

# ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	109.918	25.304
II - Immobilizzazioni materiali	8.139.406	9.717.208
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.160.716	3.694.580
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.410.040</b>	<b>13.437.092</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	22.150	21.070
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.825.615	9.018.931
<b>Totale crediti</b>	<b>3.825.615</b>	<b>9.018.931</b>
IV - Disponibilità liquide	4.313.220	2.779.248
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.160.985</b>	<b>11.819.249</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>10.664</b>	<b>3.709</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>18.581.689</b>	<b>25.260.050</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.400.819	2.400.819
III - Riserve di rivalutazione	830.258	1.859.055
V - Riserve statutarie	2.930.852	2.930.852
VI - Altre riserve	5.690.170	9.345.108
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>11.852.099</b>	<b>16.535.834</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.819.975</b>	<b>5.154.017</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>168.406</b>	<b>284.306</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.507.105	3.133.756
<b>Totale debiti</b>	<b>1.507.105</b>	<b>3.133.756</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>234.104</b>	<b>152.137</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>18.581.689</b>	<b>25.260.050</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.786.857	6.351.809
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.120.462	21.041.857
altri	1.459.250	1.781.121
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>4.579.712</b>	<b>22.822.978</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.366.569</b>	<b>29.174.787</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.527	43.542
7) per servizi	6.511.727	23.999.497
8) per godimento di beni di terzi	1.548.872	1.346.094
9) per il personale		
a) salari e stipendi	901.086	1.204.503
b) oneri sociali	261.112	337.238
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	110.561	141.545
c) trattamento di fine rapporto	110.561	141.545
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.272.759</b>	<b>1.683.286</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	378.323	583.959
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.481	15.872
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	341.842	568.087
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>378.323</b>	<b>583.959</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.080)	(9.889)
13) altri accantonamenti	271.626	979.293
14) oneri diversi di gestione	446.710	619.761
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.455.464</b>	<b>29.245.543</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(88.895)	(70.756)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	137.912	134.575
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>137.912</b>	<b>134.575</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>137.912</b>	<b>134.575</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.017	32.019
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>32.017</b>	<b>32.019</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>105.895</b>	<b>102.556</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>17.000</b>	<b>31.800</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.000	31.800
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>17.000</b>	<b>31.800</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### - Premessa

La situazione economico-patrimoniale al 31/12/2017 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 € 257.184;  
Servizio sosta Cesenatico € 46.016;  
Servizio sosta Gatteo € 41.436.

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

La situazione economico patrimoniale al 31/12/2017 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 31/12/2017 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.

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 della Società Consortile 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.

1. 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.)

1. 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	%
Terreni	1.683.738	0	0
Fabbricati	5.562.742	139.136	4 - 2*

Impianti e macchinari	564.823	1.233	10 - 5*
Arredi fermata e segnaletica sosta	2.539.752	75.325	12 - 6*
Parcometri	1.395.652	5.772	20 - 10*
Impianti tecnologici	513.726	77.165	20 - 10*
Impianti fotovoltaici	700.000	31.500	9 - 4,5*
Mobili e arredi	34.512	1.200	12 - 6*
Macchine d'ufficio e telefonini	325.515	9.086	20 - 10*
Veicoli di servizio	5.700	1.425	25 - 12,5*
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.080	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>13.332.240</b>	<b>341.842</b>	

\* Coefficienti applicati ai cespiti entrati in funzione nel 2017 per i quali le quote d'ammortamento ordinario sono ridotte della metà.

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.

1. 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.

1. 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 31/12/17, ma di competenza del periodo precedente.

1. 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.

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

1. Il **fondo per il trattamento di fine rapporto** di lavoro subordinato risultante al 31/12/2017 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.

1. 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 31/12/2017 ma riferite all'acquisto di beni e servizi di competenza del periodo precedente.

1. 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. ).

1. 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 31/12/17 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.516.311	14.903.383	3.694.580	20.114.274
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.491.007	5.186.175		6.677.182
<b>Valore di bilancio</b>	25.304	9.717.208	3.694.580	13.437.092
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	121.214	41.111	-	162.325
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	120	1.277.070	-	1.277.190
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	36.481	341.842		378.323
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(1.533.864)	(1.533.864)
<b>Totale variazioni</b>	84.613	(1.577.801)	(1.533.864)	(3.027.052)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.634.208	13.332.240	3.694.580	18.661.028
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.524.170	5.192.834		6.717.004
<b>Valore di bilancio</b>	109.918	8.139.406	2.160.716	10.410.040

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali (€ 109.918) comprendono:

- Il "software applicativo", che è stato incrementato di € 21.800 per la gestione su smartphone di statistiche e sanzioni relative ai servizi sosta e di € 800 per l'acquisto del gestionale per la rilevazione presenze del personale dipendente;
- Le "spese da ammortizzare varie" che sono rimaste invariate;
- Le "spese da ammortizzare sosta" che si sono incrementate di € 95.972 per la realizzazione del nuovo parcheggio Machiavelli e per l'acquisto di una serranda motorizzata per Parcheggio Cubo, e contemporaneamente si sono ridotte di € 3.437 per l'eliminazione della segnaletica orizzontale di Sarsina;
- le immobilizzazioni immateriali in corso di € 2.542 per l'acquisto di software Poliedro non entrato in funzione nell'esercizio 2017.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a € 36.481.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.221.856	-	294.455	1.516.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.201.186	-	289.820	1.491.007
Valore di bilancio	20.670	-	4.635	25.304
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	22.700	2.542	95.972	121.214
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	120	120
Ammortamento dell'esercizio	15.450	-	21.031	36.481
Totale variazioni	7.250	2.542	74.821	84.613
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.244.556	2.542	387.109	1.634.208
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.216.636	-	307.534	1.524.170
Valore di bilancio	27.920	2.542	79.456	109.918

## Immobilizzazioni materiali

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

La voce "fabbricati" (€ 5.562.742) ha subito un incremento di € 7.265 per interventi di manutenzione incrementativa sui depositi ed una riduzione di € 1.241.000 in seguito alla attribuzione della palazzina Lombardini all' ex Socio Provincia di Forlì in seguito al recesso avvenuto nel corso del 2017.

Gli "impianti e macchinari" (€ 564.823) si sono incrementati di € 2.660 in seguito all'acquisto di un climatizzatore ed un defibrillatore.

La voce "arredi fermata e segnaletica sosta" (€ 2.539.752) si è incrementata di € 19.715 per:

- installazione di n. 4 paline sulle linee di TPL del servizio extraurbano (€ 278);
- installazione di n. 2 pensiline sulle linee di TPL del servizio extraurbano (€ 12.800);
- implementazione della segnaletica verticale ed orizzontale sul servizio sosta Cesena Ospedale (€177);
- installazione di n. 2 paline sulle linee di TPL del servizio urbano (€ 559);
- implementazione della segnaletica verticale sul servizio sosta di Cesenatico (€ 5.901).

La voce "parcometri" (€ 1.395.652) è rimasta invariata.

La voce "impianti tecnologici" (€ 513.726) si è decrementata di € 157.848 in seguito alla cessione del "Sistema AVM" e dei sistemi antintrusione e di allarme della palazzina Lombardini alla Provincia di Forlì.

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

La voce "autobus" (€ 00) si è azzerata in seguito alla vendita di tutti gli automezzi.

La voce "veicoli di servizio" (€ 5.700) si è ridotta di € 2.500 in seguito alla cessione di 2 autovetture.

La voce "mobili e arredi" (€ 34.512) si è ridotta di € 137.745 in seguito alla cessione dei beni alla Provincia di Forlì in seguito al recesso del Socio.

La voce "macchine d'ufficio elettroniche" (€ 325.515) si è incrementata di € 5.391 per l'acquisto di telefoni cellulari, stampanti termiche di un terminale rilevazione presenze, e si è ridotta di € 10.714 per la cessione di macchine ad AVM e Provincia di Forlì.

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" (€ 6.080) si è incrementata per lavori in corso di esecuzione.

Gli ammortamenti ordinari su beni materiali che ammontano complessivamente a € 341.842, sono stati effettuati avendo riguardo alla possibilità di utilizzazione dei beni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.480.216	5.849.426	573.742	-	14.903.383
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	508.852	4.163.968	513.356	-	5.186.175
<b>Valore di bilancio</b>	7.971.364	1.685.458	60.386	-	9.717.208
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.265	22.375	5.391	6.080	41.111
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.141.720	90.000	45.350	-	1.277.070
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	139.136	190.995	11.712	-	341.842
<b>Totale variazioni</b>	(1.273.591)	(258.620)	(51.671)	6.080	(1.577.801)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	7.246.480	5.713.952	365.728	6.080	13.332.240
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	548.707	4.287.115	357.012	-	5.192.834
<b>Valore di bilancio</b>	6.697.773	1.426.838	8.715	6.080	8.139.406

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti per € 2.160.716 sono costituite da:

- credito verso l'erario per anticipo di imposta su TFR per € 19.656;

- contratti di capitalizzazione con le Assicurazioni Generali che al 31/12/2017 ammontano ad € 2.141.060. L'importo è comprensivo delle rivalutazioni maturate nell'anno al netto delle spese per € 84.270, e della riduzione di € 1.608.830 per attribuzione a Provincia di Forlì in seguito al recesso in qualità di Socio.

### **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.

## Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	3.694.580	(1.533.864)	2.160.716	2.160.716
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	3.694.580	(1.533.864)	2.160.716	2.160.716

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le "rimanenze di materie prime" riguardano le giacenze di ricambi sosta per € 22.150.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	21.070	1.080	22.150
<b>Totale rimanenze</b>	21.070	1.080	22.150

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti verso clienti**

L'ammontare dei "crediti verso clienti" di € 1.709.719 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 AMR e FMI.

Altri crediti di natura commerciale pari a € 406.037 riguardano "fatture da emettere" principalmente per canoni di affitto d'azienda.

#### **Crediti tributari**

Rientrano in questa voce:

- il credito verso l'Erario per l'IVA 2017 (€ 1.619.113);

## Crediti verso altri

Fanno parte dei crediti verso altri (€ 496.783):

- il credito nei confronti del Ministero dei Trasporti (€ 52.670) per i contributi a copertura degli oneri di malattia 2012 - 2015;
- crediti vari (€ 444.113) tra i quali:
  - depositi cauzionali costituiti presso terzi (€ 7.556);
  - crediti nei confronti della Parcheggio SpA per incassi sosta Cesena (€ 78.585);
  - crediti nei confronti di Pluservice per incassi sosta (€ 14.720);

crediti per incassi dicembre biglietteria (€ 44.815);

- crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte di sanzioni TPL non ancora incassate (€ 254.182);
- crediti v/GSE per contributi impianti fotovoltaici (€ 23.893)
- e altri crediti (€ 44.255);

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.329.564	(619.845)	1.709.719	1.709.719
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.664.044	(2.044.931)	1.619.113	1.619.113
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.025.323	(2.528.540)	496.783	496.783
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.018.931</b>	<b>(5.193.316)</b>	<b>3.825.615</b>	<b>3.825.615</b>

## 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	2.776.490	1.535.090	4.311.580
Denaro e altri valori in cassa	2.758	(1.118)	1.640
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.779.248</b>	<b>1.533.972</b>	<b>4.313.220</b>

## Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di € 10.664 comprende:

- i « risconti attivi » per € 10.664 relativi a:
  - premi assicurativi (€ 2.130);
  - costi addebitati da fornitori di competenza dell'esercizio successivo (€ 6.163);
  - provvigioni sosta (€ 2.371).

## 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" (€ 830.258) si sono ridotte di € 1.028.797, importo che rappresenta la riduzione del Patrimonio Netto in seguito al recesso del Socio Provincia di Forlì.

#### **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 € 4.103.238.

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 si è azzerata a causa della riduzione del Patrimonio Netto in sede di recesso del Socio Provincia di Forlì.

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

## **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
F.DO ART. 55 DPR 917/86	4.103.238
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
FONDO DOTAZIONE COMUNE CESENA	791.168
F.DO RIS.FACOLT.SERV.URBANO CESE	77.723
<b>Totale</b>	<b>5.690.170</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

## 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	4.103.238	riserve per contrib. art. 55 dpr917/8		-	44.832
F.DO RISERVA FAC. SERV.URB.CESENA	77.723	riserve di utili	a,b,c,	77.723	-
F.DO INVEST.SERV. EXTRAURB.2011	248.744	contributi pubblici per investimenti	248744	-	-
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. EXTRAURB.FC 201	433	contributi pubblici per investimenti	a,b	-	-
RISERVA ARROT.EURO	1			-	-
<b>Totale</b>	<b>5.690.170</b>				

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" (€ 1.462.483) si è ridotto di € 156.286, di cui € 426 per oneri legalicausa Talamonti v /AGESS società consortile a r.l. per la quota di partecipazione posseduta in detta estinta società, € 4.158 per l'incasso di ingiunzioni, € 141.710 a copertura margine negativo sui servizi di TPL generato dai mancati tagli dei servizi ipotizzati a preventivo e € 10.000 per a f.do investimenti (€ 276) e a f.do ampliamento depositi (€ 9.716) in seguito alla valutazione di un rischio non più esistente.

Il "fondo oneri arretrati personale" (€ 205.056) è diminuito di € 94.688 per l'erogazione della quota dell'esercizio 2016 dell'indennità di produttività aziendale, e si è incrementato di € 72.399 di cui € 71.000 a seguito dell'accantonamento degli oneri di produttività aziendale stimati per l'anno 2017 e € 1.399 per ridestinazione riserve dal f.do spese future.

Il "fondo spese future" (€ 874.558) si è decrementato di € 263.737, di cui € 3.3445 a fronte degli oneri sostenuti per la segnaletica Gatteo, € 41.928 per oneri di riqualificazione e manutenzione



conservativa deposito Savonarola, € 97.424 per oneri connessi trasformazione e riorganizzazione aziendale e € 121.041 per ridestinazione riserve a f.do investimenti (€ 2.845) a f.do vertenze legali (€ 213.938) a f.do ampliamento depositi (€ 92.859) e a f.do oneri arretrati di personale (€ 1.399) e si è incrementato di € 133.000 di cui € 3.000 per oneri di manutenzione segnaletica Sosta Cesena Ospedale e € 130.000 a stima oneri per l'acquisizione di Parcheggi S.P.A come da obiettivi fissati dal Comune di Cesena.

Il "fondo vertenze legali in corso" (€ 42.000) si è ridotto di € 11.132 per gli oneri sostenuti nell'anno a fronte delle cause in corso e si è incrementato di € 23.938 per ridestinazione riserve dal fondo spese future a fronte del rischio causa di un ex dipendente.

Il "fondo investimenti sosta Cesena" (€ 145.651), e il "fondo investimenti sosta Gatteo" (€ 29.160) si sono incrementati rispettivamente di € 1.355 ed € 160 per ridestinazione riserve dai fondi rischi e spese future per l'accantonamento degli oneri stimati per interventi di adeguamento parcometri.

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

Il "fondo investimenti sosta Cesenatico" (€ 159.850) si è incrementato di € 25.234 per l'accantonamento di € 25.000 e di € 234 per ridestinazione riserve dai fondi rischi e spese future per l'accantonamento degli oneri stimati per interventi di adeguamento parcometri.

Il "fondo oneri contratto di servizio" (€ 514.001) si è ridotto di € 204.544 per la liquidazione al gestore servizi TPL degli oneri per adeguamento inflattivo e rinnovo CCLN 2016 e si è incrementato di € 29.386 per l'accantonamento degli oneri stimati per adeguamento inflattivo 2017 quota parte relativa mesi di gennaio e febbraio 2017

Il "fondo investimenti ampliamento depositi e miglioramenti tecnologici" (€ 1.016.890) è aumentato di € 102.574 a seguito ridestinazione riserve da f.do rischi e f.do spese future a fronte degli investimenti programmati per il depositi di Forlì e Cesena per il rifornimento dei bus a metano.

Il "fondo acquisti paline e pensiline" (€ 32.587) si è incrementato per € 14.620 in considerazione della necessità di investimenti nelle infrastrutture di rete.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	5.154.017	5.154.017
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	845.616	845.616
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.179.658	1.179.658
<b>Totale variazioni</b>	(334.042)	(334.042)
<b>Valore di fine esercizio</b>	4.819.975	4.819.975

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Al "fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato" (€ 168.406), diminuito di € 115.900, per il TFR dei dipendenti trasferiti per passaggio diretto a FMI srl con l'affitto del ramo d'azienda (€ 9.247), per il TFR dei dipendenti trasferiti per passaggio diretto ad AMR (€ 110.333), l'imposta sostitutiva (€ 754), è stato accantonato l'importo di € 2.297 per rivalutazione del fondo al 31/12/2016, 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	284.306
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	4.434
Utilizzo nell'esercizio	120.334
<b>Totale variazioni</b>	(115.900)
Valore di fine esercizio	168.406

## Debiti

### Debiti verso fornitori

L'ammontare dei "debiti verso fornitori" è pari ad € 611.638, a cui vanno dedotti € 90, 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 31/12/17, non ancora pervenute a tale data, ammontano ad € 247.348.

### Debiti tributari

I "debiti tributari" (€ 16.243) si riferiscono ai debiti v/l'Erario:

- per le ritenute d'acconto operate al personale sulle retribuzioni di novembre e dicembre 2017 (€ 33.893);
- per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (€ 745);
- per le ritenute d'acconto operate per lavoro autonomo (€ 1.115);

considerati al netto dei crediti v/l'Erario per:

- ritenute d'acconto subite (€1.597) di cui 8 sugli interessi maturati ed € 1.589 sui contributi per impianti fotovoltaici;
- il credito v/Erario per IRAP (€ 17.913).

### 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 2017 liquidate a gennaio 2018, per un importo complessivo di € 29.499.

### Altri debiti

Fanno parte degli "altri debiti" (€ 602.377 ):

- i debiti verso il Comune di Cesena (€ 319.828) per avanzi di gestione servizi in convenzione, interessi sul capitale di dotazione e canone di concessione parcheggi;
- i debiti verso il Comune di Cesenatico (€ 46.014) per avanzi di gestione servizi in convenzione;
- i debiti verso il Comune di Gatteo (€ 41.436) per avanzi di gestione servizi in convenzione;
- il debito verso i dipendenti ed Amministratore per le retribuzioni relative al mese di dicembre 2017 regolate a gennaio 2018 e alle ferie e riposi maturati e non goduti al 31/12/17 (€ 55.849);
- il debito v/Gestori servizi di TPL per contributi a copertura oneri CCNL incassati dalla Regione Emilia Romagna nel corso del 2017 e da trasferire ai Gestori (€ 116.864);
- il debito v/FMI srl per partite da trasferire in relazione all'affitto di ramo d'azienda (€ 10.729);
- i depositi di terzi (€ 6.691);
- debiti relativi ad incassi per conto di terzi (€ 4.775);
- altri debiti (€ 190).

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.630.496	(771.510)	858.986	858.986
Debiti tributari	38.779	(22.536)	16.243	16.243

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.300	(24.801)	29.499	29.499
Altri debiti	1.410.181	(807.804)	602.377	602.377
<b>Totale debiti</b>	<b>3.133.756</b>	<b>(1.626.651)</b>	<b>1.507.105</b>	<b>1.507.105</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" (€ 234.104) 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);
- 98.292
- quota parte di competenza 2018 dei ricavi da abbonamenti e permessi sosta (€ 51.796);
- quota parte di competenza 2018 dei ricavi del servizio scolastico dell'Unione Rubicone Mare fatturati (€ 79.093);
- quota parte di competenza 2018 dei ricavi del servizio scolastico del comune di Roncofreddo (€ 4.923).

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

### **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 € 5.000

Integrazioni su specifici servizi di TPL extraurbani € 13.758

Ulteriori servizi affidati € 7.007

Incassi titoli di viaggio linee scolastiche € 122.215

Servizi scolastici € 2.246.478

Introiti servizio sosta Cesena € 2.234.224

Introiti servizio sosta Cesenatico € 999.840

Introiti servizio sosta Gatteo € 112.110

Canoni pubblicità € 472

Proventi NCC autobus € 80

Ricavi per prestazioni di servizi € 45.172

Provvigioni attive € 501

**Totale ricavi delle vendite € 5.786.857**

### **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.

## **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti occupati durante l'esercizio 2017 è stato pari a 31 unità.

## **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 2017 sono stati corrisposti compensi all'organo amministrativo ed all'organo di controllo ai quali non sono stati concessi crediti o anticipazioni:

Amministratore Unico € 26.000 al netto dei contributi;  
Sindaco Unico: € 7.124

## **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 € 2.329.536, riferiti a:

- Polizze fideiussorie ricevute da terzi a garanzia di impegni assunti nei confronti di ATR (€ 1.898.376);
- Quota TFR presso fondo tesoreria INPS (€ 431.161).

Non esistono ulteriori impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.



## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,  
il bilancio al 31/12/17, che vi invitiamo ad approvare, presenta un risultato in pareggio, pertanto non si applica l'art. 26.1 dello Statuto Sociale che prevede l'accantonamento del 5% degli utili a riserva legale.

L'amministratore unico  
(Paolo Valentini)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

FIRMATO IL LEGALE RAPPRESENTANTE

PAOLO VALENTINI