

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
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	Consorti 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	25.304	39.681
II - Immobilizzazioni materiali	9.717.208	10.092.478
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.694.580	3.615.756
Totale immobilizzazioni (B)	13.437.092	13.747.915
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.070	11.230
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.992.192	7.220.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.670	2.747.818
Totale crediti	9.044.862	9.968.369
IV - Disponibilità liquide	2.779.248	3.406.262
Totale attivo circolante (C)	11.845.180	13.385.861
D) Ratei e risconti	3.709	13.003
Totale attivo	25.285.981	27.146.779
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.400.819	2.400.819
III - Riserve di rivalutazione	1.859.055	1.859.055
V - Riserve statutarie	2.930.852	2.930.852
VI - Altre riserve	9.345.108	9.360.052
Totale patrimonio netto	16.535.834	16.550.778
B) Fondi per rischi e oneri	5.154.017	4.994.372
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	284.306	542.090
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.154.692	4.794.955
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.995	48.447
Totale debiti	3.159.687	4.843.402
E) Ratei e risconti	152.137	216.137
Totale passivo	25.285.981	27.146.779

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.351.809	6.353.539
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.041.857	21.635.667
altri	1.781.121	1.985.585
Totale altri ricavi e proventi	22.822.978	23.621.252
Totale valore della produzione	29.174.787	29.974.791
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.542	39.365
7) per servizi	23.999.497	23.882.608
8) per godimento di beni di terzi	1.346.094	1.276.869
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.204.503	1.390.823
b) oneri sociali	337.238	392.337
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	141.545	172.052
c) trattamento di fine rapporto	141.545	106.060
e) altri costi	0	65.992
Totale costi per il personale	1.683.286	1.955.212
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	583.959	735.473
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.872	16.694
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	568.087	641.388
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	77.391
Totale ammortamenti e svalutazioni	583.959	735.473
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.889)	0
12) accantonamenti per rischi	0	939.733
13) altri accantonamenti	979.293	316.774
14) oneri diversi di gestione	619.761	880.112
Totale costi della produzione	29.245.543	30.026.146
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(70.756)	(51.355)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	642
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	642
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	134.575	140.322
Totale proventi diversi dai precedenti	134.575	140.322
Totale altri proventi finanziari	134.575	140.964
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.019	32.609
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.019	32.609
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	102.556	108.355
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.800	57.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	31.800	57.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.800	57.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

- Premessa

La situazione economico-patrimoniale al 31/12/2016 evidenzia un risultato a pareggio.

Le gestioni dei servizi affidati con specifiche convenzioni, presentano i seguenti risultati, già destinati ai singoli Entri competenti:

Servizio di TPL urbano Forlì	€	0;
Servizio di TPL urbano Cesena	€	0;
Servizio di TPL urbano Cesenatico	€	0;
Servizio sosta Cesena	€	451.204;
Servizio sosta Cesenatico	€	28.363;
Servizio sosta Gatteo	€	30.337.

- Criteri e principi di redazione del bilancio d'esercizio

La situazione economico patrimoniale al 31/12/2016 è costituita dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota integrativa e rispecchia interamente le operazioni aziendali che si sono verificate nell'esercizio.

La situazione economico patrimoniale al 31/12/2016 è redatta 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"; 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 la presente Nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del C.C.

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., salvo le opportune riclassificazioni ai fini comparativi, necessarie per l'adeguamento ai nuovi OIC.

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.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis del C.C.:

1. non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
2. non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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., come aggiornato in base alla determinazione dell'Amministratore Unico n. 66 del 23/11/15 di approvazione dei valori patrimoniali definitivi dei beni conferiti in ATR - società consortile a responsabilità limitata ex art. 115, 3° comma, T.U.E.L.

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, come aggiornato in base alla determinazione dell'Amministratore Unico n. 66 del 23/11/15 di approvazione dei valori patrimoniali definitivi dei beni conferiti in ATR - società consortile a responsabilità limitata ex art. 115, 3° comma, T.U.E.L.

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	Valore da Ammortizzare	Quote d'ammortamento	%
	1.683.738	0	0

Terreni			
Fabbricati	6.796.478	242.138	4 - 2*
Impianti e macchinari	562.163	3.746	10 - 5*
Arredi fermata e segnaletica sosta	2.520.037	129.701	12 - 6*
Parcometri	1.395.652	10.722	20 - 10*
Impianti tecnologici	671.574	107.897	20 - 10*
Impianti fotovoltaici	700.000	52.500	9 - 4,5*
Mobili e arredi	172.258	1.725	12 - 6*
Macchine d'ufficio e telefonini	331.139	8.158	20 - 10*
Autobus **	63.000	9.450	15 - 7,5* 25 - 12,5*
Veicoli di servizio	8.200	2.050	25 - 12,5*
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0
TOTALE	14.904.239	568.087	

* Coefficienti applicati ai cespiti entrati in funzione nel 2016 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 del periodo e sono valutate col criterio del costo d'acquisto (art. 2426 n. 10 C.C.) e con la tecnica contabile del costo medio ponderato.

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 derivanti dall'emissione di fatture dopo il 31/12/16, ma di competenza del periodo precedente.

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 31/12/2016 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 dopo il 31/12/2016 ma riferite all'acquisto di beni e servizi di competenza del periodo precedente.
- 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 il 31/12/16 e fino alla data di redazione della presente nota.
- M) Le **imposte sul reddito** sono conteggiate secondo le aliquote vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.103.999	14.852.875	-	16.956.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.064.317	4.760.397		6.824.714
Valore di bilancio	39.681	10.092.478	3.615.756	13.747.915
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.495	213.296	-	214.791
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(20.194)	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	161.931	-	161.931
Ammortamento dell'esercizio	15.872	568.086		583.958
Altre variazioni	-	141.451	-	141.451
Totale variazioni	(14.377)	(375.270)	-	(389.647)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.165.494	14.904.240	-	17.069.734
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.140.190	5.187.031		7.327.221
Valore di bilancio	25.304	9.717.208	3.694.580	13.437.092

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali (€ 25.304) comprendono:

- Il "software applicativo", che è stato incrementato di € 1.300 per l'aggiornamento del software PARK CONTROL;
- Le "spese da ammortizzare varie" che sono rimaste invariate;
- Le "spese da ammortizzare sosta" che si sono incrementate di € 195 per la realizzazione di segnaletica orizzontale sulla sosta di Cesenatico.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a € 15.871.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.221.556	882.443	2.103.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.188.676	875.642	2.064.317
Valore di bilancio	32.880	6.801	39.681
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.300	195	1.495
Ammortamento dell'esercizio	13.510	2.362	15.872
Totale variazioni	(12.210)	(2.167)	(14.377)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.222.856	882.638	2.165.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.202.186	878.004	2.140.190
Valore di bilancio	20.670	4.634	25.304

Immobilizzazioni materiali

La voce "terreni" (€ 1.683.738) è rimasta invariata.

La voce "fabbricati" (€ 6.796.478) ha subito un incremento di € 125.013 per interventi di manutenzione incrementativa sui depositi.

Gli "impianti e macchinari" (€ 562.163) si sono ridotti di € 207 in seguito al furto di una bicicletta.

La voce "arredi fermata e segnaletica sosta" (€ 2.520.038) si è incrementata di € 49.953 per:

- implementazione della segnaletica verticale (paline di fermata) sulle linee di servizio scolastico (€ 846);
- installazione di n. 2 paline sulle linee di TPL del servizio extraurbano (€ 220);
- installazione di n. 4 pensiline sulle linee del servizio scolastico di Cesenatico (€ 23.192);
- installazione di n. 2 pensiline sulle linee di TPL del servizio urbano di Cesenatico (€ 12.380);
- installazione di n. 2 pensiline sulle linee di TPL del servizio extraurbano (€ 12.280);
- implementazione della segnaletica verticale sul servizio sosta di Cesenatico (€ 664);
- interventi sulla segnaletica area ZTL Cesena (€ 371);

e si è decrementata per la rottamazione di segnaletica verticale sosta (€ 5.157) e di paline (€4.117)

La voce "parcometri" (€ 1.395.652) si è decrementata di € 30.427 per la rottamazione di n. 5 parcometri.

La voce "impianti tecnologici" (€ 671.574) si è incrementata di € 36.250 per interventi sul sistema ZTL di Cesena.

La voce "impianti fotovoltaici" (€ 700.000) è rimasta invariata.

La voce "autobus" (€ 63.000) è rimasta invariata.

La voce "veicoli di servizio" (€ 8.200) è rimasta invariata.

La voce "mobili e arredi" (€ 172.258) è rimasta invariata.

La voce "macchine d'ufficio elettroniche" (€ 330.609) si è incrementata di € 1.078 per l'acquisto di un monitor e due stampanti per palmari e si è ridotta di € 101.299 per la rottamazione di macchine obsolete e non più utilizzate, del valore residuo di € 286.

La voce "telefonini", ricompresa nel valore delle macchine ufficio si è incrementata di € 1.002 per l'acquisto di sei smartphone per gli ausiliari sosta.

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" (€ 20.194) si è azzerata per il completamento dei lavori di manutenzione straordinaria al tetto del deposito Pandolfa.

Gli ammortamenti ordinari su beni materiali che ammontano complessivamente a € 568.087, 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
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.355.203	5.803.132	71.200	603.146	20.194	14.852.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.713	3.899.313	11.500	582.871	-	4.760.397
Valore di bilancio	8.088.490	1.903.819	59.700	20.275	20.194	10.092.478
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	125.013	86.203	-	2.080	-	213.296
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(20.194)	(20.194)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	39.908	-	101.829	-	161.931
Ammortamento dell'esercizio	242.138	304.565	11.500	9.883	-	568.086
Altre variazioni	-	39.908	-	101.543	-	141.451
Totale variazioni	(117.125)	(218.362)	(11.500)	(8.089)	(20.194)	(375.270)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.480.216	5.849.427	71.200	503.397	-	14.904.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	508.852	4.163.968	23.000	491.211	-	5.187.031
Valore di bilancio	7.971.365	1.685.457	48.200	12.186	-	9.717.208

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti per € 3.694.580 sono costituite da:

- credito verso l'erario per anticipo di imposta su TFR per € 28.959;

- contratti di capitalizzazione con le Assicurazioni Generali che al 31/12/2016 ammontano ad € 3.665.620, in conseguenza della capitalizzazione degli interessi maturati nell'anno al netto delle spese per € 93.765.

Elenco della partecipazioni in Imprese controllate e collegate (Art.2427 n. 5 C.C.)

Non esistono partecipazioni iscritte al punto B III 1°) - 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.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Descrizione	valore 31/12/15	valore 31/12/16	variazione del periodo
Crediti immob.v/altri	3.615.756	3.694.579	78.823
Totale crediti immobil.	3.615.756	3.694.579	78.823

Attivo circolante

Rimanenze

Le "rimanenze di materie prime" riguardano le giacenze di ricambi sosta per € 21.070.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.230	9.840	21.070
Totale rimanenze	11.230	9.840	21.070

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso clienti

L'ammontare dei "crediti verso clienti" di € 1.237.198 è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato fondo svalutazione di € 54.701.

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.

Altri crediti di natura commerciale pari a € 1.147.067 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 31/12/2016 ma con fatturazione successiva.

Crediti tributari

Rientrano in questa voce:

- ◇ il credito verso l'Erario per l'IVA 2016 (€ 3.632.887);
- ◇ le ritenute d'acconto subite (€ 3.695) di cui € 460 sugli interessi maturati e € 3.235 sui contributi per gli impianti fotovoltaici;
- ◇ il credito v/Erario per IRAP (€ 22.152);
- ◇ il credito verso l'Erario per IRES derivante da UNICO per l'anno 2015 (€ 5.310) da utilizzare in compensazione.

Crediti verso altri

Fanno parte dei crediti verso altri (€ 3.051.257):

- i crediti nei confronti degli Enti soci per contributi su servizi di TPL a scarsa efficacia (2.241.460);
- il credito nei confronti del Ministero dei Trasporti (€ 52.670) per i contributi a copertura degli oneri di malattia 2012 - 2015;
- i crediti verso la Regione Emilia Romagna per contributi anno 2015 (€ 355.282);
- crediti vari (€ 401.844) tra i quali:
 - ◇ depositi cauzionali costituiti presso terzi (€ 7.556);
 - ◇ crediti nei confronti della Parcheggio SpA per incassi sosta Cesena (€ 36.624);
 - ◇ crediti nei confronti di Pluservice per incassi sosta (€27.600);
 - ◇ crediti per incassi dicembre biglietteria (€ 49.655);
 - ◇ crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte di sanzioni TPL non ancora incassate (€ 258.710);
 - ◇ crediti v/GSE per contributi impianti fotovoltaici (€ 16.701);
 - ◇ e altri crediti (€ 4.998);

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.371.455	(41.891)	2.329.564	2.329.564	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.138.435	(474.391)	3.664.044	3.664.044	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.206.297	(3.155.043)	3.051.254	2.998.584	52.670
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.968.369	(3.671.325)	9.044.862	8.992.192	52.670

Crediti aventi durata superiore a 5 anni

Non sono presenti crediti aventi durata superiore a 5 anni.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Sono rappresentate dalle giacenze di liquidità.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.403.981	(627.491)	2.776.490
Denaro e altri valori in cassa	2.281	477	2.758
Totale disponibilità liquide	3.406.262	(627.014)	2.779.248

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di € 3.709 comprende:

- i « risconti attivi » per € 3.709 relativi a:
 - ◇ premi assicurativi (€ 1.850);
 - ◇ spese per fidejussioni (€ 110);
 - ◇ provvigioni sosta (€ 1.636);
 - ◇ altro (€ 113).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.003	(9.294)	3.709
Totale ratei e risconti attivi	13.003	(9.294)	3.709

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Capitale sociale

Il "capitale sociale" della società ammonta ad € 2.400.819, ed è invariato rispetto all'anno precedente.

Riserve di rivalutazione

Le "riserve di rivalutazione" (€ 1.859.055) sono rimaste invariate.

Riserve statutarie

Il "fondo rinnovo impianti extraurbano" (€ 2.619.044) ed in "fondo finanziamento investimenti extraurbani" (€ 311.808) sono rimasti invariati.

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" ammonta a € 4.118.186.

Tale fondo è stato utilizzato per € 14.947 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), il "fondo investimenti servizi extraurbani 2012" (€ 56.863), il "fondo investimenti servizi extraurbani 2013" (€ 240.000) ed il "fondo investimenti servizi extraurbani 2014" (€ 172.000) sono rimasti invariati.

Il "fondo investimenti servizio urbano Forlì 2012" (€ 433) è rimasto invariato.

Il "fondo riserva facoltativa ex delibera Assemblea n. 15/2013" del servizio urbano di Cesena è rimasto invariato (€ 77.723).

La "riserva da trasformazione ex art. 115 T.U.EE.LL." di € 3.639.990 è rimasta invariata.

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	Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	
Capitale	2.400.819	-	-	2.400.819
Riserve di rivalutazione	1.859.055	-	-	1.859.055
Riserve statutarie	2.930.852	-	-	2.930.852
Altre riserve				
Varie altre riserve	9.360.052	2	14.947	9.345.107
Totale altre riserve	9.360.052	2	14.947	9.345.108
Totale patrimonio netto	16.550.778	2	14.947	16.535.834

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.DO ART. 55 DPR 917/86	4.118.186
F.DO INVEST.SERV.EXTRAURB. 2011	248.744
F.DO INVEST.SERV.EXTRAURB.2012	56.863
F.DO INVEST.SERV.EXTRAURB. 2013	240.000
F.DO INVEST.SERV.EXTRAURB.2014	172.000
F.DO INVEST.SERV.URB.FORLI' 2012	433
F.DO RIS.FACOLT.SERV.URB.CESENSA	77.723
RISERVA TRASF.EX ART.115 TUEELL	3.639.990
FONDO DOTAZ.COMUNE CESENSA	791.168
RISERVA ARROT.EURO	2
Totale	9.345.107

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	2.400.819			-	-
Riserve di rivalutazione	1.859.055	riserve da rivalutazione beni	a,b	1.859.055	-
Riserve statutarie	2.930.852	contr.pubblici	a,b,c	2.930.852	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	9.345.107	contributi pubblici e ris.trasf.	a,b	9.345.108	44.832
Totale altre riserve	9.345.108			9.345.108	44.832
Totale	7.190.726			14.135.015	44.832

					per altre ragioni
Quota non distribuibile				14.135.015	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
FONDO DOTAZIONE COMUNE CESENA	791.168	versam.socio Comune Cesena	a	-	-
FONDO ART.55 DPR 917 /86	4.118.186	riserve per contrib. art.55 dpr 917/8		-	44.832
F.DO RISERVA FAC. SERV.URB.CESENA	77.723	riserve di utili	a,b,c	77.723	-
RISERVA DA TRASFORM. EX ART.115 T	3.639.990	ris.da traformaz.ex art.115 tuell	a,b	-	-
F.DO INVEST.SERV. EXTRAURB.2011	248.744	contributi pubblici per investimenti	a,b	-	-
F.DO INVEST.SERV. EXTRAURB.2012	56.863	contributi pubblici per investimenti	a,b	-	-
F.DO INVEST.SERV. EXTRAURB.2013	240.000	contributi pubblici per investimenti	a,b	-	-
F.DO INVEST.SERV. EXTRAURB.2014	172.000	contributi pubblici per investimenti	a,b	-	-
F.DO INVEST.SERV. EXTRAUR.FC 2012	433	contributi pubblici per investimenti	a,b	-	-
RISERVA ARROT.EURO	2			-	-
Totale	9.345.107				

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Il "fondo rischi" (€ 1.618.769) si è ridotto di € 609.536, di cui € 442.091 per la liquidazione al gestore dei servizi di TPL di una tantum ed incremento derivanti dal rinnovo CCNL del novembre 2015, € 7.145 per l'incasso di ingiunzioni ed € 160.300 a copertura margine negativo sui servizi urbani di Forlì e Cesena generato dai mancati tagli dei servizi ipotizzati a preventivo.

Il "fondo oneri arretrati personale" (€ 227.346) è diminuito di € 173.829, di cui € 104.478 per l'erogazione della quota dell'esercizio 2015 dell'indennità di produttività aziendale, di € 65.138 per l'erogazione di spettanze previste dal nuovo CCNL Autoferrotranvieri siglato nel novembre 2015 e di € 4.213 per il pagamento di arretrati al Fondo di solidarietà e si è incrementato di € 102.990 a seguito dell'accantonamento degli oneri di produttività aziendale stimati per l'anno 2016.

Il "fondo spese future" (€ 1.005.296) si è decrementato di € 36.282, legati principalmente alla liquidazione di spettanze all'ex D.G. e si è incrementato di € 50.000 per la stima degli oneri relativi alle operazioni societarie in corso.

Il "fondo vertenze legali in corso" (€ 29.194) è rimasto invariato.

Il "fondo potenziamento servizi urbano Cesenatico" (€ 6.320) è rimasto invariato.

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

Il "fondo acquisti paline e pensiline" (€ 17.968) si è costituito per l'accantonamento di € 17.967 sul servizio urbano di Cesenatico in considerazione della necessità di investimenti nelle infrastrutture di rete.

Il "fondo oneri contratto di servizio" (€ 689.160) si è incrementato di € 204.543 per l'accantonamento degli oneri stimati per adeguamento inflattivo e rinnovo CCLN 2016. è rimasto invariato.

Il "fondo investimenti sosta Cesena" (€ 144.296), il "fondo investimenti sosta Cesenatico" (€ 134.616) e il "fondo investimenti sosta Gatteo" (€ 29.000) sono incrementati rispettivamente di € 50.000, € 50.000 ed € 10.000 per l'accantonamento dell'onere stimato per intervento di adeguamento parcometri e acquisto di palmari e stampanti.

Il "fondo investimenti ampliamento depositi e miglioramenti tecnologici" (€ 914.316) è aumentato di € 493.792 per l'accantonamento del margine relativo ai servizi di TPL extraurbani a fronte degli investimenti programmati per i depositi di Forlì e Cesena per il rifornimento dei bus a metano.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.994.372	4.994.372
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	979.293	979.293
Utilizzo nell'esercizio	819.648	819.648
Totale variazioni	159.645	159.645
Valore di fine esercizio	5.154.017	5.154.017

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Al "fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato" (€ 284.306), diminuito di € 267.765, per il TFR erogato nell'anno (226.195), il TFR dei dipendenti trasferiti per passaggio diretto a FMI srl con l'affitto del ramo d'azienda (€ 40.494), l'imposta sostitutiva (€ 1.076), è stato accantonato l'importo di € 9.981 per erivalutazione del fondo al 31/12/2015, per accantonamenti operati nell'anno relativamente ai lavoratori stagionali e per la quota TFR "erogata in busta paga".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	542.090
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.128

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	267.912
Totale variazioni	(257.784)
Valore di fine esercizio	284.306

Debiti

Debiti verso fornitori

L'ammontare dei "debiti verso fornitori" è pari ad € 552.157, a cui vanno dedotti € 93, per pagamenti anticipati.

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.

I debiti derivanti da fatture di competenza anteriore al 31/12/16, non ancora pervenute a tale data, ammontano ad € 1.078.339.

Debiti tributari

I "debiti tributari" (€ 64.626) si riferiscono ai debiti v/l'Erario:

- per le ritenute d'acconto operate al personale sulle retribuzioni di novembre e dicembre 2016 (€ 64.043);
- per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (€ 583).

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 2016 liquidate a gennaio 2016, per un importo complessivo di € 54.300.

Altri debiti

Fanno parte degli "altri debiti" (€ 1.410.361):

- i debiti verso il Comune di Cesena (€ 513.849) per avanzi di gestione servizi in convenzione, interessi sul capitale di dotazione e canone di concessione parcheggi;
- i debiti verso il Comune di Cesenatico (€ 28.363) per avanzi di gestione servizi in convenzione;
- i debiti verso il Comune di Gatteo (€ 30.337) per avanzi 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 (€ 2.282);
- il debito verso i dipendenti ed Amministratore per le retribuzioni relative al mese di dicembre 2016 regolate a gennaio 2017 e alle ferie e riposi maturati e non goduti al 31/12/16 (€ 140.368);
- il debito v/Gestori servizi di TPL per contributi a copertura oneri CCNL incassati dalla Regione Emilia Romagna nel corso del 2016 e da trasferire ai Gestori (€ 560.395);
- il debito v/FMI srl per partite da trasferire in relazione all'affitto di ramo d'azienda (€ 52.459);
- i depositi di terzi (€ 6.691);
- debiti relativi ad incassi per conto di terzi (€ 3.866);
- altri debiti (€ 71.751).

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.293.253	(662.853)	1.630.400	1.630.400	-
Debiti tributari	109.841	(45.215)	64.626	64.626	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.350	(90.050)	54.300	54.300	-
Altri debiti	2.344.405	(934.044)	1.410.361	1.405.366	4.995
Totale debiti	4.843.402	(1.732.162)	3.159.687	3.154.692	4.995

Debiti aventi durata superiore a 5 anni

Non sono presenti debiti aventi durata superiore a 5 anni.

Ratei e risconti passivi

La voce "ratei e risconti passivi" (€ 152.137) è interamente composta di "risconti passivi", relativi a:

- ◇ quota di contributi in conto impianti da imputare a conto economico negli esercizi successivi a quello in corso (€ 118.809), derivante dalla quota al 31/12/2015 decrementata della quota di competenza del 2016 (€ 18.087);
- ◇ quota parte di competenza 2017 dei ricavi da abbonamenti e permessi sosta (€ 32.910);
- ◇ quota parte di competenza 2017 dei ricavi del servizio scolastico dell'Unione Rubicone Mare fatturati (€ 7.418).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	216.137	(64.000)	152.137

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, la composizione della voce proventi e oneri straordinari che in ossequio ai nuovi OIC sono confluiti nel valore della produzione A) n. 5.

Per una corretta comparazione dei dati, anche i proventi ed oneri straordinari relativi all'esercizio 2015, sono stati allocati nelle stesse voci di ricavo e costo a cui sono stati inseriti quelli dell'esercizio 2016.

Valore della produzione

Ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche

Incassi da titoli di viaggio linee regionali di TPL extraurbane	€ 30.000
Integrazioni su specifici servizi di TPL extraurbani	€ 179.257
Ulteriori servizi affidati	€ 7.412
Incassi titoli di viaggio linee scolastiche	€ 203.656
Servizi scolastici	€ 2.506.898
Introiti servizio sosta Cesena	€ 2.301.301
Introiti servizio sosta Cesenatico	€ 995.083
Introiti servizio sosta Gatteo	€ 99.677
Ricavi servizio sosta Sarsina	€ 1.628
Canoni pubblicità	€ 13.629
Proventi NCC autobus	€ 13.267
Sconti e abbuoni passivi	€ 1
Totale ricavi delle vendite	€ 6.351.809

Come detto sopra, alla voce altri ricavi e proventi sono stati inseriti i proventi straordinari per un importo pari ad € 417.615 composti da:

- penalità per ritardi ed inadempimenti applicate a fornitori in base alle norme contrattuali (€ 160.028);
- utilizzo fondo rischi per la liquidazione al gestore dei servizi TPL di oneri derivanti dal rinnovo CCNL del novembre 2015 e per la copertura del margine negativo sui servizi urbani di Forlì e Cesena generato dai mancati tagli dei servizi ipotizzati a preventivo (€ 246.263);

- sopravvenienze attive (€ 11.300);
- differenze di arrotondamento (€ 24).

Alla voce altri oneri di gestione sono stati inseriti gli oneri straordinari, per un import pari ad € 510.208 composti da:

- minusvalenze da alienazioni per € 286 relative alla rottamazione di macchine ufficio obsolete e non più utilizzate;
- avanzo di gestione servizio sosta Cesena € 451.204, di competenza del Comune;
- avanzo di gestione servizio sosta Cesenatico € 28.363, di competenza del Comune;
- avanzo di gestione servizio sosta Gatteo € 30.337, di competenza del Comune;
- differenze arrotondamento € 18.

Interessi ed altri oneri finanziari

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

- Comune di Cesena per interessi sul capitale di dotazione € 31.995;
- Interessi v/altri € 25;

per un totale di € 32.020.

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

Le imposte sul reddito correnti sono calcolate tenuto conto della non imponibilità ai fini IRES dei contributi regionali in c/esercizio sui servizi di TPL, ai sensi L. 151 del 10/04/1981, che determina una costante perdita fiscale ai fini di tale imposta.

Non si è verificato il caso di imposte differite.

Non si è ritenuto di rilevare crediti per imposte anticipate nel rispetto del principio generale della prudenza.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del C.C.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C., si informa che la società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento; tuttavia, si evidenzia che lo Statuto della società ha istituito il "Comitato di coordinamento dei soci", stabilendone la composizione, il funzionamento e le competenze, al fine di disciplinare la collaborazione tra i soci per l'esercizio in comune sulla società del c.d. "controllo analogo", trattasi di un controllo sulla società analogo a quello esercitato sui propri servizi. Il Coordinamento è sede sia di controllo dei soci sulla società, sia di informazione, consultazione e discussione fra i soci stessi e tra la società ed i soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del C.C.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del C.C.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

In merito a quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1, punto 22-bis e punto 22-ter, si precisa che tutte le operazioni effettuate dalla società sono regolate a normali condizioni di mercato, comprese quelle con parti correlate, in merito alle quali, nella presente Nota Integrativa, si fornisce, se esistente, informazione in ciascuna voce del bilancio interessata.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Come previsto dall'attuale normativa si informa che nell'esercizio 2016 sono stati corrisposti compensi all'organo amministrativo ed all'organo di controllo ai quali non sono stati concessi crediti o anticipazioni:

Amministratore Unico € 30.292 al lordo di contributi;
Sindaco Unico: € 7.436

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Sono presenti conti d'ordine per un ammontare pari ad € 2.623.932, riferiti a:

- Polizze fideiussoria ricevute da terzi a garanzia di impegni nei confronti dell'Agenzia (€ 2.022.078);
- Polizze fideiussorie fornite a terzi dall'Azienda (€ 115.255);
- Quota TFR presso fondo tesoreria INPS (€ 486.399).

Non esistono ulteriori impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,
il bilancio al 31/12/16, che vi invitiamo ad approvare, presenta un risultato in pareggio.

L'amministratore unico
(Paolo Valentini)