

Nota Integrativa

(Art. 2427 C.C.)

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Piazza del Popolo 1

Cesena

iscritta al n. 20361 del Registro delle Imprese e al n. 0155576 di Anagrafe Camerale della C.C.I.A.A. di Forlì con Codice Fiscale n. 00358700391 - Partita I.V.A. n. 02295690404.

Nota Integrativa alla Situazione economico patrimoniale al 30/06/15

- Premessa

La Situazione economico patrimoniale al 30/06/2015 evidenzia un risultato economico positivo, pari ad € 97.238.

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

Servizio di TPL urbano Forlì:	€ 62.199;
Servizio di TPL urbano Cesena:	€ 50.049;
Servizio di TPL urbano Cesenatico:	€ 4.291;
Servizio Sosta Cesena:	€ 327.872;
Servizio Sosta Cesenatico:	€ 0;
Servizio Sosta Gatteo:	€ 2.192.

- Criteri e principi di redazione del bilancio d'esercizio

La Situazione economico patrimoniale al 30/06/2015 è costituita dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota integrativa e rispecchia interamente le operazioni aziendali che si sono verificate nel semestre.

La Situazione economico patrimoniale al 30/06/2015 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 e 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.

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 perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l. e recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15.

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 a perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l. e recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15.

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	6.665.682	133.299	4 – 2*
Impianti e macchinari	563.163	3.245	10 – 5*
Arredi fermata e segnaletica sosta	2.452.722	78.788	12 – 6*
Parcometri	1.413.721	7.150	20 – 10*
Impianti tecnologici	1.485.157	142.648	20 - 10*
Impianti fotovoltaici	700.000	31.500	9 – 4,5*
Mobili e arredi	172.581	1.772	12 – 6*
Macchine d'ufficio	428.833	4.159	20 – 10*
Telefonini	854	57	20 - 10*
Autobus **	63.000	4.725	15 – 7,5* 25 – 12,5*
Veicoli di servizio	51.900	6.488	25 – 12,5*
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0
TOTALE	15.681.351	413.831	

* 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 dell'esercizio e sono valutate col criterio del costo d'acquisto (art. 2426 n. 10 C.C.) e con la tecnica contabile del costo medio ponderato. Sono qui inclusi anche beni da alienare o rottamare valutati al presumibile valore di realizzo.

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

In tale posta è avvenuta anche la contabilizzazione dei crediti derivati dall'emissione di fatture nel 2° semestre 2015, ma di competenza del 1° semestre.

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 30/06/2015 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 nel 2° semestre 2015 ma riferite all'acquisto di beni e servizi di competenza del 1° semestre.

- I) I **ricavi e i costi** sono esposti secondo i principi contabili della prudenza e della competenza con la rilevazione dei relativi ratei e risconti e al netto di resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis C.C.).
- L) I **fondi per rischi ed oneri** rappresentano accantonamenti effettuati allo scopo di coprire costi di esistenza certa o probabile e di natura determinata.
Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura del semestre e fino alla data di redazione della presente relazione.
- 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 (€ 47.610) comprendono:

- il « software applicativo », che è stato aggiornato in base alla perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l. e recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15 e si è incrementato di € 500 per una implementazione del sito aziendale e di € 3800 per la messa in funzione di una personalizzazione del SW SAP acquisita l'anno precedente;
- le « spese d'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 d'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 € 8.765.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali

Valore di inizio semestre				
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
Variazioni nel semestre				
Incrementi per acquisizioni	4.300		3.819	8.119
Decrementi per alienazioni e dismissioni	558.811	4.179		562.990
Ammortamento dell'esercizio	7.535		1.230	8.765
Altre variazioni	558.811			
Totale variazioni	- 3.235			- 3.235
Valore di fine semestre				
Costo	1.221.556	-	882.443	2.103.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.181.901		874.488	2.056.389
Valore di bilancio	39.655	-	7.955	47.610

Immobilizzazioni materiali

La voce «terreni» (€ 1.683.738) è stata aggiornata per effetto della perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15.

La voce « fabbricati » (€6.665.682) è stata aggiornata per effetto della perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15 ed ha subito un incremento di € 1.490 per interventi di manutenzione incrementativa sui depositi.

La voce «costruzioni leggere» si è azzerata per effetto della perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15.

Gli « impianti e macchinari » (€ 563.163) si sono incrementati di € 750 per l'acquisto di un climatizzatore per la biglietteria di Cesenatico.

La voce « arredi fermata e segnaletica sosta » (€ 2.452.722) è stata aggiornata per effetto della perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio

ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore con determinazione n. 33 del 06/07/15 e si è incrementata di € 38.344 per:

- implementazione della segnaletica verticale (paline di fermata) sulle linee di servizio TPL (€ 561);
- installazione di n. 2 pensiline sulle linee di TPL del servizio urbano di Forlì (€ 11.000);
- installazione di n. 1 pensilina sulle linee di TPL del servizio extraurbano (€ 7.080);
- acquisto di n. 3 contenitori motoparking per il servizio sosta di Gatteo (€ 6.600);
- implementazione segnaletica verticale sosta (€ 4.203)
- la messa in funzione delle n. 2 pensiline del servizio urbano di Forlì, non ancora installate al 31/12/14 (€ 8.900).

La voce « parcometri » è rimasta invariata (€ 1.413.721).

La voce « impianti tecnologici » (€ 1.485.157) è stata aggiornata per effetto della perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15.

La voce « impianti fotovoltaici » (€ 700.000) è stata aggiornata per effetto della perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15

La voce « autobus » (€ 63.000) è stata aggiornata per effetto della perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15.

La voce « veicoli di servizio » (€ 51.900) è stata aggiornata per effetto della perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15.

La voce « mobili e arredi » (€ 172.581) si è incrementata di € 323 per l'acquisto di alcuni arredi.

La voce « macchine d'ufficio » (€ 428.833) si è incrementata di € 780 per l'acquisto di due personal computer.

La voce « telefonini » è rimasta invariata (€ 854).

La voce « immobilizzazioni in corso ed acconti » si è azzerata per la messa in funzione delle n. 2 pensiline del servizio urbano di Forlì, non ancora installate al 31/12/14.

Gli ammortamenti ordinari su beni materiali che ammontano complessivamente a € 413.831, sono stati effettuati avendo riguardo alla possibilità di utilizzazione dei beni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio semestre						
Costo	12.146.271	8.104.966	276.264	601.364	8.900	21.137.765
Rivalutazioni	628.344					628.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.353.729	6.608.463	192.888	572.184		14.727.264
Valore di bilancio	5.420.886	1.496.503	83.376	29.180	8.900	7.038.845
Variazioni nel semestre						
Incrementi per acquisizioni	8.349.420	2.551.625	114.900	1.103		11.017.048
Decrementi per alienazioni e dismissioni	12.774.615	4.041.828	276.264	199	8.900	17.101.806
Ammortamento dell'esercizio	133.299	263.331	11.213	5.988		413.831
Altre variazioni	7.353.729	3.059.660	192.888	199		10.606.476
Totale variazioni	2.795.235	1.306.127	20.311	(4.885)	(8.900)	4.107.888
Valore di fine semestre						
Costo	8.349.420	6.614.763	114.900	602.268		15.681.351
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.299	3.812.133	11.213	577.973		4.534.618
Valore di bilancio	8.216.121	2.802.630	103.687	24.295		11.146.733

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie « crediti verso altri » per € 3.558.892 sono costituite da:

- credito verso l'erario per anticipo di imposta su TFR per € 49.480;
- contratti di capitalizzazione con le assicurazioni Generali che al 30/06/2015 ammontano a € 3.509.412, in conseguenza della capitalizzazione degli interessi maturati nel semestre al netto delle spese per € 69.012.

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio semestre	Variazioni nel semestre	Valore di fine semestre
Crediti immobilizzati verso altri	3.489.880	69.012	3.558.892
Totale crediti immobilizzati	3.489.880	69.012	3.558.892

Attivo circolante

Attivo circolante: rimanenze

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

Gli « anticipi a fornitori » sono pari ad € 29.608.

Gli “impianti e macchinari da alienare o rottamare” ammontano ad € 77.391; si tratta dei cespiti del parcheggio Piastra del servizio Sosta Cesena Ospedale, da alienare all’Ausl di Cesena, come previsto dalla nuova convenzione in fase di definizione.

	Valore di inizio semestre	Variazioni nel semestre	Valore di fine semestre
Materie prime, sussidiarie e di consumo	88.572	-	88.572
Acconti (versati)		29.608	29.608
Totale rimanenze	88.572	29.608	118.180

Attivo circolante: crediti

Crediti verso clienti

L’ammontare dei « crediti verso clienti » di € 1.141.168 è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l’iscrizione di un adeguato fondo svalutazione di € 75.568.

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

Altri crediti di natura commerciale pari a € 1.398.233 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 30/06/2015, ma con fatturazione nel 2° semestre 2015.

Crediti tributari

Rientrano in questa voce:

- ◇ il credito verso l'Erario per l'IVA 2015 (€ 2.706.967);
- ◇ il credito verso l'Erario per rimborso IVA (€ 848.795);
- ◇ il credito verso l'Erario per compensazioni (€ 502.150);
- ◇ le ritenute d'acconto subite (€ 5.625) di cui € 426 sugli interessi maturati e € 5.199 sui contributi per gli impianti fotovoltaici;
- ◇ il credito v/Erario per imposta sostitutiva (€ 173).

Crediti verso altri

Fanno parte dei crediti verso altri (€ 3.586.419):

- i crediti nei confronti degli Enti soci per contributi su servizi di TPL a scarsa efficacia (2.586.836);
- il credito nei confronti del Ministero dei Trasporti (€ 52.936) per i contributi a copertura degli oneri di malattia 2011 – 30/06/15;
- i crediti v/la Regione Emilia Romagna per contributi su servizi minimi anno 2015 (€ 566.646);
- crediti vari (€ 380.001) tra i quali:
 - ◇ i depositi cauzionali costituiti presso terzi (€ 12.137);
 - ◇ i crediti nei confronti della Parcheggi SpA per incassi sosta Cesena (€ 94.574);
 - ◇ i crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte di sanzioni TPL non ancora incassate (€ 273.175);
 - ◇ e altri crediti (€ 115).

	Valore d'inizio semestre	Variazioni nel semestre	Valore di fine semestre
Crediti v/clienti iscritti nell'attivo circolante	2.225.660	238.173	2.463.833
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.539.416	524.294	4.063.710

Crediti v/altri iscritti nell'attivo circolante	2.733.201	853.218	3.586.419
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.498.277	1.615.685	10.113.962

Attivo circolante: disponibilità liquide

	Valore al 31/12/14	Variazione nel semestre	Valore al 30/06/15
Depositi bancari e postali	6.753.240	(683.271)	6.069.969
Denaro e altri valori in cassa	3.507	(1.066)	2.441
Totale disponibilità liquide	6.756.747	(684.337)	6.072.410

Ratei e Risconti Attivi

La voce ratei e risconti attivi di € 34.956 comprende:

- i « risconti attivi » per € 34.956 relativi a:
 - ◇ premi assicurativi (€ 33.501);
 - ◇ spese per fidejussioni (€ 1.005)
 - ◇ altro (€ 450).

	Valore di inizio semestre	Variazioni nel semestre	Valore di fine semestre
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	18.550	16.406	34.956
Totale ratei e risconti attivi	18.550	16.406	34.956

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del patrimonio netto.

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 30/06/15 ad € 1.859.055.

Riserve statutarie

Il «fondo rinnovo impianti extraurbano» (€ 2.619.044) ed il «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 € 4.140.605.

Tale fondo è stato utilizzato per € 7.476 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) e 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 perizia di stima redatta ai fini della trasformazione del preesistente Consorzio ATR in ATR- società consortile a r.l., recepita dall'Amministratore Unico con determinazione n. 33 del 06/07/15, si è costituita una « riserva da trasformazione ex art. 115 T.U.EE.LL » di € 4.489.823.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio	Destinazione del risultato	Altre variazioni	Risultato del	Valore di fine
--	------------------	----------------------------	------------------	---------------	----------------

	semestre	dell'esercizio precedente			semestre	semestre
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.609.651		791.168			2.400.819
Riserve di rivalutazione	2.650.224			791.168		1.859.056
Riserve statutarie	2.930.852					2.930.852
Altre riserve						
Varie altre riserve	5.735.011		4.489.823	7.476		10.217.359
Totale altre riserve	5.735.011		4.489.823	7.476		10.217.359
Utile (perdita) dell'esercizio					97.239	97.239
Totale patrimonio netto	12.925.738	-	5.280.991	798.644	97.239	17.505.324

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo dotazione Comune di Cesena	791.168
Fondo art. 55 DPR 917/86	4.140.605
Fondo investimenti servizio extraurbano 2011	248.744
Fondo investimenti servizio extraurbano 2012	56.863
Fondo investimenti servizio extraurbano 2013	240.000
Fondo investimenti servizio extraurbano 2014	172.000
Fondo investimenti servizio urbano Forlì 2012	433
Fondo riserva facolt. serv. Urbano Cesena	77.723
Riserva da trasformazione ex art. 115 T.U.EE.II.	4.489.823
Riserva da arrotondamento euro	0
Totale	10.217.359

Passivo

Fondi per rischi ed oneri

Il « fondo rischi » (€ 1.416.485) si è incrementato per il previsto accantonamento cautelativo di € 120.000 a fronte delle situazioni di criticità finanziarie a livello di Enti di riferimento e si è ridotto di € 41.714, di cui € 36.000 per la liquidazione di spettanze previste dall'accordo per la cessazione del rapporto di lavoro con il Direttore Generale ed € 5.714 per l'incasso di ingunzioni.

Il « fondo oneri arretrati personale » (€ 313.386) è diminuito di € 105.897, di cui € 97.897 per l'erogazione della quota dell'esercizio 2014 dell'indennità di produttività aziendale e di € 8.000 per l'erogazione di spettanze previste dall'accordo per la cessazione del rapporto di lavoro con il Direttore Generale e si è incrementato di € 62.405 a seguito dell'accantonamento degli oneri di produttività aziendale stimati per il 1° semestre 2015.

Il « fondo spese future » (€ 1.125.261) si è decrementato di € 205.229, di cui € 154.405 a fronte degli oneri sostenuti per la trasformazione e riorganizzazione aziendale e € 50.824 per oneri di riqualificazione e manutenzione conservativa deposito Savonarola.

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi ed oneri
Valore di inizio semestre	4.350.755	4.350.755
Variazioni nel semestre		
Accantonamento nel semestre	182.405	182.405
Utilizzo nel semestre	352.840	352.840
Totale variazioni	- 170.435	- 170.435
Valore di fine semestre	4.180.320	4.180.320

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al « fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato » (€ 548.168) è stato accantonato l'importo di € 4.396 per rivalutazione del fondo al 31/12/2014 e quota TFR "erogata in busta paga".

	Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato
Valore di inizio semestre	544.025
Variazioni nel semestre	
Accantonamento nel semestre	4.396
Utilizzo nel semestre	253

Totale variazioni	4.143
Valore di fine semestre	548.168

Debiti

Debiti verso fornitori

L'ammontare dei « debiti verso fornitori » è pari a € 439.157 .

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

I debiti derivanti da fatture di competenza anteriore al 30/06/15 non ancora pervenute a tale data ammontano a € 5.106.025.

Debiti tributari

I « debiti tributari » (€ 191.781) si riferiscono ai debiti v/ l'Erario:

- per le ritenute d'acconto operate al personale sulle retribuzioni di maggio, giugno e quattordicesima mensilità 2015 e ai lavoratori autonomi sui compensi pagati a giugno 2015 (€ 149.733);
- e per IRAP saldo 2014 e quota competenza 2015 (€ 42.048).

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Si tratta delle quote verso INPS e fondi di previdenza complementare relative alla retribuzione di maggio liquidate a giugno, per un importo complessivo di € 77.534.

Altri debiti

Fanno parte degli « altri debiti » (€ 2.847.141):

- i debiti verso il Comune di Forlì (€ 62.199) per avanzi di gestione servizi in convenzione;
- i debiti verso il Comune di Cesena (€ 772.564) per avanzi di gestione servizi in convenzione, interessi sul capitale di dotazione e canone di concessione parcheggi;
- i debiti verso il Comune di Cesenatico (€ 4.291) per avanzi di gestione servizi in convenzione;
- i debiti verso il Comune di Gatteo (€ 44.066) 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 (€ 176.894);
- il debito verso i dipendenti per la retribuzione relativa al mese di giugno 2015 regolata a luglio 2015 e alle ferie e riposi maturati e non goduti al 30/06/15 (€ 342.382);
- il debito v/Gestori servizi di TPL per contributi a copertura oneri CCNL ed integrazioni tariffarie incassati dalla Regione Emilia Romagna nel corso del 2015 e da trasferire ai Gestori (€ 1.357.555);
- i depositi di terzi (€ 4.995);
- debiti relativi ad incassi per conto di terzi (€ 7.620);
- altri debiti (€ 74.575).

	Valore di inizio semestre	Variazioni nel semestre	Valore di fine semestre
Debiti verso fornitori	4.366.166	1.179.016	5.545.182
Debiti tributari	84.173	107.608	191.781
Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.984	27.550	77.534
Altri debiti	3.464.413	(617.272)	2.847.141
Totale debiti	7.964.736	696.902	8.661.638

Ratei e Risconti Passivi

La voce « ratei e risconti passivi » per € 197.293 è composta unicamente da «risconti passivi» relativi a:

- ◇ quota di contributi in conto impianti da imputare a conto economico negli esercizi successivi a quello in corso (€ 135.648), derivante dalla quota al 31/12/2014 decrementata della quota di competenza del 1° semestre 2015 (€ 12.306);
- ◇ quota parte di competenza 2° semestre 2015 dei ricavi da abbonamenti e permessi sosta (€ 61.615)

	Valore di inizio semestre	Variazioni nel semestre	Valore di fine semestre
Ratei passivi	-	-	-

Risconti passivi	158.054	39.239	197.293
Totale ratei e risconti passivi	158.054	39.239	197.293

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 ed onri straordinari.

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

Incassi da titoli di viaggio linee regionali di TPL extraurbane	€ 15.000
Integrazioni su specifici servizi di TPL extraurbani	€ 44.946
Ulteriori servizi affidati	€ 20.906
Incassi titoli di viaggio linee scolastiche	€ 50.982
Servizi scolastici	€ 1.460.384
Introiti servizio sosta Cesena	€ 1.169.567
Introiti servizio sosta Cesenatico	€ 364.901
Introiti servizio sosta Gatteo	€ 27.602
Canoni pubblicità	€ 10.070
Proventi NCC autobus	€ 1.508
Sconti e abbuoni passivi	- € 3
Totale ricavi delle vendite	€ 3.163.244

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 € 17.860;
- interessi v/altri € 458;

per un totale di € 18.318.

Composizione delle voci «Proventi Straordinari» ed «Oneri straordinari» del Conto Economico (art. 2427 n. 13 C.C.)

Proventi straordinari

La voce E20 ammonta a € 27.201 ed è composta da:

- plusvalenze da alienazioni per € 1;

- penalità per ritardi ed inadempimenti applicate a fornitori in base alle norme contrattuali (€ 27.200).

Oneri straordinari

La voce E21 ammonta a € 446.598 ed è composta da:

- avanzo di gestione servizio di TPL urbano Forlì € 62.199;
- avanzo di gestione servizio di TPL urbano Cesena € 50.049;
- avanzo di gestione servizio di TPL urbano Cesenatico € 4.291;
- avanzo di gestione servizio sosta Centro Cesena € 314.759;
- avanzo di gestione servizio sosta Ospedale Cesena € 13.113;
- avanzo di gestione servizio sosta Gatteo € 2.192;
- differenze di arrotondamento EURO - € 5.

In fede
Paolo Valentini
Amministratore Unico