

**MONTECATINI CONGRESSI
CONVENTION 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 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	78.821	78.821
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	68.638	55.673
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.183	23.148
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	26.710	26.710
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	25.428	25.278
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.282	1.432
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	11.465	24.580
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	557.855	1.480.327
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6.332
II TOTALE CREDITI :	557.855	1.486.659
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	298.154	8.383
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	856.009	1.495.042
D) RATEI E RISCONTI	574	3.150
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	868.048	1.521.772

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**31/12/2012****31/12/2011****A) PATRIMONIO NETTO**

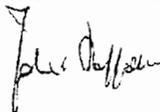
I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	388	388
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
am) Altre riserve	5.784	5.784
VII TOTALE Altre riserve:	5.784	5.784
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(46.198)	2.193
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	49.245	(48.391)
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	49.245	(48.391)
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	109.219	59.974
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	15.889	14.229
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	741.628	1.446.094
D TOTALE DEBITI	741.628	1.446.094

E) RATEI E RISCONTI	1.312	1.475
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	868.048	1.521.772
CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	306.971	230.067
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in esercizio	245.259	1.279.849
b) Altri ricavi e proventi	108	5.385
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	245.367	1.285.234
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	552.338	1.515.301
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
7) per servizi	437.190	1.470.281
8) per godimento di beni di terzi	19.574	19.191
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	20.069	16.300
b) oneri sociali	5.963	9.253
c) trattamento di fine rapporto	1.712	1.613
e) altri costi	70	0
9 TOTALE per il personale:	27.814	27.366
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	12.964	12.964
b) ammort. immobilizz. materiali	149	149
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	13.113	13.113
14) oneri diversi di gestione	15.349	36.061
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	513.040	1.566.012
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	39.298	(50.711)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d4) da altri	270	14

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	270	14
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	270	14
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti verso banche	482	1.056
f) altri debiti	6	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	488	1.056
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(218)	(1.042)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
c) altri proventi straordinari	32.831	3.362
20 TOTALE Proventi straordinari	32.831	3.362
21) Oneri straordinari		
d) altri oneri straordinari	10.372	0
21 TOTALE Oneri straordinari	10.372	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	22.459	3.362
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	61.539	(48.391)
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	12.294	0
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	12.294	0
23) Utile (perdite) dell'esercizio	49.245	(48.391)

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sig. Raffaelli Fabrizio



**MONTECATINI CONGRESSI
CONVENTION 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 31/12/2012**

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 per l'anno 2012 non ha organizzato l'evento "Miss Italia" ma si è limitata a svolgere servizi collaterali a detta manifestazione.

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 dalle voci "avviamento", "spese di pubblicità" e "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 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: € 46.813,12
- Clienti c/fatture da emettere: € 52.340,91
- Contributi da incassare: € 53.000,00 si riferiscono ai contributi che la Montecatini Congressi deve incassare dalla Regione Toscana e relativi al "Congressuale 2011" per € 50.000,00 ed al saldo del contributo che deve ricevere dal Comune di Montecatini Terme per l'evento "Nidi d'Infanzia" per € 3.000,00;
- Note di credito di ricevere: € 2.102,73;
- Crediti v/soci per quote: € 45.225,00;
- Erario c/iva: € 179.120,68;
- Erario c/iva compensabile: € 111.319,65;
- Erario c/ritenute subite: € 51.040,00

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 €15.889,49, 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:

- Fornitori: € 675.948,16;
- Fornitori c/fatture da ricevere: € 34.272,79;
- Fondo imposte e tasse: € 12.294,00.

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'ATTIVO.

Codice Bilancio	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	78.821
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	78.821

Codice Bilancio	B I 02	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali	
Consistenza iniziale		55.673
Incrementi		12.964
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		1
Consistenza finale		68.638

Codice Bilancio	B II 01	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali	
Consistenza iniziale		26.710
Incrementi		0
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		26.710

Codice Bilancio	B II 02	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI I -Fondo ammortamento immob. materiali	
Consistenza iniziale		25.278
Incrementi		149
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		1
Consistenza finale		25.428

Codice Bilancio	C II 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		1.486.659
Incrementi		801.100
Decrementi		1.729.903
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		557.855

Codice Bilancio	C IV	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza iniziale		8.383
Incrementi		1.748.485
Decrementi		1.458.714
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		298.154

Codice Bilancio	D	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		2.150
Incrementi		574
Decrementi		2.150
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		574

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		14.229
Aumenti		1.712
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		52
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		15.889

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01	
Descrizione	DEBITI	
	Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		1.446.094
Incrementi		1.494.769
Decrementi		2.199.235
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		741.628

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	1.475
Incrementi	557
Decrementi	720
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.312

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
Capitale	100.000,00		
Riserva legale	387,60	B	
Altre riserve	5.784,87	A,B,C,	5.784,87
Perdite eserc. Preced.	48.391,15		
Utile eserc. Precedenti	2.192,95	A,B,C	
Utile dell'esercizio	49.245,51	A,B,C	585,04
Totale	109.219,78		
Quota non distribuibile			48.391,15
Residuo distribuibile			6.369,91

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

Dal 31/12/2011 31/12/2012	31/12/2011	+	-	31/12/2012
Capitale	100.000,00			100.000,00
Riserva legale	388,00			388,00
Altre riserve	5.784,00			5.784,00
Utile Eser. A nuovo	2.193,00			2.193,00
Perdite Es. a nuovo		-48.391,00		-48.391,00
Risultato dell'eserc.	-48.391,00			49.245,00
Patrimonio Netto	59.974,00			109.219,00

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 SOCI.

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.

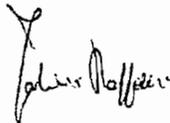
CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Giunti a conclusione della presente nota, proponiamo all'assemblea dei soci di approvare il bilancio così come esposto che registra un utile di esercizio pari ad € 49.245,51 da destinarsi quanto ad € 2.462,27 a riserva legale, quanto ad € 46.198,20 a copertura delle perdite nette degli esercizi precedenti e quanto ad € 585,04 a riserva straordinaria.

Ringraziando per la fiducia accordata.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Raffaelli Fabrizio



RELAZIONE DEL CDA DI MONTECATINI CONGRESSI S.C. a R.L. – CONVENTION & VISITORS BUREAU DELLA PROVINCIA DI PISTOIA AL CONTO CONSUNTIVO 2012

Premessa

Prima di esaminare il bilancio consuntivo nel suo complesso, occorre sottolineare il gravoso compito spettato al CDA nell'esercizio 2012: doveva essere rispettata l'indicazione dell'Assemblea dei Soci, di riportare la perdita dell'esercizio precedente al di sotto del terzo del capitale sociale. In pratica si trattava di chiudere il bilancio 2012 con un attivo di almeno 15.000 euro. Tutto questo con i limiti e i vincoli imposti dalle normative sempre più stringenti succedutesi negli ultimi tempi per le attività svolte dalla Società e con l'incognita legata alla seconda edizione montecatinese della manifestazione Miss Italia. Tutto ciò aggravato dal fatto che la situazione riscontrata nell'esercizio precedente lasciava presumere la rinuncia ad una parte del finanziamento regionale relativo al progetto congressuale per l'estrema difficoltà della società di prevedere la propria parte di cofinanziamento.

A fronte di tale situazione, il forte e costante impegno da parte di tutti gli organi societari, dei consulenti esterni e dei collaboratori della Società ha però permesso di raggiungere risultati confortanti e inaspettati che possono essere così riassunti:

- 1) L'esercizio 2012 chiude con un utile di esercizio di 49.245,00 euro, quindi non solo la perdita dell'esercizio precedente (48.391,00 euro) è stata riportata sotto il terzo del capitale sociale, ma è stata interamente recuperata in un solo anno con un leggero avanzo;
- 2) Pur in presenza di una situazione che imponeva estremo rigore, nel corso del 2012 la Società ha svolto in pieno la propria attività, fornendo i propri servizi di coordinamento e organizzazione di importanti eventi succedutesi in maniera cadenzata nel corso dell'anno: la Convention nazionale di Miren (gennaio); il Convegno nazionale sui Nidi d'Infanzia (marzo); L'Irish week in occasione del raduno pre-Europeo della nazionale di calcio irlandese (giugno); la seconda edizione montecatinese di Miss Italia (agosto/settembre); il Golden Age (ottobre) ed ha dato inoltre supporto in occasione di altre iniziative come la tappa del Giro d'Italia o il Giro della Toscana di ciclismo.
- 3) Grazie alla gestione di tali eventi è stato possibile per la Società acquisire specifiche contribuzioni da Enti pubblici e sponsorizzazioni private, alcune delle quali molto prestigiose, ed è stato possibile rendicontare costi relativi ad azioni e attività che hanno permesso di utilizzare interamente il cofinanziamento regionale relativo al progetto congressuale;
- 4) L'aver limitato la partecipazione alla manifestazione di miss Italia 2012 unicamente ad una azione di coordinamento e di logistica (senza pertanto essersi accollata l'intera

organizzazione dell'evento come per il 2011) ha inoltre permesso di non incrementare il consistente credito Iva già maturato dalla società.

Conto consuntivo 2012

Il conto consuntivo 2012 di Montecatini Congressi S.c.a.R.L. pareggia a 868.048,00 euro. Il bilancio chiuso al 31.12.2012 presenta un utile di esercizio pari a 49.245,51 euro.

Occorre subito evidenziare due aspetti:

1) Il pareggio di bilancio si raggiunge ad un livello di circa la metà rispetto al conto 2011 (1.651.115,28 euro), in quanto nel 2012 la Società, come sopra detto, non ha organizzato direttamente la manifestazione Miss Italia come nel 2011, ma ha svolto esclusivamente servizi logistici e collaterali a detta manifestazione, con le modalità indicate in sede di CDA del 28/6/2012 e di Assemblea dei Soci del 14/7/2012;

2) La gestione 2012 ha rispettato l'invito rivolto dall'Assemblea dei Soci del 13 Settembre 2012 al CDA, affinché adottasse tutte le misure necessarie per far sì che la perdita registrata nel corso del 2011 potesse scendere al di sotto del terzo del capitale sociale.

Pur in presenza di questi positivi risultati il CDA ricorda e sottolinea come, a causa del consistente credito IVA precedentemente maturato e che ovviamente non risulta dal conto economico, diventi determinante verificare la possibilità di un suo recupero in tempi tali da poter far fronte a inevitabili difficoltà di cassa. In particolare si evidenzia il fatto che è stato raggiunto un accordo scritto con la RAI per la dilazione dei pagamenti della seconda e terza rata relative alla manifestazione Miss Italia 2011. Il pagamento della seconda rata è già avvenuto nel corso del 2013 contestualmente all'accettazione dell'accordo da parte della RAI e il saldo dovrà avvenire entro il 31 dicembre 2013. Si tratta ora di reperire la liquidità necessaria entro la fine dell'anno per far fronte alla seconda parte dell'accordo.

Per avere un quadro ancora più chiaro ed aggiornato, a questo proposito si ritiene utile rendere edotti i Soci della situazione debiti/crediti residui al 31 marzo 2013.

Debiti verso fornitori: 63.142,03;

Debiti verso precedente Collegio Revisori: 17.426,29 (le notule sono state emesse solo nel 2012, non essendo mai state emesse in vigenza del loro incarico durante la precedente gestione);

Debiti verso RAI: 283.140,00 (di cui 7.260,00 compensabili)

Totale debiti: 363.708,32

Crediti verso soci per quote arretrate: 53.125,00;

Crediti verso soci per quota 2013 (scaduta il 15/3/2013): 50.750,00;

Crediti verso sponsor Miss Italia 2011: 35.200,00;

Crediti verso Enti: 50.000,00 (per saldo finanziamento progetto congressuale)

Crediti verso RAI: 7.260,00 (vedi parte debiti compensabili)

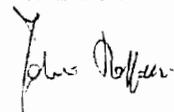
Totale crediti: 196.335,00

Occorre far notare che con le entrate relative alle quote associative 2013 si dovrà far fronte ai costi di gestione del periodo 1° aprile/31 dicembre 2013.

Per di più alcuni crediti, quali i crediti vs soci per contributi di funzionamento e i crediti verso i soggetti sponsor di miss Italia 2011, presentano alcune criticità, in particolare circa i tempi di incasso. Per questi crediti sono state poste in essere dal CDA tutte le azioni necessarie per il recupero delle somme spettanti, anche accogliendo proposte di rateizzazione e proposte transattive motivate. E' pertanto del tutto evidente quanto più volte sottolineato dal CDA e cioè che anche l'incasso totale dei suddetti crediti non è sufficiente a coprire i debiti residui, in particolare la terza rata dovuta alla Rai e quindi diventa importante il rimborso del credito Iva pari, al 31.12.2012, a circa 290 mila euro. Anche su questa problematica la Società si è da tempo attivata, grazie anche all'interessamento dei soci pubblici ed avvalendosi della professionalità del dott. Pellegrini. Il compito non è facile: in particolare occorre che dapprima l'Agenzia delle Entrate riconosca il diritto al rimborso e poi ne acceleri, nell'ambito delle sue competenze e legittimità, la materiale corresponsione alla Società. Poiché ad oggi non si hanno certezze su tale ipotesi, si ritiene necessario, qualora queste condizioni non dovessero verificarsi, ribadire quanto già più volte rappresentato in sede di Assemblea, ovvero la necessità da parte dei soci di far fronte alle esigenze di liquidità della Società nei modi che saranno ritenuti più opportuni.

Il CDA desidera infine ringraziare la dott.ssa Biancalani, dello Studio Pellegrini, per la fattiva collaborazione e la piena disponibilità data alla Società per la predisposizione del presente bilancio. Con le precisazioni sopra riportate, il CDA auspica l'approvazione del conto consuntivo 2012, rimettendosi alle decisioni che l'Assemblea dei soci riterrà necessario assumere per far sì che la situazione finanziaria della società possa permettere il rispetto degli impegni assunti.

Il Presidente del CDA
dott. Fabrizio Raffaelli



VERBALI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il giorno 09 Aprile 2013 alle ore 17.30 si è riunito il Consiglio di Amministrazione di Montecatini Congressi - Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia per trattare i seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 e proposta di redazione della Nota Integrativa, con le informazioni richieste ai n. 3-4 art. 242/8 C.C.
2. Convocazione Assemblea Ordinaria dei Soci;
3. Valutazione ipotesi messa in liquidazione della società;
4. Proposta scioglimento anticipato del contratto di Maria Egizia Gargini;
5. Varie ed eventuali.

Presenti: Fabrizio Raffaelli, Cristina Pancioli, Riccardo Bruzzani, Massimo Giovanetti, Graziano Ranieri.

Presenti per il Collegio Sindacale: Andrea Nicolai, Francesca Gavazzi, Daniela Lari.

Il Presidente chiama a fungere da Segretaria la Sig.ra Silvia Rotti che accetta.

Primo punto all'ordine del giorno: Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 e proposta di redazione della Nota Integrativa, con le informazioni richieste ai n. 3-4 art. 242/8 C.C.

Il Presidente illustra il bilancio consuntivo al 31/12/2012 che chiude con un utile di € 49.245,51. Il Presidente si dichiara molto soddisfatto del risultato perché non solo la perdita dell'esercizio precedente (48.391,00 euro) è stata riportata sotto il terzo del capitale sociale, così come richiesto dall'Assemblea dei Soci del 13 Settembre 2012, ma è stata interamente recuperata in un solo anno. Si è prodotto anche un piccolo avanzo;

La politica di rigore e i sacrifici fatti nel 2012 hanno portato ad un riassetto del CB. Questo però non ha significato che non ci sia stata attività. Infatti, abbiamo gestito l'edizione di Miss Italia 2012, il Convegno dei Nidi d'Infanzia e la Settimana Irlandese, la Convention nazionale Miren e il Golden age. Quindi, pur in una situazione di difficoltà il CB ha comunque svolto il suo ruolo positivo per la città e il territorio.

Il Presidente informa il CDA che dalla fine del 2012 l'attività del CB non è comunque affatto cessata. Sono state infatti predisposte e presentate, dopo un lungo ed accurato lavoro preparatorio, due candidature importanti che purtroppo, per poco e per motivi diversi, non sono andate a buon fine. Si trattava del Convegno del Miur del Ministero dell'Istruzione che nell'aprile 2013 avrebbe potuto portare in città c.a. 1.500 persone per 3 giorni e che invece si svolgerà a L'Aquila e il Mundiavocat, il campionato del mondo di calcio degli avvocati che si sarebbe dovuto svolgere nel maggio 2014 coinvolgendo gran parte della provincia di Pistoia e che soprattutto avrebbe portato in città e sul territorio un valore stimato di oltre € 2.000.000 di indotto. E' stato fatto un gran lavoro preparatorio da parte di Egizia Gargini con il supporto del Comune, dell'Assessorato allo Sport della Provincia di Pistoia, delle Associazioni sportive del territorio, delle associazioni di volontariato, delle associazioni albergatori soci del CB per la predisposizione della migliore offerta possibile in termini di accoglienza. Sono stati fatti sopralluoghi da parte degli Organizzatori francesi e tutto lasciava pensare ad un esito favorevole per la candidatura della nostra città. Avevamo già ottenuto formali lettere di adesione e sostegno da parte della Regione Toscana - Assessorato allo Sport, dalla Provincia di Pistoia, dal Comune di Montecatini Terme e dalla Società Terme. Purtroppo alla fine la scelta degli organizzatori è caduta su Budapest. Nel giro di una settimana abbiamo visto sfumare due grandi opportunità per il territorio. Resta la consapevolezza di aver fatto tutto il possibile per ottenere l'assegnazione degli eventi e l'apprezzamento da parte di entrambi i soggetti organizzatori per la qualità delle proposte presentate con l'auspicio che possano essere comunque un buon biglietto da visita per altre manifestazioni da loro organizzate in futuro.

Il Presidente apre la discussione e chiede l'approvazione della bozza di bilancio al 31/12/2012

VERBALI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Collegio prende atto della documentazione fornita e attende di ricevere il bilancio CEE, la Nota Integrativa e la Relazione al bilancio.

Il Presidente dichiara che al massimo all'inizio della prossima settimana sarà fornita tutta la documentazione necessaria richiesta.

Dopo la discussione il consiglio, per alzata di mano all'unanimità, approva la bozza di bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2012 così come proposto.

Il Presidente passa ad illustrare la situazione debiti/crediti.

Il Presidente informa che ad oggi solo 4 soci hanno corrisposto le quote annuali per il 2013 e che il Comune ha già predisposto gli atti per la liquidazione. La quota dovrebbe essere in arrivo nella prossima settimana. Ricorda che l'Assemblea aveva fissato il termine per il pagamento della quota annuale entro il 15 Marzo 2013 e quindi, chiede di sollecitare i soci al saldo della quota dovuta.

Il Presidente comunica che è stato dato incarico all'Avv. Previti per il recupero dei crediti verso gli sponsor di Miss Italia 2011 (Montecatini Kart, New Energy, Traco T.N.T.) e delle quote 2008 dei soci Ascom Servizi e Servindustria e dell'ex socio Montecatini Expo.

Il Presidente da lettura della mail dell'Avv. Previti dove riepiloga la situazione delle pratiche di cui sopra.

Montecatini Kart ha avanzato una proposta transattiva per il pagamento di € 2.000,00, contro gli € 3.000,00 dovuti, da versarsi in 4 rate a partire dal 30 settembre 2013 fino al 30 gennaio 2014, garantite da effetti cambiari, motivando la riduzione con l'annullamento di una iniziativa prevista presso la loro sede durante Miss Italia.

Il Presidente, contesta i motivi addotti per la richiesta di riduzione del dovuto, sottopone la proposta al CDA, proponendo altresì di avanzare una contro proposta che preveda l'accettazione a stralcio e saldo della somma di 2.000 euro, della sua corresponsione in 4 rate di 500 euro ciascuna, ma a scadenze anticipate rispetto a quanto proposto e più precisamente al 30 aprile, 30 giugno, 31 agosto e 31 ottobre, mediante versamento a mezzo bonifico bancario.

Il Consiglio, per alzata di mano all'unanimità, accetta la proposta del Presidente per il recupero del credito di Montecatini Kart.

Traco T.N.T., è in concordato preventivo e il liquidatore ad una prima verifica non ha trovato riscontro del nostro credito. L'avv. Previti ricontatterà il liquidatore nei prossimi giorni per conoscere l'esito della verifica più approfondita. Qualora anche questa dia esito negativo sarà da noi fornita all'avv. Previti ulteriore documentazione integrativa attestante il nostro credito.

New Energy non ha ritirato la diffida che risulta in giacenza all'ufficio postale. Il Presidente ha interpellato il Comune affinché possa attivare celermente il consigliere comunale Baldecchi, che era stata la persona ad avere contatti con lo sponsor, per avere notizie sulle intenzioni dell'azienda. In caso di esito negativo Il Presidente propone di raccogliere e fornire all'avv. Previti tutta la documentazione fotografica e cartacea che attesti la prestazione dei servizi erogati da CB, per poter procedere con la richiesta di decreto ingiuntivo di pagamento.

Il Consiglio, per alzata di mano all'unanimità, accetta la proposta del Presidente per il recupero del credito di New Energy.

Il Presidente ricorda che per il recupero dello sponsor Culligan non è stato dato incarico all'Avv. perché Culligan aveva avanzato informalmente una proposta transattiva di riduzione del 50% del

VERBALI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

dovuto che ammonta a € 18.150,00, ma ad essa non ha ancora fatto seguito la formalizzazione. Saranno immediatamente ripresi contatti per verificare la situazione.

Per quanto riguarda le quote sociali 2008, l'avv. Previti ha inviato le lettere ai soci Ascom Servizi e Servindustria e all'ex socio Montecatini Expo i quali hanno contestato la richiesta. Si tratta delle quote cedute al Comune di Montecatini per € 5.000,00 da ognuno di essi e che, secondo loro, avrebbero dovuto essere corrisposte dal Comune. Il Presidente ha parlato personalmente con i soci e col Comune e ha proposto un incontro congiunto per cercare di risolvere questa situazione.

Il Presidente aggiorna il consiglio sulle rateizzazioni dei crediti decisi dal CDA dell'08/11/2012: Congress & Meeting e PAM hanno estinto il debito, Turismo e Congressi sta pagando regolarmente le rate, le Terme hanno saldato solo la rata di novembre e hanno chiesto una proroga.

Il Consiglio, per alzata di mano all'unanimità, accetta di concedere una proroga alle Terme per il saldo delle quote pregresse.

Il Presidente informa che l'ultima parte del contributo regionale di € 50.000,00 relativo al progetto congressuale, sarà liquidata dalla Regione entro la prossima settimana a favore della Provincia che dovrebbe inoltrarla a noi la settimana successiva. Quindi, dovremo entrare in possesso di detta cifra per la fine del mese di aprile.

Il Presidente informa che è intenzione di Montecatini Congressi, così come contrattualmente previsto, emettere fattura a Rai per un importo complessivo di euro 9.019,79 relativo ai consumi di acqua e energia elettrica sostenuti al Palazzetto dello Sport di via Cimabue, in occasione degli allestimenti della trasmissione televisiva Miss Italia 2011 che sono stati richiesti a noi dal Comune di Montecatini. Questo importo sarà scalato dalla terza fattura Rai di € 283.140,00 come concordato con Rai.

Il Presidente dichiara che siamo in attesa del pronunciamento dell'Agenzia delle Entrate in merito alla richiesta di rimborso Iva. L'agenzia delle entrate ha richiesto tutte le fatture 2010 e 2011 e dovrebbe esprimersi entro maggio sia in relazione al diritto al rimborso sia sulle modalità di erogazione dell'eventuale rimborso.

Giovanetti chiede di rimettere la decisione ai soci sul da farsi in caso di decisione negativa dell'Agenzia delle Entrate circa il credito Iva.

Il Presidente ricorda che nell'assemblea del 12/11/2012 fu comunicato e verbalizzato che qualora il rimborso del credito Iva non fosse possibile, i soci devono prendere coscienza che il CB potrebbe rivalersi sugli stessi associati e che i soci, in tale sede, hanno dichiarato di prenderne atto.

Il Collegio invita il Presidente a chiedere alla prossima assemblea di deliberare su questo punto ritenendo doveroso la presa di posizione dei soci.

Secondo punto all'ordine del giorno: Convocazione Assemblea Ordinaria dei Soci.

Il Cda decide di convocare l'Assemblea dei soci per martedì 30 Aprile 2013 alle ore 6,00 in prima convocazione presso la Sala Consiliare del Comune di Montecatini T., viale Verdi, 46 Montecatini Terme e per mercoledì 15 Maggio 2013 alle ore 10,00 in seconda convocazione presso la Consiliare del Comune di Montecatini T., viale Verdi, 46 per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente;

VERBALI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

2. Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 e relativa Nota Integrativa;
3. Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012;
4. Valutazione ipotesi messa in liquidazione della società e proposte relative all'eventuale posizione debitoria della società;
5. Varie ed eventuali.

La convocazione ufficiale sarà inviata formalmente nei giorni successivi nei termini di legge.

Terzo punto all'ordine del giorno: Valutazione ipotesi messa in liquidazione della società.

Il Presidente ricorda che le recenti disposizioni normative impongono agli enti pubblici di non far parte di consorzi misti pubblico/privato. In particolare i Comuni al di sotto dei 30.000 abitanti devono uscire da tali società: Si aggiunga a questo la particolare situazione di precarietà delle Province e le possibili riorganizzazioni che di conseguenza potrebbero riguardare anche le Camere di Commercio. Tale situazione comporterà la necessaria o forzata (dalla situazione contingente) uscita dalla compagine societaria dei soci pubblici che detengono circa il 70% delle quote societarie e la pressoché impossibile ricollocazione delle loro quote a soggetti privati, stante anche in questo caso la difficoltà in cui essi si trovano ad operare, testimoniata tra l'altro, dal mancato versamento da parte di molti di essi della pur modesta quota associativa annuale entro le scadenze previste. Questo stato di cose porterebbe come conseguenza, entro l'anno, alla perdita dei presupposti per il perseguimento dell'oggetto sociale e quindi, per tali motivi, il Presidente propone di sottoporre tali valutazioni ai soci nella prossima assemblea, affinché prendano una decisione definitiva sull'opportunità/necessità di scioglimento della società.

Il Consiglio, per alzata di mano all'unanimità, decide di sottoporre la questione dello scioglimento della società ai soci nella prossima assemblea.

Quarto punto all'ordine del giorno: Proposta scioglimento anticipato del contratto di Maria Egizia Gargini.

Alla luce di quanto deliberato nel precedente punto all'o.d.g a proposito dell'ipotesi di messa in liquidazione della società, il Presidente si vede costretto a proporre la risoluzione anticipata del contratto stipulato con la dott.ssa Maria Egizia Gargini avente scadenza naturale il 31/03/2014, esercitando il diritto di recesso previsto dalla lettera c) del contratto sottoscritto tra le parti in data 20/03/2012. Il Presidente afferma di essere molto dispiaciuto di questa decisione perché Gargini è una persona validissima, di grande professionalità e competenza, che ha svolto il suo compito in maniera eccellente dedicando tempo e passione alla promozione della città e alla buona riuscita di tutti gli eventi organizzati. Propone la data del 15 Maggio 2013 per la risoluzione del contratto con il quale era stato dato l'incarico alla dott.ssa Gargini di consulenza e assistenza professionale. Dopo che tutti i consiglieri hanno espresso gratitudine per il lavoro svolto da Gargini, il Consiglio, per alzata di mano all'unanimità, accetta la proposta del Presidente di esercitare il recesso previsto dal contratto e di indicare nel 15 maggio 2013 la data di risoluzione anticipata del contratto con la dott.ssa Gargini.

Alle ore 19,30 null'altro essendo da decidere o deliberare il Presidente dichiara chiusa l'assemblea.

La Segretaria

Lucia Zotti

Il Presidente

Paolo Pappalardo

**Il Collegio Sindacale della società "Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau
della Provincia di Pistoia"**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012**

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 revisione legale dei conti. La presente relazione concerne pertanto sia le incombenze proprie del Collegio Sindacale sia quelle riguardanti la revisione legale dei conti.

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2012, che l'Organo amministrativo sottopone alla Vostra attenzione nei termini di legge, redatto dagli Amministratori, 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, riunito in seconda convocazione il 09/05/2013, presenta un utile, dopo il calcolo delle imposte, di euro 49.245 €. Si precisa che il Consiglio di amministrazione era stato precedentemente convocato nei termini di legge in data 30/03/2013; la seduta è stata però caratterizzata dall'assenza del quorum costitutivo previsto per detto organo.

Tale risultato positivo, come verrà meglio argomentato di seguito, ripristina il capitale sociale nei limiti consentiti dalla legge in quanto nell'esercizio precedente era stato intaccato da una perdita superiore ad un terzo dello stesso.

Il Collegio Sindacale a questo proposito ricorda che, rinviando per il dettaglio alla propria relazione al bilancio consuntivo 2011, l'esercizio 2011 si è concluso con una perdita di € 48.391.15, in considerazione della quale il Collegio aveva rilevato il verificarsi degli effetti di cui all'art. 2482 bis C.C. invitando l'Organo Amministrativo a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per l'adozione degli opportuni provvedimenti.

In data 13 settembre 2012 è stata convocata l'Assemblea dei soci avente fra l'altro quale primo punto all'ordine del giorno la "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".

Nelle conclusioni alle proprie Osservazioni ai sensi della normativa sopra citata il Collegio invitava il Consiglio a mettere in atto ogni soluzione ritenuta necessaria alla ricapitalizzazione della società al fine della ricostituzione di un adeguato capitale sociale da eseguirsi con l'afflusso di nuova liquidità nel breve periodo per far fronte agli impegni finanziari assunti e da assumere.

Il Consiglio di amministrazione in assenza di un intervento di ricapitalizzazione da parte dei soci, ha provveduto con il proprio legale, su invito del Collegio, a porre in essere azioni di recupero dei crediti che sino ad allora apparivano incagliati, anche attraverso la negoziazione di piani di recupero.

La situazione in termini di liquidità della società è di fatto condizionata essenzialmente da due partite di segno contrapposto: da una parte la terza fattura della Rai di € 283.140,00 relativa a Miss Italia 2011, ad oggi non ancora saldata dalla società Montecatini Congressi, dall'altra dal credito

Il Collegio Sindacale della società "Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia"

IVA maturato che ammonta ad oggi a € 281.931,04, per il quale sono in corso degli incontri con l'Agenzia delle Entrate per definire le modalità più celeri per ottenerne il rimborso. In particolare, diventa essenziale la tempistica con la quale l'anzidetto rimborso viene accordato, al fine di far coincidere per quanto possibile la stessa con la scadenza del pagamento della terza fattura Rai, per la quale è stata accordata una dilazione di pagamento fino alla fine del 2013.

Il Collegio Sindacale, rinviando a quanto sostenuto dall'organo nella relazione al bilancio consuntivo 2011, considerato che la sussistenza di gran parte del credito Iva è legato proprio all'inquadramento fiscale dei contributi versati dai soci consorziati, condivide l'approccio prudenziale adottato dal Consiglio di Amministrazione di confronto preventivo con l'Agenzia delle Entrate.

Il Collegio riconferma la propria preoccupazione per la situazione degli incassi relativi alle sponsorizzazioni di Miss Italia 2011 che ammontano a circa € 35.200 (Iva inclusa).

Altro aspetto che ha inciso negativamente sulla situazione economica e finanziaria della società è stato quello della riduzione del 30% delle quote associative di funzionamento annuali 2013. La riduzione del contributo annuale dei soci di un importo complessivo di 30.000 € è stata determinata dalla particolare situazione di crisi in cui si trovano i soci pubblici della società "Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia".

Nonostante ciò, anche nel corso della prima parte del 2013 la società ha continuato la propria operatività presentando, dopo un lungo ed accurato lavoro preparatorio, due candidature importanti: il Convegno del Miur del Ministero dell'Istruzione (aprile 2013) e il Mondivocat, il campionato del mondo di calcio degli avvocati (maggio 2014); purtroppo la scelta degli organizzatori è caduta su altre località.

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.

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società "**Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia**" chiuso al 31/12/2012 applicando, ove ritenuto opportuno e necessario, i principi di revisione legale in conformità dei quali, la revisione è stata pianificata e svolta, facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e dalla ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

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.

E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2 lettera e) del Codice Civile. A nostro giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della "**Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia**".

Il Collegio Sindacale della società "Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia"

Per quanto riguarda i piani di azione futuri della società, come il Collegio Sindacale ha già avuto modo di far emergere in sede di approvazione del Budget 2013 della società, la riduzione del contributo di funzionamento finisce per ridimensionare in modo significativo la capacità operativa della società, peraltro già resa difficile dalla precaria situazione di liquidità. Il Collegio evidenzia che il perdurare di tale complessa situazione può far sorgere dubbi sulla capacità della società di essere in grado di continuare la propria operatività per un prevedibile futuro. Pertanto, per eliminare ogni ragionevole dubbio circa la continuità aziendale futura, occorre che i soci intervengano attraverso una ricapitalizzazione della società atta a dare le risorse necessarie al fine di permettere alla stessa di pianificare la propria attività nel medio periodo oppure decidere tempestivamente di metterla in liquidazione. Lo scenario futuro è reso ancora più incerto dal fatto che i Comuni con popolazione minore a 30.000 abitanti, per effetto dell'art. 14 c. 32 Dl 78/2010 modificato dall'art. 2, comma 43 Dl 29 dicembre 2010 n. 225, convertito con modificazioni dalla L. 26 febbraio 2011 n. 10 e da ultimo dall'art. 16, comma 27 Dl 13 agosto 2011 n. 138, convertito con modificazioni dalla L. 14 settembre 2011 n. 148, devono dismettere le partecipazioni nelle proprie società entro il 30 di settembre 2013.

Condizionatamente a quanto sopra esposto, i controlli, anche contabili, evidenziano che il progetto di bilancio 2012 risulta rispondente all'adeguatezza e alla correttezza dei criteri contabili utilizzati e alla ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Il bilancio di esercizio della società "Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia" chiuso al 31/12/2012, presenta i seguenti valori dello stato patrimoniale e del conto economico:

Stato Patrimoniale	
Crediti verso i soci	€ -
Immobilizzazioni	€ 11.465,00
Attivo circolante	€ 856.009,00
Ratei e risconti	€ 574,00
Totale Attivo	€ 868.048,00
Capitale sociale e riserve	€ 109.219,00
Fondi rischi e oneri	€ -
Trattamento fine rapporto lav. sub.to	€ 15.889,00
Debiti	€ 741.628,00
Ratei e risconti	€ 1.312,00
Utile (perdita) dell'esercizio	
Totale Passivo	€ 868.048,00

Il Collegio Sindacale della società "Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia"

Conto economico

Valore della produzione	€	552.338,00
Costi della produzione	€	513.040,00
Differenza tra valore e costi della produzione	€	39.298,00
Proventi ed oneri finanziari	-€	218,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	
Proventi ed oneri straordinari	€	22.459,00
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-€	12.294,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€	49.245,00

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso, tenendo conto di quanto riportato nella presente relazione del Collegio, dell'attività di revisione contabile compiuta dal Collegio sindacale risultante dai verbali, 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 31/12/2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2929 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio che si è chiuso, a termini di statuto, il 31/12/2012, il collegio sindacale ha svolto la propria attività ai sensi dell'art. 2403 cod. civ. e secondo le norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dagli organi di vertice del nostro Ordinamento professionale.

Nell'ambito dell'attività di controllo ex art. 2423 del cod. civ. non sono emersi elementi significativi che possano far ritenere che la Società, per il tramite del suo organo amministrativo, abbia operato in contrasto con il dettato normativo o con le regole derivanti dall'applicazione dello statuto sociale.

E' necessario invece fare una riflessione particolare sull'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società alla luce dello scenario societario futuro, anche in conseguenza della riduzione della contribuzione per il funzionamento ordinario 2013 e della normativa avente ad oggetto la dismissione delle partecipazioni azionarie da parte dei Comuni con popolazione inferiore ai 30.000 abitanti.

La società consta di due unità di cui una con funzioni anche di segreteria amministrativa della società e la seconda con funzioni di direzione e di organizzazione degli eventi e manifestazioni. La tenuta della contabilità è affidata dal 01/10/2011 allo Studio del dott. Michele Pellegrini con sede in Montecatini Terme (PT). La tenuta delle paghe è affidata allo Studio Iozzelli Arturo di Monsummano Terme (PT).

Preso atto del quadro di incertezza normativa in cui si trovano i soci pubblici della società Montecatini Congressi, come meglio evidenziato nella premessa alla presente relazione, il Collegio sindacale, rinnovando le osservazioni fatte nella relazione al bilancio 2011 circa le carenze nell'organizzazione per una società che si propone di organizzare grandi eventi come Miss Italia, ritiene che, qualora la società non possa contare sull'impegno finanziario crescente dei propri soci

Il Collegio Sindacale della società "Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia"

in termini di contributi annuali di funzionamento, nel breve termine possa venir compromessa la continuità aziendale.

Il Collegio sindacale si è riunito periodicamente come prescritto dalla legge ed ha inoltre regolarmente partecipato alle riunioni dell'organo amministrativo e alle assemblee dei soci.

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.

Il Collegio sindacale rinnova l'invito al Consiglio di amministrazione ad adottare le misure previste dal D.Lgs. 231/2001.

Il Collegio Sindacale rinnova, altresì, l'invito in quanto società a maggioranza di capitale pubblico a dotarsi di un regolamento contenente criteri e modalità di reclutamento del personale e di conferimento degli incarichi.

Per quanto riguarda in particolare la voce dei crediti riferibili alle sponsorizzazioni Miss Italia 2011 e le difficoltà riscontrate nella riscossione, il Collegio rimanda alle osservazioni fatte nella relazione del Collegio stesso al bilancio consuntivo 2011.

Per tali crediti il Collegio sindacale ritiene che sarebbe stato prudentiale stanziare in bilancio uno specifico accantonamento a fondo svalutazione crediti di importo tale da coprire i crediti di dubbia esigibilità in ottemperanza al criterio di iscrizione in bilancio dei crediti al presunto valore di realizzo. Il Collegio invita il Consiglio di amministrazione a procedere al recupero di tali crediti, ove ritenuto economicamente conveniente anche per via legale.

Il Collegio sindacale rileva che in bilancio tra le attività risultano iscritti nella voce "Crediti v/soci per quote" per € 45.225.00, importi relativi al contributo istituzionale di funzionamento relativo anche ad anni passati e non ancora incassati. Per tali crediti il Consiglio di amministrazione ha proceduto a concordare con i soci un piano di rientro che ad oggi sta producendo i primi frutti. Il Collegio sindacale raccomanda al Consiglio di amministrazione un monitoraggio puntuale del rispetto dei piani di rientro concordati.

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

Ai sensi dell'art. 2408 il Collegio sindacale dichiara di non aver ricevuto alcuna denuncia da parte dei Soci, mentre ai sensi dell'art. 2391 del c.c. dichiara di non aver ricevuto dagli Amministratori alcuna notizia di loro interessi, anche per conto terzi, in operazioni poste in essere dalla società. Del pari, ai sensi dell'art. 2427 del c.c. non abbiamo ricevuto informazioni dall'organo amministrativo, né, tantomeno, ne siamo venuti a conoscenza nell'ambito delle nostre indagini, di operazioni rilevanti che la società abbia posto in essere, a condizioni non di mercato, con parti correlate.

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.

Per quanto ci compete specificamente osserviamo:

- il valore della produzione ha avuto un decremento del 63,55% rispetto all'anno precedente, in quanto nel 2012 la Società non ha organizzato direttamente la manifestazione Miss Italia 2012, non gestendone quindi tutti gli aspetti amministrativi e contabili così come avvenuto nell'anno precedente, ma ha svolto esclusivamente servizi collaterali a detta manifestazione, con le modalità indicate in sede di Consiglio di amministrazione del 28/6/2012 e dell'Assemblea dei Soci del 14/7/2012.
- l'assenza della costituzione di un fondo svalutazione crediti;
- l'assenza del fondo rischi ed oneri;
- l'indebitamento commerciale pari a 710.220,95 € è riferibile prevalentemente alle fatture Rai relative all'evento Miss Italia 2011, di cui una già liquidata;

Il Collegio Sindacale della società "Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia"

• le sopravvenienze attive per 32.831,21 € si riferiscono prevalentemente all'evento Golden Age 2011 per 20.195,00 € e per 9.019,79 € alla fattura a RAI relativa ai consumi di acqua e energia elettrica sostenuti al Palazzetto dello Sport di via Cimabue, in occasione degli allestimenti della trasmissione televisiva Miss Italia 2011 che sono stati richiesti alla società Montecatini Congressi dal Comune di Montecatini. Questo importo dovrà pertanto trovare compensazione con la terza fattura Rai di € 283.140,00.

Sulla base di quanto sopra esposto, delle verifiche eseguite, dell'esame degli atti sociali, dello schema di bilancio chiuso al 31/12/2012, illustrato nella nota integrativa, il Collegio ritiene, tenendo in debito conto di quanto evidenziato nella presente relazione, che la situazione patrimoniale al 31/12/2012 ed il risultato economico 2012 rispecchino il reale stato economico, patrimoniale e finanziario della società e siano stati redatti secondo corrette norme di Legge, di prudenza gestionale e amministrativa ed esposti con chiarezza e trasparenza.

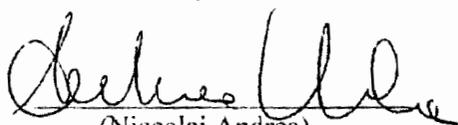
Proponiamo pertanto all'assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012.

Montecatini Terme, 15 aprile 2013

Il Collegio Sindacale


(Gavazzi Francesca)


(Lari Daniela)


(Niccolai Andrea)