

BILANCIO AL 31/12/2011

1. RELAZIONE SULLA GESTIONE	pag. 2
2. STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2011	pag. 16
3. CONTO ECONOMICO 2011	pag. 22
4. NOTA INTEGRATIVA	pag. 25
5. RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	pag. 48

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

con la presente relazione si intende fornire, ai sensi dell'art. 2428 c.c. e ss., così come modificati dal D.Lgs 32/2007, un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società, dell'andamento e del risultato di gestione a corredo del bilancio al 31.12.2011, che chiude con un utile netto pari ad € 2.573,00, dopo aver scontato imposte per € 372.450,00

Sul risultato d'esercizio incidono ammortamenti per complessivi € 334.396,00 e contribuiscono a formare l'utile d'esercizio € 78.173,00 di proventi finanziari.

Per dare completa evidenza agli elementi che determinano il risultato netto dell'esercizio si è provveduto a riclassificare il conto economico e fornire sintesi degli indicatori attinenti la struttura finanziaria, esposti in calce alla presente relazione.

Il Bilancio è redatto in forma estesa e fornisce le informazioni necessarie per ottimizzarne la sua lettura e contiene un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

Andamento della gestione

La Società svolge le attività di assistenza tecnica di cui all'art. 12 comma 8 bis della Legge n. 80 del 14 maggio 2005. L'attività della Società ed il suo andamento gestionale sono pertanto direttamente connessi a quanto definito in termini di compiti ad essa affidati, in via prevalente, rispetto al totale del volume dell'attività svolta durante l'esercizio, dal Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dalla Direzione Generale per gli interventi di aiuto alle imprese del Ministero dello Sviluppo Economico. Tutte le attività derivano esclusivamente da affidamenti "in house".

Nel corso dell'esercizio, l'esercizio del controllo analogo sulla gestione da parte del Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo della Presidenza del Consiglio dei Ministri (DSCT), è stato ulteriormente disciplinato dalla Direttiva Tecnica Generale emanata in data 16.3.2011. Da tale data i diritti dell'azionista sono pertanto esercitati attraverso l'Azionista Unico Enit – Agenzia Nazionale del Turismo, secondo le indicazioni dello Statuto vigente ed in base a quanto specificato dalla sopracitata "Direttiva" DSCT. Per quanto concerne le attività svolte dalla Società a valere su fondi del Ministero dello sviluppo economico esse sono inquadrate, sempre relativamente all'esercizio del controllo analogo e in particolare quelle non direttamente riconducibili ad interventi di settore a beneficio dell'industria turistica specificamente previste

dalla L.80/2005, dai singoli provvedimenti amministrativi emessi sulla base di quanto disposto dal sopracitato art.12 comma 8 L.80/2005 che prevede che il suddetto Ministero possa avvalersi “..... di ENIT - Agenzia nazionale per il turismo e delle Società da essa controllate per le proprie **attività di assistenza tecnica** e” anche “per la gestione di azioni mirate allo sviluppo dei sistemi turistici multiregionali”. Il Ministro delle attività produttive (oggi Sviluppo Economico) può assegnare direttamente ad ENIT - Agenzia nazionale per il turismo ed alle società da essa controllate, con provvedimento amministrativo, funzioni, servizi e risorse relativi a tali compiti”.

Sulla base di tale configurazione l'attività operativa tipica, ha generato un valore della produzione pari ad € 26.241.844,00, con un incremento percentuale rispetto al corrispondente valore del precedente esercizio pari a 25%. L'EBIT generato nell'esercizio, corrispondente alla produzione del periodo, è pari a € 389.052.

Il suddetto valore, derivante dal riconoscimento dei costi ammissibili per legge sostenuti per la realizzazione dei compiti operativi affidati alla Società dall'Amministrazione, è stato realizzato facendo ricorso ad un numero medio di addetti (ULA) pari a 97 unità di cui 31 a tempo determinato. Di questi ultimi n.11,25 unità (ULA) fanno riferimento a personale preso in carico mediante accordo sindacale per garantire la continuità delle attività di assistenza tecnica a valere sul Programma Operativo Nazionale Ricerca e Competitività, in precedenza affidate al soppresso Istituto per la promozione industriale (IPI).

La Società si è avvalsa del supporto, per attività specificamente riconducibili ai progetti in corso di realizzazione o realizzati durante l'esercizio, di un numero medio di 232 rapporti di collaborazione.

Il valore della produzione pro capite relativo al 2011 è stato complessivamente pari ad €/000 271. La specifica delle attività di assistenza tecnica, erogate alle Amministrazioni beneficiarie a costi comparabili con le medie di mercato, che hanno dato origine al valore sopra indicato, è successivamente analizzata nella nota integrativa costituente parte integrante del presente documento di bilancio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 non vi sono state particolari variazioni rispetto alla tipologia di funzioni di supporto o gestione garantite dalla Società alle Amministrazioni committenti, che hanno contribuito in via esclusiva a formare il valore delle attività consuntivate.

Come già accaduto per gli esercizi passati la Società non si è avvalsa o ha beneficiato di contributi a carico del bilancio dello Stato ed il valore della produzione, corrispondente al valore ed alla qualità dei servizi richiesti e resi a valori unitari comparabili a quelli di mercato, è l'unica forma di corrispettivo di cui la Società si avvale per garantire il funzionamento dell'Azienda e l'economicità della sua gestione

In base a quanto consuntivato nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 il residuo portafogli commesse risulta pari a MEURO 80. Tale valore all'inizio del triennio 2009 -2012 era pari ad MEURO 5. E' opportuno ancora una volta segnalare che l'equilibrio della gestione finanziaria resta ancora non totalmente definito e solo parzialmente affrontato con l'aumento di capitale effettuato nel corso del 2011. Permane quindi la necessità di adeguare il valore dei mezzi propri al volume di attività e all'andamento del capitale circolante netto, in relazione alla specifica tipologia dell'attività svolta dalla Società.

In assenza di un tale intervento la progressiva maturazione delle attività in corso di svolgimento, approssimandosi la scadenza dell'attuale periodo di programmazione 2007 – 2013, ed i tempi medi di pagamento tipici del settore potrebbero da luogo a tensioni di natura finanziaria.

Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

L'esercizio chiuso al 31.12.2011 ha rappresentato il momento di consolidamento del processo di precisazione della mission societaria e della struttura aziendale, avviato quando, all'inizio dell'ultimo triennio di attività, l'azienda aveva di fatto esaurito gli effetti della spinta propulsiva delle attività affidategli all'atto della costituzione. L'intera gestione tipica ha confermato il trend già evidenziato in sede di analisi degli eventi successivi alla data di chiusura del bilancio al 31.12.11.

Con l'assegnazione di una parte delle attività di assistenza tecnica connesse con i principali programmi di sviluppo nazionale, inseriti all'interno della politica comunitaria di coesione regionale 2007 – 2013, si sono confermati i trend positivi di crescita del ruolo e delle competenze affidate a Promuovi Italia. Oltre il valore economico delle attività connesse a tale nuova mole di attività, importante perché svolto senza generare fabbisogni finanziari aggiuntivi a carico dello Stato, costituisce elemento di positiva e rilevante portata, per gli effetti da ciò derivati alla specifica caratterizzazione della struttura della Società e all'evoluzione della gestione, così per come si è sviluppata nel corso dell'esercizio, l'affidamento da parte di entrambi le Amministrazioni per le quali la Società opera, di compiti di assistenza ed attuazione di interventi a valere sul Programma operativo nazionale "Ricerca e Competitività" e sul Programma operativo interregionale "Attrattori culturali, naturali e turismo" delle Regioni dell'Obiettivo Convergenza, oltre a programmi sempre riferibili al Quadro strategico nazionale 2007- 2013 minori, cui si aggiungono la crescita assoluta in quantità e valore, registrata dal complesso delle attività svolte a decorrere dall'esercizio 2009 e dettagliate all'interno della nota integrativa.

Nel corso dell'anno si sono gestite anche altre attività appartenenti a una diversa tipologia di competenze che, dal punto di vista della rilevanza in termini di possibili effetti sull'attività tipica, potenzialmente non coerenti con la salvaguardia dei presupposti tecnici ed amministrativi su cui si basa la specifica tipologia di attività oggi svolta dalla Società, vanno annotate. Si fa riferimento alla problematica insorta con la costituzione, nella prima parte dell'esercizio, di Convention Bureau S.p.A., che ha generato, come detto in relazione alla particolarità amministrativa dell'attività tipica svolta da Promuovi Italia ma anche alle modalità con cui si proceduto alla costituzione della Società Convention Bureau S.p.A. e dei suoi Organi Sociali, elementi di criticità e complessità gestionale. La Società, nel procedere a tale atto, ha adempiuto, quale soggetto rimesso all'osservanza degli obblighi derivanti dal rapporto di "delegazione interorganica" riconducibile alla sua caratteristica di soggetto *"in house"*, alle delibere assunte dal Socio Enit a

seguito di specifici atti formalizzati anche alla Società dal Dipartimento per la competitività e lo sviluppo del turismo, a seguito di più provvedimenti di indirizzo emanati dal Ministro del Turismo. Anche la gestione della partecipata Convention Bureau S.p.A. così costituita, di cui Promuovi Italia è l'azionista unico, ha oggettivamente determinato nel corso dell'esercizio l'insorgere di rilevanti problematiche non risolte, relative al suo andamento economico nella fase di start up e all'effettiva possibilità di definire delle attendibili proiezioni sulle prospettive di raggiungimento nel medio periodo dell'equilibrio economico della stessa. A ciò si aggiunge, prevalentemente in virtù dello Statuto che il Socio Enit ha inteso far adottare alla costituenda Società, la non piena coerenza della formula adottata con l'attività di Promuovi Italia S.p.A., quale soggetto rimesso alla disciplina nazionale e comunitaria fissata per il riconoscimento della legittimità degli affidamenti in house. Tali problematiche ed i rischi di infrazione connessi sono confermate anche dalla tipologia dell'attività, svolta utilizzando fondi di derivazione pubblica all'uopo stanziati dal Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo, dalla Partecipata, che fornisce servizi in regime di mercato sulla base degli indirizzi impressi dal management di Convention Bureau S.p.A., come nominato sulla base delle delibere del Socio ENIT, di cui alle Assemblee celebrate, in particolare in data 02/02/2011 e 13/05/2011, e dei provvedimenti amministrativi e d'indirizzo sopracitati. Rispetto a questo scenario Promuovi Italia ha comunque adottato tutte le possibili cautele atte a minimizzare gli effetti descritti ed a contenere i fabbisogni della Partecipata, nei limiti posti dall'impossibilità di esercitare alcun controllo preventivo o programmatico sull'attività della Partecipata, così come attualmente è configurata la sua struttura sia formale che sostanziale.

Alla data di formazione del presente documento residuano, rispetto alla originaria provvista ex D.M. del 23/11/2010 MEURO 3,9.

A quanto sopra si aggiunge la criticità rappresentata dal perdurante contenzioso, instauratosi sugli adempimenti richiesti alla Società per la gestione amministrativa di alcuni servizi legati alla gestione del portale Italia.it da parte del Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo, in considerazione del rilievo che tale questione ha assunto per l'opinione pubblica e non solo. Anche tali fattispecie è da riferirsi ad attività svolta dalla Società per effetto del mero rapporto di "delegazione inter organica" senza alcun coinvolgimento operativo, a differenza della rimanente parte dell'attività caratteristica.

Sviluppo dei Mercati, Andamento della Domanda, Comportamento della Concorrenza

La Società, in aderenza con la previsione normativa e con le regole di svolgimento delle attività svolte per conto della Pubblica Amministrazione non opera in regime di mercato, svolgendo la sua attività esclusiva sulla base delle modalità organizzative e di esecuzione fissate per Legge, stante la previsione dell'art. 12 comma 8 bis della legge n. 80 del 14.5.2005 e le successive determinazioni assunte per Decreto dalle Amministrazioni Committenti. Tale preclusione costituisce caratteristica idonea ed essenziale per garantire la previsione di cui all'art. 4 dello Statuto Sociale. Specifici sistemi di verifica interni ed esterni garantiscono l'esercizio del controllo analogo da parte del Committente ed escludono la possibilità di far ricorso al mercato per l'acquisizione di attività diverse da quelle attribuite o attribuibili dall'Amministrazione. Il DSCT esercita il proprio controllo sull'attività della Società, anche sulla base della Direttiva Tecnica Generale emanata in data 16.3.2011. Le attività riferite al sostegno della gestione dei programmi di sviluppo ed di incentivazione alle imprese, realizzate per conto del Ministero per lo sviluppo economico, sono regolamentate sulla base dei presupposti generali fissati dall'art. 12 comma 8 bis della legge n. 80/2005 e specificamente formalizzate sulla base delle norme o regolamenti comunitari e nazionali.

Analisi delle principali voci di Bilancio ante risultato operativo

I principali costi relativi alla gestione operativa dell'esercizio ed il loro confronto con l'esercizio precedente, possono di seguito essere così sintetizzati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Costi per il personale	5.668.246
Costi per materie prime, sussidiarie...	468.992
Costi per servizi	18.510.799

Il dettaglio della voce costi per servizi è il seguente:

COSTI PER SERVIZI	31.12.2011	31.12.2010
prestazioni di terzi	3.517.118	2.198.456
collaborazioni a progetto	6.307.459	5.572.647
collaborazioni occasionali	308.245	312.626
spese trasporto	93.644	75.906
energia elettrica	14.017	14.724
spese postali	13.714	8.165
manutenzioni e riparazioni	7.659	18.262
spese telefoniche	305.320	222.546
spese promozionali e di pubblicità	106.690	31.200
emolumenti amministratori e sindaci	321.512	241.301
spese tirocinanti	6.676.425	5.683.388
altre prestazioni di servizi	787.830	413.974
cofinanziamento a terzi	0	250.000
Organi di Vigilanza	51.165	50.225
TOTALE	18.510.799	15.093.422

Il valore della produzione realizzato nel corso del periodo, pari ad Euro **26.241.392**, è così suddiviso:

DESCRIZIONE	31.12.2011	31.12.2010
Ricavi delle prestazioni	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	25.330.460	19.685.760
Altri ricavi e proventi diversi	910.932	1.282.408
Totale Valore della Produzione	26.241.392	20.968.168

Il dettaglio del Valore della Produzione, delle commesse in corso al 31/12/ 2011, è il seguente:

Variazione delle rimanenze

COMMESSA	Totale Commessa	Variazione delle rimanenze 2010	Variazioni positive 2011	Variazioni negative 2011	Rimanenze al 31/12/11	Variazione delle rimanenze 2011
LES 4	59.850.000	13.247.000	15.989.000	0	29.236.000	15.989.000
RETE LAVORO	37.200	0	17.000	0	17.000	17.000
PON R&C	8.500.000	254.150	510.850	0	765.000	510.850
VOPN 2 SUD	6.000.000	1.834.000	1.818.000	0	3.652.000	1.818.000
PON SIL	8.100.000	2.345.300	1.757.700	0	4.103.000	1.757.700
MONINORD	8.000.000	56.000	1.536.000	0	1.592.000	1.536.000
VAL BREV	1.384.000	0	94.130	0	94.130	94.130
PON RC VIP	19.000.000	0	1.490.000	0	1.490.000	1.490.000
Etica del turismo	515.000	159.780	147.730	0	307.510	147.730
Pagine del Turismo	126.000	62.500	0	62.500	0	-62.500
Mappa della Formazione	115.000	57.400	0	57.400	0	-57.400
ONTIT	1.574.000	382.150	244.880	0	627.030	244.880
Portale Nazionale del Turismo	4.565.000	527.710	371.470	0	899.180	371.470
Ampliamento stagionale domanda turistica	1.300.000	189.470	802.090	0	991.560	802.090
Assistenza Unità di Missione	357.500	292.030	0	292.030	0	-292.030
Monitoraggio Programmi DPR 158	297.158	127.750	162.500	0	290.250	162.500
Fondo Nazionale di Garanzia	353.800	107.520	0	107.520	0	-107.520
Responsabile della Comunicazione	146.000	43.000	58.000	0	101.000	58.000
POAT Turismo - Supporto gestionale	1.725.100	0	479.270	0	479.270	479.270
POAT Turismo - Analisi e Studi	120.000	0	83.360	0	83.360	83.360
POAT Turismo - Supporto Progettuale	150.000	0	45.100	0	45.100	45.100
Formazione polizia Locale	534.000	0	63.960	0	63.960	63.960
Progetti di Eccellenza	1.690.000	0	166.420	0	166.420	166.420
DAI MILLE	38.500	0	11.450	0	11.450	11.450
SITO DSCT	53.600	0	1.000	0	1.000	1.000
TOTALE	124.531.858	19.685.760	25.849.910	519.450	45.016.220	25.330.460

Ricavi

COMMESSA	VALORI (Euro)
Pagine del Turismo	73.500
Mappa della Formazione	67.000
Assistenza Unità di Missione	357.500
Fondo Nazionale di Garanzia	353.800
AFLOC Catania	4.132
ATS	55.000
TOTALE	910.932

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria è così composta:

<i>Proventi da</i>	
- interessi attivi bancari e da altri titoli	Euro 78.173

<i>Oneri e commissioni bancarie e postali</i>	
Interessi passivi	Euro 11.164 Euro 155

Indicatori finanziari

In base all'art.2428 del Codice civile, così come novellato dal D.Lgs. 2 febbraio 2007 n.32, vengono di seguito riportati gli indicatori finanziari obbligatori e facoltativi riferiti alla situazione reddituale ed alla situazione finanziaria della società:

- **Analisi della situazione reddituale**

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 911.384
Produzione interna	€ 25.330.460
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 26.241.844
Costi esterni operativi	€ 19.745.814
Valore aggiunto	€ 6.496.030
Costi del personale	€ 5.668.246
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 827.784
Ammortamenti e accantonamenti	€ 334.396
RISULTATO OPERATIVO	€ 493.388
Risultato dell'area accessoria	-€ 182.509
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 78.173
EBIT NORMALIZZATO	€ 389.052
Risultato dell'area straordinaria	-€ 2.711
EBIT INTEGRALE	€ 386.342
Oneri finanziari	€ 11.319
RISULTATO LORDO	€ 375.023
Imposte sul reddito	€ 372.450
RISULTATO NETTO	€ 2.573

- **Analisi della situazione finanziaria:**

INDICI DI REDDITIVITA'		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	0,04%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	5,67%
ROI	<i>Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)</i>	9,64%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	54,14%

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 4.570.894
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	3,23
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 4.570.894
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	3,23

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	8
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento /Mezzi Propri</i>	0,00

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 4.570.894
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,08
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 40.794.154
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,26

Investimenti

Nel corso del periodo non sono stati effettuati investimenti di particolare rilevanza.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1, si dà atto delle seguenti informative:

la Società non ha posto in essere attività significative per la ricerca e lo sviluppo di nuovi prodotti e/o tecnologie.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con la Società controllata Convention Bureau costituita il 10 febbraio 2011 su indicazione del socio unico Enit.

Azioni proprie e azioni/quote di Società controllanti

La Società non ha posseduto né possiede attualmente, direttamente ovvero indirettamente, azioni proprie o azioni di Società controllanti.

Informativa ex art. 2497 – bis, comma 5 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono intercorsi rapporti economici o patrimoniali con l'Ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento, né con Società o Enti soggetti a vincolo equivalente.

Informazioni su ambiente, sicurezza del lavoro, gestione del personale e protezione dati personali

- Alla data del 31.12.2011 la Società era composta da un totale di n.100 addetti di cui n. 66 a tempo indeterminato (di cui n.6 dirigenti) e n.34 a tempo determinato, inquadrati ai sensi del Contratto collettivo nazionale di lavoro settore "Commercio, distribuzione e servizi". Non sono presenti accordi integrativi aziendali. All'interno del personale in forza sono compresi gli adempimenti realizzati in ottemperanza al disposto Legge 68/99 sul collocamento obbligatorio.
- In materia di ambiente e sicurezza sul lavoro nel corso dell'anno 2011, non si sono verificati eventi degni di menzione né in ordine a malattie professionali per i dipendenti né in ordine ad infortuni. La Società inoltre non ha causato danni all'ambiente, da poter essere dichiarata colpevole, anche in considerazione del settore in cui opera. Sono stati ottemperati gli obblighi previsti dal Decreto Legislativo n.626/94 e successive

modificazioni (D.Lgs 81/2008), sulla sicurezza dei lavoratori, nel particolare i documenti di valutazione del rischio, i piani di emergenza, le nomine previste ed i vari corsi di informazione e formazione rivolti al personale, e alla normativa relativa allo smaltimento dei rifiuti speciali. Sono stati compiuti interventi relativi all'adeguamento dei locali siti in Via del Corso, 184 e inoltrate le comunicazioni agli Enti preposti del Servizio Prevenzione e Protezione come previsto dalla normativa. Con riferimento agli adempimenti contenuti nel Decreto Legislativo n.626/94 e successive modificazioni in materia di medicina del lavoro sono state effettuate le visite periodiche previste, sia per il personale già in forza che per quello di nuova acquisizione.

- Ai sensi dell'allegato B, punto 26 del D. Lgs 196/2003 in materia di protezione dei dati personali, si dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal predetto decreto, secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare si segnala che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale, è liberamente consultabile e si è provveduto al suo aggiornamento.
- Si sono concluse le attività per l'attuazione della Legge relativa alla valutazione dei rischi da stress di lavoro in ottemperanza alla Circolare Prot. 15 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali/0023692 (DLgs. 81/2008). Dai risultati della relazione di valutazione dei Test sottoposti al personale dipendente non emergono valori che prevedano provvedimenti che comprendono l'eventuale revisione delle procedure di sicurezza oggetto del monitoraggio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I primi tre mesi dell'esercizio 2012 sono stati caratterizzati dalla normale prosecuzione delle attività operative, così come caratterizzate nel Budget 2012 – Piano a medio termine 2013/2015, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 19/12/2011.

Di specifica rilevanza sono:

- La possibile definizione, definitasi nel corso del periodo 01/03.12, della fase di stallo amministrativo in cui era in corso il programma Lavoro e Sviluppo 4, per le annualità successive a quella in corso e la normalizzazione della situazione di confronto circa l'ammissibilità strategica del programma all'interno del QSN 2007 2013;
- L'ipotesi di messa in liquidazione o dismissione a beneficio di ENIT della partecipazione totalitaria detenuta in Convention Bureau S.p.A.;
- La definizione con sentenza del Consiglio di Stato del 07/02/2012 del contenzioso inerente la gara per l'affidamento dei servizi di redazione per il portale Italia.it;
- Il processo di riordino potenziale avviato all'interno del settore delle Agenzie dedicate ad attività di assistenza tecnica dalle Amministrazioni interessate a tali servizi.

In generale risulta confermata, alla data di formazione del presente documento, la dinamica di sviluppo qualitativo e quantitativo dei servizi erogati dalle Istituzioni Committenti per la Società, integrata da una rinnovata attenzione rispetto dell'assetto societario. Tali elementi incidono sui i livelli dimensionali dell'Azienda, da mettere in diretta correlazione con la crescita esponenziale delle attività e con l'oggettiva rilevanza per le Amministrazioni coinvolte dell'attività svolta da Promuovi Italia. Permangono le criticità evidenziate in merito alla gestione di alcune attività, sulle quali il Consiglio di Amministrazione ha richiesto all'Amministrazione committente ed all'Azionista chiarimenti o proposta iter operativi che possano garantire la salvaguardia degli obiettivi istituzionali e la conservazione o un più efficiente utilizzo delle risorse finanziarie impiegate.

Al 29/02/2012 il totale personale dipendente risulta essere in numero di 101 unità di cui a tempo determinato 35 unità.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge 342/00

La Società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000, pertanto non vi sono beni d'impresa rivalutati.

Destinazione del risultato d'esercizio

L'utile netto di esercizio di € 2.573,00, deve essere destinato obbligatoriamente a riserva ex art. 2426 n. 8-bis del Codice Civile, dedotta la quota da destinare a riserva legale.

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

Roma li, 28/03/ 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Maria Concetta Patti

PROMUOVI ITALIA SPA

Sede in VIA DI SAN CLAUDIO 61 - ROMA

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di ROMA 08261571007

N.REA 1085532

Capitale Sociale Euro 1.120.000,00

Progetto di Bilancio al 31/12/2011

	Parziali	Totali 2011	Totali 2010
Stato patrimoniale			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0	0
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Versamenti già richiamati</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
B) Immobilizzazioni		1.964.376	577.183
<i>B1) Immobilizzazioni immateriali</i>		<i>263.577</i>	<i>392.870</i>
BI1) costi di impianto e di ampliamento		0	0
valore storico/valore lordo	0		0
fondo ammortamento/ammortamenti	0		0
svalutazioni	0		0
BI2) costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità		15.706	31.412
valore storico/valore lordo	31.412		47.119
fondo ammortamento/ammortamenti	-15.706		-15.707
svalutazioni	0		0
BI3) diritti di brevetto industriale e diritti delle utilizzazioni delle opere dell'ingegno		0	0
valore storico/valore lordo	0		0
fondo ammortamento/ammortamenti	0		0
svalutazioni	0		0
BI4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		78.193	86.791
valore storico/valore lordo	166.133		169.786
fondo ammortamento/ammortamenti	-87.939		-82.995
svalutazioni	0		0
BI5) avviamento		0	0
valore storico/valore lordo	0		0
fondo ammortamento/ammortamenti	0		0
svalutazioni	0		0
BI6) immobilizzazioni in corso e acconti		0	0

valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
B17) altre		169.678
valore storico/valore lordo	292.747	568.151
fondo ammortamento/ammortamenti	-123.069	-293.484
svalutazioni	0	0
BII) Immobilizzazioni materiali		200.799
BII1) terreni e fabbricati		0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BII2) impianti e macchinario		103.003
valore storico/valore lordo	184.907	125.248
fondo ammortamento/ammortamenti	-81.904	-47.674
svalutazioni	0	0
BII3) attrezzature industriali e commerciali		0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BII4) altri beni		97.796
valore storico/valore lordo	267.802	245.294
fondo ammortamento/ammortamenti	-170.006	-138.555
svalutazioni	0	0
BII5) immobilizzazioni in corso ed acconti		0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BIII) Immobilizzazioni finanziarie		1.500.000
BIII1) partecipazioni in		1.500.000
BIII1a) imprese controllate	1.500.000	0
BIII1b) imprese collegate	0	0
BIII1c) imprese controllanti	0	0
BIII1d) altre imprese	0	0
BIII2) crediti		0
BIII2a) verso imprese controllate		0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2b) verso imprese collegate		0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2c) verso controllanti		0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2d) verso altri		0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII3) altri titoli		0
BIII4) azioni proprie valore contabile		0
azioni proprie, valore nominale complessivo		0
fondo svalutazione azioni proprie		0

C) Attivo circolante
59.695.212 28.733.869

<i>C I) Rimanenze</i>		45.016.220	19.685.760
CI1) materie prime sussidiarie e di consumo		0	0
CI2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0	0
CI3) lavori in corso su ordinazione		45.016.220	19.685.760
CI4) prodotti finiti e merci		0	0
CI5) acconti		0	0
 <i>C II) Crediti</i>		 3.886.613	 2.031.547
CII1) verso clienti		3.118.834	1.323.699
entro 12 mesi	3.118.834		1.323.699
oltre 12 mesi	0		0
CII2) verso imprese controllate		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
CII3) verso imprese collegate		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
CII4) verso controllanti		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
CII4bis) crediti tributari		651.265	588.422
entro 12 mesi	651.265		588.422
oltre 12 mesi	0		0
CII4ter) imposte anticipate		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
CII5) verso altri		116.514	119.426
entro 12 mesi	33.748		24.649
oltre 12 mesi	82.766		94.777
 <i>C III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		 0	 0
CIII1) partecipazioni in imprese controllate		0	0
CIII2) partecipazioni in imprese collegate		0	0
CIII3) partecipazioni in imprese controllanti		0	0
CIII4) altre partecipazioni		0	0
CIII5) azioni proprie valore contabile		0	0
valore nominale complessivo per memoria		0	0
fondo svalutazione azioni proprie		0	0
CIII6) altri titoli		0	0
 <i>C IV) Disponibilità liquide</i>		 10.792.379	 7.016.562
CIV1) depositi bancari e postali		10.792.183	7.016.019
CIV2) assegni		0	0
CIV3) danaro e valori in cassa		196	543
 D) Ratei e risconti		 348.828	 260.239
<i>disaggio su prestiti</i>		0	0
<i>altri ratei e risconti attivi</i>		348.828	260.239
 Totale attivo		 62.008.416	 29.571.291
 A) Patrimonio netto		 6.618.036	 182.754
<i>A1) Capitale</i>		1.120.000	120.000

<i>AII) Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>AIII) Riserva da rivalutazione</i>	0	0
<i>AIV) Riserva legale</i>	2.605	2.413
<i>AV) Riserve statutarie</i>	0	0
<i>AVI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>AVII) Altre riserve distintamente Indicate</i>	5.492.858	56.490
Riserva straordinaria	53.929	53.929
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva utili da cambi	6.219	2561
Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	0	0
Riserve da condono fiscale	0	0
Riserve da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823	0	0
Riserve da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516	0	0
Riserve da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413	0	0
Riserve da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289	0	0
Varie	5.432.710	0
<i>AVIII) Utili (perdite) portati a nuovo</i>	0	0
<i>AIX) Utile (perdita) netto dell'esercizio</i>	2.573	3.851
Utile (perdita) dell'esercizio	2.573	3.851
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
B) Fondi per rischi ed oneri	10.324	10.324
<i>B1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili</i>	0	0
<i>B2) per imposte, anche differite</i>	10.324	10.324
per imposte	0	0
per imposte differite	10.324	10.324
<i>B3) altri</i>	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	600.583	337.593
D) Debiti	54.779.473	29.040.620
<i>D1) obbligazioni</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0

<i>D2) obbligazioni convertibili</i>		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
<i>D3) debiti verso soci per finanziamenti</i>		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
<i>D4) debiti verso banche</i>		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
<i>D5) debiti verso altri finanziatori</i>		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
<i>D6) acconti</i>		49.295.221	24.589.897
entro 12 mesi	49.295.221		24.589.897
oltre 12 mesi	0		0
<i>D7) debiti verso fornitori</i>		3.734.744	2.820.206
entro 12 mesi	3.734.744		2.820.206
oltre 12 mesi	0		0
<i>D8) debiti rappresentati da titoli di credito</i>		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
<i>D9) debiti verso imprese controllate</i>		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
<i>D10) debiti verso imprese collegate</i>		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
<i>D11) debiti verso controllanti</i>		0	0
entro 12 mesi	0		0
oltre 12 mesi	0		0
<i>D12) debiti tributari</i>		805.884	606.587
entro 12 mesi	805.884		606.587
oltre 12 mesi	0		0
<i>D13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		394.095	419.853
entro 12 mesi	394.095		419.853
oltre 12 mesi	0		0
<i>D14) altri debiti</i>		549.529	604.077
entro 12 mesi	549.529		604.077
oltre 12 mesi	0		0

E) Ratei e risconti
0 0

<i>aggio su prestiti</i>	0	0
<i>altri ratei e risconti passivi</i>	0	0

Totale passivo **62.008.416 29.571.291**

Conti d'ordine

I) Rischi assunti dall'impresa	0	0
<i>11) fideiussioni</i>	0	0
fideiussioni a imprese controllate	0	0
fideiussioni a imprese collegate	0	0
fideiussioni a imprese controllanti	0	0
fideiussioni a imprese controllate da controllanti	0	0
fideiussioni a altre imprese	0	0
<i>12) avalli</i>	0	0
avalli a imprese controllate	0	0
avalli a imprese collegate	0	0
avalli a imprese controllanti	0	0
avalli a imprese controllate da controllanti	0	0
avalli a altre imprese	0	0
<i>13) altre garanzie personali</i>	0	0
altre garanzie personali a imprese controllate	0	0
altre garanzie personali a imprese collegate	0	0
altre garanzie personali a imprese controllanti	0	0
altre garanzie personali a imprese controllate da controllanti	0	0
altre garanzie personali a altre imprese	0	0
<i>14) altre garanzie reali</i>	0	0
altre garanzie reali a imprese controllate	0	0
altre garanzie reali a imprese collegate	0	0
altre garanzie reali a imprese controllanti	0	0
altre garanzie reali a imprese controllate da controllanti	0	0
altre garanzie reali a altre imprese	0	0
<i>15) altri rischi</i>	0	0
crediti scontati o ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
II) Sistema improprio degli impegni assunti dalla società	0	0
<i>II1) merce da ricevere</i>	0	0
<i>II2) merce da consegnare</i>	0	0
<i>II3) altro</i>	0	0
III) Beni di terzi presso l'impresa	10.791	15.249
<i>III1) merci in conto lavorazione</i>	0	0

<i>III2) beni presso l'impresa a titolo di deposito</i>	0	0
<i>III3) beni presso l'impresa in pegno o cauzione</i>	0	0
<i>III4) altro</i>	10.791	15.249
IV) Altri conti d'ordine	92.500	92.500

Conto economico

A) Valore della produzione	26.241.844	20.968.683
<i>A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	0	0
<i>A2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti</i>	0	0
<i>A3) variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	25.330.460	19.685.760
<i>A4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0	0
<i>A5) altri ricavi e proventi</i>	911.384	1.282.923
contributi in conto esercizio	0	0
ricavi e proventi diversi	911.384	1.282.923
B) Costi della produzione	25.930.965	20.701.618
<i>B6) per materie prime sussidiarie di consumo e di merci</i>	468.992	227.062
<i>B7) per servizi</i>	18.510.799	15.093.423
<i>B8) per godimento di beni di terzi</i>	766.024	574.592
<i>B9) per il personale</i>	5.668.246	4.348.943
B9a) salari e stipendi	4.019.804	3.084.830
B9b) oneri sociali	1.355.893	1.061.022
B9c) trattamento di fine rapporto	289.549	203.091
B9d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
B9e) altri costi	3.000	0
<i>B10) ammortamenti e svalutazioni</i>	334.396	315.176
B10a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	226.714	230.923
B10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.681	55.813
B10c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
B10d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	42.000	28.440
<i>B11) variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci</i>	0	0
<i>B12) accantonamenti per rischi</i>	0	0
<i>B13) altri accantonamenti</i>	0	0
<i>B14) oneri diversi di gestione</i>	182.509	142.422

Differenza tra valore e costi della produzione (A- B)	310.879	267.065
C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17)	66.854	3.447
<i>C15) proventi da partecipazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
in imprese controllate	0	0
in imprese collegate	0	0
in altre imprese	0	0
<i>C16) altri proventi finanziari</i>	<i>78.173</i>	<i>17.731</i>
C16a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
in imprese controllate	0	0
in imprese collegate	0	0
in imprese controllanti	0	0
altri	0	0
C16b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
C16c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
C16d) proventi diversi dai precedenti	78.173	17.731
in imprese controllate	0	0
in imprese collegate	0	0
in imprese controllanti	0	0
altri	78.173	17.731
<i>C17) interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>11.319</i>	<i>14.284</i>
in imprese controllate	0	0
in imprese collegate	0	0
in imprese controllanti	0	0
altri	11.319	14.284
<i>C17bis) utili e perdite su cambi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
utili su cambi	3.670	8.135
perdite su cambi	3.670	8.135
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
<i>D18) rivalutazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D18a) di partecipazioni	0	0
D18b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
D18c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<i>D19) svalutazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D19a) di partecipazioni	0	0
D19b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
D19c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
E) Proventi e oneri straordinari (20 - 21)	-2.711	14.179
<i>E20) proventi straordinari</i>	<i>667</i>	<i>14.179</i>
E20a) plusvalenze da alienazioni	0	0
E20b) altri proventi straordinari	667	14.179
differenza positiva da arrotondamenti all'unità di euro	0	0

<i>E21) oneri straordinari</i>		3.377	0
E21a) minusvalenze da alienazioni	0		0
E21b) imposte relative ad esercizi precedenti	0		0
E21c) altri oneri straordinari	3.377		0
differenza negativa da arrotondamenti all'unità di euro	0		0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C +- D +- E)		375.023	284.691
22) imposte sul reddito dell'esercizio		372.450	280.840
<i>22a) imposte correnti</i>		<i>372.450</i>	<i>280.840</i>
<i>22b) imposte differite</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>22c) imposte anticipate</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>adesione regime di trasparenza</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
23) utile (perdita) dell'esercizio		2.573	3.851

PROMUOVI ITALIA SPA

Sede in Via di San Claudio 61 - ROMA

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di ROMA 08261571007

N.REA 1085532

Capitale Sociale Euro 1.120.000,00

Progetto di Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2011

PREMESSA

Oggetto e scopo

La presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile, così come stabilito dall'art. 2423 del Cod. Civ.. In particolare, essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso, le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo Bilancio e quelle del Bilancio precedente.

Attestazione conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice Civile, in particolare gli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 Cod. Civ., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto previsto dall'art. 2427 Cod. Civ. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile e arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella circolare Agenzia delle Entrate n.

106/e del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del punto 26 dell'allegato B al decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che è stato predisposto e aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, aggiornati con le modifiche del Codice Civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 “riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative” e successive modificazioni.

I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla chiusura.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

Per completezza di informazione e nell'ottica di fornire una più puntuale e completa informativa al socio ed ai terzi, si evidenzia che nell'esercizio 2011 la società ha proseguito nell'utilizzo del criterio della valutazione delle commesse in corso di esecuzione, iniziato nel 2010, in quanto le attività vengono completate in più esercizi, non esaurendosi in un'unica annualità.

Si riportano di seguito i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio di questo esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in quote costanti, in funzione del periodo di prevista utilità futura.

Le spese di pubblicità e quelle relative alla formazione professionale dei dipendenti, aventi utilità pluriennale, sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale e sono state ammortizzate per un periodo non superiore a cinque anni.

Le concessioni per l'utilizzo dei software, sono ammortizzate con un'aliquota annua costante del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi capitalizzate, sono ammortizzate con aliquote legate alla durata del contratto di locazione degli immobili su cui sono state sostenute.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico, sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti (art. 2426 n. 2 Cod. Civ.).

Per i beni materiali acquistati nell'esercizio, l'ammortamento è stato effettuato con aliquote ridotte del 50% nel primo anno, al fine di riflettere forfetariamente il loro minore utilizzo.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura di Bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore.

I beni il cui costo è inferiore ad Euro 516,46, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di sostenimento, anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo.

Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società interamente controllata Convention Bureau S.p.A., è stata iscritta per la prima volta nell'esercizio 2011, in quanto costituita nel corso di questo esercizio.

La sua valutazione è stata effettuata sulla base del criterio di valutazione di cui all'art. 2426 n. 1 del cod. civ., ovvero sulla base del costo di sottoscrizione, al netto delle svalutazioni derivanti da perdite rilevate nel corso dell'esercizio.

La classificazione della partecipata tra le immobilizzazioni, ai sensi dell'art. 2424-bis del cod. civ., deriva esclusivamente dall'applicazione della fattispecie prevista dall'art. 2359 del cod. civ..

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale, in quanto non si è ritenuto opportuno costituire un corrispondente fondo svalutazione.

Si è invece provveduto ad effettuare direttamente la svalutazione di quei crediti ritenuti inesigibili.

Rimanenze di lavori in corso

I lavori in corso non ancora completati alla fine dell'esercizio, sono stati valutati con il metodo della percentuale di completamento, ovvero sulla base della quota del corrispettivo complessivo proporzionale all'avanzamento della commessa.

Questo criterio è stato adottato in quanto il risultato complessivo del lavoro da svolgere può essere stimato con ragionevole certezza.

Pertanto, la valutazione delle rimanenze di lavori in corso, è avvenuta come previsto dall'art. 2426 n. 11 del cod. civ.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi, per la sola quota di competenza. Gli stessi sono stati determinati con il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi rischi e oneri

Il fondo per imposte, include le imposte differite determinate con riguardo a componenti positivi ad imponibilità differita.

Trattamento di fine rapporto di lavoro

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore ed accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ricavi e Costi

I ricavi e gli oneri sono imputati al Conto Economico in applicazione del principio contabile della competenza temporale.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, considerando altresì le partite ad imponibilità differita. Il relativo debito per imposte da versare in sede di dichiarazione dei redditi, è iscritto tra i debiti tributari.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti, espressi originariamente in valuta estera, registrati in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono stati iscritti al tasso di cambio a pronti alla chiusura del Bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate dalla Banca d'Italia.

Se dalla conversione dei suddetti crediti e debiti in valuta estera al cambio di fine esercizio, si origina una differenza cambi, sia attiva che passiva, la stessa è stata accertata e riflessa sul Conto Economico del periodo.

L'eventuale utile netto risultante dalla predetta conversione viene accantonato, nei limiti dell'utile d'esercizio, in apposita riserva di patrimonio netto non distribuibile fino al realizzo.

Le differenze cambio realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta estera sono state iscritte al Conto Economico.

Entrambe le categorie di utili e le perdite di cambio viste sopra, derivanti da valutazione o effettivamente realizzate, sono state iscritte nel Conto Economico all'interno della voce **C17bis**.

Non si rilevano effetti significativi, derivanti dalle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Impegni, garanzie, rischi e beni di terzi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa, è stata effettuata sulla base del valore desunto dalla documentazione esistente.

ATTIVITA'

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio non ci sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni immateriali

Movimentazioni

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2 dell'articolo 2427 del Codice Civile.

BI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
art. 2427 n. 2 C.c.			
Descrizione	BI2	BI4	BI7
Valore storico	78.531	157.688	643.696
Rivalutazioni precedenti	0	0	0
Svalutazioni precedenti	0	0	0
Ammortamenti precedenti	-47.119	-70.897	-369.028
VALORE INIZIO ESERCIZIO	31.412	86.791	274.668
Acquisizioni esercizio	0	79.342	18.080
Rivalutazioni esercizio	0	0	0
Svalutazioni esercizio	0	0	0
Cessioni esercizio	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	-15.706	-87.939	-123.069
Valore netto finale	15.706	78.193	169.679

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Come previsto dal punto 3 dell'art. 2427 del Codice Civile, viene di seguito indicata la composizione della voce di bilancio **BI2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità**. L'iscrizione di detti costi, approvata dal Collegio Sindacale, è avvenuta in quanto l'utilità degli stessi si protrae per più esercizi. Il loro ammortamento è avvenuto sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo.

BI2 - COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ					
art. 2427 n. 3 C.c.					
Descrizione costi	Valore es. precedente	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammort. esercizio	Valore netto
Ricerca	0	0	0	0	0
Sviluppo	0	0	0	0	0
Pubblicità	31.412	0	0	15.706	15.706
Totale	31.412	0	0	15.706	15.706

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Di seguito si riporta la composizione della voce di bilancio **BI4 – Concessioni, licenze, marchi e diritti simili** che è stata ammortizzata per un periodo di tre anni.

BI4 – Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
Descrizione costi	Valore es. precedente	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammort. esercizio	Valore netto
Software	86.791	79.342	0	87.939	78.193
Totale	86.791	79.342	0	87.939	78.193

Altre

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce di bilancio **BI7 - Altre immobilizzazioni immateriali**. I costi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo.

BI7 – Altre					
Descrizione costi	Valore es. precedente	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammort. esercizio	Valore netto
Spese di manutenzione e riparazione su beni di terzi	123.451	18.080	0	51.576	89.955
Oneri pluriennali	151.216	0	0	71.493	79.722
Totale	274.667	18.080	0	123.069	169.678

Rivalutazioni e svalutazioni

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria od economica.

Non sono state operate svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Capitalizzazione oneri finanziari

Tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Movimentazioni

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2 dell'art. 2427 Codice Civile.

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI art. 2427 n. 2 C.c.	
Descrizione	BII
Valore storico	370.542
Rivalutazioni precedenti	0
Svalutazioni precedenti	0
Ammortamenti precedenti	-186.229
Valore inizio esercizio	184.313
Acquisizioni esercizio	82.167
Rivalutazioni esercizio	0
Svalutazioni esercizio	0
Spostamenti effettuati (+ o -)	0
Cessioni esercizio	0

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI art. 2427 n. 2 C.c.	
Ammortamenti dell'esercizio	-65.681
Valore netto finale	200.799

Di seguito si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni materiali:

Descrizione cespiti	Anno d'acquisto	Aliquote ammort.to	Costo storico	Fondo ammort.	Valore netto
Impianti di comunicazione	2005	20%	499,17	4.199,17	0,00
	2006	10%	3.700,00		
Computer e macchine elettroniche	2006	10%	93.316,20	114.375,64	16.729,99
	2007	20%	8.760,00		
	2008	20%	16.215,37		
	2009	20%	805,2		
	2010	20%	3.600,00		
	2011	10%	8.408,86		
Mobili e arredi	2006	6%	55.478,57	55.630,05	81.065,94
	2007	12%	24.863,67		
	2009	12%	24.861,28		
	2010	12%	17.393,55		
	2011	6%	14.098,92		
Impianto elettrico	2006	16,66%	40.427,00	47.785,46	23.528,74
	2007		4.757,20		
	2010	20%	11.730,00		
	2011		14.400,00		
Impianti specifici	2009	25%	3.209,51	27.632,47	58.889,04
	2010		60.925,00		
	2011	12,50%	22.387,00		
Impianti generici	2011	10%	22.872,00	2.287,20	20.584,80
Totale			452.708,49	251.909,99	200.798,50

Rivalutazioni e svalutazioni

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria od economica.

Allo stesso modo, non sono state operate svalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

Capitalizzazione oneri finanziari

Tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l'acquisto di immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto capitale

La società non ha ricevuto contributi in conto capitale né ha inoltrato la relativa richiesta.

Effetti dei contratti di leasing finanziario sul Patrimonio netto e sul Conto Economico

I beni acquisiti in leasing, con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza, sono stati contabilizzati, in conformità alla normativa vigente, secondo il metodo patrimoniale. In attuazione del postulato di prevalenza della sostanza sulla forma, viene comunque fornito il prospetto di dettaglio richiesto dall'articolo 2427 Cod. Civ. e le informazioni raccomandate dal Documento OIC n.1 che consentono di comprendere quale sarebbe stata la rappresentazione in Bilancio se si fosse adottato il metodo finanziario, in luogo di quello patrimoniale.

PROSPETTO RELATIVO ALLE OPERAZIONI FINANZIARIE ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2011
art. 2427 n. 22 Cod. Civ.

Tipologia di bene	Valore attuale rate non scadute al 31.12.2011	Interessi passivi di competenza za esercizio	Valore lordo dei beni				Valore netto dei beni		
			Costo storico	Rettifiche di valore (-)	Riprese di valore (+)	Valore lordo	Quota amm.to 25%	Fondo ammortamento	Valore netto
Contratto n. 2126096 autovettura Smart telaio K286443	5.395,51	557,94	12.026,40	0	0	12.026,40	3.006,60	9.019,80	3.006,60
Contratto n. 2126097 autovettura Smart telaio K283770	5.395,51	557,94	12.026,40	0	0	12.026,40	3.006,60	9.019,80	3.006,60
Totale	10.791,02	1.115,88	24.052,80	0	0	24.052,80	6.013,20	18.039,60	6.013,20

Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della voce in esame e la relativa movimentazione per l'esercizio chiuso al 31.12.2011, è quella riportata nella tabella che segue:

B III.1.a) – Partecipazioni in imprese controllate				
Descrizione	Valore es. precedente	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Valore netto
Convention Bureau S.p.A.	0	2.000.000	500.000	1.500.000
Totale	0	2.000.000	500.000	1.500.000

La partecipata totalitaria Convention Bureau S.p.A. è stata costituita in data 10.2.2011 a seguito delle cogenti delibere assunte dal Socio ENIT in data 19/01/2011 e 02/02/2011 con capitale sociale inizialmente pari ad Euro 500.000,00. La dotazione finanziaria è quella rinveniente dal Decreto del Capo Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo del 23/11/2010. Il capitale sociale inizialmente sottoscritto è versato è stato successivamente azzerato per la copertura delle perdite di periodo consuntivate dalla Società al 30.06.11 pari ad Euro 567.290,00e successivamente ricostituito fino all'importo di Euro 1.500.000,00. Il progetto di bilancio predisposto dagli Amministratori delle Società evidenzia una perdita complessiva d'esercizio di complessivi Euro 957.505,00.

Le informazioni relative alla partecipazione posseduta in Convention Bureau S.p.A., sono indicate nella seguente tabella sulla base dei dati desumibili dal progetto di bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione della Partecipata in data 22/02/2012, che, alla data di formazione del presente documento, non è ancora stato oggetto di approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci.

Denominazione e sede	Capitale sociale	Patrimonio netto controllata	Quota posseduta	Valore di bilancio
Convention Bureau S.p.A., con sede in Roma, via Marghera n. 2	1.500.000	1.109.785	100%	1.500.000

Rimanenze di lavori in corso su ordinazione

Questa voce ammonta ad Euro 45.016.220,00 e comprende la valutazione dei lavori eseguiti sulle diverse commesse ricevute, effettuata sulla base del principio della percentuale della commessa completata.

Nel prospetto che segue si riporta la composizione della voce in argomento, suddivisa per singola commessa.

Commessa	Rimanenze al 1.1.2011	Variazioni positive 2011	Variazioni negative 2011	Rimanenze al 31.12.2011	Variazione delle rimanenze 2011
LES 4	13.247.000	15.989.000	0	29.236.000	15.989.000
Rete Lavoro	0	17.000	0	17.000	17.000
Monisud PON R&C	254.150	510.850	0	765.000	510.850
VOPN 2 SUD	1.834.000	1.818.000	0	3.652.000	1.818.000
Monisud PON SIL	2.345.300	1.757.700	0	4.103.000	1.757.700
Moninord 2017	56.000	1.536.000	0	1.592.000	1.536.000
Val. Brev.	0	94.130	0	94.130	94.130
PON RC VIP	0	1.490.000	0	1.490.000	1.490.000
Etica del turismo	159.780	147.730	0	307.510	147.730
Pagine del Turismo	62.500	0	62.500	0	-62.500
Mappa della Formazione	57.400	0	57.400	0	-57.400
ONTIT	382.150	244.880	0	627.030	244.880
Portale Nazionale del Turismo	527.710	371.470	0	899.180	371.470
Ampliamento stagionale domanda turistica	189.470	802.090	0	991.560	802.090
Assistenza Unità di Missione	292.030	0	292.030	0	-292.030
Monitoraggio Programmi DPR 158	127.750	162.500	0	290.250	162.500

Commessa	Rimanenze al 1.1.2011	Variazioni positive 2011	Variazioni negative 2011	Rimanenze al 31.12.2011	Variazione delle rimanenze 2011
Fondo Nazionale di Garanzia	107.520	0	107.520	0	-107.520
Responsabile della Comunicazione	43.000	58.000	0	101.000	58.000
POAT Turismo - Supporto Gestionale	0	479.270	0	479.270	479.270
POAT Turismo - Analisi e Studi	0	83.360	0	83.360	83.360
POAT Turismo - Supporto Progettuale	0	45.100	0	45.100	45.100
Formazione Polizia Locale	0	63.960	0	63.960	63.960
Progetti di Eccellenza	0	166.420	0	166.420	166.420
Dai Mille	0	11.450	0	11.450	11.450
Sito DSCT	0	1.000	0	1.000	1.000
Totale	19.685.760	25.849.910	519.450	45.016.220	25.330.460

Per la determinazione del valore dell'avanzamento fisico della commessa, sono stati utilizzati i piani operativi esecutivi approvati dal Committente, che riportano le azioni previste nel capitolato dei lavori da eseguire.

Successivamente, sono stati impiegati altri indicatori che variano in funzione della tipologia dell'attività.

Per i progetti di politiche attive del lavoro, l'avanzamento fisico è stato calcolato come media ponderata delle percentuali di realizzazione degli indicatori propri della commessa LES4.

Per i progetti di assistenza tecnica del Ministero dello Sviluppo Economico l'avanzamento fisico viene calcolato in base alle task di progetto previste e pesate con il valore di budget delle singole task.

Per i progetti che vengono svolti per il Dipartimento per lo Sviluppo e la competitività del Turismo, l'avanzamento fisico viene calcolato sia in base alle giornate di assistenza tecnica effettuate al termine dell'esercizio, sia in base all'avanzamento di realizzazione delle singole task previste dal piano esecutivo approvato.

Crediti

Variazioni di consistenza

CII - CREDITI - ATTIVO CIRCOLANTE			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Verso clienti	3.118.834	1.795.135	1.323.699
Verso imprese controllate	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0
Verso controllanti	0	0	0
Crediti tributari	651.265	62.843	588.422
Imposte anticipate	0	0	0

Verso altri	116.514	-2.912	119.426
Totale	3.886.613	1.855.066	2.031.547

I **“Crediti verso clienti”**, comprendono sia i “crediti per fatture da emettere” alla data del 31.12.2011, relative ai progetti, “Motus” (Euro 15.315,00), “Radio Sme’s” (Euro 38.075,00), “Destinazioni Europee di eccellenza” (Euro 23.043,00), “Fondo Nazionale di Garanzia (Euro 36.840,00), “AFLOC Catania (Euro 4.132,00), “ATS” (Euro 27.500,00), che i crediti verso la “Società Aeroportuale Calabrese” (Euro 365.929,00), la “Aer Tre” (Euro 150.000,00), la Presidenza del Consiglio dei Ministri (Euro 18.000,00), il Ministero per lo Sviluppo Economico – Direzione Generale per l’Incentivazione delle Attività Imprenditoriali (Euro 2.440.000,00).

Relativamente ai **“Crediti tributari”**, gli stessi si riferiscono al credito IVA per Euro 350.849,12, agli acconti versati per imposte dirette per Euro 279.628,00, alle ritenute subite su conto corrente per Euro 20.787,84.

Da ultimo, si evidenzia che la voce più significativa dei **“Crediti verso altri”**, è rappresentata dai crediti per depositi cauzionali per Euro 82.766,00, iscritti nella posta “oltre l’esercizio successivo” e dalle “Note credito da ricevere dai fornitori”, pari a complessivi Euro 32.430,00.

Ripartizione per scadenza

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti sulla base della relativa scadenza ai sensi del punto 6 dell’art. 2427 Cod. Civ.

CII - CREDITI - ATTIVO CIRCOLANTE			
art. 2427 n. 6 C.c			
Descrizione voce	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Verso clienti	3.118.834	0	0
Verso imprese controllate	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0
Verso controllanti	0	0	0
Crediti tributari	651.265	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Verso altri	33.748	82.766	0
Totale	3.803.847	82.766	0

Criteri di valutazione

I **crediti verso i clienti** sono iscritti secondo il presunto valore di realizzo, corrispondente al loro valore nominale. Alla data di chiusura dell’esercizio, non si è ritenuto opportuno costituire alcun fondo svalutazione crediti.

Attività finanziare che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell’esercizio, non risultano investimenti a breve in titoli. Inoltre, tra i costi dell’esercizio non figurano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l’acquisto di attività finanziarie non immobilizzate.

Disponibilità liquide

Variazioni di consistenza

CIV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Depositi bancari e postali	10.792.183	3.776.164	7.016.019
Assegni	0	0	0
Danaro e valori in cassa	196	-347	543
Totale	10.792.379	3.775.817	7.016.562

Criteri di valutazione

I crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale, sono stati iscritti in Bilancio in base al valore di presumibile realizzazione. Il denaro e i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Variazioni di consistenza

D - RATEI E RISCONTI			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Disaggio su prestiti	0	0	0
Altri ratei e risconti attivi	348.828	88.589	260.239
Totale	348.828	88.589	260.239

Si riporta la composizione della voce "Altri ratei e risconti attivi":

Tipologia di costo	Fornitore	Importo
Spese mensa	Edenred	101.744,80
Abbonamenti a riviste tecniche	Agenzia Ansa, Medias, Il Sole 24Ore e IPSOA	4.884,22
Affitto locali ed attrezzature	Felmas	451,96
Nolo Attrezz.informatiche	SMS Sistemi	2.145,00
Compenso responsabile sicurezza	Aldo Rossi	1.950,00
Assicurazione uffici	Compagnie di assicurazioni diverse	6.892,65
Affitto uffici		131.884,89
Spese per prestazioni relative al progetto "Monisud Pon Sil"		1.505,00
Spese per prestazioni relative al progetto "LES 4"		10.856,81
Spese per prestazioni relative al progetto "Moninord 2017"		16.240,91
Spese per prestazioni relative al progetto "PON RC VIP"		41.368,75
Spese per prestazioni relative al progetto "Progetti di Eccellenza"		4.400,00
Spese per prestazioni relative al progetto "VOPN 2 Sud"		24.503,15
Totale		348.828,14

Criteri di valutazione

I risconti attivi contabilizzati, riguardano costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, prescindendo quindi dalla manifestazione finanziaria.

PASSIVITA' E NETTO

Patrimonio netto

Variazioni di consistenza

A - PATRIMONIO NETTO			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Capitale	1.120.000	1.000.000	120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
Riserva da rivalutazione	0	0	0
Riserva legale	2.605	192	2.413
Riserve statutarie	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Altre riserve	5.492.858	5.436.368	56.490
- Riserva straordinaria	53.929	0	53.929
- Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0	0
- Riserva ammortamento anticipato	0	0	0
- Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0
- Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0	0
- Riserva azioni della società controllante	0	0	0
- Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0
- Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0
- Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0
- Versamenti in conto capitale	0	0	0
- Versamenti a copertura perdite	0	0	0
- Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0
- Riserva avanzo di fusione	0	0	0
- Riserva utili da cambi	6.219	3.658	2.561
- Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	0	0	0
- Riserve da condono fiscale	0	0	0
- Riserve da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823	0	0	0
- Riserve da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516	0	0	0
- Riserve da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413	0	0	0
- Riserve da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289	0	0	0
- Varie	5.432.710	5.432.710	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.573	-1.278	3.851
Totale	6.618.036	6.435.282	182.754

La voce di patrimonio netto "Varie" si riferisce alla "Riserva indisponibile costituita ai sensi del D.M. del 23/11/2010" e corrisponde alle somme ricevute dal Socio per il versamento del capitale sociale della società Convention Bureau S.p.A., controllata al 100%, e dalle ulteriori somme destinate obbligatoriamente ad essere investite nella società partecipata, al netto di quanto già erogato nel corso dell'esercizio 2011.

L'importo della riserva non potrà essere distribuito in favore dei soci, né assumere un utilizzo diverso da quello collegato alla durata della società controllata.

Fondi rischi e oneri

Variazioni di consistenza

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Anno prec.
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0	0
Per imposte, anche differite	10.324	0	0	10.324
- per imposte	0	0	0	0
- per imposte differite	10.324	0	0	10.324
Altri	0	0	0	0
Totale	10.324	0	0	10.324

Criteri di valutazione

Per i criteri di valutazione si rinvia a quanto indicato nella prima parte della presente Nota Integrativa, nel paragrafo dedicato ai Fondi rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Variazioni di consistenza

C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO				
	Anno in corso	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Anno prec.
Totale	600.583	286.035	23.045	337.593

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio, al netto di eventuali anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni di consistenza

D - DEBITI			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	49.295.221	24.705.324	24.589.897
Debiti verso fornitori	3.734.744	914.538	2.820.206
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0
Debiti tributari	805.884	199.297	606.587
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	394.095	-25.758	419.853
Altri debiti	549.529	-54.548	604.077
Totale	54.779.473	25.738.854	29.040.619

Ripartizione per scadenza

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti sulla base della relativa scadenza ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 Cod. Civ.

SCADENZE DEBITI			
Descrizione voce	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	49.295.221	0	0
Debiti verso fornitori	3.734.744	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0
Debiti tributari	805.884	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	394.095	0	0
Altri debiti	549.529	0	0
Totale	54.779.473	0	0

Composizione delle voci

La voce **Debiti per acconti** si riferisce all'ammontare delle fatture e note debito emesse a carico del committente, per i lavori in corso su ordinazione e comprende anche gli importi non incassati, in quanto trattandosi di committenti pubblici, il documento cartaceo viene emesso anticipatamente (e comunque in conformità a quanto indicato nella Convenzione stipulata con il committente), in considerazione dei lunghi tempi di pagamento da parte degli stessi.

Come previsto dal principio contabile OIC 23, viene fornito il dettaglio delle somme rimosse e di quelle ancora in attesa di pagamento da parte del committente in relazione alle singole commesse:

Committente	Commessa	Acconti per fatture/note debito emesse	Incassi al 31.12.2011	Da incassare al 31.12.2011
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	LES 4	29.178.035,00	29.178.035,00	0
M.I.S.E. - D.G.I.A.I.	VOPN2SUD	2.511.642,17	1.311.642,17	1.200.000,00
M.I.S.E. - D.G.I.A.I.	MONISUD PON SIL	4.183.583,84	4.183.583,84	0
M.I.S.E. - D.G.I.A.I.	MONISUD PON R&C	425.000,00	425.000,00	0
M.I.S.E. - D.G.I.A.I.	MONINORD	2.400.000,00	2.400.000,00	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	ETICA DEL TURISMO	282.540,00	282.540,00	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	ONT	720.750,00	720.750,00	0

Committente	Commessa	Acconti per fatture/note debito emesse	Incassi al 31.12.2011	Da incassare al 31.12.2011
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	PORTALE NAZIONALE DEL TURISMO	1.863.865,50	1.863.865,50	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	DPR 158	252.250,00	252.250,00	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	AMPLIAMENTO STAGIONALE DOMANDA TURISTICA	1.040.000,00	1.040.000,00	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	RESPONSABILE DELLA COMUNICAZIONE	108.650,00	90.650,00	18.000,00
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	POAT TURISMO - SUPPORTO GESTIONALE	661.375,00	661.375,00	0
M.I.S.E. - D.G.I.A.I.	PON RC VIP	3.800.000,00	3.800.000,00	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	POAT TURISMO - ANALISI E STUDI	80.949,00	80.949,00	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	FORMAZIONE POLIZIA	100.273,00	100.273,00	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	PROGETTI DI ECCELLENZA	676.168,00	676.168,00	0
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - D.S.C.T.	POAT TURISMO - SUPPORTO PROGETTUALE	53.972,00	53.972,00	0
M.I.S.E. - D.G.I.A.I.	A.T. ATTRATTORI POIN	740.000,00	0	740.000,00
ENPIMED	NEWPER	216.167,23	216.167,23	0
Totale		49.295.220,74	47.337.220,74	1.958.000,00

Nella voce **Debiti verso fornitori** sono stati iscritti i debiti nei confronti di soggetti derivanti dall'acquisizione di beni e servizi. In questa voce sono, altresì, compresi i debiti verso fornitori per fatture da ricevere, riferite a costi di competenza 2011, ma di cui alla data di chiusura dell'esercizio, non è pervenuto il relativo documento.

La voce **Debiti tributari** comprende i debiti tributari certi quali i debiti verso l'Erario per ritenute operate a fine esercizio 2011, da versare, come per legge, nel mese di gennaio 2012 ed i debiti per imposte maturate sul reddito di esercizio. In particolare, riguardo questi ultimi, si tratta:

- dell'imposta IRES, pari ad Euro 143.508,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio 2011 e delle ritenute d'acconto subite;
- dell'imposta IRAP, pari ad Euro 228.942,00, anch'essa al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio 2011;
- degli altri debiti tributari certi, quali le imposte addizionali comunali e regionali.

I **debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**, comprendono i debiti verso l'INPS e gli altri fondi di previdenza obbligatori per legge.

Nei **debiti verso altri**, sono compresi i debiti verso i tirocinanti per Euro 107.627 e verso il personale dipendente per ferie, permessi e conguagli per Euro 427.267. In merito a questi ultimi, si tratta, ovviamente, di debiti i cui costi sono stati imputati per competenza nell'esercizio 2011, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nel successivo esercizio 2012.

Ulteriori informazioni

COMPOSIZIONE DELLA VOCE DEBITI VERSO FORNITORI	
Descrizione	Importo
Debiti per fatture da ricevere da fornitori:	1.167.638,69
- da fornitori diversi	216.141,81
- progetto LS&T	22.391,09
- progetto APQ	2.000,00
- progetto Destagionalizzazione	400,00
- progetto PIST	360,00
- progetto Moninord 2017	15.030,26
- progetto Motus	1.016,50
- progetto Replay	9.611,50
- progetto LES 4	455.173,90
- progetto Monisud PON SIL	102.904,06
- progetto Monisud PON R.& C.	12.218,14
- progetto VOPN2SUD	67.786,63
- progetto Ontit	19.524,99
- progetto Ampliamento Stagionale della Domanda Turistica	55.793,76
- progetto Portale Nazionale del Turismo	101,64
- progetto Dai Mille	10.000,00
- progetto POAT Turismo - Supporto Gestionale	61.794,70
- progetto PON RC VIP	33.101,89
- progetto Progetti d'Eccellenza	18.798,03
- progetto Formazione Polizia	13.700,00
- progetto POAT Turismo - Supporto Progettuale	9.680,00
- progetto POAT Turismo - Analisi e Studi	25.410,00
- progetto Valutazione Brevetti	14.547,33
- progetto Etica del Turismo	67,76
- progetto Fondo Nazionale di Garanzia	33,88
- progetto DPR 158	50,82
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	2.567.105,40
Totale	3.734.744,09

Ratei e risconti passivi

La voce in argomento non trova collocazione nel bilancio dell'esercizio, in quanto con l'adozione del criterio di valutazione delle commesse sulla base degli stati di avanzamento lavori, non si rende più necessario riscontare i ricavi sulla base della competenza economica.

CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Beni di terzi presso la società	10.791	-4.458	15.249
Beni della società presso terzi	0	0	0
Impegni verso terzi	0	0	0
Impegni di terzi	0	0	0
Garanzie prestate	0	0	0
Garanzie ricevute	92.500	0	92.500
Rischi assunti	0	0	0
Rischi trasferiti	0	0	0
Conti di memoria fiscale	0	0	0
Altri conti d'ordine	0	0	0
Totale	103.291	-4.458	107.749

Riguardo i “Beni di terzi presso la società”, si tratta dei leasing finanziari relativi a due autovetture, per i cui dettagli si rinvia all’apposito prospetto riportato in precedenza.

In merito alla “Garanzie ricevute”, la società ha ricevuto garanzie fideiussorie per complessivi Euro 92.500,00, di cui:

- Euro 65.000,00 dalla Banca Popolare del Lazio, relativamente al contratto di locazione dell’ufficio di via San Claudio n. 61;
- Euro 27.500,00 dalla Lloyd Adriatico, Gruppo Allianz SpA, relativamente al contratto di locazione dell’ufficio di Largo Chigi n. 9.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Variazioni

A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	25.330.460	5.644.700	19.685.760
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	911.384	-371.539	1.282.923
- contributi in conto esercizio	0	0	0
- ricavi e proventi diversi	911.384	-371.539	1.282.923
Totale	26.241.844	5.273.161	20.968.683

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Questa voce esprime la variazione intervenuta nel corso dell'esercizio, relativamente allo stato di avanzamento delle commesse ricevute.

La loro valutazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, in quanto effettuata sulla base della percentuale di completamento di ciascuna commessa ricevuta, determinata dal momento in cui è stata acquisita fino al momento della chiusura dell'esercizio.

In merito ai criteri utilizzati per la determinazione del valore riportato in bilancio, si rinvia a quanto dettagliatamente riportato nella posta dello Stato Patrimoniale, riferita alla voce CI 3) – "Rimanenze di lavori in corso su ordinazione".

Altri ricavi e proventi diversi

Questa voce comprende l'importo relativo alle commesse completate al termine dell'esercizio 2011 e si compone delle voci di seguito riportate

PROGETTO	VALORI (Euro)
Pagine del Turismo	73.500
Mappa della Formazione	67.000
Assistenza Unità di Missione	357.500
Fondo Nazionale di Garanzia	353.800
AFLOC Catania	4.132
ATS	55.000
Ricavi diversi	452
Totale	911.384

Costi della produzione

Variazioni

B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Per materie prime sussidiarie di consumo e di merci	468.992	241.930	227.062
Per servizi	18.510.799	3.417.376	15.093.423
Per godimento di beni di terzi	766.024	191.432	574.592

B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per il personale	5.668.246	1.319.303	4.348.943
- salari e stipendi	4.019.804	934.974	3.084.830
- oneri sociali	1.355.893	294.871	1.061.022
- trattamento di fine rapporto	289.549	86.458	203.091
- trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
- altri costi	3.000	3.000	0
Ammortamenti e svalutazioni	334.396	19.220	315.176
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	226.714	-4.209	230.923
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.681	9.868	55.813
- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	42.000	13.560	28.440
Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	182.509	40.087	142.422
Totale	25.930.965	5.229.347	20.701.618

Compensi ad amministratori e sindaci

Relativamente ai **Costi per servizi** l'ammontare dei compensi spettanti cumulativamente agli amministratori è risultato pari ad Euro 119.100,00, mentre l'ammontare dei compensi spettanti cumulativamente ai sindaci, sia per l'attività di cui all'art. 2403 cod. civ. che per quella prevista dall'art. 2409-bis cod. civ., è risultato pari ad Euro 143.571,00.

Canoni per beni in leasing finanziario

Le operazioni di leasing per beni strumentali con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza, sono state rilevate tramite il metodo patrimoniale, che prevede la contabilizzazione dei canoni per competenza in base al periodo di riferimento. Detti canoni sono stati inseriti all'interno della voce **Costi per il godimento di beni di terzi** del Conto Economico. Per le informazioni che consentono di comprendere quale sarebbe stata la rappresentazione in Bilancio se si fosse adottato il metodo finanziario in luogo di quello patrimoniale, si rinvia a quanto esposto sopra, nel paragrafo dedicato alle **Immobilizzazioni materiali**.

Dati sull'occupazione

In riferimento alla voce **Costi per il personale**, come richiesto dall'art. 2427 punto 15 del Cod. Civ. si fornisce il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria.

Categoria	Anno in corso	Anno precedente
Dirigenti	6	6
Impiegati	94	70
Operai	0	0
Altri	0	0
Totale	100	76

La società ha attivato fino alla data del 31.12.2011, numero 1.758 contratti di tirocinio professionale, con altrettanti tirocinanti.

Al personale dipendente si applica il contratto nazionale di lavoro del settore del commercio e del

terziario.

Ammortamenti e svalutazioni deducibili fiscalmente

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, imputati nel bilancio dell'esercizio 2011, sono interamente deducibili, in quanto determinati sulla base dei coefficienti stabiliti dalla normativa fiscale.

Relativamente alle svalutazioni, indicate nel bilancio per l'importo complessivo di Euro 42.000,00, le stesse si riferiscono alle svalutazioni dei crediti relativi alla commessa VOPN per l'importo di euro 24.340,00 ed alla commessa Radio Sme's per l'importo di Euro 17.660,00 in quanto, prudenzialmente, non ritenuti più esigibili.

L'intera svalutazione è stata ripresa quale variazione in aumento dell'utile fiscale, poiché indeducibile, in quanto riferita a esercizi precedenti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono a spese amministrative varie ed ad imposte e tasse, sia deducibili che fiscalmente indeducibili, riprese queste ultime, come variazione in aumento dell'utile fiscale.

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

C16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	78.173	60.442	17.731
Totale	78.173	60.442	17.731

I Proventi finanziari diversi derivano per Euro 76.992,00 da interessi attivi su depositi bancari e postali e per Euro 1.181,00 da quelli sui depositi cauzionali.

Interessi ed altri oneri finanziari

C17 - INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI			
	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Totale	11.319	-2.965	14.284

Gli interessi e gli altri oneri finanziari rilevati nell'esercizio sono così ripartiti:

- Euro 2.450,00, per oneri e commissioni bancari;
- Euro 8.715,00, per oneri e commissioni postali;
- Euro 155,00, per interessi passivi indeducibili fiscalmente.

Utili e perdite presunte su cambi

C17BIS - UTILI E PERDITE SU CAMBI			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Utili presunti su cambi	3.670	-4.465	8.135
Perdite presunte su cambi	3.670	4.465	8.135
Totale	0	0	0

Questa voce è costituita da utili e perdite presunte riferite al cambio al 31.12.2011 dei debiti e crediti in valuta estera, come previsto dall'art. 2426 n. 8-bis Cod. Civ.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Il bilancio non riporta svalutazioni e rivalutazioni di attività finanziarie.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

E20 - PROVENTI STRAORDINARI			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Altri proventi straordinari	667	-13.513	14.179
Totale	667	-13.513	14.179

Gli altri proventi straordinari, derivano da sopravvenienze attive riferite alla accertata insussistenza di passività iscritte negli esercizi precedenti.

Oneri straordinari

E21 - ONERI STRAORDINARI			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Minusvalenze da alienazioni	0	0	0
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
Altri oneri straordinari	3.377	3.377	0
Totale	3.377	3.377	0

Allo stesso modo, gli altri oneri straordinari, derivano da sopravvenienze passive riferite alla accertata insussistenza di attività iscritte negli esercizi precedenti.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Variazioni

22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Descrizione voce	Anno in corso	Variazioni	Anno prec.
Imposte correnti	372.450	91.610	280.840
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	372.450	91.610	280.840

Fiscalità differita

Di seguito viene esposta la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

RICONCILIAZIONE CIVILE/FISCALE IRES			
art. 2427 n. 14 Cod. Civ.			
	Parziali	Totali	Imposte
RISULTATO CIVILISTICO PRIMA DELLE IMPOSTE		375.023	
Onere fiscale teorico			103.131
+ variazioni in aumento definitive			
Costi fiscalmente indeducibili	+168.208		
- variazioni in diminuzione definitive			
+ variazioni in aumento temporanee			
	0		
- variazioni in diminuzione temporanee			
Utili presunti su cambi	-3.670		
+ differenze temporanee da esercizi precedenti in aumento			
	0		
- differenze temporanee da esercizi precedenti in diminuzione			
	0		
IMPONIBILE IRES		543.231	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio			143.508

* * *

Roma li, 28 marzo 2012

Il Consiglio di [Amministrazione](#):

Presidente Maria Concetta Patti _____

Consigliere Caterina Cittadino _____

Consigliere Mauro Di Dalmazio _____

Consigliere Guido Viganò _____

Consigliere Piergiorgio Togni _____

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE