

# ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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	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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	39.681	52.436
Totale immobilizzazioni immateriali	39.681	52.436
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	14.852.875	21.766.108
Ammortamenti	4.760.397	14.727.263
Totale immobilizzazioni materiali	10.092.478	7.038.845
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.340.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.615.756	2.149.308
Totale crediti	3.615.756	3.489.880
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.615.756	3.489.880
Totale immobilizzazioni (B)	13.747.915	10.581.161
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	11.230	88.572
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.220.551	6.185.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.747.818	2.313.163
Totale crediti	9.968.369	8.498.277
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	3.406.262	6.756.747
Totale attivo circolante (C)	13.385.861	15.343.596
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti (D)	13.003	18.550
<b>Totale attivo</b>	<b>27.146.779</b>	<b>25.943.307</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.400.819	2.400.819
III - Riserve di rivalutazione	1.859.055	2.650.224
V - Riserve statutarie	2.930.852	2.930.852
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	9.360.052	4.943.842
Totale altre riserve	9.360.052	4.943.842
Totale patrimonio netto	16.550.778	12.925.737
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.994.372	4.350.755
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	542.090	544.025
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.794.955	7.816.716
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.447	148.020
Totale debiti	4.843.402	7.964.736
<b>E) Ratei e risconti</b>		

---

Totale ratei e risconti	216.137	158.054
Totale passivo	27.146.779	25.943.307

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	3.438.571	3.637.355
Totale conti d'ordine	3.438.571	3.637.355

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.353.539	6.323.892
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.635.667	21.782.628
altri	1.662.746	1.646.635
Totale altri ricavi e proventi	23.298.413	23.429.263
Totale valore della produzione	29.651.952	29.753.155
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.365	58.621
7) per servizi	23.882.608	23.980.542
8) per godimento di beni di terzi	1.276.869	1.249.205
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.390.823	1.437.136
b) oneri sociali	392.337	398.829
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	172.052	173.894
c) trattamento di fine rapporto	106.060	108.331
e) altri costi	65.992	65.563
Totale costi per il personale	1.955.212	2.009.859
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	735.473	1.006.595
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.694	24.888
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	641.388	981.707
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	77.391	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	735.473	1.006.595
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	(4.570)
12) accantonamenti per rischi	939.733	409.352
13) altri accantonamenti	316.774	964.779
14) oneri diversi di gestione	138.886	72.297
Totale costi della produzione	29.284.920	29.746.680
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	367.032	6.475
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	3.744
Totale proventi da partecipazioni	0	3.744
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	642	47.833
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	642	47.833
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	13.871
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	13.871
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	140.322	133.582
Totale proventi diversi dai precedenti	140.322	133.582
Totale altri proventi finanziari	140.964	195.286

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllanti	0	35.713
altri	32.609	57
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.609	35.770
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	108.355	163.260
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	1	1.150
altri	322.838	850.535
Totale proventi	322.839	851.685
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	10.895	0
altri	730.331	912.570
Totale oneri	741.226	912.570
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(418.387)	(60.885)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	57.000	108.850
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.000	108.850
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.000	108.850
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### - Premessa

La situazione economico-patrimoniale al 31/12/2015 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	€	452.145;
Servizio sosta Cesenatico	€	0;
Servizio sosta Gatteo	€	41.428.

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

La situazione economico patrimoniale al 31/12/2015 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 31/12/2015 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", fra i proventi ed oneri straordinari (E 20 b /E 21 c). 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.

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	<i>Valore da</i>	Quote d'ammortamento	%



	Ammortizzare		
Terreni	1.683.738	0	0
Fabbricati	6.671.465	266.713	4 - 2*
Impianti e macchinari	562.370	6.217	10 - 5*
Arredi fermata e segnaletica sosta	2.479.359	164.686	12 - 6*
Parcometri	1.426.079	13.336	20 - 10*
Impianti tecnologici	635.324	104.272	20 - 10*
Impianti fotovoltaici	700.000	63.000	9 - 4,5*
Mobili e arredi	172.258	3.530	12 - 6*
Macchine d'ufficio	430.601	8.134	20 - 10*
Telefonini	287	0	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	20.194	0	0
	<b>14.852.875</b>	<b>641.388</b>	

<b>TOTALE</b>		
---------------	--	--

\* Coefficienti applicati ai cespiti entrati in funzione nel 2015 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 31/12/15, 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 31/12/2015 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 31/12/2015 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 31/12/15 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 Attivo

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali (€ 39.681) comprendono:

- Il "software applicativo", che è stato aggiornato in base alla determinazione dell'Amministratore Unico n. 66 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. e si è incrementato di € 500 per una implementazione del SW SAP acquisita l'anno precedente;
- Le "spese da ammortizzare varie" che si sono incrementate di € 379 per l'attivazione di contatori per paline GYM il cui costo era stato sostenuto in anni precedenti;
- Le "spese da ammortizzare sosta" che si sono incrementate di € 3.440 per l'acquisto di cancelletti per il parcheggio Cubo di Cesena.

La voce "immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti " si è azzerata per la messa in funzione delle immobilizzazioni in corso come sopra indicato.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a € 16.694.

### 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	1.776.067	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	4.300	-	3.818	8.118
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	558.811	4.179	-	562.990
Ammortamento dell'esercizio	14.310	-	2.384	16.694
Altre variazioni	558.811	-	-	558.811
Totale variazioni	(10.010)	(4.179)	1.434	(12.755)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.221.556	-	882.443	2.103.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.188.676	-	875.641	2.064.317
Valore di bilancio	32.880	-	6.801	39.681

### **Immobilizzazioni materiali**

La voce "terreni" (€ 1.683.738) è stata aggiornata 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.

La voce "fabbricati" (€ 6.671.465) è stata aggiornata 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. ed ha subito un incremento di € 7.273 per interventi di manutenzione incrementativa sui depositi.

La voce "costruzioni leggere" si è azzerata 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 "impianti e macchinari" (€ 562.370) si sono incrementati di € 750 per l'acquisto di un climatizzatore per la biglietteria di Cesenatico e di € 207 per l'acquisto di una bicicletta e si sono ridotti di € 1.000 per la vendita di una attrezzatura ex AGESS completamente ammortizzata.

La voce "arredi fermata e segnaletica sosta" (€ 2.479.359) è stata aggiornata in base alla determinazione dell'Amministratore Unico n. 66 del 23/11/15 di approvazione dei valori patrimoniali definitivi dei beni conferiti di ATR - società consortile a responsabilità limitata ex art. 115, 3° comma, T.U.E.L. e si è incrementata di € 64.091 per:

- implementazione della segnaletica verticale (paline di fermata) sulle linee di servizio TPL (€ 3.458);
- implementazione della segnaletica verticale (paline di fermata) sulle linee di servizio scolastico (€ 3.032);
- installazione di n. 2 pensiline sulle linee di TPL del servizio urbano Forlì (€ 11.000);
- installazione di n. 4 pensiline sulle linee di TPL del servizio extraurbano (€ 28.541);
- acquisto di n. 3 contenitori motoparking per il servizio sosta di Gatteo (€ 6.600);
- implementazione segnaletica verticale sosta (€ 2.650);
- la messa in funzione delle n. 2 pensiline del servizio urbano di Forlì, non ancora installate al 31/12/14 (€ 8.900).

In questa voce sono stati inoltre ricompresi i cespiti del parcheggio Piastra del servizio Sosta Cesena Ospedale, a suo tempo destinati all'alienazione all'Ausl di Cesena ed ora nuovamente destinati ad immobilizzazioni in seguito al mancato accordo per la cessione. Detti cespiti sono stati nel contempo interamente svalutati a fronte del consumo e deperimento intervenuto.

La voce "parcometri" (€ 1.426.079) si è incrementata di € 12.358 per lavori di risanamento su n. 20 parcometri.

La voce "impianti tecnologici" (€ 635.324) è stata aggiornata 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.

La voce "impianti fotovoltaici" (€ 700.000) è stata aggiornata 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.

La voce "autobus" (€ 63.000) è stata aggiornata 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.

La voce "veicoli di servizio" (€ 8.200) è stata aggiornata 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. e si è ridotta per la vendita di n. 4 vetture del valore complessivo di € 43.700; la variazione al fondo ammonta ad € 0.

La voce "mobili e arredi" (€ 172.258) si è incrementata di € 323 per l'acquisto di alcuni arredi ed è diminuita di € 323 per la vendita di due biciclette completamente ammortizzate.

La voce "macchine d'ufficio elettroniche" (€ 430.601) si è incrementata di € 2.720 per l'acquisto di due personal computer, una fotocamera, un router ed un gruppo di continuità ed è diminuita di € 372 per la vendita di una fotocopiatrice e lo smarrimento di una macchina fotografica completamente ammortizzate.

La voce "telefonini" (€ 287) è diminuita per la rottamazione di un i-pad del valore originario di € 567, ammortizzato per € 284.

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" (€ 20.194) si è azzerata per la messa in funzione delle n. 2 pensiline del servizio urbano di Forlì, non ancora installate al 31/12 /14 (€ 8.900) e si è incrementata di € 20.194 per l'esecuzione di parte dei lavori di manutenzione straordinaria al tetto del deposito Pandola..

Gli ammortamenti ordinari su beni materiali che ammontano complessivamente a € 641.388, 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>						
<b>Costo</b>	12.146.271	8.104.966	276.264	601.364	8.900	21.137.765
<b>Rivalutazioni</b>	628.344	-	-	-	-	628.344

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.353.729	6.608.463	192.888	572.184	-	14.727.264
<b>Valore di bilancio</b>	5.420.886	1.496.503	83.376	29.180	8.900	7.038.845
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	8.355.203	1.740.104	114.900	3.044	20.194	10.233.445
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	12.774.615	4.041.938	319.964	1.262	-	17.137.779
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	266.713	351.510	11.500	11.664	-	641.387
<b>Altre variazioni</b>	7.353.729	3.060.660	192.888	977	(8.900)	10.599.354
<b>Totale variazioni</b>	2.667.604	407.316	(23.676)	(8.905)	11.294	3.053.633
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.355.203	5.803.132	71.200	603.146	20.194	14.852.875
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	266.713	3.899.313	11.500	582.871	-	4.760.397
<b>Valore di bilancio</b>	8.088.490	1.903.819	59.700	20.275	20.194	10.092.478

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie "crediti verso altri" per € 3.615.756 sono costituite da:

- credito verso l'erario per anticipo di imposta su TFR per € 43.901;
- contratti di capitalizzazione con le assicurazioni Generali che al 31/12/2015 ammontano a € 3.571.855, in conseguenza della capitalizzazione degli interessi maturati nell'anno al netto delle spese per € 91.529.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	3.489.880	125.876	3.615.756	3.615.756
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	3.489.880	125.876	3.615.756	3.615.756

### **Elenco delle partecipazioni in Imprese controllate e collegate** (art. 2427 n. 5 C.C.)

Non esistono partecipazioni iscritte a 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.

## Attivo circolante

## Rimanenze

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

Gli "anticipi a fornitori" sono pari ad € 49.

Gli "impianti e macchinari da alienare o rottamare" si sono azzerati in seguito al mancato accordo per l'alienazione all'Ausl di Cesena dei cespiti del parcheggio Piastra del servizio Sosta Cesena Ospedale, per cui gli stessi sono stati nuovamente destinati ad immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	88.572	(77.391)	11.181
<b>Acconti (versati)</b>	-	49	49
<b>Totale rimanenze</b>	88.572	(77.342)	11.230

## Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti verso clienti**

L'ammontare dei "crediti verso clienti" di € 1.195.395 è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato fondo svalutazione di € 54.701, ridotto di € 20.866 per l'utilizzo a fronte della perdita su credito c/AVIP.

Le varie poste sono documentate da fatture emesse e rappresentano principalmente crediti nei confronti di A.T.G. per penali, 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 € 1.230.761 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 31/12/2015 ma con fatturazione successiva.

### **Crediti tributari**

Rientrano in questa voce:

- ◇ il credito verso l'Erario per l'IVA 2015 (€ 3.984.106);
- ◇ il credito verso l'Erario per rimborso IVA (€ 110.694);
- ◇ le ritenute d'acconto subite (€ 5.310) di cui € 2.042 sugli interessi maturati e € 3.628 sui contributi per gli impianti fotovoltaici;
- ◇ il credito v/Erario per IRAP (€ 34.522);



- ◇ il credito verso l'Erario per IRES derivante da UNICO per l'anno 2014 (€ 3.803) da utilizzare in compensazione.

### Crediti verso altri

Fanno parte dei crediti verso altri (€ 3.458.479):

- i crediti nei confronti degli Enti soci per contributi su servizi di TPL a scarsa efficacia (2.417.912);
- il credito nei confronti del Ministero dei Trasporti (€ 40.502) per i contributi a copertura degli oneri di malattia 2012 - 2015;
- i crediti verso la Regione Emilia Romagna per contributi anno 2015 (€ 607.000);
- crediti vari (€ 393.065) tra i quali:
  - ◇ depositi cauzionali costituiti presso terzi (€ 12.150);
  - ◇ crediti nei confronti della Parcheggio SpA per incassi sosta Cesena (€ 32.565);
  - ◇ crediti per incassi dicembre biglietteria (€ 46.348);
  - ◇ crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte di sanzioni TPL non ancora incassate (€ 265.854);
  - ◇ crediti v/GSE per contributi impianti fotovoltaici (€ 22.883);
  - ◇ e altri crediti (€ 13.265).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.225.660	145.795	2.371.455	2.365.206	6.249
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.539.416	599.019	4.138.435	1.699.321	2.439.114
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.733.201	725.278	3.458.479	3.156.024	302.455
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.498.277</b>	<b>1.470.092</b>	<b>9.968.369</b>	<b>7.220.551</b>	<b>2.747.818</b>

### Crediti aventi durata superiore a 5 anni

Non sono presenti crediti aventi durata superiore a 5 anni.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.753.240	(3.349.259)	3.403.981
Denaro e altri valori in cassa	3.507	(1.226)	2.281
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.756.747</b>	<b>(3.350.485)</b>	<b>3.406.262</b>

## Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di € 13.003 comprende:

- i « risconti attivi » per € 13.003 relativi a:
  - ◇ premi assicurativi (€ 11.240);
  - ◇ spese per fidejussioni (€ 1.392)
  - ◇ altro (€ 371).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	18.550	(5.547)	13.003
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>18.550</b>	<b>(5.547)</b>	<b>13.003</b>

## 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**

Il "capitale sociale" della società ammonta ad € 2.400.819, come da atto di trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR - società consortile a r.l., esecutivo dall'08/01/15, ed è ottenuto per conversione del precedente Fondo di dotazione dei servizi extraurbani di € 1.609.651 e, per la differenza pari ad € 791.168, per destinazione di parte delle Riserve di rivalutazione.

#### **Riserve di rivalutazione**

Le "riserve di rivalutazione" si sono ridotte di € 791.168 per la destinazione a capitale sociale, come sopra detto ed ammontano pertanto al 31/12/15 ad € 1.859.055.

#### **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 € 4.133.133.

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), 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).

In seguito all'aggiornamento dei valori delle immobilizzazioni, conseguente 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., si è costituita una "riserva da trasformazione ex art. 15 T.U.EE.LL." di € 3.639.990.

### 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	2.650.224	-	791.168	1.859.055
Riserve statutarie	2.930.852	-	-	2.930.852
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.943.842	4.416.210	-	9.360.052
Totale altre riserve	4.943.842	4.416.210	-	9.360.052
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>12.925.737</b>	<b>4.416.210</b>	<b>791.168</b>	<b>16.550.778</b>

### **Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Importo
F.DO ART.55 DPR 917/86	4.133.133
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
RISERVA DA TRASF.EX ART.115 TUEL	3.639.990
<b>Totale</b>	<b>9.360.052</b>

### 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	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserve statutarie	2.930.852	contributi pubblici per investimenti	a,b	2.930.852	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	9.360.052	contributi pubblici e ris. trasf.	a,b	9.360.052	44.844
Totale altre riserve	9.360.052			9.360.052	44.844
Totale	16.550.778			14.149.959	44.844
Quota non distribuibile				14.072.236	
Residua quota distribuibile				77.723	

## 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	vers.socio Comune Cesena	a	-	-
FONDO ART.55 DPR 917 /86	4.133.133	RISERVE PER CONTRIBUTI ART.55 DPR 917/86		-	44.844
F.DO RISERVA FAC. SERV.URB.CESENA	77.723	riserve di utili	a,b,c,	77.723	-
RISERVA DA TRAFORM.EXART.115 TUE	3.639.990	riserve da trasformazione ex. a.115 TUEL	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 IVEST.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. EXTRAURB.FC 2012	433	contributi pubblici per investimenti	a,b	-	-
RISERVA ARROT. EURO	(2)			-	-
Totale	9.360.052				

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il "fondo rischi" (€ 2.228.305) si è incrementato per il previsto accantonamento cautelativo del margine prodotto dai servizi di TPL di € 919.732 a fronte delle situazioni di criticità finanziarie a livello di Enti di riferimento e per l'accantonamento di € 20.000 a fronte degli oneri stimati per le procedure di recupero crediti da ordinanze ingiunzioni e si è ridotto di € 49.625, di cui € 36.000 per la liquidazione di spettanze previste dall'accordo per la cessazione del rapporto di lavoro con il Direttore Generale ed € 13.625 per l'incasso di ingiunzioni.

Il "fondo oneri arretrati personale" (€ 298.185) è diminuito di € 159.154, di cui € 97.897 per l'erogazione della quota dell'esercizio 2014 dell'indennità di produttività aziendale, di € 55.092 per l'erogazione di spettanze previste dall'accordo per la cessazione del

rapporto di lavoro con il Direttore Generale, di € 5.673 per l'erogazione di spettanze previste dal nuovo CCNL Autoferrotranvieri siglato nel novembre 2015 e di € 492 per il pagamento di arretrati al Fondo di solidarietà e si è incrementato di € 100.460 a seguito dell'accantonamento degli oneri di produttività aziendale stimati per l'anno 2015.

Il "fondo spese future" (€ 991.578) si è decrementato di € 404.110, di cui € 333.500 a fronte degli oneri sostenuti per la trasformazione e riorganizzazione aziendale, € 63.849 per oneri di riqualificazione e manutenzione conservativa deposito Savonarola, € 4.247 per oneri arretrati accise fotovoltaico e € 2.514 per oneri segnaletica Gatteo e si è incrementato di € 60.000 per la stima degli oneri relativi alle operazioni societarie in corso, € 4.247 per ripristino accantonamento a fronte arretrati accise fotovoltaico non ravvedibili e € 950 per spese da sostenere sul servizio sosta di Sarsina.

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 oneri contratto di servizio" (€ 484.617) è rimasto invariato.

Il "fondo investimenti sosta Cesena" (€ 94.296), il "fondo investimenti sosta Cesenatico" (€ 84.616) e il "fondo investimenti sosta Gatteo" (€ 19.000) sono incrementati rispettivamente di € 85.000, € 56.116 ed € 10.000 per l'accantonamento dell'onere stimato per intervento di adeguamento parcometri.

Il "fondo investimenti ampliamento depositi e miglioramenti tecnologici" (€ 420.524) è rimasto invariato.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.350.755
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	1.256.506
Utilizzo nell'esercizio	612.889
<b>Totale variazioni</b>	643.617
Valore di fine esercizio	4.994.372

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Al "fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato" (€ 542.090), diminuito di € 11.258, per il TFR erogato nell'anno (8.660), l'imposta sostitutiva (1.382) e la quota TFR "erogata in busta paga" (€ 1.216), è stato accantonato l'importo di € 9.323 per rivalutazione del fondo al 31/12/14, 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	544.025
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	9.323
Utilizzo nell'esercizio	11.258
<b>Totale variazioni</b>	(1.935)
Valore di fine esercizio	542.090

## Debiti

### Debiti verso fornitori

L'ammontare dei "debiti verso fornitori" è pari ad € 892.883.

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 31/12/15, non ancora pervenute a tale data, ammontano ad € 1.400.370

### Debiti tributari

I "debiti tributari" (€ 109.841) si riferiscono ai debiti v/l'Erario:

- per le ritenute d'acconto operate al personale sulle retribuzioni di novembre e dicembre 2015 (€ 107.970) ed ai lavoratori autonomi sui compensi pagati a dicembre 2015 (€ 1.457).;
- per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (€ 353);
- e per debiti tributati diversi (€ 61).

### 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 2015 liquidate a gennaio 2016, per un importo complessivo di € 144.350.

### Altri debiti

Fanno parte degli "altri debiti" (€ 2.295.958):

- i debiti verso il Comune di Cesena (€ 676.238) per avanzi di gestione servizi in convenzione, interessi sul capitale di dotazione e canone di concessione parcheggi;

- i debiti verso il Comune di Gatteo (€ 41.428) 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 (€ 166.814);
- il debito verso i dipendenti ed Amministratore per le retribuzioni relative al mese di dicembre 2015 regolate a gennaio 2016 e alle ferie e riposi maturati e non goduti al 31/12/15 (€ 195.102);
- il debito v/Gestori servizi di TPL per contributi a copertura oneri CCNL incassati dalla Regione Emilia Romagna nel corso del 2015 e da trasferire ai Gestori (€ 1.120.791);
- i depositi di terzi (€ 6.701);
- debiti relativi ad incassi per conto di terzi (€ 4.264);
- altri debiti (€ 84.620).

### 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	4.366.166	(2.072.913)	2.293.253	2.249.801	43.452
Debiti tributari	84.173	25.668	109.841	109.841	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.984	94.366	144.350	144.350	-
Altri debiti	3.464.413	(1.168.455)	2.295.958	2.290.963	4.995
<b>Totale debiti</b>	<b>7.964.736</b>	<b>(3.121.334)</b>	<b>4.843.402</b>	<b>4.794.955</b>	<b>48.447</b>

### **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" (€ 216.137) 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 (€ 129.897), derivante dalla quota al 31/12/2014 decrementata della quota di competenza del 2015 (€ 18.087);
- ◇ quota parte di competenza 2016 dei ricavi da abbonamenti e permessi sosta (€ 11.596);
- ◇ quota parte di competenza 2016 dei ricavi del servizio scolastico dell'Unione Rubicone Mare fatturati (€ 74.644).



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri risconti passivi</b>	158.054	58.083	216.137
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	158.054	58.083	216.137

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

Nei conti d'ordine, € 3.438.571, i valori indicati si riferiscono a:

- polizze fideiussorie ricevute da terzi a garanzia di impegni nei confronti dell'Azienda ( € 1.961.673 );
- polizze fidejussorie fornite a terzi dall'Azienda ( € 980.758);
- quota TFR presso fondo Tesoreria INPS ( € 496.140 ).

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 ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, la composizione della voce proventi e oneri straordinari.

### 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	€ 148.739
Ulteriori servizi affidati	€ 46.275
Incassi titoli di viaggio linee scolastiche	€ 198.036
Servizi scolastici	€ 2.478.804
Introiti servizio sosta Cesena	€ 2.335.592
Introiti servizio sosta Cesenatico	€ 976.085
Introiti servizio sosta Gatteo	€ 104.777
Ricavi servizio sosta Sarsina	€ 2.392
Canoni pubblicità	€ 20.070
Proventi NCC autobus	€ 12.778
Sconti e abbuoni passivi	€ -9
<b>Totale ricavi delle vendite</b>	<b>€ 6.353.539</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### **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 € 31.995;

- interessi v/altri € 614;

per un totale di € 32.609.

## Proventi e oneri straordinari

### Proventi straordinari

La voce E20 ammonta a € 322.839 ed è composta da:

- plusvalenze da alienazioni per € 1;
- sopravvenienze attive per € 237.107 relative quasi interamente ad integrazioni tariffarie ricevute dalla Regione Emilia Romagna e destinate al gestore dei servizi di TPL, che compaiono quindi in pari misura tra le sopravvenienze passive;
- penalità per ritardi ed inadempimenti applicate a fornitori in base alle norme contrattuali (€ 85.700);
- differenze di arrotondamento EURO (€ 31).

### Oneri straordinari

La voce E21 ammonta a € 741.226 ed è composta da:

- minusvalenze da alienazioni di € 10.895 relative alla vendita delle tre vettura Skoda Octavia;
- sopravvenienze passive per € 236.744 (si veda quanto indicato relativamente alla sopravvenienze attive);
- avanzo di gestione servizio sosta Cesena € 452.145, di competenza del Comune;
- avanzo di gestione servizio sosta Gatteo € 41.428, di competenza del Comune.

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

### Imposte 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 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.

## **Nota Integrativa parte finale**

Signori Soci,  
il bilancio al 31/12/15, che vi invitiamo ad approvare, presenta un risultato in pareggio.

L'amministratore unico  
(Paolo Valentini)