

GESTURIST CESENATICO S.P.A.

Codice fiscale 01796380408 – Partita iva 01796380408
VIA MAZZINI N.182 - 47042 CESENATICO FC
Numero R.E.A. 218154
Registro Imprese di Forlì - Cesena n. 01796380408
Capitale Sociale € 7.848.152,52 i. v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2007

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/07

		2007		2006
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata:				
I) parte già richiamata				
II) parte non richiamata				
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:				
I. Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e di ampliamento	145.993		158.633	
meno:fondo di ammortamento	<u>-141.438</u>	4.555	<u>-133.729</u>	24.904
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	394.921		349.506	
meno:fondo di ammortamento	<u>-209.799</u>	185.122	<u>-130.814</u>	218.692
3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	255.102		230.953	
meno:fondo di ammortamento	<u>-230.507</u>	24.595	<u>-151.848</u>	79.105
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
5)Avviamento	581.248		471.248	
meno:fondo di ammortamento	<u>-332.700</u>	248.548	<u>-274.575</u>	196.673
6)Immobilizzazioni in corso e acconti		570.786		488.874
7)Migliorie su beni in concessione	1.109.864		891.422	
meno:fondo di ammortamento	<u>-648.763</u>	461.101	<u>-479.483</u>	411.939
Totale		1.494.707		1.420.187
II. Immobilizzazioni materiali				
1)Terreni e fabbricati				
a)Terreni	7.597.542		7.517.757	
b)Fabbricati e costruzioni leggere	8.842.109		9.275.383	
c)fondo ammort.fabbr.costruz.leggere	<u>-2.141.677</u>	14.297.974	<u>-1.841.317</u>	14.951.823
2)Impianti e macchinario	1.708.295		1.581.601	
meno:fondo di ammortamento	<u>-1.052.183</u>	656.112	<u>-923.514</u>	658.087
3)Attrezzature industriali e commerciali	2.233.671		2.162.680	
meno:fondo di ammortamento	<u>-1.792.810</u>	440.861	<u>-1.727.202</u>	435.478
4)Altri beni				

a)Mobili/automezzi/macchine uff.elettroniche	959.307		980.573	
b)f.do ammort.mobili/automezzi/macc.elett.	-666.959	292.348	-641.766	338.807
5)Immobilizzazioni in corso e acconti		50.995		
Totale		15.738.290		16.384.195
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicaz., per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:				
1)Partecipazione in:				
a)imprese controllate	1.233.000			
b)imprese collegate	50.000		50.000	
c)imprese controllanti				
d)altre imprese				
-quota m & T srl	4.900		4.900	
-quota Parco Levante	1.000		1.000	
-quota Promozione Turismo	0	1.288.900	29.400	85.300
2)Crediti				
a)verso imprese controllate				
b)verso imprese collegate				
c)verso controllanti				
d)verso altri		40.927		10.516
3)Altri titoli				
4)Azioni proprie,con indicazione anche del valore nominale complessivo				
Totale		1.329.827		95.816
Totale immobilizzazioni (B)		18.562.824		17.900.198
C)Attivo circolante				
I. Rimanenze				
1)Materie prime, sussidiarie e di consumo		60.025		37.442
2)Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3)Lavori in corso su ordinazione				
4)Prodotti finiti e merci				
5)Acconti				
Totale		60.025		37.442
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.				
1)Verso clienti				
entro 12 mesi	3.198.928		4.615.057	
oltre 12 mesi	0		0	
meno:fondo svalutazione crediti	-250.000	2.948.928	-73.573	4.541.484
2)Verso imprese controllate				
entro 12 mesi		86.000		
oltre 12 mesi				
3)Verso imprese collegate				
entro 12 mesi		0		120.000
oltre 12 mesi				
4)Verso controllanti				
entro 12 mesi		5.457.190		4.668.916
oltre 12 mesi				
4-bis) Crediti Tributari				
- scadenti entro 12 mesi	199.880		247.498	
- scadenti oltre 12 mesi	0	199.880	0	247.498
4-ter) Imposte anticipate				

- scadenti entro 12 mesi	17.774		1.402	
- scadenti oltre 12 mesi	0	17.774	2.359	3.761
5)Verso altri				
- scadenti entro 12 mesi	141.732		947.558	
- scadenti oltre 12 mesi	0	141.732	0	947.558
Totale		8.851.504		10.529.217
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1)Partecipazioni in imprese controllate				
2)Partecipazioni in imprese collegate				
3)Partecipazioni in imprese controllanti				
4) Altre partecipazioni		264		264
5)Azioni proprie,con indicazione anche del valore nominale complessivo	37.960			
Azioni proprie eccedenti valore nominale	37.230	75.190		
6)Altri titoli				
Totale		75.454		264
IV Disponibilità liquide				
1)Depositi bancari e postali		94.989		49.154
2)Assegni				
3)Denaro e valori in cassa		10.474		23.577
Totale		105.463		72.731
Totale attivo circolante		9.092.446		10.639.654
D) Ratei e risconti con separata indicazione del disaggio su prestiti				
Ratei attivi	136.027		80.454	
Risconti attivi	36.505		16.858	
Costi anticipati	57.547	230.079	39.754	137.066
Totale D		230.079		137.066
TOTALE ATTIVO		27.885.349		28.676.918
Conti d'ordine dell'attivo				
I. Beni di terzi				
1)Beni in leasing	128.096	128.096	29.434	29.434
II. Impegni di terzi				
1)Fidejussioni ricevute da terzi	233.896	233.896	421.380	421.380
III. N/s Impegni				
1)Fidejussioni a favore di terzi	2.006.881	2.006.881	1.989.888	1.989.888
Totale conti d'ordine dell'attivo		2.368.873		2.440.702
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I.Capitale		7.848.153		7.848.153
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		531.198		531.198
III. Riserva di rivalutazione		1.238.982		1.238.982
IV.Riserva Legale		1.448.333		1.437.424
V. Riserve statutarie				
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		401.477		401.477
VII. Altre riserve		181.638		181.638
VIII. Utili portati a nuovo				
IX. Utile (Perdita) di esercizio		-250.671		207.113
Totale patrimonio netto		11.399.110		11.845.985
B)Fondi per rischi ed oneri				
1)Fondi di trattamento di quiescenza e di obblighi simili				
2)Fondi per imposte anche differite		285.021		156.757

3)Altri accantonamenti				24.109
Totale Fondi rischi ed oneri		285.021		180.866
C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		667.501		709.349
D)Debiti con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:				
1. Obbligazioni				
2. Obbligazioni convertibili				
3. debiti verso soci per finanziamenti:				
- scadenti entro 12 mesi				
- scadenti oltre 12 mesi				
4. Debiti verso le banche :				
- scadenti entro 12 mesi	2.305.639		4.305.150	
- scadenti oltre 12 mesi	<u>8.620.962</u>	10.926.601	<u>5.414.784</u>	9.719.934
5. Debiti verso altri finanziatori:				
- scadenti entro 12 mesi				
- scadenti oltre 12 mesi				
6. Acconti				
- scadenti entro 12 mesi				
- scadenti oltre 12 mesi				
7. Debiti verso fornitori				
- scadenti entro 12 mesi		3.170.727		3.206.997
- scadenti oltre 12 mesi				
8. Debiti rappresentati da titoli di credito				
- scadenti entro 12 mesi				
- scadenti oltre 12 mesi				
9. Debiti verso imprese controllate				
10. Debiti verso imprese collegate		70.560		226.274
11. Debiti verso controllanti		55.230		337.879
12. Debiti tributari				
- scadenti entro 12 mesi		219.322		287.615
- scadenti oltre 12 mesi				
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
- scadenti entro 12 mesi		222.208		180.016
- scadenti oltre 12 mesi				
14. Altri debiti				
- scadenti entro 12 mesi		804.801		1.784.159
- scadenti oltre 12 mesi				
Totale debiti		15.469.449		15.742.874
E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:				
Ratei passivi	55.734		163.884	
Risconti passivi	<u>8.534</u>	64.268	<u>33.960</u>	197.844
Totale ratei e risconti		64.268		197.844
TOTALE PASSIVO NETTO		27.885.349		28.676.918
Conti d'ordine del passivo				
I. Terzi per beni				
1)Terzi per beni in leasing	128.096	128.096	29.434	29.434
II. Impegni di terzi				
1)Creditori per fidejussioni	233.896	233.896	421.380	421.380
III. N/s Impegni				

1)Fidejussioni a favore di terzi	2.006.881	2.006.881	1.989.888	1.989.888
Totale conti d'ordine del passivo		2.368.873		2.440.702
2) Conto economico				
A) Valore della produzione				
1)Ricavi delle vendite e delle prestazioni		20.637.491		20.881.231
2)Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti				
3)Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		-183.608
4)Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		279.955		304.959
5)Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio				
a) contributo in c/esercizio	112.443		120.366	
b) altri ricavi e proventi	<u>1.486.430</u>	1.598.873	<u>1.401.107</u>	1.521.473
Totale valore della produzione (A)		22.516.319		22.524.055
B) Costi della produzione				
6)Per materie prime,sussidiarie,di consumo e merci		7.844.382		8.060.748
7)Per servizi		7.262.030		7.118.212
8)Per godimento beni di terzi		1.267.020		1.003.553
9)Per il personale:				
a)salari e stipendi	3.388.151		3.022.488	
b)oneri sociali	1.027.664		935.697	
c)trattamento di fine rapporto	227.036		205.403	
d)trattamento di quiescenza e simili				
e)altri costi	0	4.642.851	<u>13.917</u>	4.177.505
10)Ammortamenti e svalutazioni:				
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	405.398		366.019	
b)ammortamento delle immobilizzazioni materiali	<u>866.867</u>	1.272.265	<u>880.166</u>	1.246.185
c)altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d)svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11)Variazione delle rimanenze di materie prime,di consumo e merci		-22.584		16.721
12)Accantonamento per rischi		176.784		29.000
13)Altri accantonamenti				
14)Oneri diversi di gestione		226.719		187.836
Totale costo della produzione (B)		22.669.467		21.839.760
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-153.148		684.295
C)Proventi e oneri finanziari				
15)Proventi da partecipazioni				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da altri				10.765
16)Altri proventi finanziari:				
a)da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da imprese controllanti				
- da altri				
b)da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				

c)da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d)proventi diversi dai precedenti				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da imprese controllanti				
- da altri		7.318		10.368
17)Interessi e altri oneri finanziari				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da imprese controllanti				
- da altri		-518.537		-449.502
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari (C)		-511.219		-428.369
D)Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18)Rivalutazioni:				
a)di partecipazioni				
b)di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c)di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19)Svalutazioni:				
a)di partecipazioni				
b)di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c)di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valori di attività finanziarie (D)				
E) Proventi e oneri straordinari				
20)Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione				
a) Proventi straordinari			52.778	
b) Proventi da alienazione beni	788.215	788.215	561.100	613.878
21)Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione e delle imposte relative a esercizi precedenti				
-oneri straordinari	64.652		160.820	
-minusvalenze da alienazione	17.972	-82.624	0	-160.820
Totale delle partite straordinarie (E)		705.591		453.058
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)		41.224		708.984
22)Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
- correnti	-177.644		-345.211	
- differite	-128.264		-156.757	
- anticipate	14.013	-291.895	97	-501.871
23)Utile (Perdita) d'esercizio		-250.671		207.113

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Paganelli Giancarlo

GESTURIST CESENATICO S.P.A.

Codice fiscale 01796380408 – Partita iva 01796380408

VIA MAZZINI N.182 - 47042 CESENATICO FC

Numero R.E.A. 218154

Registro Imprese di Forlì - Cesena n. 01796380408

Capitale Sociale € 7.848.152,52 i. v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2007

Gli importi presenti sono espressi in euro

PREMESSA

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31.12.2007 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma ordinaria poiché i limiti previsti dallo stesso articolo risultano superati;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di

stato patrimoniale sono stati evidenziati;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

ATTIVO

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. Con riferimento alle spese di pubblicità negli anni pregressi erano state realizzate campagne pubblicitarie per sponsorizzare gli eventi organizzati e per creare stabilità al nome della società "Gesturist"; quindi considerando l'entità, l'eccezionalità, la durata e la competenza pluriennale dell'investimento i relativi costi erano stati capitalizzati, con il consenso del collegio sindacale, e ammortizzati in 5 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. .
La voce comprende attività di marketing telefonico e ideazione di nuovo logo per il Camping Cesenatico; spese per la realizzazione locale Batija e altre spese sostenute a seguito di progetto di valutazione del capitale economico.
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il **costo del software** è ammortizzato in 3 esercizi per la sua rapida obsolescenza tecnologica.
- L'**avviamento** iscritto nello stato patrimoniale si riferisce ai rami d'azienda conferiti e viene ammortizzato in 10 anni che riflettono il periodo di utilità futura, considerando la possibilità di sfruttamento nel tempo del know-how dell'azienda conferita.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - migliorie su beni di terzi e migliorie su beni in concessione, che sono ammortizzate tenendo conto degli anni residui del contratto di concessione e/o locazione;
 - immobilizzazioni immateriali in corso, relative alle spese sostenute per rilievi in riferimento all'incarico topografico per riquilificazione Vena Mazzarini e

realizzazione di una darsena con circolo nautico.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le spese di manutenzione delle immobilizzazioni materiali, che non costituiscono incremento del bene, sono state imputate direttamente a Conto Economico, come costi di esercizio. Le migliorie, così come ogni spesa incrementativa che prolunga la vita dei cespiti, sono state capitalizzate.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per tutte le immobilizzazioni acquistate nell'anno è stata utilizzata un'aliquota pari alla metà di quella ordinaria.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Costruzioni leggere/Roulottes	10%
Impianti	12%
Attrezzatura diversa	25%
Attrezzatura /Alberatura	20%
Mobili e arredamento	10%
Attrezzatura da spiaggia	25%
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20%
Costruzioni leggere/ Case mobili/Roulotte	10%
Automezzi/Motoveicoli	20%
Telefono cellulare	20%
Fabbricati/Piscina	3%
Attrezzature bungalows	25%
Costruzioni leggere/Bungalows	10%
Fabbricati	3%
Terreni	/

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna **perdita durevole** di valore.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a : cauzioni rilasciate a favore di Telecom, Tim, Enel e Italcogim.

Sono iscritti al valore nominale e ritenuti interamente esigibili.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Sono rappresentate da merci e materiale di consumo.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono valutate in base al metodo "FIFO", che costituisce per l'impresa quello più appropriato.

Le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al **costo di produzione**, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato costituito, per le materie prime, dal costo di sostituzione e, per i restanti prodotti, dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II – Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, tenuto anche conto dell'anzianità di alcuni di essi.

Fra i crediti risulta accesa una voce relativa alle imposte anticipate: si tratta della previsione d'imposta (Ires e Irap) relativa al rinvio a tassazione agli anni successivi della parte deducibile delle spese di rappresentanza sostenute nel corso del 2003 , 2004, 2005 , 2006 e 2007.

Inoltre sono state conteggiate imposte anticipate in merito all'ammortamento dell'avviamento in quanto fiscalmente le quote di ammortamento sono deducibili in misura non superiore a 1/18 del valore stesso.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte al minore tra valore di costo e valore di realizzazione. Tale criterio risulta rispettato con:

- l'iscrizione, al valore di costo, della partecipazione in Holiday Sport Srl in liquidazione;
- l'iscrizione delle azioni proprie al valore di costo in quanto il Consiglio di Amministrazione ha deciso di rivendere le azioni proprie entro breve termine.

C) IV – Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

D) Ratei e risconti attivi

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e ricavi dell'esercizio di chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis comma n. 5 del Codice Civile.

PASSIVO

B) Fondi per rischi e oneri

Sono valutati tenendo in considerazione l'effettivo rischio che incombe sulla Società, riguardante l'esigibilità dei crediti iscritti in bilancio, si è tenuto conto delle circostanze, dei motivi del mancato pagamento e del principio di prudenza.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' valutato al valore nominale del debito maturato al 31/12/2007 nei confronti dei dipendenti.

Per quanto riguarda la destinazione del TFR poiché l'impresa ha più di 50 dipendenti, costoro dopo vari incontri con le organizzazioni sindacali hanno effettuato le seguenti scelte:

- tfr lasciato in azienda e quindi lo stesso è stato trasferito nell'apposito fondo di tesoreria presso l'Inps;
- tfr versato al Fondo Marco Polo (fondo del CCNL turismo);
- tfr versato al Aureo Gestioni;
- tfr versato a Mediolanum Vita;
- tfr versato a Intesa Previdenza.

D)Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

E) Ratei e risconti passivi

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e ricavi dell'esercizio di chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis comma n. 5 del Codice Civile.

CONTI D'ORDINE

I beni di terzi in leasing sono valutati secondo il costo per il concedente, mentre gli impegni di terzi e le fidejussioni a favore di terzi sono iscritte al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati classificati in base all'art.2425 del codice civile, anche alla luce dei postulati di bilancio esposti nel Documento n.11, dei Principi indicati nel Documento n.12 e nel relativo Documento interpretativo dei principi contabili dei Dottori Commercialisti.

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche quelle anticipate, che vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Inoltre sono state conteggiate le imposte differite in merito alla rateizzazione della plusvalenza per il conferimento del fabbricato Viale de Amicis nella società Vena srl.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti	177.644
2. Variazione delle imposte anticipate	- 14.013
3. Variazione delle imposte differite	128.264
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	291.895

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

Sez.2 - B I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

CATEGORIA	Valore Storico	Acquisti e alienazioni	F.do amm.to Fine es. prec.	Utilizzo/ Incrementi	Amm.to eserc. 2007	Valore contabile finale
Software	230.953	24.149	151.848	0	78.659	24.595
Spese di impianto	158.633	-12.640	133.729	-12.641	20.350	4.555
Migliorie beni di terzi	263.954	120.702	117.508	0	74.392	192.756
Migliorie beni in concess.	627.468	97.740	361.975	0	94.888	268.345
Imm. Mat. In corso	488.874	81.912	0	0	0	570.786
Avviamento	471.248	110.000	274.575	0	58.125	248.548
Costi pluriennali	349.506	45.415	130.815	0	78.984	185.122
TOTALE	2.590.636	467.278	1.170.450	-12.641	405.398	1.494.707

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella seguente tabella:

CATEGORIA	Valore storico	Acquisti e alienazioni	F.do amm.to Fine es. prec.	Utilizzo/ Incrementi	Amm.to eserc. 2007	Valore contabile finale
Fabbricato Campegg.	2.591.937	16.033	439.887	0	77.999	2.090.084
Mobili e arredam.	343.063	3.398	218.903	-16.193	23.906	119.845
Macc. Uff. elett.	221.538	8.444	149.418	-29.581	31.689	78.456
Attrezzat. Diversa	1.205.127	-58.743	1.018.344	-134.707	90.431	172.316
Attrezz. da spiaggia	540.133	15.701	435.900	-15.510	48.455	86.989
Automezzi	394.923	-31.416	261.014	-38.170	54.016	86.647
Impianti	1.581.601	126.694	923.514	-19.145	147.815	656.112
Costr.legg/Roulottes	254.819	803	181.829	-2.427	18.369	57.851
Telefono cellulare	21.050	-1.692	12.430	-3.460	2.988	7.400
Attrezz. Bungalows	102.708	10.562	63.843	0	17.538	31.889
Costr.legg./Bungal.	418.902	13.590	232.857	0	42.570	157.065
Terreno campeggio	7.425.071	79.786	0	0	0	7.504.857
Campeggio-Piscina	277.035	0	37.400	0	8.311	231.324
Costr. Legg./Case mobili	1.199.871	69.062	294.395	0	123.440	851.098
Terreno discarica	92.686	0	0	0	0	92.686
Attr./Alberatura	314.711	100.996	209.116	0	59.092	147.499
Fabbr.Domus Popilia	745.410	0	128.892	0	22.362	594.156
Fab.Bagno Marconi	1.558.307	0	279.465	0	46.749	1.232.093
Fab.BagnoCamping	315.670	0	56.361	0	9.470	249.839
Fab.Viale de Amicis	536.892	-536.892	87.842	-87.842	0	0
Fab.Mercato ittico	1.376.540	4.129	102.389	0	41.358	1.236.923
Attrezzatura per manutenzioni	0	2.474	0	0	309	2.165
Imm.materiali in corso	0	50.995	0	0	0	50.995
TOTALE	21.517.994	-126.074	5.133.799	-347.035	866.867	15.738.290

Il fabbricato sito in viale de Amicis è stato conferito in data 22/12/07 per la costituzione della società Vena srl di cui la società Gesturist Cesenatico spa risulta socio unico al 100%. La plusvalenza realizzata è stato deciso di rateizzarla ai fini fiscali in 5 anni.

Le immobilizzazioni materiali in corso si riferiscono a lavori svolti per la realizzazione del nuovo wc all'interno del campeggio.

Sez.2 - B III- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Crediti immobilizzati	516	516	0
Partecipazioni	1.288.900	85.300	1.203.600
Finanziamento infr. Parco Levante	25.000	10.000	15.000
Depositi cauzionali su utenze	15.411	0	15.411
TOTALE	1.329.827	95.816	1.234.011

Nella sezione 5 della presente Nota Integrativa sono fornite le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate e collegate richieste dall'art. 2426 C.C.

Sez.3 - COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'.

I costi di impianto ed ampliamento iscritti in bilancio non hanno subito variazioni rispetto al 2006 e sono stati stornati i costi interamente ammortizzati; in merito invece ai costi di sviluppo sono stati sostenuti dei costi in merito al nuovo programma di contabilità, ideazione nuovo logo per golf club e spese per assistenza a professionisti relative ad analisi organizzativa, economico e finanziaria.

Sez.3 bis -

Non si sono verificate svalutazioni per l'anno in corso relativamente alla immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Le principali variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo e del passivo sono le seguenti (vedi tabelle)

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Azioni proprie eccedenti valore nominale	37.230	0	37.230
Azioni proprie valore nominale	37.960	0	37.960
Altre Partecipazioni	264	264	0
TOTALE	75.454	264	75.190

CREDITI CHE COSTITUISCONO ATTIVO CIRCOLANTE

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Crediti v/clienti	3.198.928	4.615.057	-1.416.129
Crediti verso collegate	0	120.000	-120.000
Crediti v/controlate	86.000	0	86.000
Crediti verso controllanti	5.457.190	4.668.916	788.274
Crediti v/erario	199.880	247.498	-47.618
Altri crediti	159.506	951.319	-791.813
F.do svalutazione	-250.000	-73.573	-176.427

crediti			
TOTALE	8.851.504	10.529.217	-1.677.713

I crediti v/clienti comprendono anche le fatture da emettere.

I crediti v/erario comprendono credito Iva, credito Ires, credito Irap.

La voce "altri crediti" comprende fra l'altro, quali voci significative crediti diversi per € 122.460, crediti v/Inps per € 1.584, e credito per imposte anticipate calcolato sulle spese di rappresentanza per gli anni 2003, 2004, 2005, 2006 e 2007 e sull'ammortamento dell'avviamento per un totale di € 17.774.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Depositi bancari	93.474	49.154	44.320
Depositi postali	1.515	0	1.515
Denaro in cassa	10.474	23.577	-13.103
TOTALE	105.463	72.731	32.732

PATRIMONIO NETTO

Si ricorda che l'utile di esercizio 2006 ammontante a € 207.112,94 è stato così suddiviso:

-riserva legale € 10.909,13

-dividendo agli azionisti € 196.203,81

In particolare, le movimentazioni intervenute nelle poste del patrimonio netto sono di seguito esposte:

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale sociale
Consistenza iniziale	7.848.153
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.848.153

Codice Bilancio	A II
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva sovrapprezzo azioni
Consistenza iniziale	531.198
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	531.198

Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	1.437.424
Incrementi	10.909
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.448.333

La riserva legale è aumentata con la destinazione dell'utile 2006;

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva di rivalutazione
Consistenza iniziale	1.238.982
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.238.982

Tale riserva è dovuta alla rivalutazione effettuata sul Terreno area di Valverde come previsto dalla Legge Finanziaria 2006 (legge n.266 del 23/11/2005). L'importo risulta al netto della relativa imposta sostitutiva.

Codice Bilancio	A VI
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva per azioni proprie in portafoglio
Consistenza iniziale	401.477
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	401.477

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Altre riserve
Consistenza iniziale	181.638
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	181.638

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Valore inizio exerc.	Accantonamento	Utilizzo	Valore fine esercizio
709.349	33.215	75.063	667.501

FONDO RISCHI E ONERI

Valore inizio exerc.	Accantonamento	Utilizzo	Valore fine esercizio
24.109	0	24.109	0

DEBITI

	Valore fine esercizio	Valore inizio esercizio	Variazione
Debiti v/fornitori	3.170.727	3.206.997	-36.270
Debiti v/controllanti	55.230	337.879	-282.649
Debiti v/collegate	70.560	226.274	-155.714
Debiti tributari	219.322	287.615	-68.293
Debiti v/istituti prev.	222.208	180.016	42.192
Debiti v/banche	10.926.601	9.719.934	1.206.667
Altri debiti	804.801	1.784.159	-979.358
TOTALE	15.469.449	15.742.874	-273.425

I debiti verso fornitori comprendono anche le fatture da ricevere.

La voce debiti v/banche comprende anche l'importo totale dei mutui ancora in essere alla data del 31/12/2007.

Qui di seguito riportiamo una distinzione dei debiti v/banche scadenti entro 12 mesi e oltre i 12 mesi:

DESCRIZIONE	SALDO 2006	SALDO 2007	QUOTA A BREVE	QUOTA A LUNGO
Mutuo chirogr. Regionale C.r.c.	40.629	24.616	16.330	8.286
Mutuo ipot. C.r.c.	3.692.330	0	0	0
Mutuo Bper	281.662	0	0	0
Mutuo chir. C.r.f.	326.364	257.570	70.873	186.697
Mutuo. ipot. C.r.forlì	1.611.766	1.520.461	94.482	1.425.979
Mutuo BNL	0	7.000.000	0	7.000.000
Cassa di Resp. Forlì'c/c	220.764	222.897	222.897	0
Bcc Sala	116.285	125.202	125.202	0
Banca cesena	280.743	134.391	134.391	0
Unicredit banca	258.249	285.029	285.029	0
Bcc Macerone c/c	278.666	155.807	155.807	0

Cassa Risparmio Ravenna c/c	331.368	267.256	267.256	0
Mps c/c 5.59	255.121	221.248	221.248	0
Bcc gatteo	250.189	0 (credito)	0 (credito)	0
Banca popolare di Ancona	0	350.745	350.745	0
Bper c/hot money	200.000	200.000	200.000	0
Cassa di Risparmio c/c	18.255	161.379	161.379	0
Bper c/9032	27.384	0 (credito)	0 (credito)	0
Bper c/ant. Fatt.	841.359	0	0	0
Bcc Sala c/ant. Fatt.	317.672	0	0	0
Cassa di Risp. Forlì ant. Fatt.	371.128	0	0	0
Totali	9.719.934	10.926.601	2.305.639	8.620.962

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società possiede una partecipazione nella seguente società : **M & Te srl.**, sede in Ravenna, Via di Roma n.108, capitale sociale € 10.000, patrimonio netto al 31/12/2006 € 6.180.

La quota posseduta è pari a € 4.900 e rappresenta esattamente il 49% del capitale sociale.

Inoltre possiede un'altra partecipazione nella seguente società: **Zadina srl** sede in Cesenatico, Via Mazzini n.182, capitale sociale € 100.000 , patrimonio netto al 31/12/06 € 99.760 , con un utile al 31/12/06 di € 30.

La quota posseduta è pari a € 50.000 e rappresenta esattamente il 50 % del capitale sociale, quota che non consente il controllo della società.

Inoltre possiede una partecipazione nella società **Parco Levante srl** con sede in Cesena Piazzale Gennaro Biguzzi 20 int.10 capitale sociale 100.000, patrimonio netto al 31/12/06 €171.304; la quota posseduta è pari a € 1.000 e rappresenta 1% del capitale sociale e una quota nella società **Vena srl** con sede in Cesenatico Via Mazzini n.182 capitale sociale € 100.000 la quota posseduta è pari al 100% del capitale sociale; essendosi la società costituita il 22/12/2007 non si hanno informazioni in merito all'ultimo bilancio approvato. Si informa che la partecipazione nella società **Promozione Turismo Soc. Cons. a r.l.** con sede in Forlì Via Fontanelle n. 60 è stata venduta in data 10/12/2007.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI

Risultano iscritti in bilancio crediti immobilizzati relativi a cauzioni rilasciate a favore di Telecom e Tim per un importo di Euro 516 e depositi cauzionali verso Enel, Telecom, Italcogim ecc. per € 15.411.

Risultano accesi debiti a lungo termine per un importo residuo al 31/12/07 pari a € 8.802.647.

Istituto di credito	Capitale residuo	Data stipula	Data scadenza	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni	Bene sociale a garanzia
Ca.Risp. Cesena	24.616	03/08/99	03/02/09	24.616	0	nessuno

n.2						
Ca.risp. Forlì chir.	257.570	28/05/04	27/05/11	257.570	0	nessuno
Ca.risp. Forlì ipot.	1.520.461	10/01/05	10/07/20	506.451	1.014.010	Mercato ittico
Mutuo BNL	7.000.0000	26/06/07	26/12/2029	736.842	6.263.158	Camping Cesenatico
Situazione al 31/12/07	8.802.647			1.525.479	7.277.168	

Tutti i crediti risultanti sono vantati in italia.

Sez.6 bis- EFFETTI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI.

Non risultano crediti e finanziamenti in valuta estera, pertanto non si hanno effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Sez.6 ter-

Non risultano iscritti crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Sez.7- RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI, ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE, ALTRE RISERVE

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei attivi, pari a € 136.027, sono così suddivisi: su rimborso assicurazioni automezzi venduti € 2.971, su incassi camping 2007 per € 1.811, su rimessaggio camping per € 69.316, su rimborso costi enel clienti campeggio per € 61.759 e su assicurazioni per conguaglio 2007 infortuni per € 170.

I risconti attivi pari a € 36.505, sono così suddivisi: su assicurazioni per € 24.934, su fitti passivi per € 10.664 e su rimborso utenze € 907.

I costi anticipati pari a € 57.547 sono così suddivisi rinnovo, promozione e mantenimento sito Camping Cesenatico per € 15.297, quote associative per € 5.471, costi per campagna pubblicitaria per € 20.003, corsi per marketing per € 4.500, assistenza programma per € 237, canoni per biglietteria ufficio stazione per € 2.469 e costi enel e telecom per € 9.570.

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE

Nessun valore è iscritto a tale voce.

ALTRE RISERVE

Tale voce è composta da una Riserva Straordinaria pari a € 181.638, derivante interamente da utili accantonati e dal Fondo Sovrapprezzo Azioni pari a € 531.198 al 31/12/2007 e derivante dagli aumenti di capitale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Tale voce è composta da ratei passivi per € 55.734, così distinti: su interessi passivi mutui per € 42.616, su assicurazioni per € 5.030, su affitto terreno € 6.008, su canone concessioni locali lat San Mauro per € 875 e canoni demaniali per € 1205.

I risconti passivi pari a € 8.534, sono così suddivisi: su pernottamenti anticipati (corrispettivi camping) per 3.557, su affitto per posteggio mercato ittico € 4.066, su affitto Sintini € 375 e su affitto antenna Tim € 536.

Sez.7 bis – VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il patrimonio netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità.

DISPONIBILITA'/DISTRIBUIBILITA' PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2007						
Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione			Quota Disponibile	Quota distribuibile ai soci
		Copertura perdite	Aumento capitale	Distribuz. soci		
Capitale	7.848.153					
Riserve di capitale						
Riserva da sovrapprezzo azioni	531.198	SI	SI	NO	531.198	/
Riserva di rivalutazion	1.238.982	SI	SI	/	/	/
Riserve di utili						
Riserva legale	1.448.333	SI	NO	NO	/	/
Riserva per azioni proprie in portafoglio	401.477	NO	NO	NO	/	/
Riserva straordinaria	181.638	SI	SI	SI	181.638	181.638
Utili portati a nuovo	/					
Totale	11.649.781				712.836	181.638

UTILIZZAZIONI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI						
Natura/Descrizione	Utilizzi 2007		Utilizzi 2006		Utilizzi 2005	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale						
Riserve di capitale						
Riserva da sovrapprezzo azioni						
Riserva di rivalutazion						
Riserve di utili						
Riserva legale						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Riserva straordinaria						
Utili portati a nuovo						
Totale						

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari alla voce dell'attivo dello stato patrimoniale immobilizzazioni immateriali in corso in riferimento al mutuo contratto per la realizzazione dei progetti per la riqualificazione della Vena Mazzarini per € 34.060,24.

Sez.9 – CONTI D'ORDINE E IMPEGNI.

Per quanto riguarda i conti d'ordine e gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale si ha la seguente situazione:

- Beni di terzi in leasing finanziario:
 - Contratto con Bizzochi per autocarro Nissan con piattaforma;
 - Contratto con Banca agrileasing per forno da pizza;
 - Contratto con Banca Italease spa per locomotiva p90 diesel perkins completa;
 - Contratto con Locafit spa per autoveicolo Daily.

- Impegni:

- Fideiussioni a n/s favore ricevute da terzi a garanzia canoni affitti d'azienda:

euro 52.000 da Società Emmezeta di Zavalloni Massimo & C. s.n.c., euro 15.300 Sportfun di Botoli e Pagliarani, euro 25.823 Garavini Luigi, euro 39.419 Giannini Maria, euro 45.000 da Adriatic Coast srl e euro 1.000 da Sintini Roberto, euro 32.000 da soc. sud-est di Gianesi Raffaele e Zandoli Elisabetta snc, 23.354 da Elite Palestre di Bersani snc.

- Fideiussioni a favore di terzi:

Rilasciate dalla Cassa di Risparmio di Cesena:

Beneficiario	Data di scadenza	Importo	Impiego
Comune di Cesenatico	31/12/09	€ 30.987	per gestione del centro tennis
Regione Emilia Romagna	03/02/09	€ 21.477	per garanzia restituzione contributo riconosciuto
		Totale € 52.464	

Rilasciate dalla Banca di Credito Cooperativo di Sala:

Beneficiario	Data di scadenza	Importo	Impiego
Cesenatico Turismo		€ 150.000	per garanzia mutuo Cesenatico Turismo
		Totale € 150.000	

Rilasciate dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna:

Beneficiario	Data di scadenza	Importo	Impiego
Comune di Cesenatico	data di comunicaz.	€ 5.165	per gestione estiva servizi informazione turistica
Comune di Cesenatico	data di comunicaz.	€ 5.164	per gestione estiva servizi informazione turistica
Comune di Cesenatico	30/06/08	€ 25.823	per gestione stadio comunale
Comune di Cesenatico	28/02/2016	€ 75.779	per gestione del verde pubblico
Comune di Cesenatico	data di comunicaz	€ 258	per garanzia eventuale rimozione tettoia
Comune di Cesenatico	data di comunicaz	€ 24.518	per gestione strade comunali, segnaletica strad. e manutenzione arenile
Comune di Cesenatico	Sino al termine della concessione	€ 50.000	per gestione arenile antistante l'ex col. veronese
Comune di Cesenatico	data di comunicaz	€ 84.494	per gestione Mercato Ittico
Comune di Cesenatico	data di comunicaz	€ 42.098	per trasferimento manutenzione edifici
Comune di Cesenatico	31/08/2014	€ 21.877	per contratto pubblica illuminazione
Comune di Cesenatico	12 mesi data ultimaz. lavori	€ 16.880	per lavori di adeguamento sicurezza sul lavoro

Comune di Cesenatico	12 mesi data ultimaz. lavori	per lavori di realizzazione parcheggio € 9.091per camper piazzale la Rocca
Comune di Cesenatico	12 mesi data ultimaz. lavori	€ 33.000per lavori di rifacimento recinzione stadio comunale
Comune di Cesenatico	12 mesi data ultimaz. lavori	€ 7.308per lavori di abbattimento barriere architettoniche
Comune di Cesenatico	12 mesi data ultimaz. lavori	€ 13.750per lavori di ristrutturazione spogliatoi stadio com.
Agenzia del demanio	Proroga di anno in anno	€ 19.109per concessione aree demaniali (Bagno Marconi)
Minist. Trasporti e Navig.	Proroga di anno in anno	€ 13.169per concessione aree demaniali (Bagno Camping)
Agenzia del Demanio	Proroga di anno in anno	€ 775per concessione aree demaniali (Ex Baracca)
Alpitour Italia Spa	data di comunicaz.	€ 7.750per apertura di credito ADV
Ferservizi	28/02/2010	€ 20.278per locazione ufficio stazione
Ministero dell'ambiente	04/10/2011	€ 154.937per trasporto automezzi in discarica
Comune di Cesena	31/12/2008	€ 4.000cauzione per contratto iat cesena
Amministrazione provinciale	30/06/08	€ 95.000per autorizzazioni allo scarico rifiuti
Comune di Gatteo	data fine lavori	€ 10.747contratto manutenzione verde Gatteo
Trenitalia spa	31/12/2008	€ 15.000per l'affidamento della vendita di biglietti ferroviari
Parco di Levante srl	31/12/2011	€ 608.000canone affitto d'azienda
Cesenatico golf club srl	06/04/08	€ 40.000per affitto ramo azienda
Cesenatico Ag. demanio		€ 6.000per deposito cauzionale concessione demaniale

Totale €1.409.970

Rilasciate dalla Coface Assicurazioni:

Beneficiario	Data di scadenza	Importo	Impiego
Comune di Cesenatico	31/03/2008	€ 12.500	per lavori di rinverdimento discarica Valloni
Comune di Cesenatico	15/07/2008	€ 12.500	per lavori di riqualificazione zona Cannucceto
Comune di Cesenatico	31/12/2008	€ 22.809	per lavori di modifica destinazione uso casa riposo
Comune di Cesenatico	20/02/2009	€ 9.466	per lavori di abbattimento barriere architettoniche
Comune di Cesenatico	20/02/2009	€ 47.000	per realizzazione area attrezzata sosta camper
Comune di Cesenatico	30/04/2008	€ 229.445	per manutenzione straordinaria sedi varie
Comune di Cesenatico	09/10/2008	€ 8.333	per interventi di sicurezza e certificazione amb.
Comune di Cesenatico	12/10/2008	€ 8.333	per interventi di sicurezza e certificazione amb.
Comune di Cesenatico	03/07/2009	€ 16.288	per manutenzione straordinaria sedi varie
Comune di Cesenatico	12/11/2009	€ 5.973	per lavori di messa a norma d.lgs 626/94 scuole
Comune di Cesenatico	14/12/2008	€ 8.362	servizio di gestione/manutenzione porte vinciane
Comune di S.Mauro p.	30/06/2010	€ 3.485	gestione servizio informazione promozione turistica
Comune di Cesena	14/12/2008	€ 4.558	Servizio sfalcio zona collina
Comune di Cesena	14/12/2008	€ 5.395	Servizio sfalcio zona pianura

Totale € 394.447

Oltre agli impegni esposti nello Stato Patrimoniale, si informa che è stata rilasciata una lettera di Patronage di € 5.500.000 nell'interesse della società collegata Zadina srl.

Sez.10 – RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Per quanto riguarda la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui alla voce A1) del conto economico va indicato come questi derivino in larga parte dalla gestione del mercato ittico (33%), dalla gestione del verde città (26%), dalla gestione del Camping Cesenatico (22%), dai servizi prestati dal settore turismo (10%), dalla gestione del Batija (2%) e dalla gestione del Bagno Marconi (2%). Un discreto apporto alla redditività viene fornito

dagli affitti d'azienda, dalla gestione delle stazioni, dagli impianti sportivi, dall'agenzia dei viaggi, dal museo della mariniera e dallo stadio.

Per maggiori informazioni circa l'andamento dell'attività si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

Non risultano proventi da partecipazioni indicati nell'art. 2425 n.15) diversi dai dividendi.

Sez.12 – INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

La voce oneri finanziari comprende i seguenti importi: interessi passivi non deducibili fiscalmente per € 980; interessi passivi commerciali per € 1.628; interessi passivi su c/c bancari per € 135.389; interessi passivi su mutui per € 367.244; commissioni su fidejussioni per € 13.296.

Sez.13 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .

La voce proventi straordinari presenta un importo di € 788.215 dovuto a:

- plusvalenza su vendita immobilizzazioni materiali e plusvalenza per conferimento immobile per la costituzione della società Vena srl avvenuta in data 22/12/2007.

La voce oneri straordinari, pari ad un importo di € 82.624 è composta da sopravvenienze passive per € 63.480, da insussistenze passive per € 1.172 e da minusvalenze per alienazione cespiti per € 17.972.

Sez.14 – IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE .

Nel seguente prospetto, conforme a quello proposto dal documento OIC 1, vengono descritte le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e differite, con evidenza dell'aliquota applicata e delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Si informa inoltre che si è provveduto alla rettifica dei crediti per imposte anticipate e del fondo imposte differite a seguito di variazione delle aliquote ires ed Irap a partire dal 2008 rispettivamente pari a 27,5% e 3,90%, in base a quanto previsto dal principio OIC 25 - trattamento contabile delle imposte sul reddito -

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti				
	ESERCIZIO 2006		ESERCIZIO 2007	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (33% + 4,25%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (27,5% + 3,90%)
Imposte anticipate				
Spese di rappresentanza	3.511,50		3.541,90	1.112,16
Amm.to avviamento			46.730,8	14.673,47
Totale	3.511,50	1.308,04	50.272,70	15.785,63
Diminuzione imposte				

anticipate				
Spese di rappresentanza	3.251,68		4.759,92	-1.773,07
Totale	3.251,68	-1.211,25	4.759,92	-1.773,07
Imposte differite				
Plusvalenza rateizzate	420.824,79		627.159,80	
Totale	420.824,79	156.757,23	627.159,80	196.928,17
Utilizzo imposte differite				
Plusvalenza rateizzate			187.334,31	-68.664,53
Totale		/		-68.664,53
Imposte differite (anticipate) nette		156.660,44		114.251,08
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio		/		/
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente		/		/
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite		/		/
Perdite fiscali riportabili a nuovo		/		/
Netto	/	156.660,44	/	114.251,08

Sez.15 – NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI .

Il numero medio dei dipendenti per l'anno 2007 risulta essere pari a 137 unità, così ripartite: impiegati 62 unità e operai 75 unità.

Sez.16 – COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI .

I compensi corrisposti agli amministratori ammontano a € 75.909, mentre quelli corrisposti ai sindaci risultano pari a € 32.076.

Sez.17 – NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI .

Il capitale sociale è al 31/12/2007 costituito da 15.092.601 azioni ordinarie del valore nominale di 0,52 €.

Sez.18 – AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI .

Non si rilevano azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla Società.

Sez.19 – ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' .

Non si rilevano altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Sez.19 bis – FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI .

Non si rilevano finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Sez.20 – PATRIMONI DESTINATI .

Non si rilevano Patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Sez.21 – DESTINAZIONE DEI PROVENTI DEI PATRIMONI DESTINATI .

Non si rilevano proventi dei patrimoni destinati.

Sez.22 – CONTRATTI DI LEASING .

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti a ciascun anno di durata dei singoli contratti.

Prospetto relativo a operazioni di leasing finanziario relativo al Contratto di Leasing avente ad oggetto macchina autocarro Nissan con piattaforma:

ANNI	Valore attuale delle rate di canone non scadute	Interessi passivi di competenze dell'esercizio	Costo storico dei beni	Quota di amm.to	Fondo di amm.to	Valore netto di bilancio
2007	4.051	1.219	46.480	9.296	41.832	4.648

Prospetto relativo a operazioni di leasing finanziario relativo al Contratto di Leasing avente ad oggetto forno da pizza:

ANNI	Valore attuale delle	Interessi passivi di	Costo storico dei	Quota di amm.to	Fondo di amm.to	Valore netto di bilancio
------	----------------------	----------------------	-------------------	-----------------	-----------------	--------------------------

	rate di canone non scadute	competenze dell'esercizio	beni			
2007	7.556	442	23.426	2.811	5.622	17.804

Prospetto relativo a operazioni di leasing finanziario relativo al Contratto di Leasing avente ad oggetto locomotiva P90 diesel perkins completa:

ANNI	Valore attuale delle rate di canone non scadute	Interessi passivi di competenze dell'esercizio	Costo storico dei beni	Quota di amm.to	Fondo di amm.to	Valore netto di bilancio
2007	91.147	3.010	106.220	10.622	10.622	95.598

Prospetto relativo a operazioni di leasing finanziario relativo al Contratto di Leasing avente ad oggetto autoveicolo Daily :

ANNI	Valore attuale delle rate di canone non scadute	Interessi passivi di competenze dell'esercizio	Costo storico dei beni	Quota di amm.to	Fondo di amm.to	Valore netto di bilancio
2007	14.896	69	35.000	3.500	3.500	31.500

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società.

Si sta valutando la possibilità di confermare l'esistenza o inesistenza di condizioni di direzione e coordinamento da parte dell'Ente locale controllante – Comune di Cesenatico – a seguito del documento interpretativo predisposto dal gruppo di studio servizi pubblici del Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

PIEDE NOTA INTEGRATIVA**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si propone di coprire la perdita d'esercizio 2007, ammontante a € 250.670,83 mediante la riserva di rivalutazione sufficientemente capiente.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sig. Paganelli Giancarlo