

**ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**

Sede in PIAZZA DEL POPOLO 1 - 47521 CESENA (FC)  
Codice Fiscale 00358700391 - Numero Rea FC 000000155576  
P.I.: 02295690404  
Capitale Sociale Euro 2.400.819 i.v.  
Forma giuridica: Consorzi con personalita' giuridica  
Settore di attività prevalente (ATECO): 493100  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Appartenenza a un gruppo: no

**Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	52.436	35.920
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	52.436	35.920
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	21.766.108	22.036.589
Ammortamenti	14.727.263	14.265.631
Svalutazioni	-	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	7.038.845	7.770.958
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.340.572	3.389.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.149.308	0
<b>Totale crediti</b>	3.489.880	3.389.980
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	484.950
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	3.489.880	3.874.930
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	10.581.161	11.681.808
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
<b>Totale rimanenze</b>	88.572	84.292
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.185.114	6.195.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.313.163	1.900.450
<b>Totale crediti</b>	8.498.277	8.095.459
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-	-
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	6.756.747	9.360.283
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	15.343.596	17.540.034
D) Ratei e risconti		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	18.550	22.362
<b>Totale attivo</b>	25.943.307	29.244.204
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.609.651	1.609.651
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	2.650.224	2.650.224
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	2.930.852	2.619.044
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	5.735.010	7.618.676
Totale altre riserve	5.735.010	7.618.676
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	51.778
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	0	51.778
Totale patrimonio netto	12.925.737	14.549.373
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.350.755	8.490.759
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	544.025	571.851
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.816.716	5.280.972
esigibili oltre l'esercizio successivo	148.020	148.020
Totale debiti	7.964.736	5.428.992
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	158.054	203.229
Totale passivo	25.943.307	29.244.204

**Conti Ordine**

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	980.758	1.754.465
Totale fideiussioni	980.758	1.754.465
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	980.758	1.754.465
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	2.656.597	2.426.742
Totale conti d'ordine	3.637.355	4.181.207

**Conto Economico**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.323.892	6.574.695
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.782.628	21.876.585
altri	1.646.635	1.658.593
Totale altri ricavi e proventi	23.429.263	23.535.178
Totale valore della produzione	29.753.155	30.109.873
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.621	54.924
7) per servizi	23.980.542	22.344.960
8) per godimento di beni di terzi	1.249.205	1.275.658
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.437.136	1.462.551
b) oneri sociali	398.829	406.304
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	173.894	183.724
c) trattamento di fine rapporto	108.331	111.447
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	65.563	72.277
Totale costi per il personale	2.009.859	2.052.579
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.006.595	1.245.352
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.888	29.278
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	981.707	1.216.074
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.006.595	1.245.352
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.570)	0
12) accantonamenti per rischi	409.352	4.562.694
13) altri accantonamenti	964.779	565.403
14) oneri diversi di gestione	72.297	85.977
Totale costi della produzione	29.746.680	32.187.547
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	6.475	(2.077.674)
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	3.744	0
Totale proventi da partecipazioni	3.744	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	47.833	1.017
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	47.833	1.017
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.871	43.541
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	13.871	43.541
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	133.582	137.238
Totale proventi diversi dai precedenti	133.582	137.238
Totale altri proventi finanziari	195.286	181.796
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	35.713	35.713
altri	57	603
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.770	36.316
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	163.260	145.480
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	1.150	7.574
altri	850.535	2.100.283
Totale proventi	851.685	2.107.857
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	22.572
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	912.570	9.313
Totale oneri	912.570	31.885
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(60.885)	2.075.972
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>108.850</b>	<b>143.778</b>
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	108.850	92.000
imposte differite	-	-

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

---

imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	108.850	92.000
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>51.778</b>

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### Nota Integrativa parte iniziale

#### - Premessa

Spettabili Enti Soci, il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2014 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un risultato a pareggio, come da previsione.

Le gestioni dei servizi affidati con specifiche ulteriori convenzioni, chiudono tutte con un risultato in pareggio, a parte i servizi sosta dei Comuni di Cesena e Gatteo che evidenziano un avanzo di gestione rispettivamente di € 558.945 e di € 41.874.

#### - Criteri e principi di redazione del bilancio d'esercizio

Il Bilancio d'Esercizio 2014 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota integrativa e rispecchia interamente le operazioni aziendali che si sono verificate nell'esercizio e che sono riportate nelle scritture contabili.

Il Bilancio d'Esercizio 2014 è redatto in euro con arrotondamenti come da disposizioni di Legge.

Le differenze di arrotondamento del conto economico sono state imputate al conto differenze da arrotondamento EURO, fra i proventi e oneri straordinari (E 20/E 21). Quelle dello stato patrimoniale sono state imputate al conto riserva di arrotondamento, all'interno del Patrimonio netto alla voce A.VII.

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 per due esercizi consecutivi.

In seguito alla trasformazione del preesistente Consorzio in società consortile a responsabilità limitata, intervenuta con operatività dall'8 gennaio 2015, gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono stati adeguati a quelli previsti agli artt. 2424 e 2425 del C.C., sia per l'esercizio 2014 che per quello precedente, al fine di una migliore comparabilità dei dati.

Questo ha determinato, nello Stato Patrimoniale, la riclassificazione, all'interno del Patrimonio netto, del Fondo di dotazione Comune di Cesena, dalla voce A.I. dello schema tipo ex D.M.T. 26/04/95, alla voce A.VII. dello schema tipo ex C.C. e, nel Conto Economico, la riclassificazione dei contributi in c/impianti, dalla voce E.20 dello schema tipo ex D.M.T. 26/04/95, alla voce A.5 dello schema tipo ex C.C.

Per il resto i criteri di classificazione e di valutazione restano invariati rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio precedente, come prevede l'art. 2423 bis punto 6 del C.C.

## In merito, si precisa che:

le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi disposti dall'art. 2426 del Codice Civile; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano portato alla deroga dei criteri di valutazione previsti perché incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio e del risultato economico (art. 2423 4° comma C.C.);

non si è provveduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico

( art. 2423 ter 2° comma C.C. );

non ci sono elementi dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema come da art. 2424 2° comma C.C.

si è effettuata la comparazione tra i dati del presente esercizio con quelli dell'esercizio precedente.

### 1) Criteri di valutazione ( art. 2427 n. 1 C.C. )

Per quanto riguarda le valutazioni effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa ( art. 2423 bis n. 1 C.C. ), esponiamo i criteri che sono stati adottati.

A) Le **immobilizzazioni immateriali** sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori ai sensi dell'art. 2426 n. 1 C.C.

Si tratta di:

◇ investimenti eseguiti in ambito informatico;

◇ investimenti eseguiti in segnaletica orizzontale per la gestione reti TPL e servizi sosta affidatici dai Comuni

Il criterio di ammortamento adottato è in quote costanti in cinque esercizi o per una durata inferiore in relazione alla residua possibilità di utilizzazione ( art. 2426 n. 2 C.C.).

- B) Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il valore dei fabbricati è comprensivo del valore del terreno su cui insistono. L'ammortamento è calcolato sull'intero valore, quindi anche sul terreno in quanto strettamente connesso con il fabbricato e per costanza di criterio applicato negli anni precedenti. Unica eccezione è il terreno del deposito di Cesenatico che è stato acquisito nel 2009, separatamente dal deposito stesso, e che quindi è stato mantenuto distinto e conseguentemente non ammortizzato.

Gli ammortamenti per le singole categorie di immobilizzazioni sono stati calcolati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti ( art. 2426 n. 2 C.C. ).

### Prospetto di calcolo delle Quote di Ammortamento

Descrizione Cespiti	<i>Valore da</i> Ammortizzare	Quote d'ammortamento	%
Terreni	273.673	0	0
Fabbricati	12.468.772	474.217	4 - 2*
Costruzioni leggere	32.169	718	10 - 5*

Impianti e macchinari	562.413	7.442	10 - 5*
Arredi fermata e segnaletica sosta	2.682.008	173.598	12 - 6*
Parcometri **	1.413.721	23.200	20 - 10*
Impianti tecnologici	2.484.990	164.493	20 - 10*
Impianti fotovoltaici	961.834	86.565	9 - 4,5*
Mobili e arredi	172.258	5.333	12 - 6*
Macchine d'ufficio	428.252	9.320	20 - 10*
Telefonini	854	113	20 - 10*
Autobus ***	162.243	21.481	15 - 7,5* 25 - 12,5*
Veicoli di servizio	114.021	15.228	25 - 12,5*

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	8.900	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>21.766.108</b>	<b>981.707</b>	

\* Coefficienti applicati ai cespiti entrati in funzione nel 2014 per i quali le quote d'ammortamento ordinario sono ridotte della metà.

\*\*\* L'aliquota utilizzata per l'ammortamento degli autobus è del 15%. Le manutenzioni incrementative vengono ammortizzate al 25%,.

I beni di importo inferiore a € 516,46 compresi nelle categorie sopra riportate sono stati interamente ammortizzati.

**Le immobilizzazioni finanziarie - partecipazioni** - in altre imprese : sono valutate al costo d'acquisto. Tale valutazione è conforme al prudente apprezzamento richiesto dall'art.2425 C.C.

**Le immobilizzazioni finanziarie - crediti finanziari** - sono valutati al loro valore nominale

.

Si tratta del credito vantato verso l'Erario per anticipo di imposta sul TFR e dei contratti di capitalizzazione stipulati con la Generali Vita.

**Le immobilizzazioni finanziarie - altri titoli** - sono valutati al costo di acquisizione.

C) Le **rimanenze** si riferiscono ai materiali di consumo e alle parti di ricambio giacenti al termine dell'esercizio e sono valutate col criterio del costo d'acquisto ( art. 2426 n. 10 C.C.) e con la tecnica contabile del costo medio ponderato. Sono qui inclusi anche beni da alienare o rottamare valutati al presumibile valore di realizzo.

D) I **crediti verso clienti** sono iscritti in bilancio tenendo conto del valore di presumibile realizzo, al netto del fondo svalutazione crediti.

In tale posta è avvenuta anche la contabilizzazione dei crediti derivati dall'emissione di fatture nel 2015, ma di competenza dell'esercizio 2014.

E) Le **disponibilità liquide** sono iscritte al valore nominale e rappresentano l'effettivo importo dei depositi bancari e postali e dei valori in cassa.

L'importo effettivo dei depositi bancari è stato verificato sulla base di appositi prospetti di riconciliazione.

F) I **ratei e risconti** sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale ( art. 2424 bis 6° comma C.C. ).

G) Il **fondo per il trattamento di fine rapporto** di lavoro subordinato risultante al 31/12/2014 rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti relativo al periodo fino al 31/12/2006 e sua rivalutazione a norma di Legge, in quanto dal 01/01/2007, in base al Dlgs. 252/2005 le quote di TFR maturate dai dipendenti vengono versate ai Fondi di previdenza complementare o al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS, in base alla volontà espressa dai dipendenti di aderire ad un fondo pensione o di lasciare il TFR in azienda, che provvede poi a versarlo al Fondo Tesoreria INPS.

H) I **debiti** sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

In tale posta è avvenuta anche la contabilizzazione relativa ai debiti per ciò che concerne le fatture ricevute nel 2015 ma riferite all'acquisto di beni e servizi di competenza del 2014.

I) I **ricavi e i costi** sono esposti secondo i principi contabili della prudenza e della competenza con la rilevazione dei relativi ratei e risconti e al netto di resi, sconti, abbuoni e premi ( art. 2425 bis C.C. ).

- L) I **fondi per rischi ed oneri** rappresentano accantonamenti effettuati allo scopo di coprire costi di esistenza certa o probabile e di natura determinata.

Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

- M) Le **imposte sul reddito** sono conteggiate secondo le aliquote vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.

**Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

***Immobilizzazioni immateriali***

Tra le immobilizzazioni immateriali, la categoria software ha avuto un incremento complessivo di € 33.600 per l'acquisto del nuovo software per il sistema AVM e per il sistema dei palmari, categoria spese d'ammortizzare varie, ha registrato un incremento di € 3.785 relativo alle spese per l'installazione dei contatori paline GIM, la categoria spese d'ammortizzare sosta ha avuto un aumento di € 1.682 per la realizzazione di segnaletica orizzontale servizi sosta.

La voce immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti ( € 4.179 ) è relativa ad una personalizzazione sw non ancora collaudata ed utilizzata ed alle spese d'installazione sostenute per n. 3 contatori paline GIM non ancora funzionanti.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a € 24.888.

Per le immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti non è iniziato il processo di ammortamento.

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.739.767	4.542	873.157	2.617.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.712.387	-	869.159	2.581.546
Valore di bilancio	27.380	4.542	3.998	35.920
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	36.300	3.800	5.467	45.567
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.163	-	4.163
Ammortamento dell'esercizio	20.790	-	4.098	24.888
Totale variazioni	15.510	(363)	1.369	16.516
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.776.067	4.179	878.624	2.658.870
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.733.177	-	873.257	2.606.434

Valore di bilancio	42.890	4.179	5.367	52.436
--------------------	--------	-------	-------	--------

### ***Immobilizzazioni materiali***

La voce terreni è rimasta invariata.

La voce fabbricati si è incrementata di € 171.062 a seguito dei lavori di manutenzione incrementativa sul deposito Spinelli ( € 29.824), sul deposito Pandolfi ( € 20.925 ), sul deposito di Bagno di Romagna ( € 116.058 ) e sul deposito di Santa Sofia ( € 4.255 ) .

La voce costruzioni leggere è rimasta invariata.

Gli impianti e macchinari si sono ridotti di complessivi € 156.982, per il distoglimento di una serie di cespiti completamente ammortizzati, principalmente relativi all'ex deposito di Savonarola, per un valore complessivo di € 147.625 e a seguito dell'alienazione di attrezzatura per € 9.357; la variazione al fondo ammonta a € 156.982.

La voce arredi fermata e segnaletica sosta si è incrementata di € 53.956 per:

implementazione della segnaletica verticale (paline di fermata) sulle linee di servizio TPL ( € 5.493 );

fornitura ed installazione della segnaletica verticale (paline di fermata) sulle linee di servizio scolastiche ( € 14.761 );

acquisto ed installazione di n. 5 pensiline sulle linee di TPL del servizio urbano di Forlì ( € 30.028 );

implementazione segnaletica verticale sosta ( € 3.674 );

ed è diminuita di € 7.977 per il distoglimento di alcuni cespiti completamente ammortizzati e non più utilizzati.

La voce parcometri si è decrementata per € 5.448 per il distoglimento di un parcometro oggetto di atto vandalico; la variazione al fondo ammortamento ammonta a € 5.448.

La voce impianti tecnologici si è decrementata di € 17.909 per il distoglimento di 33 telecamere del sistema videosorveglianza sui bus, di un apparato di bordo e di un

apparato di videosorveglianza del valore originario complessivo di € 17.909; la variazione al fondo ammonta a € 17.909.

La voce impianti fotovoltaici è rimasta invariata.

La voce autobus è rimasta invariata

La voce veicoli di servizio è rimasta invariata.

La voce mobili e arredi si è ridotta di € 22.179 per il distoglimento di vecchi cespiti completamente ammortizzati.

La voce macchine d'ufficio elettroniche si è incrementata di € 15.676 per :

acquisto di un nuovo server per il sistema AVM ( € 12.000 );

acquisto di un palmare ( € 900 );

acquisto di personal computer, stampanti, calcolatrici, ecc. ( € 2.776 );

e si è decrementata per il distoglimento di cespiti obsoleti e completamente ammortizzati per € 299.166.

La voce telefonini e si è decrementata per il distoglimento di cespiti obsoleti e completamente ammortizzati per € 10.412.

La voce immobilizzazioni in corso ed acconti ( € 8.900 ) è relativa a n. 2 pensiline per il servizio urbano di Forlì, acquistate e non ancora installate.

Gli ammortamenti ordinari su beni materiali che ammontano complessivamente a € 981.707, sono stati effettuati avendo riguardo alla possibilità di utilizzazione dei beni.

***Movimenti delle immobilizzazioni materiali***

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	11.975.209	8.239.327	276.264	917.445	-	21.408.245
Rivalutazioni	628.344	-	-	-	-	628.344
Ammortamenti ( Fondo ammortamento)	6.878.794	6.341.483	156.179	889.175	-	14.265.631
Valore di bilancio	5.724.759	1.897.844	120.085	28.270	-	7.770.958
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	171.062	53.956	-	15.676	8.900	249.594
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	188.317	-	331.757	-	520.074
Ammortamento dell'esercizio	474.935	455.297	36.709	14.766	-	981.707
Altre variazioni	-	188.317	-	331.757	-	520.074
Totale variazioni	(303.873)	(401.341)	(36.709)	910	8.900	(732.113)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	12.146.271	8.104.966	276.264	601.364	8.900	21.137.765
Rivalutazioni	628.344	-	-	-	-	628.344
Ammortamenti ( Fondo ammortamento)	7.353.729	6.608.463	192.888	572.184	-	14.727.264
Valore di bilancio	5.420.886	1.496.503	83.376	29.180	8.900	7.038.845

***Immobilizzazioni finanziarie***

Le immobilizzazioni finanziarie partecipazioni in altre imprese si sono azzerate per il rimborso dell'intero valore della partecipazione al capitale dell'Agenzia AGESS (€ 5.700 ).

Le immobilizzazioni finanziarie crediti verso altri per € 3.489.880 sono costituite da:

credito verso l'erario per anticipo di imposta su TFR che è passato a € 49.480, in seguito alla compensazione con il debito per imposte su TFR erogati e per imposta sostitutiva ( € - 5.513 ) e alla rivalutazione dell'anticipo per l'anno 2014 ( € 731 );

contratti di capitalizzazione con le assicurazioni Generali che al 31/12/2014 ammontano a € 3.440.400, in conseguenza della capitalizzazione degli interessi annui al netto delle spese per € 133.178.

Le immobilizzazioni finanziarie altri titoli si sono azzerate per il rimborso a scadenza del BTP valore nominale € 500.000, acquisito al valore di € 479.250.

## Elenco delle partecipazioni in Imprese controllate e collegate ( Art. 2427 N. 5 c.c. )

Non esistono partecipazioni iscritte al punto B III 1 a) - Imprese controllate, al punto B III 1 b) - Imprese collegate dello Stato Patrimoniale e al punto B III 1 c) - altre imprese dello Stato Patrimoniale.

La partecipazione nella società AGESS si è estinta per la liquidazione della società, con la resituzione dell'intera quota sociale pari ad € 5.700.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	5.700	5.700	479.250
Valore di bilancio	5.700	5.700	479.250
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Decrementi per alienazioni	5.700	5.700	479.250
Totale variazioni	(5.700)	(5.700)	(479.250)
<b>Valore di fine esercizio</b>			

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.389.980	99.900	3.489.880
Totale crediti immobilizzati	3.389.980	99.900	3.489.880

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime riguardano le giacenze di ricambi sosta per €11.181.

Gli anticipi a fornitori sono pari ad € 0.

Gli "impianti e macchinari da alienare o rottamare" ammontano ad € 77.391 e sono ricompresi nella voce complessiva della tabella sottostante; si tratta dei cespiti del parcheggio Piastra del servizio Sosta Cesena Ospedale, da alienare all'Ausl di Cesena, come previsto dalla nuova convenzione in fase di definizione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	84.002	4.570	88.572
<b>Acconti (versati)</b>	290	(290)	-
<b>Totale rimanenze</b>	84.292	4.280	88.572

### Attivo circolante: crediti

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

#### **Crediti verso clienti**

L'ammontare dei crediti verso clienti di € 1.212.934 è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato fondo svalutazione di € 75.568.

Le varie poste sono documentate da fatture emesse e rappresentano principalmente crediti nei confronti di A.T.G. per penalità, canoni locazione e recupero costi relativi ai depositi e nei confronti dei Comuni convenzionati per servizi aggiuntivi e scolastici.

Il fondo svalutazione crediti ( € 75.568 ) si è ridotto di € 182 a fronte di un credito non più esigibile.

Altri crediti di natura commerciale pari a € 1.088.294 riguardano fatture da emettere principalmente per servizi aggiuntivi e servizi scolastici nei confronti di Enti convenzionati. Tali crediti si riferiscono a prestazioni compiute entro il 31/12/2014 ma con fatturazione effettuata nel 2015.

#### **Crediti tributari**

Rientrano in questa voce:

- ◇ il credito verso l'Erario per l'IVA 2014 riportabile all'esercizio successivo ( € 3.527.496 );
- ◇ il credito verso l'Erario per IRES derivante da UNICO 2013 ( € 7.944 ) da utilizzarsi in compensazione;
- ◇ le ritenute d'acconto subite ( € 3.803 ) di cui € 337 sugli interessi maturati e € 3.466 sui contributi per gli impianti fotovoltaici;

- ◇ il credito v/Erario per imposta sostitutiva ( € 173 ).

## Crediti verso altri

Fanno parte dei crediti verso altri ( € 2.733.201 ):

i crediti nei confronti degli Enti soci per contributi su servizi di TPL a scarsa efficacia anno 2014 ( 2.145.307 );

il credito nei confronti del Ministero dei Trasporti ( € 49.587 ) per i contributi a copertura degli oneri di malattia 2011 - 2014

crediti vari ( € 538.307 ) tra i quali:

- ◇ il credito verso INAIL ( € 3.831 );
- ◇ i depositi cauzionali costituiti presso terzi ( € 8.477 );
- ◇ le partite attive da liquidare ( € 58.345 ), ricavi interamente di competenza dell'esercizio 2014 le cui riscossioni si sono verificate nell'esercizio 2015 e le partite attive in sospeso ( € 219 ), costi interamente di competenza dell'esercizio 2015 i cui pagamenti si sono effettuati nell'esercizio 2014;
- ◇ i crediti nei confronti di BTV per le operazioni di incasso da parcometri e da biglietteria Cesenatico effettuate negli ultimi giorni dell'anno ( € 107.541 );
- ◇ i crediti nei confronti della Parcheggi SpA per incassi sosta Cesena ( € 76.936 );
- ◇ i crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte di sanzioni TPL non ancora incassate ( € 279.227 );
- ◇ e altri crediti ( € 3.731 ).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.387.845	(162.185)	2.225.660
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.460.945	1.078.471	3.539.416
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.246.669	(513.468)	2.733.201
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.095.459	402.818	8.498.277

**Ammontare dei Crediti di durata residua superiore a cinque anni** ( art. 2427 n. 6 C.C.)

Descrizione		Importo in scadenza		
		Entro l'anno successivo	Dal 2° al 5° anno successivo	Oltre i 5 anni
<b>B III 2</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie - Crediti</b>	<b>1.340.572</b>	<b>2.103.578</b>	<b>45.730</b>
d)	verso altri	1.340.572	2.103.578	45.730
<b>C II</b>	<b>Crediti</b>	<b>6.185.114</b>	<b>2.313.163</b>	<b>0</b>
1.	verso clienti	2.225.660	0	0
4.	verso controllanti	0	0	0
4-bis	crediti tributari	1.552.771	1.986.645	0
5.	verso altri	2.406.683	326.518	0

*Attivo circolante: disponibilità liquide*

*Variazioni delle disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.358.025	(2.604.785)	6.753.240
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.258	1.249	3.507
<b>Totale disponibilità liquide</b>	9.360.283	(2.603.536)	6.756.747

**Ratei e risconti attivi**

La voce ratei e risconti attivi di € 18.550 comprende:

i risconti attivi per € 18.550 relativi a:

◇ premi assicurativi ( € 13.980 );

◇ spese per fidejussioni ( € 4.005 )

◇ altro ( € 565 ).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	3.906	(3.906)	-
<b>Altri risconti attivi</b>	18.456	94	18.550
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	22.362	(3.812)	18.550

**Oneri finanziari capitalizzati**

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

**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

***Patrimonio netto*****Capitale sociale**

E' ricompreso in questa voce il capitale di dotazione » dei servizi extraurbani di € 1.609.651.

**Riserve di rivalutazione**

Leriserve di rivalutazione non sono variate ( € 2.650.224 ).

**Riserve statutarie**

Il fondo rinnovo impianti extraurbano è rimasto invariato ( € 2.619.044 ); è stato costituito il fondo finanziamento investimenti extraurbani ( € 311.808 ) in seguito alla destinazione dell'utile 2013.

**Altre riserve**

Il fondo di dotazione del servizio urbano del Comune di Cesena di € 791.168 è rimasto invariato.

Il fondo art. 55 DPR 917/1986 al 31/12/2014 ammonta a € 4.148.081.

Tale fondo è stato utilizzato per € 14.948 a fronte dell'ammortamento dei cespiti interessati; il calcolo è stato effettuato applicando la stessa aliquota adottata per l'ammortamento.

Il fondo investimenti servizi extraurbani 2011 ( € 248.744 ) si è ridotto di € 172.000 per giroconto al fondo investimenti servizi extraurbani 2014 , in base alla delibera di variazione di destinazione delle riserve ( atto deliberativo dell'Assemblea Consortile n. 17 del 19/12/13 ); il fondo investimenti servizi extraurbani 2012 ( € 56.863 ) e il fondo investimenti servizi extraurbani 2013 ( € 240.000 ) sono invece rimasti invariati.

Il fondo investimenti mobilità Forlì e i fondi investimenti servizio urbano Forlì anni 2010 e 2011 si sono estinti e il fondo investimenti servizio urbano Forlì 2012 ( € 433 ) si è ridotto di € 59.185, in quanto tali riserve sono state destinate dal Comune di Forlì alla copertura della perdita netta del servizio urbano di Forlì relativa all'anno 2013 (v. atto Assemblea Consortile n. 9 del 30/06/2014 ).

I fondi riserva facoltativa ex delibera Assemblea n. 15/2013 dei servizi urbani di Forlì e Cesenatico si sono estinti e il fondo riserva facoltativa ex delibera Assemblea n. 15/2013 del servizio urbano di Cesena ( € 77.723 ) si è ridotto di € 245.116, in quanto tali riserve sono state destinate dai rispettivi Enti alla copertura della perdita netta del servizio urbano di propria competenza relativa all'anno 2013 (v. atto Assemblea Consortile n. 9 del 30/06/2014 ).

Il fondo riserva facoltativa ex delibera Assemblea n. 15/2013 dei servizi extraurbani si è estinto, per decisione dell'Assemblea Consortile ( con atto n. 9 del 30/06/2014 ) di distribuire detta riserva agli Enti consorziati.

Alla riserva di arrotondamento è riportato il valore di - € 2, non registrato in contabilità, che rappresenta una posta di riequilibrio contabile, necessaria a seguito della redazione del bilancio in unità di euro, come da disposizioni di legge.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile

Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		

<b>Capitale</b>	1.609.651	-	-	-		1.609.651
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.650.224	-	-	-		2.650.224
<b>Riserve statutarie</b>	2.619.044	51.778	260.030	-		2.930.852
<b>Altre riserve</b>						
<b>Varie altre riserve</b>	7.618.676	-	-	1.883.666		5.735.010
<b>Totale altre riserve</b>	7.618.676	-	-	1.883.666		5.735.010
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	51.778	(51.778)	-	-	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	14.549.373	-	260.030	1.883.666	0	12.925.737

### ***Dettaglio varie altre riserve***

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
F.DO ART.55 DPR 917/86	4.148.081
F.DO INVES. SERV. EXTRAURB. 2011	248.744
F.DO INVEST.SERV.EXTRAURB.2012	56.863
F.DO INVEST.SERV.URBANO FORLI 12	433
F.DO INVEST.SERV.EXTRAURB. 2013	240.000
F.DO INVEST.SERV. EXTRAURB.2014	172.000
F.DO RISE.FACOLT.SERV.URB.CESENA	77.723
RISERVA ARROTONDAMENTO EURO	(2)
FONDO DOTAZIONE COMUNE CESENA	791.168
<b>Totale</b>	<b>5.735.010</b>

### ***Fondi per rischi e oneri***

#### *Informazioni sui fondi per rischi e oneri*

Il fondo rischi ( € 1.338.198 ) si è incrementato di € 397.850 a fronte dei possibili maggiori oneri derivanti dal Contratto di servizio con A.T.G. SpA in relazione al rinnovo dell'A.N. di lavoro e di € 11.500 a fronte della causa Talamonti v/AGESS società consortile a r.l. per la quota di partecipazione posseduta in detta estinta società, mentre si è decrementato di € 329.048 per la quota liquidata al Gestore dei servizi di TPL a fronte degli oneri rinnovo CCNL una tantum 2009-2010-2011 e di € 42.662 per ingiunzioni rimosse e/o dimostratesi inesigibili nel corso del 2014.

Il fondo rischi ex delibera assembleare n. 6 del 16/05/2014 costituito a fronte dei complessivi oneri conseguenti l'atto transattivo con A.T.G. SpA a valere per il periodo 2010-2013 si è estinto in seguito alla liquidazione al Gestore di detti maggiori corrispettivi.

Il fondo oneri arretrati personale ( € 356.878 ) è diminuito di € 173.811, di cui € 105.130 per l'erogazione della quota dell'esercizio 2013 dell'indennità di produttività aziendale, di € 26.590 per la liquidazione dell'una tantum rinnovo CCNL per gli ex dipendenti passati a F.M.I. srl, di € 17.697 per la liquidazione a Start Romagna s.r.l degli oneri derivanti dall'accordo di conciliazione sugli scatti d'anzianità dei CFL relativamente agli ex dipendenti trasferiti e di € 24.394 per l'erogazione di spettanze arretrate previste dal contratto del Direttore Generale e si è incrementato di € 115.150 a seguito

dell'accantonamento degli oneri di produttività aziendale dell'esercizio 2014 stimati in € 108.350 e per la stima dei possibili oneri contributivi al Fondo di solidarietà residuale per € 6.800.

Il fondo spese future ( € 1.330.491 ) si è decrementato di € 36.555, di cui € 1.815 a fronte degli oneri sostenuti per la segnaletica Gatteo e € 34.740 per oneri di riqualificazione e manutenzione conservativa deposito Savonarola e si è incrementato di € 430.000, di cui € 370.000 per oneri connessi alla trasformazione e riorganizzazione aziendale, € 50.000 stimati come ulteriormente necessari a fronte dei lavori presso il deposito Savonarola ed € 10.000 per oneri derivanti dall'adeguamento per gli anni 2010-2014 del pagamento accise sugli impianti fotovoltaici.

Il fondo vertenze legali in corso ( € 29.194 ) è stato ridotto di € 1.040 per gli oneri sostenuti nell'anno a fronte delle cause in corso.

Il fondo potenziamento servizi urbano Cesenatico ( € 6.320 ) si è ridotto di € 5.000 a fronte di alcuni potenziamenti di servizi effettuati.

Il fondo investimenti ATR e da Contratto di Servizio ( € 337.737 ) è rimasto invariato.

Il fondo oneri contratto di servizio ( € 484.617 ) si è ridotto di € 400.217 per gli oneri sostenuti nell'anno ma relativi all'anno 2013 e relativi a premi ed altri oneri derivanti dal contratto di servizio di TPL con A.T.G. SpA.

Il fondo investimenti sosta Cesena ( € 9.296 ), il fondo investimenti sosta Cesenatico ( € 28.500 ) e il fondo investimenti sosta Gatteo ( € 9.000 ) sono rimasti invariati.

E' infine stato costituito un nuovo fondo investimenti ampliamento depositi e miglioramenti tecnologici ( € 420.524 ) a fronte degli oneri derivanti dai previsti investimenti sui depositi principali al fine della realizzazione degli impianti di rifornimento metano.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	8.490.759	8.490.759
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	1.375.856	1.375.856
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	5.515.860	5.515.860
<b>Totale variazioni</b>	(4.140.004)	(4.140.004)

Valore di fine esercizio	4.350.755	4.350.755
--------------------------	-----------	-----------

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

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Al fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato ( € 544.025 ), diminuito di € 36.133 per l'imposta sostitutiva di € 913 e il TFR erogato nell'anno di € 35.220 , è stato accantonato l'importo di € 8.307 per rivalutazione del fondo al 31/12/2013 e per accantonamenti operati nell'anno relativamente a lavoratori stagionali.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	571.851
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	8.307
Utilizzo nell'esercizio	36.133
<b>Totale variazioni</b>	(27.826)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>544.025</b>

### **Debiti**

#### **Debiti verso fornitori**

L'ammontare dei debiti verso fornitori ( € 2.806.748 ) è diminuito di € 412.617 rispetto al 2013.

Le varie poste sono documentate da fatture ricevute che rappresentano debiti nei confronti di fornitori abituali per prestazioni di servizi e acquisto di beni per la normale gestione dell'attività dell'Agenzia, principalmente relative al contratto di servizio di TPL.

I debiti derivanti da fatture di competenza dell'esercizio 2014 non ancora pervenute al 31/12/2014 ammontano a € 1.559.418.

#### **Debiti tributari**

I debiti tributari ( € 84.173 ) si riferiscono ai debiti per le ritenute d'acconto operate al personale sulle retribuzioni di novembre e dicembre 2014 e sulla tredicesima mensilità (€ 66.845) e verso l'Erario per saldo IRAP 2014 ( € 17.328 ).

### **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Si tratta delle quote verso INPS e fondi di previdenza complementare relative alla retribuzione di dicembre 2014 ma liquidate a gennaio 2015, per un importo complessivo di € 49.984.

### **Altri debiti**

Fanno parte degli altri debiti ( € 3.464.413 ):

i debiti verso il Comune di Cesena ( € 757.037 ) per avanzi di gestione servizi in convenzione, interessi sul capitale di dotazione e canone di concessione parcheggi;

i debiti verso il Comune di Gatteo ( € 41.874 ) per avanzo di gestione servizi in convenzione;

il debito relativo alla riserva facoltativa ex delibera assembleare 15/2013 dei servizi extraurbani, da restituire agli Enti competenti in base all'atto assembleare n. 9 del 30/06/14, ove dagli stessi Enti non utilizzata in compensazione finanziaria a copertura contributi c/esercizio ( € 176.894 );

il debito verso i dipendenti per la retribuzione relativa al mese di dicembre 2014 regolata a gennaio 2015 e alle ferie e riposi non goduti nell'anno ( € 157.022 );

il debito v/Gestori servizi di TPL per contributi a copertura oneri CCNL incassati dalla Regione Emilia Romagna nel corso del 2014 e trasferiti ai Gestori nel 2015 ( € 2.241.582 );

i depositi di terzi ( € 4.995 );

le partite passive da liquidare ( € 20.521 ), costi interamente di competenza dell'esercizio 2014 i cui pagamenti si sono effettuati nell'esercizio 2015;

debiti relativi ad incassi per conto di terzi ( € 8.921 );

altri debiti ( € 55.567 ).

Variazioni e scadenza dei debiti

**Ammontare dei Debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei Debiti Assistiti da Garanzie Reali su Beni Sociali** ( art. 2427 n. 6 C.C. )

D.	Debiti	7.816.714	148.020	0
7.	verso fornitori	4.354.871	11.295	0
11.	verso controllanti	0	0	0
12.	debiti tributari	84.173	0	0
13.	verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	49.984	0	0
14.	altri debiti	4.171.763	268.455	0
Nessun debito è assistito da garanzie reali.				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	4.437.125	(70.959)	4.366.166
Debiti tributari	69.711	14.462	84.173
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.850	9.134	49.984
Altri debiti	881.306	2.583.107	3.464.413
<b>Totale debiti</b>	<b>5.428.992</b>	<b>2.535.744</b>	<b>7.964.736</b>

**Ratei e risconti passivi**

La voce ratei e risconti passivi per € 158.054 è composta unicamente da risconti passivi relativi a:

- ◇ quota di contributi in conto impianti da imputare a conto economico negli esercizi successivi a quello in corso ( € 147.984 ), derivante dalla quota al 31/12/2013 decrementata della quota di competenza del 2014 ( € 24.608 );
- ◇ quota parte di competenza 2015 dei ricavi da abbonamenti e permessi sosta ( € 10.000 )
- ◇ quota parte di competenza 2015 dei ricavi da contratti attivi di pubblicità ( € 70 ).

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	203.229	(45.175)	158.054
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>203.229</b>	<b>(45.175)</b>	<b>158.054</b>

### ***Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine***

Nei conti d'ordine, € 3.637.355, i valori indicati si riferiscono a:

polizze fidejussorie ricevute da terzi a garanzia di impegni nei confronti dell'Azienda ( € 2.189.121 );

polizze fidejussorie fornite a terzi dall'Azienda ( € 980.758);

quota TFR presso fondo Tesoreria INPS ( € 467.476 ).

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### ***Nota Integrativa Conto economico***

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività

e per aree geografiche; la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai prestiti obbligazionari, verso le banche e altri; la composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati; gli eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi delle valute estere verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

### ***Valore della produzione***

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	6.323.892	6.574.695	-250.803
Variazioni delle rimanenze			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizz. per lavori interni			
Altri ricavi e proventi:			
Contributi in conto esercizio	21.782.628	21.876.585	-93.957
Altri	<u>1.646.635</u>	<u>1.658.593</u>	<u>-11.958</u>
<b>Totali</b>	<b>29.753.155</b>	<b>30.109.873</b>	<b>-356.718</b>

### ***Proventi e oneri finanziari***

## Proventi da Partecipazioni ( art. 2427 n. 11 C.C. )

In base al Piano di riparto del 28/03/14 di AGESS società consortile a r.l. in liquidazione, in cui ATR deteneva una quota di partecipazione di € 5.700, ciascun socio riceverà il 65% in più rispetto alla quota di capitale sociale posseduta. Per ATR il rimborso sarà quindi pari ad € 9.412 ( di cui € 8.237 già incassati al 31/12/14), con la rilevazione quindi di proventi dalla partecipazione pari ad € 3.712.

## Suddivisione degli Interessi ed altri Oneri Finanziari ( art.2427 n. 12 C.C.)

L'importo indicato alla voce C. 17 del conto economico è così composto:

- Comune di Cesena per interessi sul capitale di dotazione € 35.713;
  
- interessi v/altri € 57;

per un totale di € 35.770.

## *Proventi e oneri straordinari*

### Proventi straordinari

La voce E20 ammonta a € 851.685 ed è composta da:

- plusvalenze da alienazioni per € 1.150 derivanti da:
  - vendita di attrezzatura al prezzo di € 1.150 ( valore originario € 9.357, interamente ammortizzata, plusvalenza originata € 1.150 );
  
- sopravvenienze attive e insussistenze di passività per componenti di reddito straordinari originati da eventi non prevedibili per € 712.116, così suddivise:
  - le sopravvenienze attive ( € 314.265 ) sono relative, quasi interamente, a integrazioni tariffarie ricevute dalla Regione E.R. per conto del Gestore dei servizi di TPL, al quale sono quindi state girate, generando una equivalente sopravvenienza passiva;
  
  - le insussistenze di passività ( € 397.851 ) sono relative allo storno di debiti v/Start Romagna Spa a seguito atto transattivo del 19/06/14, tombale rispetto a tutte le partite anni 2013 e pregressi.

- penalità per ritardi ed inadempimenti applicate a fornitori in base alle norme contrattuali ( € 133.401 );
- utilizzo fondo potenziamento servizi di TPL ( € 5.000 );
- differenze di arrotondamento EURO ( € 18).

## Oneri straordinari

La voce E21 ammonta a € 912.570 ed è composta da:

- sopravvenienze passive e insussistenze di attività per componenti di reddito straordinari originati da eventi non prevedibili per € 311.738, così suddivise:
  - O sopravvenienze passive ( € 311.664 ) sono relative, pressochè interamente, alle integrazioni tariffarie, di cui si è detto in merito alle sopravvenienze attive, e con cui si bilanciano;
  - O insussistenze di attività ( € 74 );
- avanzo di gestione servizi in convenzione, a debito verso gli Enti competenti:
  - O Comune di Cesena per servizio sosta € 558.945;
  - O Comune di Gatteo per servizio sosta € 41.874;
- differenze di arrotondamento EURO ( € 13 ).

## ***Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate***

### *Imposte correnti differite e anticipate*

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti di imposta spettanti.

Nel caso in cui dal calcolo delle imposte dovute sui redditi di esercizio emergesse un saldo netto a debito questo è esposto tra i debiti tributari, nel caso in cui dal medesimo calcolo emergesse un saldo a credito questo è esposto tra i crediti tributari dell'attivo circolante.

Non è stato effettuato alcun accantonamento per imposte differite così come non è stata effettuata alcuna rilevazione di crediti per imposte anticipate in quanto i valori di riferimento per il loro calcolo non sono stati ritenuti significativi ai fini di una corretta redazione e comprensione del bilancio.

Le imposte sul reddito sono costituite dall'accantonamento IRAP di competenza dell'esercizio 2014 per euro 108.850.

## ***Nota Integrativa Altre Informazioni***

### ***Dati sull'occupazione***

Il numero medio dei dipendenti dell'Azienda in forza nell'esercizio sono riportati nella tabella allegata.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	5
Impiegati	21
Altri dipendenti	18
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>45</b>

### ***Compensi amministratori e sindaci***

Nel 2014 erano in carica il Consiglio di Amministrazione composto da n. 3 membri, compreso il Presidente, ed il Collegio dei Revisori dei Conti composto da n. 3 membri, compreso il Presidente.

Dal 01/08/2010 l'erogazione dei compensi agli amministratori è stata sospesa in base a quanto previsto dal DL. n. 78 del 31/05/2010 come convertito nella L. n. 122 del 30/07/2010. Tale decisione è stata confermata dall'Assemblea Consortile nella seduta del 30/12/2010.

Il corrispettivo riconosciuto al Collegio dei Revisori dei Conti è stato di € 36.021. Esso è comprensivo della remunerazione spettante per l'attività di revisione contabile.

***Titoli emessi dalla società***

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

**Nota Integrativa parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'amministratore unico

(Paolo Valentini)