

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	Consorzi 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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.093.187	5.515.528
II - Immobilizzazioni materiali	3.713.357	3.643.816
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.308.756	2.243.849
Totale immobilizzazioni (B)	11.115.300	11.403.193
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	16.764	19.937
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.020.562	1.238.152
Totale crediti	1.020.562	1.238.152
IV - Disponibilità liquide	1.556.013	2.582.595
Totale attivo circolante (C)	2.593.339	3.840.684
D) Ratei e risconti	36.128	26.101
Totale attivo	13.744.767	15.269.978
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
Totale patrimonio netto	5.915.765	5.915.765
B) Fondi per rischi e oneri	3.017.684	3.199.028
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	89.555	88.454
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.536.323	2.663.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.712.899	3.205.440
Totale debiti	4.249.222	5.868.714
E) Ratei e risconti	472.541	198.017
Totale passivo	13.744.767	15.269.978

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.483.338	5.865.780
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	47.917	49.097
altri	839.990	851.766
Totale altri ricavi e proventi	887.907	900.863
Totale valore della produzione	5.371.245	6.766.643
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.712	28.176
7) per servizi	2.767.797	3.367.163
8) per godimento di beni di terzi	614.941	630.801
9) per il personale		
a) salari e stipendi	635.803	695.874
b) oneri sociali	176.464	203.317
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.587	82.673
c) trattamento di fine rapporto	46.485	47.551
d) trattamento di quiescenza e simili	28.102	35.122
Totale costi per il personale	886.854	981.864
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	642.076	626.049
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	352.860	372.194
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	289.216	253.855
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.991	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	649.067	626.049
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.173	2.101
12) accantonamenti per rischi	0	23.951
13) altri accantonamenti	241.596	376.816
14) oneri diversi di gestione	158.824	619.029
Totale costi della produzione	5.345.964	6.655.950
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.281	110.693
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	94.527	74.694
Totale proventi diversi dai precedenti	94.527	74.694
Totale altri proventi finanziari	94.527	74.694
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	99.046	122.891
Totale interessi e altri oneri finanziari	99.046	122.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.519)	(48.197)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.762	62.496
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.762	62.496
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.762	62.496
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La situazione economico-patrimoniale al 31/12/2020 evidenzia un risultato a pareggio.

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	0
Servizio sosta Cesenatico	Euro	0
Servizio sosta Gatteo	Euro	32.485

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 2020, l'attività si è svolta regolarmente, pur con tutte le limitazioni dovute all'emergenza sanitaria ad oggi ancora in corso. Il periodo di lockdown, che ha limitato gli spostamenti e l'esercizio delle attività produttive si sono concretizzate per la nostra Società in una rilevante riduzione dei ricavi, in particolare quelli derivanti dalla gestione dei parcheggi pari al circa il 23% rispetto l'anno precedente.

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 2020, 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 2020 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 nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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

La Società, in parziale deroga alle disposizioni del Codice Civile ed alle disposizioni statutarie, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 e seguenti, recante misure urgenti a causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19, si è avvalsa della facoltà di proroga dei termini per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio 2020 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	898.363	0	0
Fabbricati	2.301.041	92.042	4
Impianti e macchinari	554.779	16.450	10
Impianti tecnologici	755.760	36.577	20
Impianti fotovoltaici	350.000	31.500	9
Arredi fermata e segnaletica sosta	1.277.070	95.067	12
Parcometri	1.445.200	10.165	20
Mobili e arredi	54.946	2.417	12
Macchine ufficio	347.500	4.998	20
Immobilizzazioni in corso	5.650	0	0
Totale	7.990.309	289.216	

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 dei contratti di capitalizzazione stipulati con la Generali Vita.

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 31/12/2020 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

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.763.887	7.614.949	2.243.849	17.622.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.248.359	3.971.133		6.219.492
Valore di bilancio	5.515.528	3.643.816	2.243.849	11.403.193
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.307	278.969	66.059	355.335
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(79.788)	79.788	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.152	1.152
Ammortamento dell'esercizio	352.860	289.216		642.076
Altre variazioni	(2)	-	-	-
Totale variazioni	(422.341)	69.541	64.907	(287.893)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.186.745	7.990.309	2.308.756	16.485.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.093.557	4.276.952		5.370.509
Valore di bilancio	5.093.187	3.713.357	2.308.756	11.115.300

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	1.278.262	500.000	5.780.172	7.763.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.181	1.246.858	100.000	819.319	2.248.359
Valore di bilancio	123.272	31.404	400.000	4.960.853	5.515.528
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	600	-	9.708	10.307
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(79.788)	(79.788)
Ammortamento dell'esercizio	41.091	11.761	50.000	250.008	352.860

	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
Altre variazioni	-	-	-	(2)	(2)
Totale variazioni	(41.091)	(11.161)	(50.000)	(320.090)	(422.341)
Valore di fine esercizio					
Costo	205.453	75.406	500.000	5.405.886	6.186.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.272	43.402	150.000	765.122	1.093.557
Valore di bilancio	82.181	20.243	350.000	4.640.763	5.093.187

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 che si sono stratificati nel corso degli anni; durante l'esercizio 2020 in seguito alla razionalizzazione e revisione delle immobilizzazioni, si è provveduto ad eliminare tutte quelle voci completamente ammortizzate e/o non più utilizzate, con l'accordo del Revisore.

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 superficaria 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, gli altri oneri pluriennali che, come per i software, hanno subito una riduzione per annullamento degli oneri totalmente ammortizzati.

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	4.013.290	402.255	-	7.614.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	457.933	3.143.472	369.728	-	3.971.133
Valore di bilancio	2.741.471	869.818	32.527	-	3.643.816
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	273.128	190	5.650	278.969
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	79.789	-	-	79.788
Ammortamento dell'esercizio	92.042	189.759	7.415	-	289.216
Totale variazioni	(92.042)	163.158	(7.225)	5.650	69.541
Valore di fine 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

Terreni e fabbricati

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

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 370.000 euro nel corso dell'esercizio 2020,

Altri beni

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

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Sono qui riclassificate le spese sostenute dalla società relative alla realizzazione di una pensilina nel Comune di Cesenatico, necessaria allo svolgimento del servizio scolastico, non entrata in funzione nell'esercizio 2020.

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	2.243.849	64.907	2.308.756	2.308.756
Totale crediti immobilizzati	2.243.849	64.907	2.308.756	2.308.756

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	2.308.756

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Credito v/Erario ant.imposta TFR	14.199
Contratti capitalizz.A. Generali	2.294.557
Totale	2.308.756

Attivo circolanteRimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.937	(3.173)	16.764
Totale rimanenze	19.937	(3.173)	16.764

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

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	757.822	(174.160)	583.662	583.662
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.406	62.615	65.021	65.021
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	477.925	(106.046)	371.879	371.879
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.238.152	(217.591)	1.020.562	1.020.562

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 dal credito IVA, dal residuo credito IRES ed IRAP per acconti versati in eccesso, dalle ritenute subite, e da crediti d'imposta.

Altri crediti

Sono rappresentati prevalentemente da crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte delle sanzioni TPL non ancora incassati, da un credito verso il Ministero dei Trasporti per copertura oneri di malattia relativi ad anni pregressi, e da crediti vari per incassi sosta liquidati nei primi giorni dell'anno 2021.

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	2.580.364	(1.033.322)	1.547.042
Denaro e altri valori in cassa	2.231	6.740	8.971
Totale disponibilità liquide	2.582.595	(1.026.582)	1.556.013

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 31/12/2020, 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	Quota disponibile
Capitale	1.103.240	Capitale sociale		-
Riserve di rivalutazione	381.525	Riserve di rivalutazione	a,b	381.525
Riserve statutarie	1.346.804	Riserve statutarie infrastrutt. TPL	a,b	1.346.804
Altre riserve				
Varie altre riserve	3.084.195	Riserve investimenti infrastr. TPL	a,b	3.084.195
Totale altre riserve	3.084.196			3.084.195
Totale	5.915.764			4.812.524
Quota non distribuibile				4.812.524

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Riserve per investimenti infrast	3.084.195	a,b,e	3.084.195
Totale	3.084.195		

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	3.199.028	3.199.028

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	251.596	251.596
Utilizzo nell'esercizio	432.940	432.940
Totale variazioni	(181.344)	(181.344)
Valore di fine esercizio	3.017.684	3.017.684

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.454
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.100
Totale variazioni	1.100
Valore di fine esercizio	89.555

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	3.687.845	(482.731)	3.205.114	492.215	2.712.899
Debiti verso fornitori	1.171.066	(480.595)	690.471	690.471	-
Debiti tributari	92.369	(60.872)	31.497	31.497	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.655	(1.300)	23.355	23.355	-
Altri debiti	892.779	(593.994)	298.785	298.785	-
Totale debiti	5.868.714	(1.619.492)	4.249.222	1.536.323	2.712.899

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 ritenute su lavoro dipendente ed autonomo versate nel mese di gennaio 2021.

I debiti verso istituti di previdenza sono rappresentati da contributi su lavoro dipendente maturati nel mese di dicembre 2020 e regolarmente versati nei termini di legge.

Gli altri debiti sono sostanzialmente riferiti a debiti verso dipendenti per retribuzioni liquidate nel mese di gennaio 2021, debiti per incassi c/terzi, ed il debito verso il Comune di Gatteo per avanzi di gestione di servizi in convenzione.

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, per euro 1.194.265;

mutuo ipotecario n. 3112792 acceso presso Credit Agricole, per euro 621.395,

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.815.662	3.205.114	3.205.114	1.044.108	4.249.222

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 chiusura dell'esercizio ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.483.338	5.865.780	-1.382.442
Contributi in c/esercizio	47.917	49.097	-1.180
Altri ricavi e proventi	839.990	851.766	-11.776
Totale	5.371.245	6.766.643	-1.395.398

Si precisa che i ricavi si riferiscono quasi esclusivamente a prestazioni di servizio. Si evidenzia una riduzione dei ricavi caratteristici, per i motivi già indicati in premessa.

Costi della produzione

Si dettaglia di seguito la composizione delle voci

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Acquisti di beni	23.712	28.176	-4.464
Acquisti di servizi	2.767.797	3.367.163	-599.366
Godimento beni di terzi	614.941	630.801	-15.860
Spese per il personale	886.854	981.864	-95.010
Ammortamenti e svalutazioni	649.067	626.049	23.018
Variazione rimanenze	3.173	2.101	1.072
Accantonamento per rischi	0	23.951	-23.951
Altri accantonamenti	241.596	376.816	-135.220
Oneri diversi	158.824	619.029	-460.205
Totale	5.345.964	6.655.950	-1.309.986

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Interessi attivi bancari	33	53	-20
Interessi capitalizz. Generali Ass.	94.186	74.371	19.815
Proventi finanziari diversi	308	230	78
Totale	94.527	74.654	19.873

Gli oneri finanziari sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Interessi passivi su mutui	83.088	96.872	-13.784
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	15.958	26.019	-10.061
Totale	99.046	122.891	-23.845

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 2020 è stato mediamente composto come segue:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Operai	16
Totale Dipendenti	24

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 2020 sono stati corrisposti compensi all'Organo Amministrativo ed all'Organo di controllo, ai quali non stati concessi crediti o anticipazioni.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.587	2.125

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	4.313
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.313

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	447.842
Garanzie	18.466.560

	Importo
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 2020.

Tale emergenza, che sta continuando ad interessare tutto il territorio nazionale, così come le misure introdotte per fronteggiarla, si riflettono anche sulla relazione del presente bilancio e in questo momento, si ritiene opportuno mettere in evidenza come la società, sulla base dell'andamento dell'esercizio 2020, avesse predisposto un budget per l'anno 2021 con risultati in miglioramento rispetto alla previsione revisionata del 2020 ma, alla data del presente bilancio, l'evoluzione dell'epidemia da Covid-19 unitamente alle iniziative di contrasto adottate dagli enti soci, stanno purtroppo determinando conseguenze negative sulle aspettative di budget.

In particolar modo nei primi tre mesi dell'anno in corso si è determinata una relativa contrazione dei ricavi, non compensata con una riduzione proporzionale dei costi (considerata la presenza di costi "fissi"). Il confronto fra il periodo gennaio-marzo dell'anno 2020 e quello dell'anno in corso evidenzia riduzione dei ricavi pari al -15%

Al momento non sono risultati necessari interventi finalizzati al ripristino/conservazione dell'equilibrio finanziario essendo la liquidità aziendale in linea con le aspettative visto il contenimento dei costi derivato dalla sospensione di alcuni servizi.

Inoltre la Società, sulla base delle direttive in fatto di salute pubblica, ha messo in atto, dove possibile, misure per il contenimento del contagio facendo ricorso all'uso dello "*smart working*", alla riorganizzazione del lavoro introducendo delle distanze interpersonali di sicurezza, alla completa pulizia e sanificazione dei locali.

In ogni caso, gli elementi di incertezza generale sulla persistenza ed evoluzione della diffusione dell'epidemia a livello mondiale e sull'efficacia ed i tempi delle misure di contrasto adottate nei vari Paesi, sono tali da non permettere oggi di quantificare una stima attendibile degli effetti economici e finanziari che subirà l'attività della Società, la quale, nei prossimi mesi anche a seguito della ripresa dell'attività

aziendale, procederà ad effettuare periodicamente, sulla base dell'evoluzione della situazione, un monitoraggio ed una valutazione prospettica in merito alla propria capacità di produrre reddito o di contenere le perdite, nonché all'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 risultato in pareggio.

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)

