	51	20.592	1,3
Finanziarie	1.529.973		1.509.381		20.592	1,3
Non finanziarie						
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 2.858.541</b>	100	<b>€ 2.967.639</b>	100	(109.098)	-3,8

**CLASSIFICA A VALORE AGGIUNTO**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2010</b>	%	<b>31/12/2009</b>	%	<b>variazione %</b>	
Ricavi vendite e prestazioni	1.451.964	66	2.093.889	83	(641.925)	-44,2
Altri ricavi	759.770	34	420.848	17	338.922	44,6
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 2.211.734</b>	100	<b>€ 2.514.737</b>	100	(303.003)	-13,7
Consumo materie prime suss. E consumo	225.074	10	265.825	11	(40.751)	-18,1
Costi per servizi	1.229.164	56	1.249.823	50	(20.659)	-1,7
Costi per il godimento beni di terzi	78.497	4	41.591	2	36.906	47,0
Altri costi operativi	169.070	8	121.589	5	47.481	28,1
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>€ 509.929</b>	23	<b>€ 835.909</b>	33	(325.980)	-63,9
Costi del personale	672.967	30	684.323	27	(11.356)	-1,7
<b>EDITDA MOL</b>	<b>-€ 163.038</b>	(7)	<b>€ 151.586</b>	6	(314.624)	193,0
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	78.388	4	70.182	3	8.206	10,5
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	122.563	54	80.948	30	41.615	34,0
<b>EBIT</b>	<b>-€ 363.989</b>	8	<b>€ 456</b>	8	(364.445)	100,1

GESTIONE STRAORDINARIA	(31.139)		1.428	8	(32.567)	
GESTIONE FINANZIARIA	(45.316)	(2)	(28.883)	(1)	(16.433)	36,3
RISULTATO LORDO	(440.444)	(20)	(26.999)	(1)	(413.445)	93,9
Imposte sul reddito	12.000	1	22.510	1	(10.510)	-87,6
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>-€ 452.444</b>	<b>(20)</b>	<b>-€ 49.509</b>	<b>(2)</b>	<b>(402.935)</b>	<b>89,1</b>

## 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.

Villa Bianchi, via Comunale Sorrivoli, Cesena – struttura didattica

Foresteria Universitaria, via Pisacane – Forlì con n. 20 stanze di diverse tipologie (singole, doppie, triple)

## Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea dei soci di coprire la perdita d'esercizio di Euro 452.444 con quota parte delle riserve facoltative accantonate negli anni dai soci.

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 31/12/2010**

#### **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 una Perdita d'esercizio pari a Euro 452.444,29, al netto delle imposte correnti, differite ed anticipate.

Inoltre si informano i soci che il Consiglio nella seduta del 31 Marzo 2011 ha rinviato l'approvazione del bilancio con le seguenti motivazioni: “ prima di procedere all'approvazione, un ulteriore approfondimento delle poste del bilancio con l'apprestamento delle relazioni connesse. (...) le recentissime dimissioni dell'amministratore delegato, con delega alla predisposizione del bilancio, hanno causato ritardi nell'elaborazione (...) Udite le varie dichiarazioni il Presidente propone di rimandare l'approvazione del bilancio a una nuova seduta del Consiglio da tenersi il 18 aprile; ciò darà anche tempo per condurre una fitta serie di azioni (...) a completare le relazioni gestionali e la nota di accompagnamento al bilancio, nonché a perfezionare un piano pluriennale del CeUB che ne assicuri continuità e sviluppo in questo modo i Consiglieri nella prossima seduta avranno un quadro completo della situazione e dei possibili correttivi, (...) si ritiene che a questo punto le motivazioni per un rinvio siano evidenti.” )

#### **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.

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

Nel corso dell'esercizio 2010 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 31/12/2010 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. La capitalizzazione di tali costi è giustificata dall'oggettivo carattere di utilità pluriennale che le spese presentano nell'economia anche prospettica dell'impresa. 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.

### **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.

## **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.

## Stato Patrimoniale

### Attività'

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.638.209	1.772.880	134.671

#### Totale Movimentazioni delle Immobilizzazioni immateriali

	Saldo	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Ammortamenti	Saldo
	31/12/2009					31/12/2010
Spese costituzione	0,00					0,00
Spese di modifica statuto	0,00					0,00
Spese pubblicità	1.020,00				340,00	680,00
Software	10.830,44	2.020			3.248,13	9.602,31
Altre imm. Immateriali struttura Bertinoro	1.022.057,65	59.384,92	160.984,55		51.768,23	1.190.658,89
Altre imm. Imm.li Santa Sofia	21.989,06	8.170,25	34.122,70		17.677,33	46.604,68

Altre imm. imm.li Strada	31.009,84				15.192,92	15.816,92
Altre imm. imm.li Chiesa	0,00	142.489,21	356.194,32	487,93	25.205,56	472.990,04
Altre imm. imm.li Foresteria	0,00	29.811,28			5.962,26	23.849,02
Altre imm. imm.li Teatro	0,00	11.498,20			2.299,64	9.198,56
Altre imm. imm.li Villa Bianchi	0,00	4.349,33			869,87	3.479,46
<b>Altre immobilizzazioni immateriali TOTALI</b>	<b>1.075.056,55</b>	<b>255.703,19</b>	<b>551.301,57</b>	<b>487,93</b>	<b>118.975,81</b>	<b>1.762.597,57</b>
Immobilizzazioni in corso e acconti	551.301,57			551.301,57		0,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.638.208,06</b>	<b>257.723,69</b>	<b>551.301,57</b>	<b>551.789,50</b>	<b>122.563,94</b>	<b>1.772.879,88</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 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
304.066	276.642	- 27.424

#### Totale Movimentazioni delle Immobilizzazioni materiali

	Saldo	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Fondi	Saldo
	31/12/2009					31/12/2010

Impianti specifici	24.996,30				7.669,63	17.326,67
Impianti allarme e ripresa fotografica	1.674,50				591	1.083,50
Impianti interni speciali di comunicazione	9.931,25				2.837,50	7.093,75
<b>Totale impianti e macchinari</b>	<b>36.602,05</b>				<b>11.098,13</b>	<b>25.503,92</b>
Attrezzatura varia e minuta	56.127,39	4.881,64			14.589,69	46.419,34
Attrezzatura varia e minuta centro multimedia	56.967,18				13.088,25	43.878,93
<b>Totale attrezzature ind/com varie</b>	<b>113.094,57</b>	<b>4.881,64</b>			<b>27.677,94</b>	<b>90.298,27</b>
Arredamento	70.855,76	20.795			19.088,04	72.562,72
Arredamento centro multimedia	8.485,95				2.333,04	6.152,91
Arredamento Santa Sofia	20.673,67				4.729,82	15.943,85
Arredamento Foresteria	0,00	12.871,27			965,35	11.905,92
<b>Totale arredamento</b>	<b>100.015,38</b>	<b>33.666,27</b>			<b>27.116,25</b>	<b>106.565,40</b>
Mobili e macchine ordinarie ufficio	7.480,15	5.093			2.000,76	10.572,39
Macchine ufficio e PC	17.145,71	2.794,23			5.672,03	14.267,91
Autovetture						
Biancheria	4.328,28	742			1.035,86	4.034,42

Stature e quadri	25.400,00					25.400,00
Beni inferiori						
<b>TOTALE ALTI BENI</b>	<b>154.369,52</b>	<b>46.082,15</b>			<b>39.611,55</b>	<b>160.840,12</b>
Beni materiali non in uso						
<b>TOTALI</b>	<b>304.066,14</b>	<b>50.963,79</b>			<b>78.387,62</b>	<b>276.642,31</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

#### 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 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.000	5.000	0

#### I. Rimanenze

Non vengono rilevate rimanenze di merce a fine esercizio.

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.001.405	712.777	- 288.628

I crediti risultano così dettagliati:

<b>II.</b>	<b>CREDITI</b>		
1)	Verso clienti		536.378,51
-		esigibili entro l'esercizio successivo	526.033,54
		<i>0123001 - Clienti</i>	<i>465.542,54</i>
		<i>0128002 - Clienti c/fatt.da emetter</i>	<i>46.348,50</i>
		<i>0128003 - Clienti insolventi</i>	<i>14.142,50</i>
-		esigibili oltre l'esercizio successivo	10.344,97
		<i>0128011 - Crediti in sofferenza</i>	<i>10.344,97</i>
4 ter)	Imposte anticipate		17.704,51
-		esigibili entro l'esercizio successivo	17.704,51
		<i>0133006 - Crediti per acconti IRAP</i>	<i>7.926,00</i>
		<i>0133007 - Crediti per acconti IRES</i>	<i>9.778,51</i>
5)	Verso altri		167.602,81
-		esigibili entro l'esercizio successivo	164.437,67
		<i>0132002 – Note di credito da ricevere</i>	<i>3.167,20</i>
		<i>0133012 - Cred.cauzioni per imballi</i>	<i>209,70</i>
		<i>0133099 - Crediti Diversi</i>	<i>157.938,63</i>
		<i>0136150 -1 Carte ricaricabili</i>	<i>2.762,78</i>
-		esigibili oltre l'esercizio successivo	3.165,14
		<i>0133009 - Depositi cauzionali</i>	<i>2.875,08</i>
		<i>0218103 – Rimborso spese pie' lista</i>	<i>43,42</i>
		<i>0220002 – Debiti v/INAIL</i>	<i>246,64</i>
6)	Fondo svalutazione crediti		-8.909,99
		<i>0203101 - Fon.sval.crediti</i>	<i>-8.909,99</i>
	<b>Totale II</b>		<b>712.776,84</b>

#### IV. Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
8.889	16.210	7.321

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:

<b>IV.</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	
1)	Depositi bancari e postali	6.212,31
	<i>0135010 - Unicredit Banca SSofia</i>	6.212,31
3)	Denaro e valori in cassa	9.998,26
	<i>0136001 - Cassa contanti</i>	6.436,51
	<i>0136031 - Cassa Corrisp SANTA SOFIA</i>	3.561,75
<b>Totale IV</b>		<b>16.210,57</b>

#### D) Ratei e risconti attivi

<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
10.070	75.032	64.962

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.

#### A) Patrimonio netto

<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
739.836	287.387	- 452.449

#### Variazioni delle voci di Patrimonio netto

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

Descrizione	Saldo iniziale 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Saldo finale 31/12/2010
I.Capitale Sociale	61.974,00			61.974,00
IV.Riserva Legale	7.453,14			7.453,14
V.Riserva Statutaria	119.340,08		49.511,27	69.828,81
VII.Riserva sovrapp.	59.670,20			59.670,20
VII.Versam.Soci	540.906,25			540.906,25
IX.Utile/perdita esercizio	- 49.509,02		402.935,27	- 452.444,29
<b>Totali</b>	<b>739.834,65</b>		<b>452.446,54</b>	<b>287.388,11</b>

c) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
83.488	107.602	24.114

Il fondo TFR comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio 31/12/2010, 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
	83.488	24.114		107.602

D) Debiti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.970.831	2.362.702	391.871

Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2010, 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		1.067.697,28
		esigibili entro l'esercizio successivo	502.969,00
		<i>0135001 - B.Pop.E-R c/c 1052782</i>	<i>74.956,50</i>
		<i>0135004 - Carisp Forli Bertinoro</i>	<i>34.358,37</i>
		<i>0205002 - Banche c/antic.su crediti</i>	<i>220.574,50</i>
		<i>0206010 - MUTUO N. 56053570 INIZ. 23/02/09 SCAD 5 ANNI</i>	<i>12.125,53</i>
		<i>0206011 - MUTUO N. 0367056063687 INIZ. 28/01/2010</i>	<i>14.137</i>
		<i>0206013 - FINANZIAMENTO GESTIONE BUSINESS</i>	<i>134.119</i>
		<i>0206014 - MUTUO N.56071638 ENTRO 2011</i>	<i>12.698</i>
		esigibili oltre l'esercizio successivo	564.729
		<i>0206012 - MUTUO N. 56053570 CAPITALE2012</i>	<i>189.245,97</i>
		<i>0206021 - MUTUO N.367056063687 OLTRE 2011</i>	<i>240.271</i>
		<i>0206025 - MUTUO N.56071638 CARIROMAGNA OLTRE 2011</i>	<i>135.212</i>
	Acconti		12.191,67
		esigibili entro l'esercizio successivo	12.191,67
		<i>0208001 - Clienti c/anticipi</i>	<i>11.465,02</i>
		<i>0218050 - Debiti v/ corsisti</i>	<i>470,66</i>
		<i>0218200 - Note di accredito da emettere</i>	<i>255,99</i>

	Debiti verso fornitori		818.732,59
		esigibili entro l'esercizio successivo	818.732,59
		0209001 - Fornitori	721.280,83
		0209003 - Professionisti	11.303,10
		0221002 - Forn. c/fatt. da ricevere	86.148,66
	Debiti tributari		52.329,42
		esigibili entro l'esercizio successivo	52.329,42
		0219001 - Deb.trib. per IRES	7.837,12
		0219002 - Deb.trib.per IRAP	4.424,60
		0219011 - IVA c/erario	5.658,30
		0219021 - Erario c/rit.red.lav.dip.	25.159,82
		0219022 - Erario c/rit.red.lav.aut.	10.106,64
		0219023 - Er.c/rit.subite int.c/c	- 5,64
		0219024 - Er.c/rit.subite contribut	- 851,42
	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		29.739,61
		esigibili entro l'esercizio successivo	29.739,61
		0220001 - Debiti v/INPS	28.603,59
		0220003 - Debiti v/altri ist. prev. ENTE BILATERALE	342,64
		0220004 - Debiti v/sindacati	88,07
		0220006 - Deb.v/INPS contr.L.BIAGI	586,23
		0220007 - Debiti v/erario per imposta sost.TFR	119,08
	Altri debiti		114.010,45
		esigibili entro l'esercizio successivo	114.010,45
		0218001 - Debiti diversi	56.815,01
		0218100 - Spese a piè lista	79,49
		0220008 - Debiti v/ fondo FON.TE prev.complementare	2.305,27
		0222004 - Debiti vs il personale	38.347,48

		0218102 – Rimborso spese Albonetti Davide Andini	1.197,20
		0222001 – Debiti vs consiglieri amm.	12.784,00
		0222002 – Debiti vs sindaci	2.482,00
	<b>TOTALE</b>		<b>2.362.701,02</b>

#### E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
173.484	100.850	- 72.634

### Conto Economico

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.514.737	2.211.734	- 303.003

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<b>1.451.964,13</b>
	0501100 - Servizi interni di pensione	501.652,31
	0501150 - Servizi interni pasti	387.132,66
	0501300 - Altri servizi interni	381.443,96
	0501500 - Servizi preni e cene	94.822,14
	0501550 - Altri servizi	86.913,06
5)	Altri ricavi e proventi	<b>759.769,79</b>
a)	Ricavi diversi	203.754,51
	0505021 - Utile su cambi	45,36
	0505100 – Sponsorizzazioni per eventi	203.505,82

	<i>0513001 - Arrotond. EURO attivi</i>	46,82
	<i>0513002 - Abbuoni attivi</i>	156,51
c)	Contributi in conto esercizio	504.480,24
	<i>0504001 - Contributi alle attività</i>	320.376,43
	<i>0504003 - Contributi fondo consortile</i>	55.987,42
	<i>0504011 - Contributi ristr. seminario</i>	128.116,39
d)	Contributi in conto capitale	51.535,04
	<i>0505009 - Contributi c/impianti</i>	51.535,04
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>		<b>2.211.733,92</b>

## B) Costo della produzione

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
-265.825	-225.074	-40.751

### Costi per servizi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
-1.249.823	- 1.229.164	- 20.659

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

### Costi per godimento di beni di terzi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
- 41.591	- 78.497	36.906

Sono costi relativi ad affitti passivi ed a canoni di locazione finanziaria.

### Costi per il personale

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
-684.323	- 672.967	- 11.356

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.

#### Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
- 121.589	- 169.070	47.481

La voce comprende principalmente l'iva indeducibile pro-rata, contributi e sovvenzioni e imposte e tasse varie.

#### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
-28.883	- 45.316	- 16.433

#### E) Proventi ed oneri straordinari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.428	- 31.139	- 32.567

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
22.510	12.000	10.510

### Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nella voce "Partecipazioni in altre imprese" è stata contabilizzata la somma pari ad euro 5.000,00 versata in sede di costituzione del patrimonio iniziale della Fondazione "Museo Interreligioso di Bertinoro", con sede in Bertinoro, via Frangipane n.6.

### Ammontare dei crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e garanzie reali connesse

**Crediti:** nessun credito iscritto nell'attivo del bilancio è di durata residua superiore a cinque anni.

**Debiti:** relativamente alla voce del passivo D 4) i mutui con scadenza superiore a cinque anni sono:

Mutuo	Banca	Scadenza	Importo debito oltre a 5 anni
n. 56053570	Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna	23/2/2024	€ 201.371,50
n. 0367056063687	Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna	28/1/2025	€ 254.407,89
n. 56071638	Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna	29/10/2020	€ 147.909,05

### Variazioni significative dei cambi valutari

La società non ha in essere crediti espressi in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Composizione delle voci “ratei e risconti” - “altri fondi” – “altre riserve”

**Ratei e risconti passivi:** ritenendo apprezzabile la composizione della voce E del passivo si specifica che trattasi di ratei passivi per complessivi euro 68.350 relativi a costi di competenza dell’esercizio in esame relativi a costi dei dipendenti e a interessi passivi, mentre i risconti passivi sono pari ad euro 32.500 e sono relativi a contributi ricevuti.

**Altri fondi:** non si evidenziano altre informazioni oltre a quelle indicate nei precedenti punti della presente nota integrativa.

**Altre riserve:** la voce si compone della riserva statutaria di euro 69.829 e delle riserve facoltative di euro 600.576 già distintamente indicate nello Stato Patrimoniale.

### Composizione del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l’origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l’avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti	
				Per copert. Perdita (***)	Per altre ragioni
Capitale	61.974	B	-----	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	A, B, C	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	A, B, C	0	0	0
Riserva legale	7.453	B	7.453	0	0

Riserve statutarie	69.829	A,B	69.829	69.829	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-----	-----	0	0
Altre Riserve, di cui:	-----	-----	-----	-----	-----
Riserva straordinaria	0	A,B	0	0	0
Riserva per copertura perdite future	0	B	0	0	0
Riserva da versam. In c/capitale	0	A,B	0	0	0
Altre Riserve di utili	600.576	A,B,C,	600.576		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A,B,C,	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>739.832</b>	<b>-----</b>		<b>69.829</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile (**)	1.772.880	----	677.858	0	0
<b>Residua quota distribuibile</b>	<b>0</b>	<b>-----</b>			<b>0</b>

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

(\*\*) Quota non distribuibile destinato alla copertura di costi di impianto non ancora ammortizzati ex art. 2426 n. 5 c.c.

### Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

### Notizie sulla composizione e natura dei conti d'ordine e sugli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

I conti d'ordine si compongono per l'importo di euro 139.427 dell'obbligo residuo relativo a tre contratti di locazione finanziaria nei confronti della società di leasing Sanpaolo Leasing S.p.a.

### Ripartizione delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche

Le vendite e le prestazioni di servizi sono tutte relative alla Regione Emilia Romagna. Le tipologie di ricavo sono le seguenti: servizi interni di pensione, servizi interni pasti, servizi pasti e cene e altri servizi relativi ad affitti.

### Proventi da partecipazioni di cui all'art.2425 n.15 diversi dai dividendi

La società non ha conseguito alcun provento in questione.

### Suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari

L'importo indicato alla voce 17 del Conto Economico ammonta ad euro 45.316 verso altri.

### Composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari" del conto economico

**Proventi straordinari** : Si ritiene non apprezzabile l'ammontare della voce in questione.

**Oneri straordinari** : la voce ammonta a complessivi euro 32.026 ed è composta da sopravvenienze passive relative in parte a ricavi revisionati non realizzati e in parte a costi non revisionati.

## Imposte anticipate e differite

Ai sensi del punto 14) dell'art.2427 del Codice Civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Non si è proceduto alla contabilizzazione di fondi imposte differite ne' di imposte anticipate in quanto le voci di costo comprese nel bilancio in chiusura non generano tali tipologie di imposte.

## Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio riguardano l'imposta IRAP calcolata pari ad euro 12.000.

Prospetto di calcolo imposte correnti:

Calcolo IRAP 2010

Componenti positivi	Valori contabili	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valori irap
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.451.964			1.451.964
Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
Altri ricavi e proventi	759.770			759.770
<b>Totale componenti positivi (A)</b>	<b>2.211.734</b>			<b>2.211.734</b>
<b>Componenti negativi</b>				
Costi per materie prime e merci	225.074			225.074
Costi per servizi	1.229.164			1.229.164
Costi per il godim.di beni di terzi	78.497			78.497
Ammortamenti delle imm.materiali	78.388			78.388
Ammortam. delle immob.immat.	122.563			122.563
Variazione delle rimanenze				
Oneri diversi di gestione	169.070	1.282		170.352
<b>Totale componenti negativi (B)</b>	<b>1.902.756</b>			<b>1.904.038</b>
		<b>Valore della produzione (A-B)</b>		<b>307.696</b>
		<b>Base imponibile</b>		<b>307.696</b>
		<b>Deduz.irap</b>		
		<b>BASE IMPONIBILE IRAP</b>		<b>307.696</b>
		<b>irap dovuta</b>	<b>3,90%</b>	<b>12.000</b>

## Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie

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

Organico	N° al 31/12/2010	N° al 31/12/2009	Variazioni
Dirigenti/Quadri	1	1	0
Impiegati	13	13	0
Operai	10	11	- 1

### **Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori, ai sindaci ed ai consulenti fiscali**

Organo amministrativo

Compenso esercizio	Compenso esercizio precedente
26.962,36	29.757,05

Organo di controllo

Compenso esercizio	Compenso esercizio precedente
3.885	2.333,33

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 oltre gli oneri di legge.

Consulente fiscale

Compenso esercizio	Compenso esercizio precedente
5.000	6.522

### **Numero e valore nominale delle azioni della società**

Il presente punto della nota integrativa non e' pertinente in quanto il capitale sociale non e' suddiviso in azioni.

### **Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società**

La società non ha emesso azioni o titoli di cui all'oggetto.

### **Strumenti finanziari**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

### **Informazioni sui finanziamenti effettuati dai soci alla Società**

Descrizione	Importo	Scadenza	Prorogato
Debiti v/soci per finanziamento	268.000,00	31 dicembre 2010	31 dicembre 2011

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 2010, 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. Nell'assemblea del 17 dicembre 2010 si è deciso di rinviare la decisione alla fine del 2011.

### Patrimoni destinati a uno specifico affare

Non sussistono

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

### 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.

	quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2010 – 31/12/2010	interessi passivi di competenza 2010	quota interessi relativi ad eventuali conguagli indicizzazione da 01/01/2010 – 31/12/2010	valore attuale dei canoni a scadere	valore attuale del riscatto
n. 00933415/001 (PC)	1.830,12	166,97	- 6,32	3.219,27	58,27

	quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2010 – 31/12/2010	interessi passivi di competenza 2010	quota interessi relativi ad eventuali conguagli indicizzazione da 01/01/2010 – 31/12/2010	valore attuale dei canoni a scadere	valore attuale del riscatto
n. 00940992/001 (SEDIE)	11.322,57	1.153,17	58,07	41.327,81	529,12

	quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2010 – 31/12/2010	interessi passivi di competenza 2010	quota interessi relativi ad eventuali conguagli indicizzazione da 01/01/2010 – 31/12/2010	valore attuale dei canoni a scadere	valore attuale del riscatto
n. 00927118/001 (FIAT PUNTO)	2.322,84	396,55	- 53,15	5.946,22	131,27

### 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 per 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.

### Notizie sulla natura e sull'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello stato patrimoniale.

### Tutela della riservatezza dei dati personali

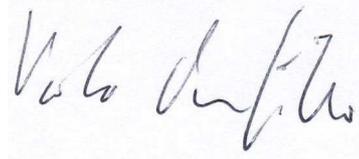
Ai sensi dell'Allegato B del D. Lgs. 30 Giugno 2003 n. 196 (Codice della Privacy) la Società ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza, sussistendo il trattamento di dati sensibili e/o giudiziari.

\* \* \*

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Vito D'Amico", is written over a light blue rectangular background.