



**MONTECATINI CONGRESSI**  
Convention Bureau della Provincia di Pistoia

**PROVINCIA DI PISTOIA**  
- PROTOCOLLO GENERALE -

Prot. n. 0137396 / 2012 / A

Data 08/10/2012 Class.09-04

Cortese attenzione  
TUTTI I SOCI  
LORO SEDI

Montecatini T., 03 Ottobre 2012

Oggetto: invio Bilancio Consuntivo 31-12-2011

Egredi Soci,

con la presente inviamo copia del Bilancio Consuntivo al 31-12-2011, Nota Integrativa, Relazione del Cda, la Relazione del Collegio Sindacale e verbale di approvazione dell'Assemblea dei Soci de 14/07/2012

Cordiali saluti.

Silvia Rotti  
Segr. Amministrativa

# MONTECATINI CONGRESSI CONVENTION & VISITORS BUREAU DELLA PROVINCIA DI PISTOIA S.C.R.L.

Codice fiscale 01435780471 – Partita iva 01435780471  
VIALE MANZONI 7 - 51016 MONTECATINI TERME PT  
Numero R.E.A 149360  
Registro Imprese di Pistoia n. 01435780471  
Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO                                | 31/12/2011    | 31/12/2010    |
|--|---------------|---------------|
| <b>A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>        |               |               |
| I) parte gia' richiamata                                   | 0             | 0             |
| II) parte non richiamata                                   | 0             | 0             |
| <b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>                                  |               |               |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                     |               |               |
| 1) Immobilizzazioni immateriali                            | 78.821        | 77.629        |
| 2) -Fondo ammortamento immob. immateriali                  | 55.673        | 42.709        |
| <b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>               | <b>23.148</b> | <b>34.920</b> |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                      |               |               |
| 1) Immobilizzazioni materiali                              | 26.710        | 26.110        |
| 2) -Fondo ammortamento immob. materiali                    | 25.278        | 25.129        |
| <b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                | <b>1.432</b>  | <b>981</b>    |
| <b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                           | <b>24.580</b> | <b>35.901</b> |
| <b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                 |               |               |
| I) RIMANENZE   | 0             | 0             |
| II) CREDITI :  |               |               |

|  |                  |                |
|--|------------------|----------------|
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo    | 1.480.327        | 115.979        |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo    | 6.332            | 8.267          |
| <b>II TOTALE CREDITI :</b>                   | <b>1.486.659</b> | <b>124.246</b> |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0                | 0              |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE                   | 8.383            | 34.350         |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>            | <b>1.495.042</b> | <b>158.596</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                   | <b>2.150</b>     | <b>127</b>     |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>    | <b>1.521.772</b> | <b>194.624</b> |

| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>                    | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                             |                   |                   |
| I) Capitale  | 100.000           | 100.000           |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni               | 0                 | 0                 |
| III) Riserve di rivalutazione                          | 0                 | 0                 |
| IV) Riserva legale                                     | 388               | 388               |
| V) Riserve statutarie                                  | 0                 | 0                 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio          | 0                 | 0                 |
| VII) Altre riserve:                                    |                   |                   |
| am) Altre riserve                                      | 5.784             | 5.784             |
| VII TOTALE Altre riserve:                              | 5.784             | 5.784             |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo                  | 2.193             | 0                 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio                    |                   |                   |
| a) Utile (perdita) dell'esercizio                      | (48.391)          | 2.193             |
| IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio              | (48.391)          | 2.193             |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                       | <b>59.974</b>     | <b>108.365</b>    |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b> | <b>14.229</b>     | <b>12.670</b>     |
| <b>D) DEBITI</b>                                       |                   |                   |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo              | 1.446.094         | 73.589            |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>                                 | <b>1.446.094</b>  | <b>73.589</b>     |

|  |                  |                |
|--|------------------|----------------|
| E) RATEI E RISCONTI                        | 1.475            | 0              |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b> | <b>1.521.772</b> | <b>194.624</b> |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|-----------------|------------|------------|
|-----------------|------------|------------|

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

|   |                  |                |
|---|------------------|----------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 230.067          | 10.300         |
| 5) Altri ricavi e proventi                  |                  |                |
| a) Contributi in c/esercizio                | 1.279.849        | 292.930        |
| b) Altri ricavi e proventi                  | 5.385            | 303            |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi            | 1.285.234        | 293.233        |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>     | <b>1.515.301</b> | <b>303.533</b> |

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

|  |                  |                |
|--|------------------|----------------|
| 6) per materie prime, suss., di cons. e merci            | 0                | 2.178          |
| 7) per servizi   | 1.470.281        | 252.156        |
| 8) per godimento di beni di terzi                        | 19.191           | 2.882          |
| 9) per il personale:                                     |                  |                |
| a) salari e stipendi                                     | 16.500           | 15.440         |
| b) oneri sociali   | 9.253            | 11.725         |
| c) trattamento di fine rapporto                          | 1.613            | 1.680          |
| 9 TOTALE per il personale:                               | 27.366           | 28.845         |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                         |                  |                |
| a) ammort. immobilizz. immateriali                       | 12.964           | 7.940          |
| b) ammort. immobilizz. materiali                         | 149              | 167            |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:                   | 13.113           | 8.107          |
| 14) oneri diversi di gestione                            | 36.061           | 3.897          |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                   | <b>1.566.012</b> | <b>298.065</b> |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b> | <b>(50.711)</b>  | <b>5.468</b>   |

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

## 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

d) proventi finanz. diversi dai precedenti:

|              |    |    |
|--------------|----|----|
| d4) da altri | 14 | 17 |
|--------------|----|----|

|  |                 |                |
|--|-----------------|----------------|
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:              | 14              | 17             |
| 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)          | 14              | 17             |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da:                     |                 |                |
| d) debiti verso banche   | 1.056           | 1.115          |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:               | 1.056           | 1.115          |
| <b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> | <b>(1.042)</b>  | <b>(1.098)</b> |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                        |                 |                |
| 20) Proventi straordinari                                      |                 |                |
| c) altri proventi straordinari                                 | 3.362           | 381            |
| 20 TOTALE Proventi straordinari                                | 3.362           | 381            |
| <b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>                | <b>3.362</b>    | <b>381</b>     |
| <b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>               | <b>(48.391)</b> | <b>4.751</b>   |
| 22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate          |                 |                |
| a) imposte correnti  | 0               | 2.558          |
| 22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate    | 0               | 2.558          |
| <b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>                      | <b>(48.391)</b> | <b>2.193</b>   |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sig. Raffaelli Fabrizio

# MONTECATINI CONGRESSI CONVENTION & VISITORS BUREAU DELLA PROVINCIA DI PISTOIA S.C.R.L.

Codice fiscale 01435780471 – Partita iva 01435780471  
VIALE MANZONI 7 - 51016 MONTECATINI TERME PT  
Numero R.E.A. 149360  
Registro Imprese di Pistoia n. 01435780471  
Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

## Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2011

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423, comma 1, C.C.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati;
- 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;
- per quanto riguarda i punti 3) e 4) dell'art. 2428 C.C., la società non possiede azioni o quote di società controllanti e non sono state acquistate o alienate azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio.
- al fine di una corretta comprensione del bilancio e di una comparazione con il bilancio dello scorso esercizio occorre segnalare che la società, a settembre 2011 ha organizzato a Montecatini Terme l'evento "Miss Italia".

### 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.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono per lo più rappresentate, dall'avviamento, dalle spese di pubblicità e da spese pluriennali. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è avvenuto nella misura del 20%.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento. Per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state applicate le aliquote ministeriali in misura ordinaria.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie né in applicazione di leggi.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo che coincide con il valore nominale. Tale voce comprende tra le altre:

- Crediti v/clienti: € 27.522,57
- Clienti c/fatture da emettere: € 91.601,74
- Contributi da incassare: si riferiscono ai contributi che la Montecatini Congressi deve incassare dalla Regione Toscana e relativa al "Congressuale 2011", per € 60.956,64 ed al contributo che deve ricevere dal Comune di Montecatini Terme per l'evento "Montecatini Incontra" per € 2.500,00;
- Crediti v/Enti per contributi Miss Italia: € 1.095.000,00. Si tratta dei contributi che i vari enti devono versare alla Montecatini Congressi per l'evento Miss Italia.
- Note di credito di ricevere: € 26.581,03;
- Crediti v/soci per quote: € 51.725,00;
- Erario c/iva: € 86.185,49;
- Erario c/iva compensabile: € 28.142,04

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo in oggetto, pari ad €14.229,06, calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, comprende le indennità da corrispondere al personale dipendente alla cessazione del rapporto.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Tale voce comprende tra le altre:

- Credito Cooperativo Valdinievole: € 16.375,16;
- Fornitori: € 653.141,23
- Fornitori c/fatture da ricevere: € 772.728,99

Le voci relative ai fornitori e alle fatture da ricevere sono quasi totalmente imputabili all'evento "Miss Italia".

## Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

### Sez. 3.bis - RIDUZIONI DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

La società non ha proceduto a riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

### Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

### Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATIVO

| Codice Bilancio      | BI 01   |
|----------------------|---|
| 043072004            | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI<br>Immobilizzazioni immateriali |
| Consistenza iniziale | 77.629  |
| Incrementi           | 1.192   |
| Decrementi           | 0   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 78.821  |

| Codice Bilancio      | BI 02   |
|----------------------|---|
|                      | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI<br>-Fondo ammortamento immob. immateriali |
| Consistenza iniziale | 42.709  |
| Incrementi           | 12.964  |
| Decrementi           | 0   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 55.673  |



| Codice Bilancio      | B II 01   |
|----------------------|---|
| Descrizione          | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI<br>Immobilizzazioni materiali |
| Consistenza iniziale | 26.110  |
| Incrementi           | 600   |
| Decrementi           | 0   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 26.710  |

| Codice Bilancio      | B II 02   |
|----------------------|---|
| Descrizione          | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI<br>-Fondo ammortamento immob. materiali |
| Consistenza iniziale | 25.129  |
| Incrementi           | 149   |
| Decrementi           | 0   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 25.278  |

| Codice Bilancio      | C II 01   |
|----------------------|---|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI<br>Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 115.979   |
| Incrementi           | 1.583.987   |
| Decrementi           | 219.639   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 1.480.327   |

| Codice Bilancio      | C II 02   |
|----------------------|---|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI<br>Esigibili oltre l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 8.267   |
| Incrementi           | 0   |
| Decrementi           | 1.935   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 6.332   |

| Codice Bilancio      | C IV  |
|----------------------|---|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE<br>DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 34.350                                      |
| Incrementi           | 78.870                                      |
| Decrementi           | 104.837                                     |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 8.383                                       |

| Codice Bilancio      | D                |
|----------------------|------------------|
| Descrizione          | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 127              |
| Incrementi           | 2.150            |
| Decrementi           | 127              |
| Arrotondamenti (+/-) | 0                |
| Consistenza finale   | 2.150            |

## Sez4 - FONDI E T.F.R. -

| Codice Bilancio               | C  |
|-------------------------------|--|
| Descrizione                   | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale          | 12.670                                       |
| Aumenti                       | 1.613  |
| di cui formati nell'esercizio | 0  |
| Diminuzioni                   | 54   |
| di cui utilizzati             | 0  |
| Arrotondamenti (+/-)          | 0  |
| Consistenza finale            | 14.229                                       |

## Sez4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

| Codice Bilancio      | D 01   |
|----------------------|--|
| Descrizione          | DEBITI<br>Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 73.589   |
| Incrementi           | 1.639.155  |
| Decrementi           | 266.650  |
| Arrotondamenti (+/-) | 0  |
| Consistenza finale   | 1.446.094  |

| Codice Bilancio      | E                |
|----------------------|------------------|
| Descrizione          | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 0                |
| Incrementi           | 1.475            |
| Decrementi           | 0                |
| Arrotondamenti (+/-) | 0                |
| Consistenza finale   | 1.475            |

**Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.**

La società non possiede partecipazioni in altre società.

**Sez.6 - DEBITI E/O CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

La società non ha né crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni.

**Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.**

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

**Sez.6-bis - VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI**

Non si registrano operazioni significative a riguardo.

**Sez.6-ter - OPERAZIONI DI PRONTI / TERMINE**

Non si registrano operazioni significative al riguardo.

**Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

| Natura/ descrizione | Importo    | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---------------------|------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>     | 100.000,00 |                              |                   |
|                     |            |                              |                   |

|                          |                  |        |          |
|--------------------------|------------------|--------|----------|
| Riserva legale           | 387,60           | B      |          |
| Altre riserve            | 5.784,87         | A,B,C, | 5.784,87 |
| Utile dell'eser. A nuovo | 2.192,95         | A,B,C, | 2.192,95 |
| Perdita dell'esercizio   | 48.391,15        |        |          |
| <b>Totale</b>            | <b>59.974,27</b> |        |          |
| Quota non distribuibile  |                  |        | 387,60   |
| Residuo distribuibile    |                  |        | 7.977,32 |

*Dove:*

- **A. Per aumento di capitale** – disponibilità della riserva
- **B. Per copertura di perdite** – disponibilità della riserva
- **C. Per distribuzione ai soci** – distribuibilità della riserva

Il Patrimonio Netto ha subito nel corso del precedente esercizio le seguenti variazioni:

| Dal 31/12/2010<br>31/12/2011 | 31/12/2010        |                 |  | 31/12/2011        |
|------------------------------|-------------------|-----------------|--|-------------------|
| <b>Capitale</b>              | <b>100.000,00</b> |                 |  | <b>100.000,00</b> |
| <b>Riserva legale</b>        | <b>388,00</b>     |                 |  | <b>388,00</b>     |
| <b>Altre riserve</b>         | <b>5.784,00</b>   |                 |  | <b>5.784,00</b>   |
| <b>Utile Eser. A nuovo</b>   |                   | <b>2.193,00</b> |  | <b>2.193,00</b>   |
| <b>Risultato dell'eserc.</b> | <b>2.193,00</b>   |                 |  | <b>-48.391,00</b> |
| <b>Patrimonio Netto</b>      | <b>108.365,00</b> |                 |  | <b>59.974,00</b>  |

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

**Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.**

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

**Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

**Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI.**

La società non ha emesso strumenti finanziari diversi da quelli previsti al precedente punto 18.

**Sez.19- bis - FINANZIAMENTI SOGI**

**Importo:** non risulta alcun finanziamento effettuato dai soci

**Scadenza:** nessuna scadenza prevista

**Clausola di postergazione:** nessuna clausola di postergazione prevista

**Sez.20 – PATRIMONI DESTINATI A SPECIFICI AFFARI**

Non si registrano patrimoni legati a specifici affari da indicare nella presente nota.

**Sez.21 – FINANZIAMENTO DESTINATO AD UNO SPECIFICO AFFARE**

Non si registrano finanziamenti legati a patrimoni destinati a specifici affari da indicare nella presente nota.

**Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING**

Non si registrano operazioni di locazione finanziaria da indicare nella presente nota.

**Sez.22-bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Non sono da segnalare operazioni significative a riguardo.

**Sez.22-ter - ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Non sono da segnalare operazioni significative a riguardo.

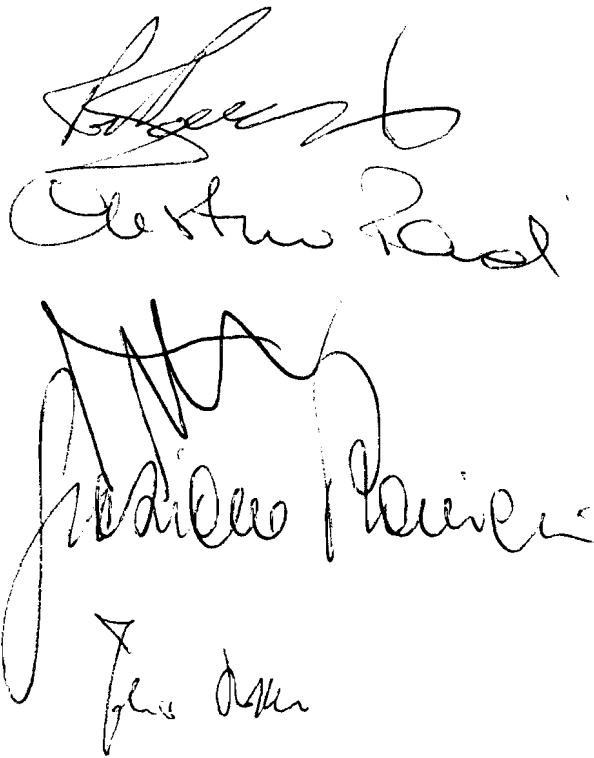
**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Giunta a conclusione della presente nota, proponiamo all'assemblea dei soci di approvare il bilancio così come esposto che registra una perdita di esercizio pari ad € 48.391,15 per la quale si invita l'Assemblea dei soci a prendere i provvedimenti di cui all'art. 2482 bis C.C. .

Ringraziando per la fiducia accordata.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Raffaelli Fabrizio



Four handwritten signatures in black ink, arranged vertically. The signatures are stylized and cursive. The first signature is the most prominent, followed by three others below it.

## RELAZIONE DEL CDA DI MONTECATINI CONGRESSI S.C. a R.L. – CONVENTION BUREAU DELLA PROVINCIA DI PISTOIA AL CONTO CONSUNTIVO 2011

### Premessa

Prima di esaminare il bilancio consuntivo nel suo complesso, occorre sottolineare l'estrema difficoltà in cui il CDA si è trovato costretto ad operare, per una serie di circostanze contingenti. Va infatti ricordato come il CDA e il suo presidente si siano insediati nel mese di luglio 2011 e si siano immediatamente trovati a fronteggiare una situazione di assoluta emergenza collegata alla richiesta di organizzazione della manifestazione Miss Italia 2011, che si sarebbe svolta di lì a due mesi, con tutte le attività operative, ma anche e soprattutto amministrative, giuridiche e contabili ancora da definire ed una serie di impegni molto onerosi da assumere, senza avere all'epoca formali garanzie di entrate e contribuzioni a copertura dei costi.

Il grande impegno di tutti i componenti del CDA ha fatto sì, che al di là degli ottimi risultati ottenuti, fosse tenuto costantemente sotto controllo il bilancio della manifestazione che in più occasioni ha rischiato di sfuggire di mano, stanti le urgenze e le situazioni indifferibili che si presentavano. Per questo motivo il CDA intende rivolgere il suo ringraziamento alle persone dello staff di Montecatini Congressi – Convention Bureau (da ora in avanti "CB") che hanno operato al meglio, all'Avv. Arizzi e al dott. Pellegrini per la loro preziosa assistenza.

In termini cronologici si sono succeduti, poi, il cambiamento dello Studio commerciale, avvenuto nel mese di ottobre, la nomina del nuovo Collegio Sindacale avvenuta nel mese di novembre e le modifiche statutarie, avvenute anch'esse nel mese di novembre, con le quali è stato ampliato il campo di attività del CB, con l'allargamento al settore leisure.

Tutti questi importanti e strategici cambiamenti, avvenuti nell'arco di quattro mesi, hanno ovviamente comportato oggettivi momenti di difficoltà operativa, legati ai passaggi di consegne, ma sono stati necessari per impostare un lavoro che fosse più rispondente alle aspettative dei soci, in particolare della componente pubblica, soprattutto in conseguenza delle modifiche normative e organizzative intervenute in Toscana in materia di Turismo.

E' altrettanto vero che il cammino intrapreso è tutt'altro che concluso. Tra le urgenze, appare al CDA di assoluta necessità, compatibilmente con quelle che saranno le risorse di bilancio disponibili, l'assunzione di una persona (part-time), con specifica specializzazione ragionieristica-contabile, poiché l'attuale struttura di CB ne risulta totalmente priva. Tale esigenza viene sollecitata e condivisa anche dal Collegio Sindacale. In un momento immediatamente successivo, il CDA ritiene necessario individuare un'ulteriore professionalità in grado di affiancare l'unica persona che attualmente opera per il conseguimento degli obiettivi del CB.



Il CDA desidera infine ringraziare la dott.ssa Biancalani, dello Studio commerciale tributario Pellegrini, per la fattiva collaborazione e la piena disponibilità data a CB per la predisposizione del presente bilancio.

### **Conto consuntivo 2011**

Il conto consuntivo 2011 di Montecatini Congressi S.c.aR.L. pareggia a 1.651.115,28 euro. Il bilancio chiuso al 31.12.2011 presenta una perdita di esercizio pari a 56.982,05 euro.

Occorre subito evidenziare come l'elevata cifra a pareggio rispetto ai bilanci degli anni precedenti è dovuta in larghissima misura alla gestione dell'evento Miss Italia.

A questo proposito il CDA sottolinea che, proprio a causa dell'organizzazione di tale evento, CB ha maturato un consistente credito IVA che non risulta dal conto economico, ma che per la difficoltà del suo recupero nel tempo, potrà originare difficoltà di cassa.

Per quanto riguarda la perdita di esercizio sopra riportata e desumibile dalle scritture contabili, questo CDA evidenzia quanto segue.

- Il problema maggiore, che ha determinato in larga parte la perdita di esercizio 2011 e, come vedremo in seguito anche il disavanzo finanziario, è dato dal progetto congressuale presentato alla Regione Toscana nel 2009. In sintesi, a seguito di una rivisitazione, da parte della Regione Toscana, dei criteri e delle modalità di assegnazione dei contributi regionali collegati al settore congressuale avvenuta tra il 2007 e il 2008, venne deciso che i contributi sarebbero stati assegnati ai sette Convention Bureau esistenti in Toscana nella forma di un co-finanziamento fino ad un massimo del 70% per il triennio 2008-2010, sulla base di progetti presentati dai singoli CB. I CB avrebbero dovuto, al contempo riorganizzarsi nella loro composizione sociale, prevedendo un forte ingresso dei soggetti pubblici (Province, Comuni, CCIAA) al loro interno e individuando nell'APT competente per ambito, il soggetto operativamente coinvolto nella parte dello svolgimento delle attività. Su queste basi CB presentò alla Regione Toscana, nel corso del 2009 e comunque nei termini assegnati per la presentazione dei progetti, un progetto per un valore complessivo di 520.000 euro. Il progetto, suddiviso al suo interno in vari sottoprogetti, è stato dichiarato ammissibile dalla Regione Toscana ed ha ottenuto un co-finanziamento di 300.000 euro, pari al 57,70% circa dell'importo complessivo. A fronte di questo finanziamento, CB avrebbe dovuto partecipare per il restante 42,30%, pari a 220.000 euro. Erano e sono ammesse in quota percentuale spese sostenute per personale e costi di gestione. La Regione erogò poco dopo il 50% della propria quota di co-finanziamento, pari a 150.000 euro, all'APT di Montecatini Terme-Valdinievole, competente per ambito. Da questo momento sono sorti, a nostro

avviso, i primi problemi interpretativi. Ad avviso dell'attuale CDA, infatti, si sarebbero dovute avviare due procedure: 1) una deliberazione con la quale si prendeva atto dell'ammissione del progetto, del finanziamento regionale, ma nello stesso tempo si sarebbero dovute definire anche le modalità con cui CB impegnava la restante parte. In particolare, a nostro avviso, trattandosi di un progetto speciale, si sarebbe dovuto deliberare una compartecipazione ad hoc al progetto da parte dei soci di CB. In realtà il peso economico e finanziario del progetto è gravato interamente sulle disponibilità di CB senza che i soci vi abbiano contribuito in alcun modo e in alcuna misura; 2) Sarebbe stato opportuno, a nostro avviso, inserire nel bilancio 2009 l'intera somma in uscita e la compartecipazione regionale in entrata, riportando negli anni successivi i residui attivi e passivi. Nessun importo è stato in realtà riportato, se non, nel bilancio 2010, quando è stata riportata in entrata la somma di 115.089,24 che è stata erogata dall'APT, nel corso del 2010, come acconto sulla somma di 150.000 euro (il 50% di cui sopra) del co-finanziamento già erogato dalla Regione all'APT, a fronte di spese equivalenti sostenute da CB nel corso del 2010. Anche in questo caso si trattava di importi spesi da CB, rientranti nelle finalità del progetto congressuale, ma senza previsione di alcuna compartecipazione da parte dei soci. Successivamente, dal 1° gennaio 2011, la Provincia è subentrata in tutte le attività e passività dell'APT, a seguito della Legge finanziaria regionale del dicembre 2010, con cui le APT venivano soppresse. A questo punto, per poter ottenere il saldo della prima tranche di finanziamento dalla Regione Toscana e richiedere contestualmente un acconto sulla seconda tranche, la Provincia, subentrata all'APT, dovrà necessariamente rendicontare alla Regione costi per 260.000 euro, dati dai 150.000 della Regione Toscana (57,70%) e dai 110.000 del CB (42,30%). È risultato necessario, quindi, analizzare le singole uscite non ancora rendicontate dal 2010 in poi, collegate con il progetto congressuale, per poter raggiungere quella che doveva essere la quota di co-finanziamento di CB. Sono state recuperate alcune spese ancora non rendicontate del 2010, pari a 10.368,26 euro e spese sostenute nel 2011 pari a 179.674,72. Questo lavoro di ricognizione ha portato ad un totale di spese sostenute tra il 2010 e il 2011, collegate al progetto congressuale, pari a 305.132,22: 115.089,24 (già rendicontate ed incassate come acconto) + 10.386,26 (spese 2010 non ancora rendicontate) + 179.674,72 (spese 2011). Questo, da un lato, ci consente di poter chiedere il saldo della prima tranche, inserito in entrata nel bilancio 2011, pari a 34.912,35 (150.000 – 115.089,24 già incassate) e di richiedere un acconto sul saldo della seconda tranche, quanto meno per le spese già sostenute nel 2011 e 2012. Relativamente all'imputazione in bilancio, in entrata, delle somme già spese e rendicontabili alla Regione sulla seconda tranche, queste sono date

dalla differenza tra quanto speso complessivamente al 31.12.2011, pari a 305.132,22 e quanto oggetto di rendicontazione della prima tranche (260.000), vale a dire 45.132,22. Questa è la parte che al 31.12.2011 risulta spesa per la seconda tranche di co-finanziamento. Ne deriva l'inserimento in bilancio, in entrata per il 2011, della quota di compartecipazione regionale (57,70%) pari a 26.041,29.

Tutto quanto sopra attiene alla situazione economica della società e al risultato di esercizio. Ma al CDA preme in particolar modo inoltre porre l'attenzione sulla situazione finanziaria del CB che si prospetterà nel breve/medio periodo.

Infatti mentre da un punto di vista economico il bilancio espone una perdita di € 56.982,05, le cui decisioni in merito vengono rimesse all'Assemblea dei Soci, dal punto di vista finanziario la situazione è molto più complessa.

Infatti nel bilancio sono esposti alcuni crediti, quali il credito Iva, i crediti vs soci per contributi di funzionamento, i crediti per contributi relativi al congressuale, i cui tempi e modi di incasso sono piuttosto incerti.

Tale probabile differimento nel tempo dell'incasso dei crediti potrebbe generare uno squilibrio finanziario di difficile soluzione nel breve periodo.

Il tutto comporterà quasi certamente difficoltà da parte di CB di far fronte agli impegni assunti attraverso il solo utilizzo delle attuali e prossime disponibilità finanziarie.

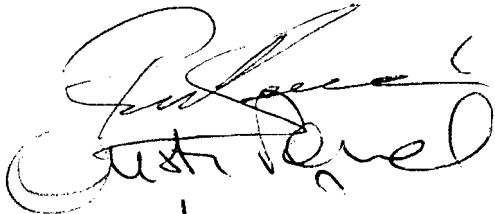
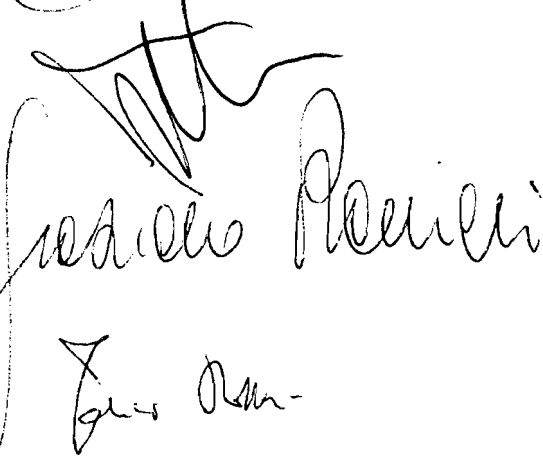
Come causa minore del disavanzo finanziario si segnala inoltre che nel corso degli anni era invalsa la consuetudine per CB, di svolgere attività di organizzazione di alcuni eventi per conto del Comune di Montecatini Terme, ricevendo da questo i relativi contributi. Trattandosi però di trasferimenti e non di somme erogate per prestazioni di servizi CB ha ricevuto trasferimenti decurtati del 4% di trattenuta, a fronte di costi effettivamente sostenuti per l'intero. Con le modifiche statutarie si ritiene di avere fatto chiarezza anche riguardo al tipo di iniziative che CB può direttamente organizzare o in cui può offrire la propria collaborazione ad Enti.

Illustrata la parte numerica del progetto congressuale e le sue ripercussioni sul bilancio 2011, appare evidente come questo CDA si sia trovato costretto a tentare di porre in essere, in maniera rigorosa, misure ed azioni tese, da un lato a dare una corretta imputazione contabile ad alcune importanti voci di uscita, dall'altro a scongiurare la perdita di finanziamenti già stanziati a favore di CB.

Si tratta ora, a nostro avviso di fare una riflessione sul modo in cui si intende gestire sia la situazione relativa al bilancio consuntivo 2011, sia la parte restante del co-finanziamento regionale.

La perdita di esercizio 2011, infatti, risulta essere superiore al terzo del capitale sociale e, in tale situazione siamo nel campo di applicazione dell'art. 2482 - bis c.c., con le conseguenti possibili decisioni che l'Assemblea dei soci riterrà più opportuno prendere in tale situazione.

Con le precisazioni sopra riportate, il CDA auspica l'approvazione del conto consuntivo 2011, Rimettendosi alle decisioni che l'Assemblea dei soci vorrà prendere in relazione a quanto previsto dall'art. 2482 - bis c.c, oltre anche agli altri provvedimenti che verranno ritenuti necessari al fine di far sì che la situazione finanziaria della società possa nel breve periodo permettere il rispetto degli impegni assunti.

  
  
Giulio Pellini  
Gen Am-

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011**

All'Assemblea dei soci consorziati  
della società "**Montecatini Congressi -  
Convention & Visitors Bureau  
della Provincia di Pistoia**"

Sig.ri soci,

in applicazione dell'art. 2409-bis del C.C., è stata attribuita a questo collegio sindacale sia l'attività di vigilanza amministrativa sia la funzione di controllo contabile, ora revisione legale dei conti. La presente relazione concerne pertanto sia le incombenze proprie del Collegio Sindacale sia quelle riguardanti il controllo contabile, ora revisione legale dei conti.

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2011, che l'Organo amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge anche se differiti rispetto a quelli ordinari, come meglio di seguito argomentato, redatto dal Consiglio di Amministrazione, in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis del cod. civ. e contenente le informazioni richieste dai nn 3) e 4) dell'art. 2428, proposto per l'approvazione con la nota integrativa e rimesso a questo Collegio dopo l'approvazione in bozza del Consiglio stesso che ha avuto luogo nella riunione del 01/06/2012, presenta una perdita, dopo il calcolo delle imposte, di euro 56.982,05.

Il Consiglio di amministrazione in data 30/03/2012 ha differito oltre il termine ordinario di 120 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio 2011 la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio relativo a detto esercizio, come previsto dall'art. 2364 comma 2 del codice civile, motivando tale decisione *"con le oggettive difficoltà derivanti da vari fattori: la nomina del nuovo Presidente e del nuovo cda a luglio, il passaggio dal vecchio consulente al nuovo avvenuta il 1° ottobre ed il relativo passaggio della contabilità della società, le modifiche statutarie approvate a novembre e la nomina del nuovo Collegio Sindacale a novembre"*. Il Collegio ha conseguentemente preso atto delle motivazioni addotte non ravvisando alcuna violazione alla legge e allo statuto, ricordando che detta convocazione dovrà in ogni caso avvenire entro e non oltre il termine di 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio 2011.

Con la presente relazione siamo a renderVi conto del nostro operato.

Parte prima

**Relazione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Al Collegio è stata attribuita la revisione legale dei conti ex art. 2409/bis cod. civ., con il conseguente controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio ed il giudizio sul medesimo ex art. 14 D.Lgs. 27/01/2010 n. 39.

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità a detti principi, la revisione è stata programmata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile



Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società "Montecatini Congressi - Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia" chiuso al 31/12/2011 in una condizione straordinaria di successione di eventi societari che hanno reso particolarmente complessa l'attività propria del Collegio.

Per quanto riguarda la redazione della Relazione sulla gestione precisiamo che la responsabilità, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Organo Amministrativo.

Preliminarmente, ricordiamo che l'esercizio 2011 è stato caratterizzato:

- dall'avvicinarsi di un nuovo Consiglio di amministrazione nel mese di luglio e di un nuovo Collegio sindacale nel mese di novembre;
- dall'approvazione di modifiche Statutarie riguardanti l'oggetto sociale nel mese di novembre;
- dal cambio del consulente contabile nel mese di ottobre e dal conseguente difficile passaggio di consegne;
- dall'organizzazione della manifestazione Miss Italia 2011.

Premesso che l'attività di revisione e controllo legale, fino al mese di novembre 2011, quindi per la quasi totalità dell'esercizio a cui si riferisce questo bilancio, è stata svolta dal precedente Collegio Sindacale, con il quale l'attuale Collegio si è più volte confrontato, in via formale ed informale, per rendere il più agevole possibile il passaggio di consegne tra i suddetti organi, questo Collegio Sindacale ha provveduto, come previsto dalla legge e i principi di comportamento di riferimento, ad attuare le necessarie forme di controllo, considerato che è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso basato sulla revisione contabile comunque condotta.

Questo Collegio ha dovuto sin da subito affrontare le seguenti difficoltà:

- un'attività di revisione pianificata e condotta dal precedente Collegio Sindacale;
- l'impossibilità ad avere un unico interlocutore circa gli aspetti della gestione contabile della società, in quanto il passaggio della contabilità tra i due consulenti contabili non è stato né immediato, né privo di problematicità. Solo a titolo esemplificativo ricordiamo le difficoltà riscontrate da questo Collegio sindacale nel reperimento dei contratti aziendali e dei dati contabili aggiornati, rimandando ai verbali del Collegio per il dettaglio. Ne è sintomatico il numero di volte che il Collegio si dovuto riunire nei primi 4 mesi di attività (nov. 2011- mar. 2012): il Collegio sindacale ha partecipato a 4 Consigli di amministrazione e si è riunito per ben 6 volte per espletare le ordinarie funzioni di controllo che gli spettano per legge.

In conformità ai principi per la revisione contabile, l'attività di revisione, con le difficoltà sopra accennate, è stata pianificata e svolta acquisendo ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

A questo proposito il Collegio Sindacale, con la fattiva collaborazione del consulente contabile Studio Michele Pellegrini, nel corso delle proprie verifiche, come meglio di seguito indicato, ha di volta in volta segnalato le inesattezze contabili e fiscali riscontrate affinché si potesse farne rimedio. In più occasioni il Collegio ha richiesto di dare certezza, attraverso lo strumento dell'Interpello alla Amministrazione Finanziaria, circa il trattamento fiscale dei contributi specifici, in particolare a quelli relativi a Miss Italia 2011.

La materia fiscale dei contributi risulta infatti molto complessa, ne è prova che la stessa Amministrazione Finanziaria non ha tenuto nel tempo una posizione costante anche su fattispecie concrete omogenee.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso, sulla base di verifiche a campione, gli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

A questo proposito il Collegio sindacale evidenzia l'adozione di un criterio di imputazione eterogeneo, anche rispetto all'anno precedente, dei contributi relativi al progetto congressuale presentato alla Regione Toscana nel 2009, in quanto, come meglio argomentato nella Relazione del

Consiglio di amministrazione consegnata in data 01/06/2012, "la somma di 115.089,24 erogata dall'API, nel corso del 2010, come acconto sulla somma di 150.000 € (il 50% dell'importo co-finanziato dalla Regione Toscana) è stata imputata interamente nell'esercizio 2010 a fronte di spese equivalenti sostenute dalla società nel corso dell'anno". Ne deriva che nel 2010 è stato imputato una parte di contributi che secondo il criterio di competenza sarebbero dovuti transitare dal bilancio 2011. Poiché la quota di co-finanziamento della Regione Toscana è pari al 57,70% dei costi sostenuti e rendicontati, nel corso del 2010 sarebbe stato imputato secondo il criterio di cassa una maggiore somma di contributi pari a 48.682,75 €. Tale importo si incrementa a 53.068,52 € se si considerano gli altri costi non rendicontati di importo pari a 10.368,26 €, imputati nel corso del 2010. Ciò ha comportato per gli anzidetti importi un minor co-finanziamento da parte della società nel corso del 2010 ed il conseguente pari incremento dello stesso nel corso del 2011. Tale comportamento ha portato alla necessità da parte della società di coprire il fabbisogno finanziario originato dalla mancata specifica contribuzione pari al 42,30% dei costi sostenuti per tale progetto.

Anche l'esercizio 2011 risulta contaminato da questo criterio di contabilizzazione ibrido per le considerazioni anzidette e per il fatto che il saldo di 34.912,35 € (=150.000 - 115.089,24), imputato nel bilancio 2011, che il Consiglio di amministrazione si accinge a richiedere alla Regione Toscana si riferisce in parte a spese sostenute nel 2010 e non rendicontate per circa 10.368,26 €.

Il Collegio ribadisce la corretta imputazione dei suddetti contributi per competenza, proporzionalmente alla quota co-finanziata dei costi sostenuti nell'esercizio e rendicontati, al rigo A.5 del conto economico con l'applicazione della ritenuta alla fonte del 4% a titolo di acconto ai sensi dell'art. 28, c. 2, Dpr 600/73, quando non direttamente connessi a rapporti sinallammati.

Il Collegio sindacale evidenzia che nel bilancio 2011 sono stati imputati per un importo pari a 60.956,64 €, contributi relativi al progetto Congressuale anzidetto non ancora rendicontati all'ente a ciò preposto.

Nel bilancio 2011 è presente inoltre un contributo incassato nel 2011, di importo pari a 44.210 € e riferibile alla competenza 2010. A parere del Collegio sindacale tale contributo sarebbe dovuto transitare nel bilancio nell'area della gestione straordinaria del bilancio e non quella ordinaria. Evidentemente, il risultato dell'esercizio 2011 è influenzato in senso migliorativo da questa posta positiva.

Nel corso delle verifiche sul bilancio 2011 è emerso che la Fattura n. 252 del 12/06/2011 di importo pari a 9.450,00 € dell'Hotel Adua srl, registrata in contabilità dalla società, era stata emessa nei confronti della società GSD Montecatini Murialdo srl e non nei confronti della società Montecatini Congressi - Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia. Tale fattura risulta ad oggi non pagata dalla società. L'imputazione in bilancio di tale costo non attribuibile alla società Montecatini Congressi ha portato ad un incremento della perdita registrata nel corso del 2011 di 8.590,90 € e ad un incremento dell'iva a credito di 859,10 €. La perdita dell'esercizio 2011 senza la contabilizzazione di tale fattura si sarebbe attestata a 48.391,15 € anziché a 56.982,05 €.

La tenuta della contabilità fino al 30/09/2011 ha evidenziato inoltre altre imprecisioni, opportunamente corrette, di cui il Collegio ha dato atto nei propri verbali.

Riteniamo infine che il lavoro svolto dal Collegio fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Il bilancio di esercizio della società "Montecatini Congressi - Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia" chiuso al 31/12/2011, presenta i seguenti valori dello stato patrimoniale e del conto economico:

| Stato Patrimoniale                    |            |                     |            |                   |
|---------------------------------------|------------|---------------------|------------|-------------------|
|                                       | 31/12/2011 |                     | 31/12/2010 |                   |
| Crediti verso i soci                  | €          | -                   | €          | -                 |
| Immobilizzazioni                      | €          | 24.580,00           | €          | 35.901,00         |
| Attivo circolante                     | €          | 1.486.451,00        | €          | 158.596,00        |
| Ratei e risconti                      | €          | 2.150,00            | €          | 127,00            |
| <b>Totale Attivo</b>                  | €          | <b>1.513.181,00</b> | €          | <b>194.624,00</b> |
| Capitale sociale e riserve            | €          | 108.365,00          | €          | 106.172,00        |
| Fondi rischi e oneri                  | €          | -                   | €          | -                 |
| Trattamento fine rapporto lav. sub.to | €          | 14.229,00           | €          | 12.670,00         |
| Debiti                                | €          | 1.446.094,00        | €          | 73.589,00         |
| Ratei e risconti                      | €          | 1.475,00            | €          | -                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio        | -€         | 56.982,00           | €          | 2.193,00          |
| <b>Totale Passivo</b>                 | €          | <b>1.513.181,00</b> | €          | <b>194.624,00</b> |

| Conto economico                                       |            |                  |            |                 |
|---|------------|------------------|------------|-----------------|
|   | 31/12/2011 |                  | 31/12/2010 |                 |
| Valore della produzione                               | €          | 1.515.301,00     | €          | 303.533,00      |
| Costi della produzione                                | €          | 1.574.603,00     | €          | 298.065,00      |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b> | -€         | <b>59.302,00</b> | €          | <b>5.468,00</b> |
| Proventi ed oneri finanziari                          | -€         | 1.042,00         | -€         | 1.098,00        |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie          | €          | -                | €          | -               |
| Proventi ed oneri straordinari                        | €          | 3.362,00         | €          | 381,00          |
| Imposte sul reddito dell'es., corr., diff. ed ant.    | €          | -                | -€         | 2.558,00        |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                 | -€         | <b>56.982,00</b> | €          | <b>2.193,00</b> |

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal precedente Collegio Sindacale nel 2010.

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso, tenendo conto delle eccezioni contenute nella presente relazione, dell'attività di revisione contabile compiuta dal precedente Collegio sindacale risultante dai relativi verbali e da quanto riferito negli incontri effettuati, dal recepimento da parte del Consiglio di Amministrazione di gran parte delle azioni contabili correttive suggerite da questo Collegio, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società **Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia** per l'esercizio chiuso al 31/12/2011, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.



Parte seconda  
**Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Durante il decorso esercizio la nostra attività si è svolta, oltreché ai sensi dell'art. 2403 cod. civ., secondo le norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dagli organi di vertice del nostro Ordinamento professionale aggiornate con indicazioni di indirizzo che anche per questo esercizio mantengono i criteri in precedenza adottati.

Il Collegio sindacale nel corso del 2011 nel brevissimo periodo della sua operatività ha:

- vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta gestione amministrativa;
- partecipato a n. 1 riunione del Consiglio di amministrazione, svoltasi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che disciplinano il funzionamento di detti Organi e per la quale possiamo affermare che gli atti deliberati sono conformi alla Legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardati, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Essendo subentrati al precedente Collegio sindacale nel mese di novembre 2011, rimandiamo a quanto contenuto nei verbali del precedente Collegio sindacale, circa l'acquisizione da parte dello stesso organo, nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il presente bilancio, delle informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, rilevando che le azioni poste in essere sono state conformi alla Legge ed allo statuto sociale e non manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Per quanto concerne l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, del sistema amministrativo e contabile e l'affidabilità di entrambi, il Collegio rimanda alle eccezioni fatte nella prima parte della presente relazione e aggiunge quanto di seguito riportato.

Per quanto riguarda il personale, la società consta di due unità di cui una con funzioni anche di segreteria amministrativa della società e la seconda con funzioni di promozione degli eventi e manifestazioni. Nessuna delle due unità, seppur qualificate professionalmente, possiede titoli studi specifici ed esperienze tali da assicurare la corretta interpretazione dei fatti gestionali da un punto di vista amministrativo-contabile. Tutto ciò è mitigato dalla esternalizzazione della tenuta della contabilità affidata dal 01/10/2011 allo studio Michele Pellegrini con sede in Montecatini Terme (PT) e precedentemente allo studio Toci Anna Maria con sede in Montecatini Terme (PT).

Per quanto riguarda la tenuta delle paghe, queste sono elaborate dallo Studio Iozzelli Arturo di Monsummano Terme (PT).

La gestione dell'evento, eccezionale, perlomeno sino ad allora, dal punto di vista organizzativo e finanziario, quale è stato quello di Miss Italia 2011, ha, non solo messo a dura prova tutta la struttura organizzativa della società, ma anche evidenziato la necessità di uno sviluppo della stessa qualora la società avesse l'intenzione di proseguire con i progetti ambiziosi intrapresi.

Abbiamo anche controllato che per le formalità poste in essere nel decorso esercizio sia stata data la dovuta pubblicità presso il Registro Imprese non riscontrando né carenze, né anomalie, né omissioni, ad eccezione del fatto che a fronte del cambiamento dell'oggetto sociale, con la previsione della possibilità di organizzare eventi, non è stata ritenuta necessaria da parte del Consiglio di amministrazione l'apertura di un nuovo codice di attività presso la C.C.I.A.A. Tutto ciò è stato fatto presente da questo Collegio all'Organo Amministrativo.

Il Collegio durante le proprie periodiche verifiche ha tra l'altro:

- controllato la regolare tenuta dei libri sociali;
- verificato i rapporti con il sistema bancario.

Per quanto riguarda quest'ultimo punto il Collegio evidenzia l'elevato importo degli oneri finanziari, in rapporto ai movimenti bancari complessivi, composto da 1.047,62 € di interessi passivi e da 1.000,56 € di oneri bancari, come desunto dal bilancio di verifica consegnato. Tale

entità di oneri finanziari e dovuta in primo luogo da un costante saldo negativo del conto corrente identificato dal seguente IBAN IT40100800370460000000106644.

Al Collegio pare particolarmente accentuato quest'ultimo importo e rinnova l'invito al Consiglio di amministrazione a porre in essere tutte le azioni ritenute idonee a ricontrattare i rapporti con gli istituti bancari di riferimento.

In materia di responsabilità amministrativa degli enti si segnala che la società non ha ad oggi ancora adottato i modelli di applicazione di cui al D.Lgs. 231/2001. Il Collegio sindacale rinnova l'invito al Consiglio di amministrazione ad adottare le misure previste dal D.Lgs. 231/2001.

Il Collegio Sindacale invita la società in quanto a maggioranza di capitale pubblico a dotarsi di un regolamento contenente criteri e modalità di reclutamento del personale e di conferimento degli incarichi.

In quanto società a maggioranza pubblica, considerato anche che la quasi totalità dei propri introiti derivano da contributi da soggetti pubblici che hanno finalità istituzionali o di finanziamento a fondo perduto di specifici eventi o manifestazioni, il Collegio ritiene impropria qualsiasi forma di erogazione liberale effettuata dalla stessa società a terzi a meno che non sia preventivamente autorizzata dai soci consorziati.

Per quanto riguarda la voce di ricavo derivante dalle sponsorizzazioni il Collegio ritiene opportuno predisporre fac-simili di contratti con clausole obbligatorie e vincolanti disciplinanti tempi, modalità di effettuazione della prestazioni di servizi e di erogazione delle somme dovute. Ad oggi per tali contratti di sponsorizzazione non sono state emesse dalla società fatture per circa 37.000 €. Il Collegio sindacale invita il Consiglio di amministrazione a richiederne l'immediato pagamento contestualmente ai 22.000 € relativi alle quote anno 2011 da versare da parte dei soci.

Il Collegio Sindacale ha condiviso positivamente l'esercizio del diritto di recesso da parte del Consiglio di amministrazione della società relativamente al contratto RAI-Miren avente ad oggetto la manifestazione Miss Italia 2011, in modo tale da addivenire ad una eventuale nuova contrattazione atta a spuntare le migliori condizioni.

Il Collegio sindacale rileva che in bilancio tra le attività risultano iscritti nella voce "Crediti v/soci per quote" per € 51.725,00, importi relativi al contributo istituzionale di funzionamento relativo ad anni passati e non ancora incassati; trattandosi proprio di crediti relativi ad anni passati il Collegio invita l'organo amministrativo ad un attento monitoraggio circa la loro realizzabilità.

Al Collegio non sono state fornite le dovute spiegazioni circa la mancata riconciliazione tra il saldo contabile dell'anzidetta voce di bilancio e quanto risulta dalla documentazione fornita dalla società.

Nell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Al Collegio sindacale non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 Codice Civile e non sono pervenuti esposti.

Abbiamo potuto verificare che, nel corso dell'esercizio in esame, non sono pervenute denunce o esposti anche al Collegio Sindacale nella precedente composizione.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non vi sono osservazioni o riserve al riguardo se non quanto portato all'attenzione dei soci consorziati nella presente relazione.

Il Collegio sindacale prende atto di quanto riportato dal Presidente del Consiglio di amministrazione nella relazione allegata al bilancio relativamente alla situazione finanziaria della società.

Il Collegio sindacale esprime una forte preoccupazione in merito alla crisi di liquidità in cui verte la società, principalmente dovuta:

- al mancato incasso dei contributi istituzionali dei soci relativi agli anni passati e di parte di quelli relativi all'anno 2011;
- dal mancato co-finanziamento da parte dei soci del progetto congressuale presentato alla Regione Toscana nel 2009;

- dalla mancata riscossione di parte dei corrispettivi derivanti dalle sponsorizzazioni Miss Italia 2011;

ed invita, pertanto, l'organo amministrativo ad attivarsi per la riscossione immediata di tali crediti.

Si fa presente che ad oggi risultano fra l'altro ancora da pagare due fatture della Rai relative a Miss Italia 2011 per un importo complessivo di 565.000 € e che la società è priva della liquidità necessaria per farvi fronte.

Preme quindi evidenziare la necessità di un intervento di ricapitalizzazione della società in grado di colmare il suddetto fabbisogno finanziario.

Sulla base di quanto sopra esposto, delle verifiche eseguite, dell'esame degli atti sociali, dello schema di bilancio chiuso al 31/12/2011, illustrato nella nota integrativa, il Collegio ritiene, tenendo in debito conto delle eccezioni di cui alla presente relazione, che la situazione patrimoniale al 31/12/2011 ed il risultato economico 2011 rispecchino il reale stato economico, patrimoniale e finanziario della società e siano stati redatti secondo corrette norme di legge ed esposti con sufficiente chiarezza e trasparenza.

Richiamiamo l'attenzione dei soci su quanto precedentemente riferito in merito alle eccezioni evidenziate, in particolare all'errata contabilizzazione della Fattura n. 252 del 12/06/2011 di importo pari a 9.450,00 € dell'Hotel Adua srl e proponiamo pertanto all'assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 ed i relativi allegati, previa modifica in riduzione dei costi della produzione di € 8.590,90, dell'iva a credito di 859,10 € e della perdita di esercizio all'importo di 48.391,15 € anziché di 56.982,05 €.

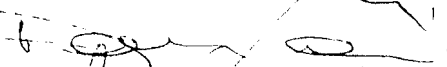
In considerazione della perdita conseguita, il Collegio rileva che si sono verificati gli effetti di cui all'art. 2482 *bis* C.C. ed invita pertanto l'Organo Amministrativo a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per l'adozione degli opportuni provvedimenti.

Montecatini Terme, li 12 giugno 2012

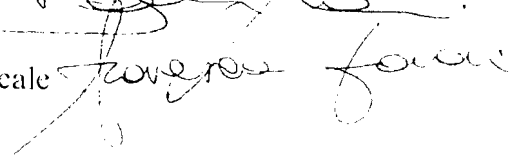
Dott. Andrea Nicolai - Presidente del Collegio sindacale



Dott.ssa Daniela Lari - Membro effettivo Collegio sindacale



Dott.ssa Francesca Gavazzi - Membro effettivo Collegio sindacale



VERBALI ASSEMBLEE

Il giorno 14 luglio 2012 alle ore 10,00 in seconda convocazione, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei Soci di Montecatini Congressi – Convention & Visitor Bureau della Provincia di Pistoia Soc. Cons. a r.l. presso la Sala Consiliare del Comune di Montecatini T., viale Verdi, 46 a Montecatini T. (PT) per trattare i seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Ratifica delle ragioni di differimento della data di convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2011 oltre il termine ordinario di 120 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio 2011 riportate nella delibera cda del 30/03/2012.
3. Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, e relativa Nota Integrativa;
4. Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011;
5. Relazione del Cda sulla situazione patrimoniale della società con le osservazioni del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2482-bis C.C., deliberazioni inerenti e conseguenti;
6. Varie ed eventuali.

Assume la Presidenza dell'Assemblea il Presidente Fabrizio Raffaelli che sugli argomenti posti all'ordine del giorno chiama a fungere da Segretaria la Sig.ra Silvia Rotti, che accetta.

Il Presidente constata e fa constatare che sono presenti i soci Comune di Montecatini Terme rappresentato dal Sindaco Giuseppe Bellandi, Provincia di Pistoia, rappresentato dalla Presidente Federica Fratoni, Società Terme di Montecatini rappresentata da Paola Paganelli, Aeroporto di Firenze rappresentato da Daniele Mazzei, Promozione Albergatori Montecatini rappresentata da Helga Bracali, Ranieri Viaggi, rappresentata da Sabrina Gilardi, Servindustria Pistoia, rappresentata da Sabrina Gilardi, Toscana Turismo e Congressi, rappresentata da Riccardo Bruzzani.

Assenti: Camera di Commercio Ascom, Servizi Aeroporto di Pisa, Congress & Meeting Service Belvedere Spa, Pancioli Group, Tuscany SpA.

Per il Consiglio di Amministrazione sono presenti i consiglieri: Massimo Giovanetti, Cristina Pancioli, Riccardo Bruzzani.

Assente per il Consiglio di Amministrazione: Graziano Ranieri.

Per il Collegio Sindacale sono presenti i membri effettivi Andrea Niccolai, Francesca Gavazzi, Daniela Lari.

Invitati: Michele Pellegrini, Elena Biancalani.

Il Presidente constata la validità della convocazione effettuata con lettera raccomandata del 08/06/2012 e la presenza di un numero di partecipanti rappresentanti il 65% del capitale sociale e dichiara che l'assemblea è validamente costituita per deliberare i punti all'ordine del giorno.

**Primo punto all'ordine del giorno: Comunicazioni del Presidente**

Il presidente rinvia la trattazione delle comunicazioni al successivo punto 4 dell'odg,

**Secondo punto all'ordine del giorno: Ratifica delle ragioni di differimento della data di convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2011 oltre il termine ordinario di 120 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio 2011 riportate nella delibera cda del 30/03/2012.**

VERBALI ASSEMBLEE

Il Presidente riassume i motivi per i quali il cda ha ritenuto opportuno chiedere la proroga di legge per l'approvazione del bilancio consuntivo e ne chiede la ratifica all'Assemblea. I fattori che hanno creato difficoltà oggettive sono state: la complessa manifestazione dell'evento Miss Italia con la precisa determinazione di tutti i contributi provenienti dagli enti locali e la corretta imputazione dei relativi costi i cui documenti fiscali sono pervenuti al Consorzio con sensibili ritardi, la nomina del nuovo Presidente e del nuovo cda a luglio 2011, il passaggio dal vecchio consulente al nuovo avvenuta il 1° ottobre ed il relativo passaggio della contabilità della società, le modifiche statutarie approvate a novembre e la nomina del nuovo Collegio Sindacale a novembre.

L'Assemblea per alzata di mano con la sola astensione del socio Aeroporto di Firenze ratifica la decisione del Cda di prorogare l'approvazione del bilancio nei termini di legge.

**Terzo punto all'ordine del giorno Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, e relativa Nota Integrativa;**

**Quarto punto all'ordine del giorno: Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011;**

Il Presidente illustra sinteticamente il bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2012 che presenta una perdita di c.a. €56.000,00. Questa perdita trae origine principalmente dal fatto che nei precedenti bilanci del CB non è mai stata inserita la quota di cofinanziamento di CB sul progetto relativo al congressuale presentato alla Regione Toscana, per un valore complessivo di 520.000 euro. La Regione Toscana ammise infatti, nel 2008, il progetto a finanziamento, destinando una propria quota di compartecipazione di 300.000 euro (pari al 57,7% dell'importo complessivo). La restante quota di cofinanziamento, pari a 220.000 euro, a carico di CB, non è mai stata inserita in bilancio. Nonostante questo CB aveva già ricevuto dalla Regione, tramite l'APT prima e la Provincia di Pistoia poi, un'anticipazione di circa 114.000 euro per le attività svolte.

La Regione assegnò infatti un anticipo di 150.000 euro, pari al 50% della quota del suo cofinanziamento, all'APT di Montecatini Terme, soggetto a cui Convention Bureau avrebbe dovuto rendicontare la propria attività. Nel dicembre 2010 Convention Bureau ha rendicontato ad APT fatture pari a circa 114.000 euro. Alla fine del 2010, con la soppressione delle APT, il soggetto deputato a verificare la rendicontazione di Convention Bureau è diventato la Provincia. Il CB per poter avere dalla Provincia il saldo della prima tranche di finanziamento ha dovuto rendicontare spese complessive per 260.000 euro, ripartite in 150.000 euro di finanziamento regionale e in 110.000 euro di spese con fondi propri.

Il bilancio della manifestazione Miss Italia ha comportato una perdita di c.a. 15.000 euro con un aumento considerevole del credito Iva. Quest'ultimo punto ha creato una reale difficoltà di cassa ed è stato più volte segnalato in varie occasioni dal cda.

Il Presidente ricorda che CB deve corrispondere a Rai ancora l'importo di 2 fatture, di cui una già arrivata di 281.930 euro e che al momento sul c/c dedicato a Miss Italia ci sono c.a. 204.000 euro. Ricorda che dobbiamo ancora ricevere sponsorizzazioni, relative alla manifestazione 2011, per c.a. 41.000 euro e che, auspicando il versamento parziale delle quote associative arretrate da parte dei soci, più volte sollecitati telefonicamente e in forma scritta, la fattura recentemente pervenuta potrebbe essere saldata. Ribadisce però che le condizioni per onorare il pagamento restano gli adempimenti da parte di sponsor e soci. Il Presidente ribadisce inoltre, con preoccupazione, che ad oggi mancano le coperture per pagare la 3a fattura Rai dello stesso

VERBALI ASSEMBLEE

importo. Su questo punto chiede con fermezza che vengano prese decisioni tempestive ed adeguati impegni da parte dei Soci per farvi fronte.

Quindi, tra quote associative, contributi, sponsorizzazioni, il CB deve ricevere c.a. 156.000 euro. La situazione non è più sostenibile e bisogna tutti cooperare al recupero di tali somme. Ritiene necessario a questo punto, anche raccogliendo le sollecitazioni del Collegio dei Revisori, indifferibile ricorrere all'invio di lettere di sollecito formale da parte di uno Studio legale oltre alla necessità di impegno inderogabile dai parte dei soci a far fronte alle necessità finanziarie sopra dette.

Il Presidente fa presente che il socio Camera di Commercio non è presente stamani in Assemblea, avendo inviato due giorni or sono una lettera con cui si richiedeva il rinvio dell'Assemblea in carenza, a loro avviso, di parte della documentazione relativa allo stato patrimoniale della società. Ad avviso del Presidente e del CDA la documentazione inviata, è da ritenersi esaustiva, in quanto la documentazione inviata a corredo del bilancio consuntivo rappresenta adeguatamente ciò che è stato richiesto da CCIAA. Ciò nonostante come meglio verrà detto di seguito il Presidente proporrà un rinvio ad una quanto più possibile prossima assemblea per le delibere inerenti l'attuale punto 5 dell'ordine del giorno.

Tornando al bilancio 2011 il Presidente fa presente che per effetto di una fattura di € 9.450,00 erroneamente registrata da parte del Consorzio nel periodo antecedente la sua nomina, il bilancio correttamente modificato in tal senso registrerebbe una perdita di € 48.391,15 anziché € 56.982,05; in ordine a ciò il Presidente sottolinea che non è stato possibile modificare prima il bilancio in tal senso in quanto l'accertamento di tale errore è avvenuto dopo che era stata convocata l'assemblea per l'approvazione del bilancio e dopo che erano stati consegnati tutti i documenti relativi ai soci; è di tutta evidenza che il Presidente invita l'assemblea ad approvare il bilancio tenendo conto di tale modifica come accertato anche dal Collegio Sindacale.

Il Presidente a nome del Cda dichiara aperta la discussione sul punto all'Odg.

Mazzei chiede, prima di deliberare, di ascoltare il parere del Collegio Sindacale

Interviene Niccolai a nome del Collegio sindacale e riassume quanto riportato nella relazione del Collegio al bilancio 2011. Puntualizza inoltre che l'attività del Collegio sindacale, dal momento del suo insediamento, è stata caratterizzata da difficoltà, meglio evidenziate nella relazione sopra citata, alle quali il Collegio ha sempre tentato di dare una risposta cercando per quanto possibile una linea comune con il Cda della società, al fine di poter far attuare alla società, tutte quelle azioni correttive che si rendevano necessarie. Niccolai prosegue dicendo che occorre prendere atto che il CB, in quanto società consortile a maggioranza pubblica, presenta delle caratteristiche, dal un punto di vista giuridico, finanziario e organizzativo, per le quali è necessario operare con più accortezza e trasparenza rispetto ad altri tipi di società private.

E' stato fatto un grande lavoro, in collaborazione con lo Studio Pellegrini ed il Presidente, per correggere ove possibile errori riscontrati nelle verifiche periodiche del Collegio, che in alcuni casi hanno avuto ripercussioni anche sul risultato economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2011. Niccolai specifica a questo proposito che il Collegio ha evidenziato nella propria relazione l'esistenza di una fattura di 9.450 €, emessa da Hotel Adua, che è risultata non essere intestata al CB, in quanto riscontrata nelle verifiche a campione dello stesso Collegio effettuate successivamente all'approvazione della bozza di bilancio da parte del CDA.

VERBALI ASSEMBLEE

Il Collegio ha fatto anche presente che la società avrebbe bisogno di una figura professionale da assumere con esperienza specifica nella tenuta della contabilità che sappia dare la giusta interpretazione contabile dei fatti societari.

Il Collegio ribadisce la propria preoccupazione circa la situazione finanziaria della società, in modo particolare per quella relativa al breve periodo che potrebbe portare all'impossibilità da parte della società ad adempiere ordinariamente agli impegni assunti.

Il Collegio auspica quanto prima che si trovino soluzioni e risposte concrete alla situazione finanziaria e patrimoniale del CB.

Mazzei dichiara che, certe problematiche e certe considerazioni espresse dal Collegio dei Revisori avrebbero meritato il preventivo passaggio in assemblea dei soci prima di addivenire al rapporto sul bilancio.

Ricorda come, partecipando alle Assemblee come socio da molti anni, chiedo da tempo di incassare velocemente le quote dei soci e ristabilire quindi una situazione in cui ciascuno adempia a tutti gli obblighi statutariamente previsti.

Ritiene indispensabile correggere il bilancio, così come proposto dal Collegio e dal Presidente, togliendo dalla perdita l'importo della fattura non ascrivibile a CB, ma annuncia che in sede di votazione si asterrà dalla sua approvazione come da indicazioni ricevute dal socio che rappresenta.

Interviene Niccolai a nome del Collegio Sindacale ribadendo che il proprio operato è sempre stato ispirato alle corrette norme di comportamento per garantire trasparenza e coerenza; fa inoltre presente che il Collegio si è dovuto incontrare numerose volte anche per fornire propri suggerimenti circa la possibilità di sanare errori riscontrati in sede di verifica. Di tutto ciò il Collegio ha dato atto nei propri verbali. Quanto riportato nella relazione al bilancio del Collegio è stato opportuno darne atto ai soci proprio per puntualizzare come certi eventi societari, collocati in precise fasi di avvicendamento degli organi, hanno contribuito a determinare il risultato di esercizio al 31.12.2011 della società.

La relazione è stata così pensata per una sana gestione della società, per la tutela degli amministratori e dei soci. Niccolai a questo proposito ricorda che nella compagine sociale sono presenti soggetti pubblici che hanno una sensibilità alla trasparenza maggiore dei soggetti privati.

Il Collegio ha più volte posto la questione della potenziale crisi di liquidità che la società potrebbe dover affrontare qualora non vengano presi gli appropriati provvedimenti. A questo proposito il Collegio ritiene che la società si debba da subito attivare per recuperare i crediti senza che i conti correnti bancari vadano in passivo.

Mazzei dà atto del gran lavoro fatto, ma ribadisce che sarebbe stato più opportuno convocare un'Assemblea ad hoc quando si sono manifestate le situazioni riportate nella relazione.

Per quanto riguarda il personale contabile, chiede al CdA se l'attuale commercialista della società possa occuparsi in toto della contabilità anziché assumere un contabile interno.

Il dott. Pellegrini, in rappresentanza dello Studio commerciale e tributario omonimo, incaricato della consulenza da CB ed invitato dal Presidente a partecipare all'Assemblea, condivide alcuni punti affrontati da Mazzei. Relativamente ad alcuni dubbi che erano emersi da parte del Collegio, sul modo in cui trattare i contributi, afferma che il principio applicato per l'imputazione dei contributi ricevuti dal Consorzio è quello di "competenza" e non di "cassa" in osservanza della normativa vigente.

VERBALI ASSEMBLEE

Il Collegio ha svolto un grande lavoro così come il cda. C'erano tante cose da riordinare, senza togliere niente all'operato degli organi precedenti.

La difficoltà principale è consistita nel fatto che si è passati da un'attività minima ad un'attività complessa dovuta anche alla gestione di Miss Italia. Il cda e il Collegio hanno svolto un lavoro meritevole.

Ma il vero problema del CB è la parte finanziaria. Come ha ricordato il Presidente a breve non ci sarà copertura per saldare la 3a fattura della Rai. Per cui sono urgenti in tal senso decisioni da parte dei soci.

Pellegrini è d'accordo all'assunzione di una persona con l'adeguata professionalità per svolgere la parte contabile di CB che sarebbe molto utile alla società nella gestione quotidiana, inoltre fa presente che il suo studio ha assunto solo provvisoriamente l'incarico di tenuta della contabilità del CB con la raccomandazione di instaurare, quanto prima, un servizio di contabilità interna al CB. Inoltre, consiglia di fare in modo di non incrementare ulteriormente il credito IVA.

Pellegrini ovviamente è d'accordo sullo storno della fattura erroneamente contabilizzata. Purtroppo questa fattura è stata riscontrata dopo l'invio ai soci della bozza di bilancio approvata dal CDA e non c'erano più i tempi per riconvocare il CDA e convocare l'Assemblea nei termini di legge. E' comunque l'Assemblea che deve decidere in merito.

Fratoni interviene dicendosi solidale col cda e col Collegio. Condivide la relazione del Collegio che serve per mettere in evidenza la situazione molto particolare del CB. Sostiene l'ottima gestione della manifestazione Miss Italia e afferma che alla fine la perdita è minima considerando il volume d'affari.

Appoggia la sollecitazione del Collegio di dover dotare il CB di una persona con adeguata professionalità per la tenuta della contabilità. Se il Cb in futuro dovrà adempiere ad attività complesse come Miss Italia è necessario potenziare la struttura.

Riferisce che per la gestione di Miss Italia 2012 il Presidente ha impostato la gestione dei contratti con Rai e Miren in modo tale da non dover gravare ulteriormente sul bilancio di CB.

Comunica che il Consiglio Provinciale in data di ieri 13 Luglio c.a. ha deliberato di approvare il bilancio consuntivo rettificato e pertanto il suo voto è favorevole.

Sul piano politico giudica pesante l'assenza della Camera di Commercio ed invita tutti i soci a fare uno sforzo per la responsabilità che compete ad ognuno e invita Mazzei affinché esprima parere favorevole all'approvazione del bilancio.

Ribadisce il buon operato anche dei precedenti organi del CB e crede che sia giunto il momento di ripensare anche alla mission del CB ed invita tutti ad una riflessione.

E' d'accordo a dare l'incarico ad un legale per il recupero dei crediti.

Mazzei ribadisce che approva la rettifica proposta dal Collegio ma deve astenersi dall'approvazione del bilancio, avendo ricevuto mandato in tal senso dal socio che rappresenta.



VERBALI ASSEMBLEE

Bellandi esprime il suo parere favorevole all'approvazione del bilancio.

Afferma che bisogna affrontare i problemi con buon senso e vedere se sono risolvibili nei termini di legge. Ringrazia il Presidente, il cda, il Collegio e lo studio Pellegrini per la pazienza e per aver fatto chiarezza sulla situazione del CB.

Sostiene la necessità della presenza del CB come strumento di punta della promozione del territorio.

Il Presidente ringrazia il Collegio che ha lavorato non senza difficoltà ed esprime un ringraziamento particolare allo Studio Pellegrini e all'Avv. Arizzi.

Chiede quindi all'assemblea di deliberare l'approvazione del bilancio con la rettifica come proposta dal Collegio dello storno della fattura di 9.450€ e così per una perdita d'esercizio di euro 48.391,15.

L'assemblea per alzata di mano con la sola astensione del socio Aeroporto di Firenze approva il bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2011 con la rettifica proposta.

**Quinto punto all'ordine del giorno: Relazione del Cda sulla situazione patrimoniale della società con le osservazioni del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2482-bis C.C., deliberazioni inerenti e conseguenti;**

In ordine a questo punto all'ordine del giorno il Presidente propone di rinviare la trattazione e le delibere conseguenti ad una prossima Assemblea da tenersi quanto prima.

Fa presente che sarebbe sua intenzione riunire quanto prima il CdA per una tempestiva convocazione dell'assemblea nel mese di settembre che dovrà pronunciarsi in merito valutando altresì una situazione patrimoniale aggiornata quanto meno al 31.05.2012.

Fratoni chiede di avere la documentazione necessaria prima possibile per inserirla all'o.d.g. del primo Consiglio utile.

Il Presidente chiede a Rotti di verificare con Camera di Commercio e Comune le prossime date degli organi deliberativi.

L'Assemblea all'unanimità delibera di rinviare alla prossima assemblea la trattazione e le delibere conseguenti sul punto all'ordine del giorno in oggetto.

**Primo punto all'ordine del giorno: Comunicazioni del Presidente**

Il Presidente informa che, relativamente all'edizione 2012 di Miss Italia, in considerazione della situazione di bilancio di CB e del notevole credito Iva accumulato nel 2011, alla luce delle considerevoli riduzioni nella contribuzione alla manifestazione da parte dei soggetti pubblici, informa che, da un punto di vista economico, la gestione dell'evento sarà così strutturata:

Il Comune sottoscriverà il nuovo contratto con la RAI, per un anno, per 400.000 euro oltre IVA, utilizzando anche le contribuzioni di Provincia e CCIAA, e concederà a RAI l'utilizzo gratuito del Palazzo dello Sport con le medesime modalità e condizioni previste per il 2011;

Le Associazioni albergatori, con le modalità che riterranno più opportune, garantiranno le 8.800 ospitalità complessive a RAI e Miren S.r.l., con le medesime modalità previste nella scorsa

VERBALI ASSEMBLEE

edizione. Per questa parte il budget che le Associazioni dovranno reperire è 277.200 euro pari a 31,50 euro a presenza.

Il CB coordinerà tutte le attività e i rapporti operativi con RAI e Miren S.r.l.. Inoltre sosterrà i costi relativi a tutti gli aspetti accessori e collaterali, come sopra descritti, per un importo complessivo pari a 160.000 euro incluso IVA. Per la copertura di tale importo CB attingerà dal finanziamento regionale destinato al congressuale nella misura prevista del 57,7%, pari a circa 92.000 euro. La parte di cofinanziamento, pari a circa 68.000 euro sarà coperta con il contributo erogato dal Comune di Montecatini Terme, costituito dalla differenza tra i 340.000 stanziati dal Comune per la manifestazione e la quota parte che il Comune impegnerà per il contratto con la RAI (meno il 4% di trattenuta fiscale). Eventuali costi eccedenti i 160.000 euro saranno possibili solo in presenza di equivalenti proventi derivanti da sponsorizzazioni.

Il Presidente passa poi a proporre alcune riflessioni più generali sul CB che dovranno essere oggetto della prossima Assemblea. Da quando è in carica il nuovo CDA sono intervenuti molti fatti che hanno modificato radicalmente l'attività del CB. Si riferisce in particolare all'impostazione data dal nuovo CDA, dalle modifiche statutarie apportate che hanno ampliato notevolmente il raggio di azione del CB, alle indicazioni riportate nella relazione del Collegio che comportano adempimenti da porre in essere tempestivamente e conseguenze operative della struttura.

In particolare se, così come suggerito dal Collegio sindacale, CB deve agire sottostando alle medesime normative previste per gli Enti pubblici, probabilmente non è più da ritenersi il soggetto su cui si erano concentrate le aspettative dei soggetti pubblici e privati. Tanto più questo è vero in un settore come il turismo, dove la necessità di operare in maniera snella e tempestiva si scontra irrimediabilmente con i tempi e le modalità proprie dei soggetti pubblici.

Per quanto riguarda la necessità di dotarsi di una persona con adeguata professionalità in materia contabile, ritenuta indispensabile sia dal CDA sia dal Collegio e più volte manifestata, ci scontriamo con due ordini di problemi: quello economico, ma soprattutto quello normativo che impedisce la possibilità di assunzioni anche per le società a prevalente capitale pubblico. Quindi anche in questo caso si riscontra da più parti l'assoluta necessità, ma in pratica la soluzione non è praticabile.

Per poter poi rendere effettivamente operativa ed efficiente la struttura occorrerebbe, come più volte sottolineato dal sottoscritto in sede di CDA di una figura con specifiche competenze contabili. Anche in questo caso valgono i vincoli di cui sopra.

In più, se anche si riuscisse a superare l'impasse normativo, ovviamente per poter assumere altre due persone occorrerebbe che CB avesse una disponibilità di risorse maggiori di quelle attuali. Infatti, le entrate da quote associative, quand'anche fossero effettivamente e puntualmente assolte, ammontano a 100.000 euro annuali delle quali oltre il 70% serve per i costi di personale e di gestione.

Lo stesso organo amministrativo risulta inadeguato. La figura del Presidente, nella situazione attuale può essere solo di rappresentanza, ma nei fatti così non può essere non esistendo una struttura organizzativa adeguata. In quest'anno il Presidente dichiara di aver svolto più la figura dell'Amministratore Unico anziché quella del Presidente di rappresentanza. Se l'impegno richiesto è di questo tipo occorre che le condizioni siano decisamente diverse, altrimenti occorre dotare CB di una struttura adeguata e stabile. Ma per le considerazioni sopra riportate non sussistono le condizioni né in un senso né nell'altro.

VERBALI ASSEMBLEE

Inoltre, in prospettiva, occorre tenere presente quanto accadrà a livello di riordino delle Province e, conseguentemente degli altri soggetti pubblici corrispondenti all'ambito territoriale in predicato di modifica. Un'eventuale futura uscita di Provincia di Pistoia ed eventualmente di CCIAA comporterebbero una pesante perdita sia dal punto di vista politico sia economico.

In conclusione il Presidente chiede che, in vista della prossima Assemblea e delle decisioni che da essa dovranno scaturire, ci si interroghi se, alla luce delle considerazioni sopra riportate, il CB nell'attuale condizione normativa, strutturale ed economica sia effettivamente ed efficacemente in grado di rispondere alle aspettative attuali e future dei soci pubblici e privati che lo costituiscono.

Mazzei, relativamente alla figura professionale per la contabilità, propone di chiedere un maggiore supporto allo Studio Pellegrini.

Pellegrini ringrazia della fiducia ma ribadisce il carattere di provvisorietà del suo incarico relativo alla tenuta della contabilità, mentre conferma l'incarico, fino a quando il CB lo riterrà opportuno, di consulenza fiscale e societaria. Ribadisce il suo parere che la contabilità deve essere tenuta internamente.

Paganelli interviene sul rinvio del punto 5 all'o.d.g. e chiede che sia convocata a brevissimo un'Assemblea vista l'urgenza dei temi da trattare in cui i soci dovranno prendere delle decisioni chiare. Chiede inoltre se la lettera inviata dalla Camera di Commercio è stata fatta circolare a tutti i soci. Si dichiara poi molto dispiaciuta e preoccupata per l'assenza della Camera di Commercio.

Il Presidente risponde che essendo arrivata giovedì 12 luglio, non ci sono stati i tempi tecnici per poterlo fare. Si dichiara dispiaciuto per quanto accaduto che ritiene peraltro frutto di un fraintendimento da poter chiarire rapidamente, anche con il supporto del Collegio dei Revisori.

Bruzzani ritiene che sia necessaria una riflessione sulla mission del CB e invita prima della prossima Assemblea ad un confronto tra gli enti pubblici e le categorie economiche. O si riconosce al CB un ruolo importante oppure la società deve essere messa in liquidazione. Gli aspetti finanziari della società devono essere risolti se si ritiene che il CB abbia una finalità importante.

Gilardi afferma che gli albergatori hanno difficoltà a creare adesso un soggetto che segua le prenotazioni e i pagamenti per le ospitalità richieste per la manifestazione Miss Italia. La conferma della manifestazione è arrivata da poco e adesso si trovano a ricercare sponsorizzazioni per affrontare l'evento e chiede se non poteva essere il CB a gestire le prenotazioni alberghiere.

Il Presidente risponde che anche se è stato modificato l'oggetto sociale, il booking non è e non è mai stato la mission del CB, né questa attività è consentita al CB in base allo Statuto societario. Per quanto riguarda poi la parte economica, oltre a sottolineare come dell'argomento e delle nuove modalità di gestione della manifestazione le associazioni albergatori fossero edotte già dallo scorso gennaio, è evidente, alla luce della situazione di bilancio, come non possa CB accollarsi la gestione delle ospitalità alberghiere.

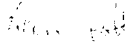
Il presidente ribadisce infine con forza che, in occasione della prossima Assemblea, dovranno essere presi dai soci provvedimenti concreti per far fronte alla preoccupante situazione finanziaria di CB. In particolare dovranno essere definite, senza ulteriore rinvio, le modalità con

VERBALI ASSEMBLEE

le quali si intende far fronte al pagamento della 3a fattura della RAI, non avendo CB la liquidità necessaria per sostenerne il pagamento.

Non essendoci altro da deliberare e poiché nessuno ha chiesto la parola, alle 12.30 il Presidente dichiara chiusa l'assemblea previa lettura ed approvazione del presente verbale.

La Segretaria



Il Presidente

