

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

ATR-SOCIETA CONSORTILE A RESPONSABILITA LIMITATA

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: CESENA FO PIAZZA DEL POPOLO
10

Codice fiscale: 00358700391

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A
RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	28
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	32

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL POPOLO 10 - 47521 CESENA (FC)
Codice Fiscale	00358700391
Numero Rea	FC 000000155576
P.I.	02295690404
Capitale Sociale Euro	1.103.240 i.v.
Forma giuridica	Consorti con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.13.0

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.751.866	5.093.187
II - Immobilizzazioni materiali	4.143.848	3.713.357
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.655.591	2.308.756
Totale immobilizzazioni (B)	11.551.305	11.115.300
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.122	16.764
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.946	1.020.562
Totale crediti	641.946	1.020.562
IV - Disponibilità liquide	918.709	1.556.013
Totale attivo circolante (C)	1.574.777	2.593.339
D) Ratei e risconti	42.335	36.128
Totale attivo	13.168.417	13.744.767
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.103.240	1.103.240
III - Riserve di rivalutazione	381.525	381.525
V - Riserve statutarie	1.346.804	1.346.804
VI - Altre riserve	3.084.196	3.084.196
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.782	0
Totale patrimonio netto	5.917.547	5.915.765
B) Fondi per rischi e oneri	2.960.632	3.017.684
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	92.795	89.555
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.659.521	1.536.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.373.705	2.712.899
Totale debiti	4.033.226	4.249.222
E) Ratei e risconti	164.217	472.541
Totale passivo	13.168.417	13.744.767

v.2.13.0

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.120.090	4.483.338
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	43.855	47.917
altri	736.549	839.990
Totale altri ricavi e proventi	780.404	887.907
Totale valore della produzione	5.900.494	5.371.245
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.055	23.712
7) per servizi	3.012.221	2.767.797
8) per godimento di beni di terzi	660.956	614.941
9) per il personale		
a) salari e stipendi	689.820	635.803
b) oneri sociali	201.840	176.464
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.330	74.587
c) trattamento di fine rapporto	51.157	46.485
d) trattamento di quiescenza e simili	30.173	28.102
Totale costi per il personale	972.990	886.854
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	665.408	642.076
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	354.161	352.860
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	311.247	289.216
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.991
Totale ammortamenti e svalutazioni	665.408	649.067
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.642	3.173
13) altri accantonamenti	95.348	241.596
14) oneri diversi di gestione	413.963	158.824
Totale costi della produzione	5.845.583	5.345.964
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.911	25.281
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45.248	94.527
Totale proventi diversi dai precedenti	45.248	94.527
Totale altri proventi finanziari	45.248	94.527
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	60.444	99.046
Totale interessi e altri oneri finanziari	60.444	99.046
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.196)	(4.519)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	1.205	0
Totale svalutazioni	1.205	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.205)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.510	20.762

v.2.13.0

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.728	20.762
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.728	20.762
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.782	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La situazione economico-patrimoniale al 31/12/2021 evidenzia un risultato positivo pari a 1.782 euro.

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

Servizio gestione infrastrutture	Euro	0
Servizi scolastici	Euro	0
Servizio sosta Cesena	Euro	192.519
Servizio sosta Cesenatico	Euro	0
Servizio sosta Gatteo	Euro	46.745

Attività svolta

La Società svolge principalmente attività di gestione di parcheggi a raso ed in struttura, dei trasporti scolastici, delle infrastrutture di proprietà (depositi autobus, parcheggi in struttura e meccanizzati, paline e pensiline) e altri servizi di mobilità come la gestione della segnaletica stradale e dei sistemi di controllo accessi ZTL e videosorveglianza, a favore degli Enti Soci dell'area cesenate. Nel rispetto della normativa vigente si puntualizza che l'attività svolta dalla società è esercitata al 100% nei confronti di Soci, tutti enti pubblici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2021, l'attività si è svolta regolarmente, pur con ancora limitazioni dovute all'emergenza sanitaria. Nonostante il perdurare delle difficoltà, nel corso dell'esercizio 2021 i ricavi sono aumentati rispetto al 2020 di circa 15%, una ripresa economica che ancora non raggiunge i livelli degli anni precedenti, ma comunque un segno di miglioramento, con l'auspicio di un ritorno alla normalità dopo due anni estremamente difficili.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

La società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 1 del Codice Civile, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 e 2490 c.c., ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis c.c. ed ai criteri di valutazione ex art. 2426 c.c.

Al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 non viene allegata la Relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dall'art. 2428 n. 3 e 4 c.c. sono fornite all'interno di questo documento.

Il bilancio di esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6 c.c.:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento;
- i dati della Nota integrativa sono espressi in euro.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori previsti dagli art. 2424 e 2425 c.c., eccetto per le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2427, 2 comma c.c., la nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

in particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nella singole voci sono stati valutati separatamente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati rilevati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate correzioni di errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Le **immobilizzazioni immateriali** sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori, 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 diversa in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. L'avviamento, sentito il parere del Revisore, è ammortizzato con aliquota 10%, mentre gli oneri di concessione e la proprietà superficaria scontano l'aliquota del 4,55% e 2,5%, tenuto conto del periodo di validità previsto dall'acquisizione del ramo d'azienda Parcheggi spa.

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.

Prospetto di calcolo delle Quote di Ammortamento

Descrizione cespiti	Costo storico	Quota ammortam.	%
Terreni	1.036.363	0	0
Fabbricati	2.859.047	92.042	4
Impianti e macchinari	554.779	17.342	10
Impianti tecnologici	755.759	51.972	20
Impianti fotovoltaici	350.000	31.500	9
Arredi fermata e segnaletica sosta	1.289.153	97.514	12
Parcometri	1.425.227	13.840	20
Mobili e arredi	54.946	2.417	12
Macchine ufficio	347.499	4.620	20

v.2.13.0

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Immobilizzazioni in corso	0	0	0
Totale	8.672.773	311.247	

La percentuale di ammortamento per i beni entrati in funzione nel corso dell'anno, viene ridotta al 50%, in relazione al parziale utilizzo degli stessi nel ciclo produttivo. I beni di costo unitario inferiore a € 516,46 compresi nelle categorie sopra riportate sono stati interamente ammortizzati.

Le immobilizzazioni finanziarie - partecipazioni -

Le partecipazioni, ove esistenti, sono valutate con il metodo del costo di acquisto o di sottoscrizione, aumentato degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni finanziarie - crediti finanziari -

Sono valutate al loro valore nominale.

Si tratta del credito vantato verso l'Erario per anticipo di imposta sul TFR e del contratto di capitalizzazione stipulato con la Generali Vita e di un investimento in titoli presso Fideuram.

Le **rimanenze** si riferiscono ai materiali di consumo e alle parti di ricambio giacenti al termine del periodo e sono valutate al costo medio ponderato.

I **crediti** sono iscritti in bilancio al valore nominale, al netto di eventuali fondi di svalutazione.

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

I **ratei e risconti** sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Tra i ratei ed i risconti sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

I **fondi per rischi ed oneri** rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il **fondo per il trattamento di fine rapporto** di lavoro subordinato risultante al 31/12/2021 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.

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

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.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio, è di seguito riportato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	205.453	75.406	500.000	5.405.886	6.186.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.272	55.164	150.000	765.122	1.093.558
Valore di bilancio	82.181	20.242	350.000	4.640.764	5.093.187
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.500	-	8.340	12.840
Ammortamento dell'esercizio	41.091	12.401	50.000	250.669	354.161
Totale variazioni	(41.091)	(7.901)	(50.000)	(242.329)	(341.321)
Valore di fine esercizio					
Costo	205.453	79.906	500.000	5.414.227	6.199.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164.363	67.564	200.000	1.015.791	1.447.718
Valore di bilancio	41.090	12.341	300.000	4.398.435	4.751.866

Costi di impianto e ampliamento

Sono rimasti invariati rispetto l'anno precedente.

Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

Tale voce comprende i costi sostenuti per acquisto di software; durante l'esercizio 2021 il valore si è incrementato di 4.500 euro per acquisto di software per sito web.

Avviamento

L'importo è riferito all'acquisto di ramo d'azienda "Parcheggi spa" avvenuto nell'anno 2018.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce è composta dai costi sostenuti per la proprietà superficiale Parcheggi Cesena e per gli oneri di concessione del Comune di Cesena contabilizzati in seguito all'acquisizione del ramo d'azienda Parcheggi del 2018.

Sono ricompresi inoltre, altri oneri ad utilizzazione pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute è sotto riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.199.404	4.382.810	402.445	5.650	7.990.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	549.975	3.349.834	377.143	-	4.276.952
Valore di bilancio	2.649.429	1.032.976	25.302	5.650	3.713.357
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	696.005	51.383	-	-	747.388
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(5.650)	(5.650)
Ammortamento dell'esercizio	92.042	212.168	7.037	-	311.247
Totale variazioni	603.963	(160.785)	(7.037)	(5.650)	430.491
Valore di fine esercizio					
Costo	3.895.410	4.374.919	402.445	-	8.672.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	642.016	3.502.728	384.181	-	4.528.925
Valore di bilancio	3.253.392	872.191	18.265	-	4.143.848

Terreni e fabbricati

Sono qui ricompresi i terreni ed i fabbricati ad uso strumentale, utilizzati nello svolgimento dell'attività.

Nel corso dell'esercizio 2021 è stato acquistato un immobile situato nel Comune di Cesena denominato "Palazzina ex Vigili" che, dopo la ristrutturazione ancora da realizzare verrà adibito a sede della Società.

Impianti e macchinari

In questa voce sono classificati gli impianti collegati alla gestione della sosta, quali parcometri, arredi di fermata, segnaletica e impianti tecnologici al servizio dei parcheggi ed al controllo delle ZTL, è ricompreso inoltre il valore dell'impianto fotovoltaico. Sono stati realizzati investimenti per circa 51.000 euro nel corso dell'esercizio 2021.

Altri beni

Sono classificati in questa voce i mobili ed arredi e le macchine elettroniche d'ufficio. Non ci sono variazioni significative.

Immobilizzazioni finanziarie

Si dettagliano di seguito i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie, riferite a soli crediti come sotto specificato.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.308.756	346.835	2.655.591	2.655.591
Totale crediti immobilizzati	2.308.756	346.835	2.655.591	2.655.591

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	2.655.591

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Credito v/Erario ant.imposta TFR	13.446
Contratti capitalizz.A. Generali	1.143.387
Titoli presso Fideuram	1.498.758
Totale	2.655.591

Nel corso dell'esercizio 2021 è scaduto un contratto di capitalizzazione Assicurazioni Generali, per l'importo di 1.173.590 euro. Nel corso dell'esercizio, tramite Banca Fideuram si è investita liquidità pari a 1.500.000 euro in titoli, che alla data del 31.12.2021 al netto delle imposte, risultano valutati in 1.498.758 euro. Si è quindi provveduto ad una svalutazione pari a 1.205 euro.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.764	(2.642)	14.122
Totale rimanenze	16.764	(2.642)	14.122

La voce rimanenze si riferisce a giacenze di ricambi sosta, valutate al costo medio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	583.662	(235.357)	348.305	348.305
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.021	(53.959)	11.062	11.062
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	371.879	(89.300)	282.579	282.579
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.020.562	(378.616)	641.946	641.946

Crediti verso clienti

Sono iscritti al netto di sconti commerciali; eventuali sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il saldo in bilancio è comprensivo delle fatture da emettere, ed è al netto del fondo svalutazione crediti.

Crediti tributari

Sono rappresentati da ritenute subite e crediti d'imposta.

Altri crediti

Sono rappresentati prevalentemente da crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte delle sanzioni TPL non ancora incassati e da crediti vari per incassi sosta liquidati nei primi giorni dell'anno 2022.

Crediti aventi durata superiore a 5 anni

Non sono presenti crediti aventi durata superiore a 5 anni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.547.042	(635.446)	911.596
Denaro e altri valori in cassa	8.971	(1.858)	7.113
Totale disponibilità liquide	1.556.013	(637.304)	918.709

La voce è rappresentata dalle giacenze di liquidità.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono alla data del 31/12/2021, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riepilogano nelle tabelle sottostanti le informazioni concernenti le variazioni intervenute nelle voci di Patrimonio netto, le indicazioni sulla disponibilità, distribuibilità ed origine, nonché l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.103.240	Capitale sociale	a,b
Riserve di rivalutazione	381.525	Riserve di rivalutazione	a,b
Riserve statutarie	1.346.804	Riserve statutarie	a,b
Altre riserve			
Varie altre riserve	3.084.196	Varie altre riserve	a,b
Totale altre riserve	3.084.196		
Totale	5.915.765		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve per investimenti infrast	3.084.196
Totale	3.084.196

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

Trattasi di fondi costituiti a fronte di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.017.684	3.017.684
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	99.397	99.397
Utilizzo nell'esercizio	156.449	156.449
Totale variazioni	(57.052)	(57.052)
Valore di fine esercizio	2.960.632	2.960.632

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	89.555
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.240
Totale variazioni	3.240
Valore di fine esercizio	92.795

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti alla data di entrata in vigore della riforma del TFR (01.01.2007), in conformità alla legge ed al vigente contratto collettivo di lavoro di settore.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a tale data a favore dei dipendenti ancora in forza alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, debitamente rivalutato.

Dall'1.1.2007 con l'entrata in vigore della riforma del TFR di cui al D.Lgs 252/2005, il TFR maturato dai dipendenti viene versato ai Fondi di previdenza complementare o al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.205.114	(492.742)	2.712.372	338.667	2.373.705
Debiti verso fornitori	690.471	8.424	698.895	698.895	-
Debiti tributari	31.497	37.409	68.906	68.906	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.555	1.178	24.733	24.733	-
Altri debiti	298.785	229.535	528.320	528.320	-
Totale debiti	4.249.222	(216.196)	4.033.226	1.659.521	2.373.705

I debiti verso banche sono costituiti dal residuo debito in linea capitale dei mutui alla data di chiusura del bilancio.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; la voce è comprensiva dell'importo delle fatture da ricevere.

I debiti tributari si riferiscono a debiti per Ires ed Irap, ritenute su lavoro dipendente ed autonomo versate nel mese di gennaio 2022.

I debiti verso istituti di previdenza sono rappresentati da contributi su lavoro dipendente maturati nel mese di dicembre 2021 e regolarmente versati nei termini di legge.

Gli altri debiti sono rappresentati dal debito verso i Comuni di Cesena e Gatteo, con riferimento agli avanzi di gestione relativi all'anno 2021 da liquidare, e a debiti verso dipendenti per retribuzioni liquidate nel mese di gennaio 2022, debiti per incassi c/terzi, ed altri debiti verso terzi.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che sono state rilasciate ipoteche sugli immobili sociali a copertura di due mutui contratti con Credit Agricole e un mutuo contratto con Mediocredito.

Fra i debiti con durata superiore a 5 anni si rilevano:

mutuo ipotecario n. 3112782 acceso presso Credit Agricole, e

mutuo ipotecario n. 3112792 acceso presso Credit Agricole.

La scadenza prevista per entrambi i finanziamenti è l'anno 2034.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono alla data del 31/12/2021, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

v.2.13.0

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi e ricavi

I costi sono stati contabilizzati secondo i principi di prudenza e competenza economica nel rispetto del dettato di cui all'art. 2425-bis del c.c.

In particolare i ricavi per le vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna o spedizione dei beni, mentre per i ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Valore della produzione

Si dettaglia di seguito la composizione delle voci

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.120.090	4.483.338	636.752
Contributi in c/esercizio	43.855	47.917	-4.062
Altri ricavi e proventi	736.549	839.990	-103.441
Totale	5.900.494	5.371.245	529.249

Si precisa che i ricavi si riferiscono quasi esclusivamente a prestazioni di servizio. Si evidenzia un aumento dei ricavi caratteristici del 14,30%.

Costi della produzione

Si dettaglia di seguito la composizione delle voci

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Acquisti di beni	22.055	23.712	-1.657
Acquisti di servizi	3.012.221	2.767.797	244.424
Godimento beni di terzi	660.956	614.941	46.015
Spese per il personale	972.990	886.854	86.136
Ammortamenti e svalutazioni	665.408	649.067	16.341
Variazione rimanenze	2.642	3.173	-531
Altri accantonamenti	95.348	241.596	-146.248
Oneri diversi	413.963	158.824	255.139
Totale	5.845.583	5.345.964	499.619

Costi per materie prime, di consumo e merci

Gli acquisti sono esposti al netto di sconti, abbuoni e premi.

Costi per servizi

La partita indicata a bilancio è composta principalmente da spese per utenze, manutenzioni, spese amministrative e di consulenza, ed altri servizi strettamente correlati alla produzione dei ricavi.

Spese godimento beni di terzi

La voce comprende il canone di concessione "Parcheggi", i canoni di locazione della sede della società, e noleggi vari.

Costi per il personale

La voce comprende le spese sostenute per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto attiene questa voce si rimanda ai prospetti delle immobilizzazioni di cui alla prima parte della presente nota integrativa.

Altri accantonamenti

La posta accoglie gli accantonamenti prudenzialmente stimati per rischi ed oneri, valutati con i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di accantonamenti generici privi di giustificazione economica.

Oneri diversi di gestione

La voce racchiude tutti quei costi non precedentemente classificabili, fra i principali si trovano IMU, TASI, altre imposte e tasse.

-

Proventi ed oneri finanziari

I proventi di natura finanziaria indicati a bilancio sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Interessi attivi bancari	13	33	-20
Interessi capitalizz. Generali Ass.	44.674	94.186	-49.512
Proventi finanziari diversi	562	308	254
Totale	45.248	94.527	-49.278

Gli oneri finanziari sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Interessi passivi su mutui	55.311	83.088	-27.777
Interessi passivi di c/c	1	0	1
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	5.132	15.958	-10.826
Totale	60.444	99.046	-38.602

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sul reddito di esercizio sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono rilevate nella voce debiti tributari, al netto degli acconti.

Non si registrano voci per imposte differite/anticipate.

La società non ha aderito a regimi di consolidato e/o trasparenza fiscale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale durante l'esercizio 2021 è stato mediamente composto come segue:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	8
Operai	16
Totale Dipendenti	25

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

Come previsto dall'attuale normativa si informa che durante l'esercizio 2021 non sono stati corrisposti compensi all'Organo Amministrativo.
Non sono stati concessi crediti o anticipazioni.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al Revisore.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.656
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.656

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	499.843
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	499.843
Garanzie	18.456.628
Passività potenziali	30.250

Gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono così composte:

- quota TFR dipendenti presso Fondo tesoreria INPS;
- polizze fideiussorie ricevute da terzi a garanzia di impegni assunti nei confronti della società;
- polizze fideiussorie rilasciate a garanzia di impegni assunti verso terzi;
- garanzie ipotecarie su mutui rilasciate a Istituti di Credito.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti 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 art. 2427 c.c.

Informazioni sulle 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si evidenzia che l'emergenza Covid-19, tenuto conto della specificità dell'attività svolta dalla società, non ha prodotto effetti patrimoniali, finanziari ed economici da segnalare per l'esercizio 2021.

Nonostante il perdurare dell'emergenza nel corso dell'esercizio 2021, i risultati di gestione sono migliorati rispetto l'esercizio 2020 e si auspica di poter tornare nel corso dell'anno 2022 ad una normale attività.

Non si evidenziano particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio per i quali sia necessario dare informazioni specifiche.

Come per gli anni precedenti, la società continuerà nell'attività di monitoraggio e valutazione in merito alla propria capacità di produrre reddito e al mantenimento dell'equilibrio della situazione finanziaria.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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 fra 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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In adempimento agli obblighi di trasparenza e di pubblicità di cui all'art. 1 comma 125 legge 124 4 agosto 2017, si evidenzia che la società non ha percepito contributi ed incentivi superiori ad euro 10.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Bilancio che si presenta per l'approvazione da parte dei Soci presenta un utile di esercizio pari a 1.782 euro. L'Organo Amministrativo propone di destinare come previsto da statuto, a riserva legale per il 5% l'utile di esercizio pari ad euro 89 e di destinare la restante parte, pari ad euro 1.693 a Riserva straordinaria di utili.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza delle norme vigenti.

L'amministratore unico
(Guido Piraccini)

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
GUIDO PIRACCINI

LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI ASSEMBLEA SOCI
ATR - Società Consortile a Responsabilità Limitata
PIAZZA DEL POPOLO, 10 - 45721 CESENA (FC)

Anno: 2020 Pag.: 38
Partita IVA: 02295690404
Codice Fiscale: 00358700391

VERBALE N. 1

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL GIORNO 27 APRILE 2022.

Addì 27/04/2022 alle ore 15,30 a Cesena (FC) presso la sede operativa di ATR Via Leopoldo Lucchi 135, Cesena, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci ATR-Società Consortile a Responsabilità Limitata, tramite videoconferenza come previsto dalla procedura anticontagio da COVID-19, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1) Approvazione Bilancio Consuntivo anno 2021 e relativi allegati; 2) Varie ed eventuali;

Assemblea che risulta all'apertura così composta:

ENTE	RAPPRESENTANTE	INDIRIZZO DI COLLEGAMENTO	%	Presenti	Assenti
Bagno di Romagna			2,92		X
Borghi	Gianluca Vincenzi	sindaco@comune.gatteo.fc.it	0,24	X	
Cesena	Francesca Lucchi	francescalucchi@comune.cesena.fc.it	72,16	X	
Gambettola	Marcello Pirini	Marcello.pirini@gmail.com	1,16	X	
Cesenatico	Mauro Gasperini	m.gasperini@comune.cesenatico.fc.it	6,17	X	
Gatteo	Gianluca Vincenzi	sindaco@comune.gatteo.fc.it	1,84	X	
Longiano	Mauro Graziano	graziano.maur@gmail.com	0,93	X	
Mercato Saraceno	Ignazio Palazzi	Palazzi_I@comune.mercatosaraceno.fc.it	2,65	X	
Montiano	Francesca Lucchi	francescalucchi@comune.cesena.fc.it	0,03	X	
Roncofreddo	Mirco Mazzi	Mirco.mazzi@comune.roncofreddo.fc.it	0,63	X	
San Mauro Pascoli	Fausto Mercuri	faustomercuri@alice.it	2,44	X	
Sarsina			0,98		X
Savignano Sul Rubicone	Fausto Mercuri	faustomercuri@alice.it	5,96	X	
Verghereto			0,47		X
Sogliano al Rub. ENTE			1,41		X
			15	11	4
			100 %	94,11 %	6,02 %

Presiede la seduta a norma di Statuto l'Amministratore Unico di ATR Guido Piraccini.

Il Presidente in base all'art. 15 dello Statuto, chiama a svolgere le funzioni di Segretario il dott.

Stefano Vernarelli Coordinatore Generale di ATR che accetta.

E' presente, anche il dott. Roberto Amaducci Sindaco Unico di ATR.

LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI ASSEMBLEA SOCI
ATR - Società Consortile a Responsabilità Limitata
PIAZZA DEL POPOLO, 10 - 45721 CESENA (FC)

Anno: 2020 Pag.: 39
Partita IVA: 02295690404
Codice Fiscale: 00358700391

Il Presidente Piraccini Guido verificato il numero dei Soci e la percentuale del Capitale Sociale presente, dichiara l'Assemblea dei Soci ATR validamente costituita ed aperta.

*****_*****

Viene messo in discussione il punto 1) Approvazione Bilancio Consuntivo anno 2021 e relativi allegati.

L'Amministratore Unico, prendendo la parola, precisa che l'assemblea ha il compito di approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. L'Amministratore prosegue affermando, stante che l'intera documentazione era stata inviata a tutti i Soci e che il progetto di bilancio era stato esaminato ed approvato dal Comitato Coordinamento Soci presieduto dall'Assessora Francesca Lucchi del Comune di Cesena, si sarebbe limitato, nella sua relazione, a riassumere alcuni dei risultati più significativi.

In merito, l'Amministratore evidenzia i dati relativi ai servizi di trasporto scolastico e della segnaletica che chiudono l'esercizio in pareggio; mentre invece le Infrastrutture del TPL determinano un risultato in utile di 1.782€ che, secondo quanto previsto all'art. 26 del vigente Statuto ATR, si propone venga imputato a riserva legale, previo accantonamento del previsto 5%.

L'Amministratore continua affermando che, pur di fronte ad un inizio d'anno 2021 ancora inficiato dalla condizione pandemica, la sosta di Cesenatico e Gatteo Mare hanno registrato un utile di circa 46.000 Euro per Gatteo e di circa 113.000 Euro per Cesenatico, di cui 40.000 Euro in accantonamento per spese future. Per quanto riguarda la gestione della sosta a raso nel Comune di Cesena, dove fra l'altro la condizione pandemica ha avuto una maggiore influenza rispetto a Cesenatico e Gatteo, si registra un utile di gestione, di circa 192.000,00 Euro e quindi senza avere avuto necessità di utilizzare i 200.000,00 Euro di fondi previsti nel bilancio di previsione. Tale risultato positivo è stato raggiunto pur tenendo conto che la gestione nell'area ospedaliera ha determinato un risultato negativo di circa 44.000,00 Euro.

Dall'altra parte l'Amministratore afferma che non può esimersi dal considerare ed esprimere preoccupazione per il risultato negativo relativo alla gestione dei parcheggi in struttura presenti nella città di Cesena (zona Barriera n.2 silos; zona ex essiccatoio Martini n.2 silos; zona IV Novembre - struttura multipiano). Tali parcheggi in struttura registrano una entrata pari a 261.174,00 Euro e un costo, compreso gli ammortamenti di circa 400.000,00 Euro e il costo del contratto di servizio con la Parcheggi Spa di 270.000,00 per un totale di 826.019,00 Euro annui. Registrando, pertanto, una perdita annuale di oltre 570.000,00 Euro.

L'Amministratore afferma e precisa che è in atto, sia da parte di ATR che da parte dell'Amministrazione Comunale competente, una specifica analisi al fine di individuare possibili interventi che non siano nell'ordine di una semplicistica soluzione dell'aumento delle tariffe di sosta. Il deficit gestionale è determinato prima di tutto e soprattutto dal fatto che i cittadini usano molto poco tali parcheggi e che gli stessi hanno un costo di gestione molto oneroso, troppo alto. Pertanto è indispensabile un approfondito esame tecnico, organizzativo, economico.

L'Amministratore infine espone i dati complessivi dell'esercizio 2021.

Prende in esame il valore totale della produzione del 2021 raffrontandola con il 2020 ma anche con il 2019, anno di riferimento pre-pandemia, così come pure per quanto sono i risultati attinenti al costo della gestione complessiva di ATR.

L'Amministratore Piraccini precisa, anche, che l'organico ATR, costituito da 9 amministrativi tra cui il Coordinatore Generale e 14 ausiliari del traffico, non ha subito variazioni dal 2018, anno di

LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI ASSEMBLEA SOCI
ATR – Società Consortile a Responsabilità Limitata
PIAZZA DEL POPOLO, 10 – 45721 CESENA (FC)

Anno: 2020 Pag.: 40
Partita IVA: 02295690404
Codice Fiscale: 00358700391

composizione della “nuova” ATR costituita a seguito della varie scissioni ed acquisizioni degli anni 2017 e 2018.

Concludendo, afferma che la società presenta un margine operativo netto positivo e che permane una situazione in equilibrio sul piano economico finanziario.

Passa quindi la parola al Sindaco Unico e Revisore contabile di ATR, il dott. Roberto Amaducci, il quale riferendosi alla propria relazione, precisa che ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) e che il bilancio d’esercizio presentato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di ATR, confermando quindi, anche per l’anno 2021, la solidità e la buona gestione dell’azienda.

Prende la parola l’Assessora del Comune di Cesena e Presidente del Comitato di Coordinamento Soci Lucchi ing. Francesca la quale ringrazia l’Amministratore Unico ed il Coordinatore Generale per il lavoro svolto durante l’anno 2021. Afferma inoltre che concorda con l’Amministratore sulla necessità di affrontare il problema delle passività determinata dai parcheggi in struttura, problema che non può, comunque, essere risolto con la semplice revisione delle tariffe sosta.

Prende quindi la parola il rappresentante del Comune di Gatteo, il dott. Gianluca Vincenzi, il quale evitando di commentare il bilancio in quanto mostra chiaramente come la consueta buona gestione di ATR ha, nonostante le sventure, aumentato il valore della produzione, ne approfitta per ringraziare ATR per il supporto tecnico che fornisce al Comune di Gatteo e che sono in esame proposte di affidamento di ulteriori lavori stante il rapporto positivo in essere.

Prende infine la parola l’assessore del Comune di Cesenatico, l’ing. Mauro Gasperini che ringrazia l’Amministratore Unico ed il Coordinatore Generale per il buon risultato registrato. Rileva, inoltre, l’impegno di ATR per la disponibilità dimostrata e auspica possa sempre essere confermata ed estesa ad altri piccoli Comuni stante i problemi organizzativi in cui si trovano.

Ai voti palesi espressi singolarmente a voce a seguito di singola chiamata da parte del segretario, quindi ascoltato in tempo reale da tutti i presenti:

Contrari: nessuno.

Astenuti: nessuno.

Favorevoli: tutti.

Pertanto l’Assemblea dei Soci ATR approva il Bilancio Consuntivo dell’anno 2021 e relativi allegati, documenti depositati agli atti della società, nonché l’imputazione del previsto utile a riserva legale, previo accantonamento del 5% secondo quanto atteso dall’art. 26 del vigente Statuto.

*****_*****

Viene messo in discussione il punto 2) Varie ed eventuali.

Nessun argomento trattato.

*****_*****

Null’altro essendovi da deliberare e nessuno prendendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la presente adunanza alle ore 16,15 circa.

*****_*****

Letto approvato e sottoscritto

L’AMMINISTRATORE UNICO DI ATR

(Guido Piraccini)

IL SEGRETARIO DELLA SEDUTA

(Stefano Vernarelli)

Il sottoscritto Piraccini Guido, nato a Cesena il 06.02.1946 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".

Firmato il Legale Rappresentante

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO

All'Assemblea dei Soci della

ATR - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione: A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021

I dati del bilancio sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	13.168.417
Passività	7.250.870
Patrimonio netto	5.915.765
Utile (Perdita) d'esercizio	1.782
CONTO ECONOMICO	
Valore della Produzione	5.900.494
Costi della produzione	5.845.583
Risultato della gestione finanziaria	(15.196)
Totale Svalutazioni	(1.205)
Imposte dell'esercizio	36.728
Utile (Perdita) d'esercizio	1.782

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società ATR - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ATR - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA al 31/12/2021, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa

Senza modificare il mio giudizio, richiamo l'attenzione a quanto commentato dall'Amministratore Unico in nota integrativa al paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio".

Responsabilità dell'organo amministrativo e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

A partire dal 23/06/2020 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'incarico e per quanto rientra nell'ambito di applicazione delle mie attribuzioni, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ho visionato tutte le determinazioni dell'amministratore unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore unico e dal coordinatore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 che si è protratta per tutto l'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho incontrato l'organismo di vigilanza, ho acquisito informazioni dal medesimo e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e in ordine alle misure adottate per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo e dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, nonché sull'affidabilità di questi ultimi a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo di amministrazione e dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

L'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il termine di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

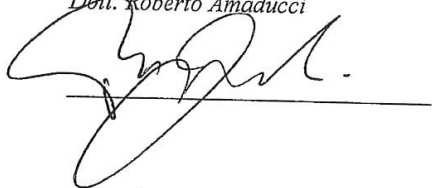
I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Cesena, 09/04/2022

Il sindaco unico
Dott. Roberto Amaducci

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Amaducci', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Il sottoscritto Piraccini Guido, nato a Cesena il 06.02.1946 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".
Firmato il Legale Rappresentante