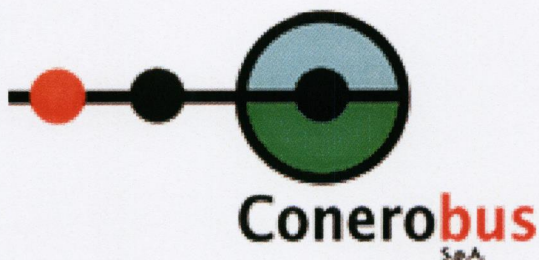


Conerobus spa

Società per la mobilità intercomunale S.p.A.



Bilancio di Esercizio 2013

Consiglio di Amministrazione:

Papaveri Muzio
Cionfrini Maurizio
Travagliati Fabio
Castelli Anna Maria
Marotta Massimo

Presidente
Vice Presidente
Consigliere
Consigliere
Consigliere

Direzione:

Fratolocchi Alfredo
Talamonti Sergio

Direttore generale
Dirigente tecnico

Collegio Sindacale:

Orlandoni Raffaele Ottavio
Cerasa Mirco
Di Paolo Paolo

Presidente
Membro effettivo
Membro effettivo

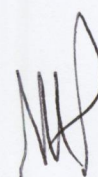
Società di revisione:

Mazars S.p.A.



Sommario

NOTA INTEGRATIVA.....	7
1) - FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	7
2) - CRITERI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO Art. 2426 N° 1, C.C.	8
3) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n° 2 C. C.....	11
4)-COSTI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA E SVILUPPO Art.2427, 3 CC	15
5)- VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO Art. 2427, n° 4 CC.....	15
6) - ELENCO PARTECIPAZIONI IMPRESE CONTROLLATE ART.2427, n° 5 CC	22
7) - CREDITI/DEBITI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI Art.2427, n° 6 CC	23
8) - RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI, ALTRE RISERVE Art. 2427, n° 7 CC	23
9) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO Art. 2427, n° 7-bis C. C.	24
10) - IMPEGNI / ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATR.LE Art.2427 nn° 9-22-ter C.C	25
11) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n° 10 C. C.	25
12) - ALTRI RICAVI E PROVENTI.....	25
13) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	28
14) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, n. 11 C.C.....	28
15) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Art. 2427,n° 12 C. C.	28
16) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI Art. 2427, n° 13 C. C.	29
17) - IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	29
18) - DIFFERENZE TEMPORANEE ED IMPOSTE ANTICIPATE Art. 2427, n° 14 C. C.....	30
19) - NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE Art. 2427,n° 15 C.C.	31
20) - COMPENSI AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE Art. 2427, n° 16 e 16-bis C. C.	31
21) - NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI Art.2427, n° 17 C. C.	31
22) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE Art. 2427 n° 22-bis C.C.....	32
23) - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 n° 22 C. C.	35
24) - RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO LE VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	36



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2012	2013
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	35.257	11.324
4) Concessioni, licenze, marche e diritti simili	119.565	80.133
7) Altre	96.075	53.785
TOTALE	250.897	145.242
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e Fabbricati	11.890.690	11.458.782
2) Impianti e macchinario	488.932	334.784
3) Attrezzature industriali e commerciali	242.025	204.391
4) Altri beni materiali	22.725.753	23.528.212
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.680.826	1.649.806
TOTALE	37.028.226	37.175.975
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	300.000	300.000
TOTALE	300.000	300.000
B) <u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u>	37.579.123	37.621.217
C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
I RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.620.368	1.638.217
TOTALE	1.620.368	1.638.217
II CREDITI		
1) Verso clienti	2.927.071	3.131.808
2) Verso imprese controllate	6.702.475	5.587.046
3) Verso imprese collegate	1.398	1.781
4-bis) Crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.554	37.966
esigibili oltre l'esercizio successivo	584.481	584.481
4-ter) Imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.366	12.262
5) Verso altri:		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.354.393	2.445.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	398.164	120.564
TOTALE	13.089.902	11.921.201
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	376.346	2.666.819
3) Denaro e valori in cassa	4.099	4.510
TOTALE	380.445	2.671.329
C) <u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>	15.090.715	16.230.747
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) Ratei e risconti attivi	112.121	356.918
D) <u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	112.121	356.918
TOTALE ATTIVO	52.781.959	54.208.882

PASSIVO	2012	2013
PASSIVO E NETTO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale sociale	12.355.705	12.355.705
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III Riserve di rivalutazione	3.881.691	3.881.691
IV Riserva legale	0	0
V Riserve statutarie	0	0
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII Altre riserve		-2
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-5.210.575	-5.825.849
IX Utile (perdita) dell'esercizio	-615.274	-412.423
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	10.411.547	9.999.122
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Per imposte	0	0
3) Altri	0	0
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUBORD.	9.620.763	9.487.850
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.584.998	3.684.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.659.415	3.118.790
7) Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.258.983	7.644.981
9) Debiti verso imprese controllate	162.470	308.115
10) Debiti verso imprese collegate		
12) Debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.335	571.940
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:		
esigibili entro l'esercizio successivo	996.733	882.819
14) Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.092.893	1.776.359
D) TOTALE DEBITI	18.254.827	17.987.714
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
- Ratei e risconti passivi	14.494.822	16.734.196
E) TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	14.494.822	16.734.196
TOTALE PASSIVO E NETTO	52.781.959	54.208.882



CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE		2012	2013
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.793.544	27.206.494
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	380.307	396.918
5)	Altri ricavi e proventi:		
	Contributi di esercizio	5.651.908	5.866.632
	Altri ricavi e proventi	2.852.259	2.716.915
	TOTALE Altri Ricavi e proventi	8.504.167	8.583.547
	TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	36.678.018	36.186.959
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.211.185	5.946.250
7)	Per servizi	5.224.905	5.684.484
8)	Per godimento di beni di terzi	260.641	239.019
9)	Per il personale:		
	a) Salari e stipendi	14.258.601	13.927.407
	b) Oneri sociali	4.188.782	4.097.518
	c) Trattamento di fine rapporto	1.270.611	1.143.345
	e) Altri costi	254.134	207.578
	TOTALE Spese di personale	19.972.128	19.375.848
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177.559	107.704
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.574.980	3.628.075
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'att.Circ.	107.718	330.000
	TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	3.860.257	4.065.779
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 58.755	- 17.849
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	1.312.480	514.392
	TOTALE B - COSTI DELLA PRODUZIONE	36.782.841	35.807.923
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 104.823	379.036
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15)	Proventi da partecipazioni	223	384
16)	Altri proventi finanziari		
	d) Da proventi diversi dai precedenti	1.754	1.865
	TOTALE Altri Proventi Finanziari	1.754	1.865
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
	a) Interessi e altri oneri finanziari	238.509	231.176
	TOTALE	238.509	231.176
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	- 236.532	- 228.927
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	Proventi straordinari		
	Plusvalenze da alienazioni straordinarie	250.000	-
	Sopravvenienze attive straordinarie	3.115	419
	Insussistenze di passivo straordinarie	1.257	-
	Altri proventi straordinari	1	-
	TOTALE	254.373	419
21	Oneri straordinari		
	Sopravvenienze passive straordinarie	1.659	-
	Insussistenze attive straordinarie	1.050	1.816
	Altri oneri straordinari	-	-
	Imposte relative a esercizi precedenti	-	246
	TOTALE	2.709	2.062
	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 -21)	251.664	- 1.643
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 89.691	148.466
22	IMPOSTE SUL REDDITO		
	Imposte correnti	525.583	489.601
	Imposte anticipate e differite	-	71.288
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	525.583	560.889
26	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 615.274	- 412.423

NOTA INTEGRATIVA

(Articolo 2427 Codice Civile)

Agli azionisti di CONEROBUS S.p.A.,

dopo l'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, che si chiude con una perdita di esercizio di € 412.423 (perdita di € 615.274 nel precedente esercizio), al netto di ammortamenti e svalutazioni per crediti commerciali per complessivi € 4.065.779 (€ 3.860.257 esercizio precedente) ed imposte dell'esercizio di € 560.889 (€ 525.583 esercizio precedente), procediamo all'illustrazione della nota integrativa che, ai sensi delle norme civilistiche, forma parte integrante del bilancio di esercizio.

1) FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

La Nota Integrativa illustra i dati della situazione patrimoniale e del conto economico mediante analisi, integrazione e sviluppo degli stessi. Essa comprende le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. e dalle altre disposizioni di legge in materia, nonché le informazioni complementari utili per una rappresentazione chiara e corretta sull'evoluzione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria determinata dall'andamento avuto della gestione aziendale.

I criteri di valutazione adottati rispettano il principio della prudenza nella prospettiva di continuazione dell'attività, sussistendone i presupposti, e tengono conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

Con riferimento al postulato della continuità aziendale si fa presente che, con Delibera della G.R. Marche n. 137 del 26/11/13, i contratti di servizio relativi allo svolgimento dell'attività di trasporto pubblico gestiti dalla Conerobus, hanno una scadenza prevista per il 30/06/2014 salvo proroga, come peraltro già prevista nei contratti di servizio in essere, ed hanno per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale del trasporto pubblico extraurbano, suburbano ed urbano della Provincia di Ancona e dei Comuni di Ancona, Senigallia, Castelfidardo, Jesi, Falconara Marittima e Sassoferrato.

La Società, in presenza dei presupposti di legge non sussistendo la condizione di esonero per il superamento dei parametri dimensionali previsti, ha redatto il bilancio consolidato, comprendendo nell'area di consolidamento la sola partecipazione nell'"ATMA società consortile per azioni", partecipata al 60%, unica società controllata.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente dall'Articolo 2426 e dalle altre norme del Codice Civile, salvo per quanto si preciserà nel successivo paragrafo. Per la concreta applicazione delle norme di legge citate, oltre che per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate, si fa ricorso ai principi contabili ratificati e/o emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Si fa presente che eventuali limitate differenze emergenti fra i valori esposti nelle tabelle di dettaglio ed i valori espressi nello schema di bilancio sono esclusivamente determinate dagli arrotondamenti operati all'unità di euro per i singoli valori espressi nelle singole tabelle.

Si fa, altresì, presente che, dal presente bilancio, in applicazione di quanto previsto dalla bozza del Principio contabile n° 10 la cui consultazione pubblica è scaduta il 28 febbraio 2014, si è predisposto il rendiconto finanziario con esclusivo riferimento alle variazioni delle disponibilità liquide relative all'esercizio in chiusura; ciò al fine di permetterne la redazione in forma comparata con quello relativo al bilancio del successivo esercizio, in occasione del quale la bozza del riferito Principio contabile sarà ragionevolmente resa definitiva. Il rendiconto finanziario, in aderenza alle previsioni della bozza del principio contabile n° 10, è stato redatto in termini di variazioni delle disponibilità liquide *secondo il metodo indiretto* e costituisce parte integrante della presente nota integrativa.

Deroga ex Articolo 15, commi 16 - 23, D.L. n° 185/08 conv. nella Legge n° 02/09

Si ricorda che nell'esercizio 2008, in deroga ai criteri ordinari di formazione del bilancio di esercizio in base a quanto previsto dall'Art 15, commi da 16 al 23 del D.L. n° 185/08 convertito con modifiche nella Legge n° 02/09), la società procedette, con riconoscimento fiscale differito, alla rivalutazione dei soli fabbricati per un valore complessivo di € 4.000.000 nei limiti dei valori peritali. Tale deroga permise di aumentare il patrimonio netto per € 3.880.000 corrispondente all'aumento del valore d'iscrizione dei fabbricati al netto dell'imposta sostitutiva dovuta nella misura del 3% (€ 120.000). A tale riguardo, con specifico riferimento a quanto prescritto dai commi 2 e 3 dell'Art. 11 della Legge n° 342, come richiamato dal comma 23 del citato D.L., si conferma l'attestazione che gli attuali valori iscritti nel presente bilancio a seguito della rivalutazione non sono superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni oggetto di

rivalutazione avuto riguardo alla loro consistenza e capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nella gestione nonché ai valori correnti ed alle quotazioni rilevabili; per tale ultimo aspetto si ricorda che la società diede mandato ad un professionista il quale attribuì un valore complessivo di € 11.366.000, da cui sarebbe derivato un plusvalore massimo di € 5.061.895, sulla base dei valori iscritti prima della rivalutazione, raffrontando tale valutazione con il valore dei fabbricati al netto dei relativi fondi di ammortamento aggiornati con gli ammortamenti imputati nell'esercizio 2008 che la società decise di recepire nel limite di € 4.000.000. In merito alla ripartizione dei valori residui per la rivalutazione operata, tenuto conto delle variazioni intervenute nei cinque esercizi successivi per capitalizzazioni, cessioni intervenute ed ammortamenti effettuati, si rimanda a quanto sarà ampiamente commentato alle variazioni della specifica voce nella quale si esporranno i singoli valori attribuiti ai fabbricati (valore di iscrizione e fondi di ammortamento), la metodologia seguita nella rivalutazione e quanto altro necessario in base alla normativa speciale applicabile ed alle interpretazioni fornite dall'OIC nel Marzo 2009, oltre che tenuto conto delle previsioni degli Articoli 2426 Punto 3) e 2427, 1° comma. Punto 3-bis, Codice Civile anche alla luce del contenuto interpretativo del Principio contabile in bozza **OIC n° 9 Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali** non ancora emanato in via definitiva la cui consultazione pubblica è scaduta nel Febbraio 2014.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati pertanto osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (going concern), tenuto conto di quanto sopra precisato;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, salvo per quanto già precisato in tema di rivalutazione del valore dei fabbricati;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e/o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli Articoli 2423-ter, 2424 e 2425 Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente mentre, per maggiore sintesi e comprensibilità, non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico è stata fatta secondo i principi degli Articoli 2424-bis e 2425-bis Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati;
- i valori delle voci di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio dell'esercizio precedente.

2) - CRITERI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO Art. 2426 N° 1, C.C.

2. a) - Immobilizzazioni materiali ed immateriali

- Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di ogni altro costo direttamente imputabile ai singoli beni, al netto dei rispettivi ammortamenti, per periodi corrispondenti a quelli di specifica utilità futura. Ai sensi dell'Articolo 2426, c. 1, n. 5 C.C., i costi d'impianto e di ampliamento ed i costi di ricerca e di sviluppo sono stati iscritti nei precedenti esercizi nell'attivo dello stato patrimoniale, tenuto conto anche del parere espresso dal Collegio Sindacale. Gli ammortamenti sono computati sistematicamente con decorrenza dall'esercizio di effettiva utilità degli stessi, tenendo conto dei limiti di legge, avuto riguardo all'utilità futura ragionevolmente attribuibile alle varie categorie di attività immateriale; si ricorda che la voce "Altre immobilizzazioni" comprende gli oneri di esodo sostenuti in precedenti esercizi, il cui periodo di utilità economica è stato limitato al predetto limite massimo, in via prudenziale, pur se tale vincolo non è

strettamente applicabile a tale tipologia di oneri oltre ai costi relativi al miglioramento e ridefinizione dei programmi di esercizio a seguito delle decisioni regionali di riduzione dei servizi.

- Immobilizzazioni materiali e contributi in c/investimenti

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di ogni altro costo direttamente imputabile ai singoli beni, al netto dei rispettivi ammortamenti senza includere alcun importo a titolo di interessi passivi. Con specifico riferimento al parco materiale rotabile, le manutenzioni e riparazioni, qualora oggettivamente connesse al miglioramento della capacità economica-produttiva, sono oggetto di capitalizzazione, applicando una ridotta vita utile rispetto a quella strettamente riferibile al bene; si ricorda, inoltre, che per i fabbricati è stata operata nel bilancio 2008 la rivalutazione ex Legge 18/01/09, n. 2, di cui si darà specifica evidenza in via analitica a commento della specifica voce. Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente, tenuto conto dell'effettivo deterioramento dei beni e della loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426, c. 1, n. 2, C.C.), applicando le seguenti aliquote di ammortamento che sono riparametrate secondo una metodologia pro-die, per il primo anno di entrata in funzione, allo scopo di considerare l'effettivo deperimento del singolo cespite.

Tipologia di cespiti per categoria omogenea	Aliquote applicate
B. II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
B.II.1.-TERRENI E FABBRICATI INDUSTRIALI	
Deposito di Marina di Montemarciano	3,29%
Deposito di Osimo	2,50%
Deposito di Filottrano	3,45%
Deposito di Castelfidardo	2,94%
Sede legale e Deposito di Ancona	2%
Costruzioni leggere	10%
B.II.2.- IMPIANTI E MACCHINARIO	
Impianti fissi di Deposito e di Officina	10%
Apparecchiature radiotecniche ed elettroniche	15%
Emettitori ed Obliteratrici	10%
Macchinari/Sottostazioni elettriche	7%
Macchinari Ascensori	7%
Sottostazioni Ascensori	7%
B.II.3.- ATTREZZATURE INDUSTRIALI/COMMERCIALI	
Attrezzature, macchinari ed utensili per officine	10%
Mobili, arredi e dotazioni in genere	10%
Macchine per ufficio ed Hardware	10/20%
Autovetture ed altri automezzi	12,5/20%
B.II.6.- AUTOBUS E FILOBUS (*)	
Autobus di linea urbani, suburbani ed interurbani	6,67%
Autobus da noleggio	6,67%
Filobus	5%
Manutenzioni su autobus da noleggio e di linea	20/25%

Si precisa che i beni, per il cui acquisto la Società ha beneficiato di contributi in c/investimenti, sono ammortizzati in base al costo sostenuto, al lordo del contributo in c/investimenti ricevuto, che viene, pertanto, accreditato con la medesima metodologia di ripartizione economico tecnica utilizzata per gli ammortamenti ed esposto nell'apposita voce del Conto economico con esplicita evidenza.

2. b) - Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al valore di costo o di sottoscrizione che, in caso di perdite permanenti di valore, sono corrispondentemente ridotte.

2. c) - Rimanenze

Le scorte ed i materiali di magazzino sono valutati al costo medio ponderato per bene movimentato, precisando che le rimanenze di carburanti tengono conto delle quantità di carburante a fine esercizio presenti nei serbatoi degli automezzi.

2. d) - Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo mediante l'appostazione di uno specifico fondo svalutazione, anche oltre i limiti fiscali, ed i debiti al valore nominale.

2. e) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono iscritte al valore nominale, corrispondente al valore di presumibile realizzazione, e comprendono gli interessi maturati a fine esercizio.

2. f) - Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti secondo il criterio della competenza temporale.

2. g) - Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri, se del caso, sono iscritti al valore stimato dei rischi a cui si riferiscono qualora le passività oggetto di valutazione siano da ritenersi di natura probabile sulla base di tutte le informazioni a disposizione alla data di chiusura dell'esercizio fino alla data di predisposizione del progetto di bilancio, mentre, in caso di passività solo possibile, si procede unicamente a darne informativa nella nota integrativa procedendo ad indicare, qualora tale quantificazione sia possibile, anche l'eventuale passività potenziale massima che cui potrebbe essere sottoposta la società.

2. h) - Fondo trattamento di fine rapporto

Il valore del trattamento di fine rapporto (TFR) corrisponde alle indennità maturate a favore del personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio limitatamente a quanto spettante fino al 31 dicembre 2006 tenuto conto della rivalutazione successivamente maturata ed al netto dei pagamenti per intervenute dimissioni e/o anticipazioni, determinato in ottemperanza alle disposizioni di legge e dei contratti collettivi nazionali di categoria; si precisa che, a decorrere dall'esercizio 2007, gli importi spettanti ai dipendenti sono versati su base mensile agli specifici fondi previsti dalla normativa (Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS o i diversi fondi contrattuali cui hanno aderito i dipendenti) e, pertanto, non trovano riflesso nel Fondo TFR.

2. i) - Imposte correnti e differite

Le imposte correnti e differite sono state determinate nel rispetto della normativa fiscale vigente al momento della chiusura del bilancio. Con riferimento alle imposte correnti, si precisa che, per l'IRAP, la società ha applicato le disposizioni in tema di Cuneo Fiscale che, in relazione alla situazione concreta della gestione operativa, tenuto conto della posizione espressa dalla propria associazione di categoria e di alcuni recenti precedenti giurisprudenziali di merito costantemente favorevoli, si sono ritenute pienamente applicabili alla nostra società anche se sussiste una diversa posizione interpretativa espressa dall'Agenzia delle entrate su casistiche operative non ritenute però trasferibili al proprio contesto. La stima delle imposte differite è valutata sulla base delle aliquote vigenti alla chiusura dell'esercizio, tenuto conto della ragionevole previsione delle imposte che saranno effettivamente assolte nei futuri esercizi per le differenze temporanee residuanti dai precedenti esercizi e di quelle eventualmente sorte nell'esercizio, non considerando le eventuali imposte differite passive, esclusivamente riferibili a precedenti esercizi, essendo ritenuto remoto il loro realizzarsi ai fini IRES alla luce delle perdite fiscali accumulate alla chiusura dell'esercizio e di quelle presumibili dei successivi tenuto conto del riconoscimento, a decorrere dal precedente esercizio, dell'integrale deducibilità dell'IRAP dall'IRES, introdotta dall'Articolo 2 del D.L. n°201/11 convertito nella Legge n° 214/11, come anche per le imposte anticipate attive, allo stato, prive dei requisiti di ragionevole certezza relative alle rilevanti perdite fiscali riportabili agli esercizi successivi senza limitazioni temporali conseguenti sia alle istanze di rideterminazione dei redditi imponibili degli esercizi fino al 2011 che alle perdite fiscali successivamente dichiarate e stimate.

2. l) - Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio in corrispondenza dei documenti di riferimento, per le rettifiche e le integrazioni secondo i principi della prudenza e della competenza economica, tenuto conto, per i ricavi, della maturazione del corrispettivo alla luce anche del principio della correlazione costi/ricavi.

2. m) - Contributi in c/esercizio

Sono rilevati sulla base delle varie normative di riferimento applicabili alle singole fattispecie sulla base della competenza economica nell'esercizio in cui sussistono tutti gli elementi di ragionevole certezza per il loro riconoscimento.

3) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n° 2 C. C.

Di seguito si forniscono le prescritte informazioni in merito alle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio. Tutte le immobilizzazioni sono espresse in bilancio con evidenza, nell'ordine, del valore netto di fine esercizio, del costo storico e del fondo di ammortamento. Nelle tabelle seguenti sono riportate le movimentazioni dell'esercizio:

3.a) - Immobilizzazioni Immateriali:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore lordo fine esercizio	Fondo amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	151.163	0
B.I.2 - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	208.144	196.820	11.324
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.008.289	928.156	80.133
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	496.442	442.657	53.785
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.864.038	1.718.796	145.242

Costo storico:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi e/o giriconti	Decrementi e/o giriconti	Valore fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	-	-	151.163
B.I.2 - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	208.144	-	-	208.144
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	991.082	17.207	-	1.008.289
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	711.583	-	215.141	496.442
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.061.972	17.207	215.141	1.864.038

Variazioni dei valori di iscrizione lordi:

Per le voci B.I.1 (costi di impianto ed ampliamento) e B.I.2 (costi di ricerca, sviluppo e pubblicità) si rimanda al successivo paragrafo 3, le altre variazioni riguardano i seguenti investimenti:

B.I.4 "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili": €. 17.207 per acquisto licenze d'uso di software per Controllo di gestione e Progetto europeo Ipa Adriatic.

B.I.7 "Altre Immobilizzazioni Immateriali": Nell'esercizio 2013 non sono stati fatti investimenti mentre sono stati stornati gli importi capitalizzati quali "Oneri di prepensionamento" per complessivi € 215.141 capitalizzati negli esercizi precedenti, la cui differenza rispetto all'eliminazione corrispondente a fondi di ammortamento di €. 15.198 ha determinato un corrispondente effetto negativo sul risultato di esercizio.

Variazioni dei Fondi di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	F.do Amm.to inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Decrementi e/o giriconti	F.do Amm.to fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	-	0	151.163
B.I.2 - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	172.887	23.933	0	196.820
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	871.517	56.639	0	928.156
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	615.507	27.132	-199.982	442.657
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.811.074	107.704	-199.982	1.718.796

3.b) - Immobilizzazioni materiali:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo fine esercizio	F.do amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	16.497.000	5.038.218	11.458.782
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.477.105	3.142.321	334.784
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.889.288	2.684.897	204.391
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	53.000.354	29.472.142	23.528.212
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.649.806	-	1.649.806
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	77.513.553	40.337.578	37.175.975

Variazioni dei valori lordi di iscrizione:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi e/o giriconti	Decrementi e/o giriconti	Valore fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	16.443.532	53.468	-	16.497.000
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.505.554	55.239	83.688	3.477.105
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.863.241	26.619	571	2.889.288
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	52.878.343	4.023.213	3.901.202	53.000.355
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.680.826	220	31.239	1.649.806
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	77.371.496	4.158.759	4.016.700	77.513.554

Le variazioni lorde in aumento dell'esercizio sono, complessivamente, di €. 4.158.759, di cui 4.139.077 per nuovi investimenti e €. 19.682 di storni dalla voce immobilizzazioni in corso per entrata in funzione dei beni e conseguente inizio del processo di ammortamento, mentre quelle in diminuzione sono complessivamente di €. 4.016.700 per alienazioni di € 3.997.018 e storni (€ 19.682) di cui sopra.

Variazioni dei fondi di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Fondo inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Variazioni e/o giriconti	Fondo fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	3.000.931	366.379	-	3.367.310
B.II.1 - Terreni e Fabbricati (quota rivalutazione)	1.551.911	118.997	0	1.670.908
B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI (totale)	4.552.842	485.376	0	5.038.218
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.016.622	178.635	52.937	3.142.320
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.621.216	64.202	521	2.684.897
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	30.152.591	2.899.861	3.580.309	29.472.143
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	40.343.271	3.628.074	3.633.767	40.337.578

Le variazioni, per singola voce, riguardano prevalentemente le seguenti immobilizzazioni:

• B.II.1 "Terreni e fabbricati":

Tale voce, comprendente anche la categoria "Costruzioni leggere", è stata interessata prevalentemente dai seguenti investimenti:

- €. 21.464 lavori ristrutturazione su depositi ed unità immobiliari;
- €. 12.322 installazioni n. 5 pensiline "intelligenti" e lavori di ristrutturazione su quelle esistenti.
- €. 19.682 inizio ammortamento per installazioni n. 3 pensiline con lo storno dalla voce immobilizzazioni in corso.

Rivalutazione ex Articolo 15 (commi 16 -23) ex D.L. 185/08 conv. Legge n° 02/09:

Richiamando quanto già esposto nel precedente paragrafo "Deroga ex Art. 15, commi 16 - 23, D.L. n° 185/08 conv. nella L. n° 02/09", si forniscono, in adempimento di quanto previsto dall'Articolo 11, 1° co., Legge n° 342/00, richiamato dal comma 23 del citato D.L., i dettagli delle rivalutazioni operate nell'esercizio 2008 per un complessivo valore netto contabile di € 4.000.000, attribuito per € 5.058.828 ai

valori di iscrizione e per € 1.058.828 ai corrispondenti fondi di ammortamento, sui valori dei singoli fabbricati di proprietà a fine esercizio, distinto per importo di iscrizione e per fondi di ammortamento, aggiornati con le variazioni intervenute dall'esercizio 2009 per le capitalizzazioni per complessivi € 164.988 (di cui € 148.221 nei precedenti esercizi), per gli ammortamenti calcolati pari complessivamente ad € 1.618.239 (di cui € 1.292.033 riferibili ai precedenti esercizi ed € 326.206 a carico dell'esercizio) e per la cessione avvenuta nell'esercizio 2011 del compendio immobiliare di Filottrano:

Valori in Migliaia di Euro:								
Descrizione			Ancon a	Marina Montemarcia no	Osimo	Castelfid ardo	Jesi	Totali
Costi pre- rivalutazione	A		4.310	2.102	837	411	131	7.791
Rivalutazione	B		1.918	2.164	287	77	531	4.977
Costo storico rivalutato	A + B	1	6.228	4.265	1.124	488	662	12.768
Fondi pre-rivalutazione	C		(663)	(625)	(157)	(100)	(5)	(1.551)
Incr.to F.di amm.to originari	D		(295)	(644)	(54)	(19)	(22)	(1.033)
Fondi amm.to rivalutati	C + D	2	(959)	(1.269)	(211)	(119)	(27)	(2.585)
Valore iniziale post rivalutazione		1 + 2	5.269	2.997	913	369	635	10.183
Incrementi successivi		3	37	12	-	1	115	165
Costo storico rivalutato + incrementi	E	1 + 3	6.264	4.278	1.124	489	777	12.933
Ammortamenti successivi a rivalutazione		4	(627)	(704)	(141)	(72)	(75)	(1.618)
Fondi ammort.to fine esercizio post rivalutazione	F	2 + 4	(1.585)	(1.973)	(352)	(191)	(103)	(4.203)
Valori netti riv.tati fine esercizio	E + F	5	4.679	2.305	773	299	674	8.730
Valori perizie	H	6	5.700	3.400	975	385	770	11.230
Plusvalore teorico inizio esercizio	G		901	960	174	72	83	2.191
Plusvalore teorico fine esercizio	I	6 - 5	1.021	1.095	202	86	96	2.500
Variazione plusvalore teorico fine esercizio	I - G		120	135	28	14	12	309

Dal prospetto analitico sopra esposto si evince che, considerando ferme le valutazioni peritali redatte in sede di rivalutazione 2008, il plusvalore teorico non espresso nei valori rivalutati ammonterebbe ad € 2.500.000 circa (€ 2.191.000 nel precedente esercizio), con un incremento di circa € 309 mila circa corrispondente a quasi il 29 % (circa il 20 % nel precedente esercizio) del valore peritale iniziale; si ricorda che la rivalutazione fu attribuita proporzionalmente ai singoli fabbricati sia sui costi originari sia sui fondi di ammortamento per mantenere costante la vita utile residua di ogni immobile. Alla luce dei dati sopra esposti e tenuto conto del fatto che, in base a quanto previsto dal Principio contabile in bozza n° 9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore" non ancora reso definitivo, il presente esercizio mostra, prima delle imposte, un risultato positivo di € 148.000 circa (in miglioramento rispetto al precedente per € 238.157) e che il prossimo esercizio dovrebbe mostrare dati economici comunque in miglioramento, non si ritiene che, allo stato, sussistano indicatori che rendano necessario operare un test di recuperabilità del complessivo valore iscritto in bilancio pari ad € 8.729.818 relativo ai Fabbricati per verificare se il valore d'uso degli stessi possa risultare, se del caso, inferiore all'attuale valore netto contabile che, solo qualora inferiore a quest'ultimo, renderebbe ulteriormente necessario procedere alla verifica che il riferito valore netto contabile risultasse anche inferiore al valore equo (valore di mercato). In conclusione si ritiene che, in base alle attuali condizioni reddituali e ragionevolmente prevedibili, non sussistano per tale tipologia di immobilizzazione eventuali perdite permanenti di valore.

Si precisa infine che tale rivalutazione economica non ha determinato nel corrente esercizio alcun effetto fiscale differito essendo terminato nel precedente esercizio il periodo di differimento della deduzione fiscale dei maggiori ammortamenti connessi alla rivalutazione operata; Il relativo effetto

fiscale cumulato in termini di fiscalità anticipata per i maggiori ammortamenti civilistici operati negli esercizi 2009 - 2012 troverà informativa nel Paragrafo 18) *“Differenza temporanee e imposte anticipate”*.

• **B.II.2 “Impianti e macchinario”:**

Gli incrementi di € 24.488, al netto del giroconto di € 30.751, riguardano prevalentemente i lavori di ristrutturazione degli impianti a metano di Ancona e Jesi per €. 19.565, mentre i decrementi intervenuti, pari a €. 52.937, al netto del giroconto di € 30.751, riguardano l'eliminazione di materiale obsoleto privo di utilità per la gestione che, avendo un valore netto contabile pari a zero, non ha determinato effetti economici negativi.

• **B.II.3 “Attrezzature industriali e commerciali”:**

Gli incrementi di € 26.569, al netto del giroconto di € 50, sono costituiti principalmente da acquisti di Autovetture ed altri automezzi per €. 10.496, da attrezzature tecniche e macchinari per € 2.707, da mobili, arredi e dotazioni in genere per €. 7.042 e da macchine per ufficio ed hardware per €. 6.324; mentre i decrementi intervenuti, pari a €. 521, al netto del giroconto di € 50, riguardano materiale obsoleto privo di utilità per la gestione non ha determinato effetti economici negativi.

• **B.II.4 “Materiale rotabile: Autobus e Filobus”:**

Gli incrementi dell'anno di €. 4.023.213 sono così costituiti dai seguenti investimenti:

- Acquisto n. 6 autobus ed n. 1 minibus (usato) urbani per € 1.913.742;
- Acquisto n. 5 autobus interurbani (di cui n. 1 usato) per €. 915.137;
- Acquisto n. 1 autobus da noleggio (usato) per €. 110.768;
- Acquisto n. 1 Filobus per €. 738.333;
- Oneri di utilità pluriennale per € 345.232 relativi a manutenzioni straordinarie, per le quali si rimanda al successivo capoverso ed esposte, insieme ad altre analoghe capitalizzazioni di altre tipologie di immobilizzazioni, nella voce A4) *“Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni”*.

Con riferimento agli oneri di utilità pluriennale di € 345.232 (€ 277.088 esercizio precedente) la società, sulla base di un rigoroso esame della natura e della connessa utilità dei costi sostenuti per interventi manutentivi, ha ritenuto, in conformità ad un criterio di valutazione oramai attuato costantemente, esaminate analiticamente le schede tecniche di riparazione e con il vaglio della Direzione Generale, di capitalizzare l'importo sopra riferito, quali spese per migliorie connesse ad interventi di riparazione sostenute, comprendenti anche gli oneri del personale di officina sulla base delle effettive ore lavorate (al netto di eventuali contributi in conto esercizio ad essere riferibili) e direttamente riferibili ai singoli interventi. Tali complessivi oneri migliorativi, una volta attribuiti ai singoli cespiti, sono stati assoggettati ad una politica di ammortamento basata su una specifica vita utile limitata a cinque anni (20 %), con decorrenza dal completamento dell'intervento tecnico, determinando quindi ammortamenti complessivi a carico dell'esercizio per un importo di € 37.515.

Si segnala che, nel corrente esercizio, alla luce dell'entrata in funzione di due nuovi filobus per un costo complessivo di € 1.476.642, si è determinata, sulla base di un'apposita relazione tecnica redatta dalla Direzione Generale, la loro vita utile in 20 anni che ha comportato l'applicazione di un'aliquota di ammortamento del 5% con un carico a conto economico di € 73.832 a fronte di un ammortamento teorico di € 110.748, qualora fosse stata applicata l'aliquota del precedente esercizio (7,5 %) non ritenuta più adeguata alla luce delle particolari caratteristiche tecniche dei nuovi automezzi.

I decrementi si riferiscono invece all'alienazione per €. 3.901.202 n. 20 autobus e n. 1 filobus completamente ammortizzati che hanno determinato sia il realizzo di una complessiva plusvalenza di € 311.679 esposta nella voce A5) *“Altri ricavi e proventi”* che il sostenimento di complessive minusvalenze di €. 39.871 per n. 3 autobus esposta alla Voce B14) *“Oneri diversi di gestione”*



• **B.II.5 “Immobilizzazioni in corso ed acconti”:**

Non si rilevano sostanziali variazioni, l'importo più rilevante di € 1.250.000 riguarda l'acconto addebitato e non ancora pagato per la fornitura di n. 6 filobus, che hanno superato nel corso del 2013 le verifiche tecniche per l'immatricolazione sulla linea da parte dell'USTIF e che verranno consegnati nel corso dell'esercizio 2014. La differenza riguarda principalmente la fornitura di apparati di bordo e di terra per il sistema satellitare, per €. 399.586, che saranno messi in funzione nel corso dell'esercizio 2014.

3.c) - Immobilizzazioni Finanziarie:

B.III.1 - Partecipazioni

I dati dell'unica società controllata sono i seguenti:

Descrizione	Capitale sociale	Patrimonio netto 2012	Quota di pertinenza patrimonio netto		Valore attribuito In bilancio
			%	Quota	
a) imprese controllate					
- Atma S.c.p.a.					
con sede in Ancona, Via Bocconi, 35	500.000	700.000	60,00%	420.000	<u>300.000</u>
Totale					<u>300.000</u>

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni, precisando che il bilancio della controllata è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 28/03/14 con un risultato di esercizio in pareggio; pertanto, alla luce della quota di pertinenza del patrimonio netto, sussiste una plusvalenza implicita di € 120.000.

4)-COSTI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA E SVILUPPO Art.2427, 3 CC

Nel corso dell'esercizio non vi sono stati movimenti per la voce “costi di impianto ed ampliamento”.

Con riferimento invece, ai costi di ricerca e sviluppo e pubblicità iscritti nella specifica voce nel bilancio precedente per complessivi € 208.144 che, tenuto conto del fondo ammortamento aggiornato in € 196.820, danno un valore netto di iscrizione di € 11.324, si ritiene di confermare la sussistenza dei presupposti che avevano indotto alla loro capitalizzazione nei precedenti esercizi, dandone, limitatamente quelli iscritti nell'attivo nel bilancio 2010, indicazione analitica con comparazione con i residui valori netti contabili espressi nel bilancio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Progetto Bigliettazione elettronica Linea Urbana	19.298	3.355	(15.943)
Progetto Ristrutturazione Servizi extraurbani	7.610	3.800	(3.810)
Progetto AVM – Automatic Vehicle Monitoring	4.040	2.017	(2.023)
Progetto GIM – Regionale	4.309	2.151	(2.158)
Totale	35.257	11.324	(23.934)

Le variazioni in diminuzione di € 23.934 sono state determinate dalle sole quote di ammortamento imputate nell'esercizio in coerenza con il piano di ammortamento definito nell'anno di iscrizione nell'attivo.

5) - VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO Art. 2427, n° 4 CC

Delle altre variazioni si da conto nell'analisi delle singole voci, precisando che, ove non espressamente specificato, le voci relative ai crediti ed ai debiti devono intendersi con scadenza entro l'anno.

5.a) - ATTIVO CIRCOLANTE

C.I - Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da carburanti e lubrificanti, materiali di consumo e parti di ricambio il cui dettaglio e le relative variazioni sono le seguenti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Carburanti, lubrificanti e derivati	334.717	278.177	-56.540
Ricambi, materiali, utensili e consumi vari	1.276.450	1.350.838	74.388
Pneumatici	9.201	9.201	0
Totale Rimanenze finali	1.620.368	1.638.216	17.848

C. II - Crediti

Il dettaglio e le relative variazioni sono le seguenti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
ESIGIBILI ENTRO 12 MESI			
C.II.1) Crediti verso clienti	3.354.788	3.889.526	534.738
- Fondo svalutazione crediti	427.718	757.718	330.000
Totale crediti verso clienti	2.927.070	3.131.808	204.738
C.II.2) - Crediti verso imprese controllate	6.702.475	5.587.046	-1.115.429
C.II.3) - Crediti verso imprese collegate	1.398	1.781	383
C.II.4-bis) - Crediti tributari	36.554	37.966	1.412
C.II.5) Crediti verso altri:			
Verso lo Stato	928.445	968.767	40.322
Verso la Regione	285.499	721.089	435.590
Verso azionisti ed Enti territoriali	250.030	245.446	-4.584
Crediti diversi	890.420	509.991	-380.429
Totale Crediti verso altri	2.354.394	2.445.293	90.899
Crediti esigibili entro 12 mesi	12.021.891	11.203.894	-817.997
ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			
C.II.4-bis) Crediti Tributari	584.481	584.481	0
C.II.4-ter) Imposte anticipate	85.366	12.262	-73.104
C.II.5) Verso Stato a mezzo Regione Marche	382.562	93.147	-289.415
C.II.5) Depositi cauzionali	15.602	27.418	11.816
Crediti esigibili oltre 12 mesi	1.068.011	717.308	-350.703
TOTALE CREDITI	13.089.902	11.921.202	-1.168.700

C.II.1) Crediti verso clienti

Trattasi di crediti a breve di natura commerciale per fatture emesse e da emettere, esigibili entro l'esercizio successivo, al netto dei crediti vs. la società controllata ATMA S.c.p.a. ed, in via esplicita, dei debiti vs. gli stessi clienti per note di credito da emettere; gli importi, con le relative variazioni, sono così suddivisi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Clienti per fatture da emettere	1.411.162	1.266.866	-144.296
Clienti per fatture emesse	1.943.626	2.622.659	679.033
meno F.do svalutazione crediti	427.718	757.718	-330.000
Totale Crediti v/Clienti esigibili entro 12 mesi	2.927.070	3.131.807	204.737

Come riferito negli esercizi precedenti, nei crediti verso clienti risulta iscritto un credito complessivo pari a circa € 732 mila, non variato rispetto al precedente esercizio, oggetto di contenzioso nei confronti delle due ex società concessionarie della pubblicità, diminuito, rispetto al credito originariamente iscritto nel bilancio 2009 per € 888 mila, di complessivi € 156 mila circa, a seguito di incassi intervenuti dall'instaurazione della controversia per € 214 mila circa (di cui circa €. 12 mila nel precedente esercizio) per alcune azioni di pignoramento ed il recupero della garanzia fideiussoria, e

dell'iscrizione nel precedente esercizio di circa € 58 mila per il maggiore riconoscimento giudiziale rispetto all'importo inizialmente iscritto in contabilità. A tale riguardo, come già evidenziato nel precedente bilancio, si precisa infatti che, a seguito della vertenza giudiziaria instaurata, la stessa si è conclusa in primo grado con esito integralmente favorevole, condannando i soccombenti al pagamento della somma di € 886 mila circa oltre I.V.A. ed interessi di legge (oltre alla rifusione delle spese di lite). Ad esito di tale giudizio, introdotto verso una delle due società concessionarie, in pendenza dei termini per l'eventuale impugnazione, è tuttavia intervenuto il fallimento della società che ha reso necessaria la presentazione di un'istanza per l'ammissione allo stato passivo in via tardiva per la quale si è in attesa del relativo provvedimento del Giudice Delegato. Inoltre, attualmente è pendente un ulteriore procedimento giudiziale per la revocatoria di un fondo patrimoniale posto in essere dai debitori non falliti che si ritiene abbia avuto lo scopo di sottrarre un significativo valore alla nostre ragioni creditorie sul cui esito favorevole il nostro legale si esprime favorevolmente.

Data tale doverosa informativa circa il significativo credito esposto nella voce in oggetto, si espongono le movimentazioni intervenute sia a livello economico che solo patrimoniale per gli specifici fondi di svalutazione rilevati e/o riclassificati in sede di definizione del presente progetto di bilancio:

Descrizione	Esercizio precedente	Acc.to dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Giroconto dell'esercizio	Esercizio corrente
Fondo svalutazione crediti					
- Crediti V/clienti tassato	339.718	261.736		339.718	261.736
- Crediti V/Clientsi minori e scaduti da oltre sei mesi	-	-		84.958	84.958
- Crediti V/Clientsi in procedura concorsuale fiscale	-	23.126		342.760	365.886
- Crediti v/clienti forfettario fiscale	88.000	45.138		88.000	45.138
TOTALE Fondo svalutazione crediti	427.718	330.000	0	0	757.718

Alla luce di quanto precisato in merito alla specifica situazione del rilevante credito vs. le due società ex-concessionarie della pubblicità ed in considerazione del rilevante scaduto presente per i crediti sorti in relazione all'attività di noleggio, la società ha deciso di procedere, in via prudenziale, ad una complessiva svalutazione integrativa di € 330.000 che ha tenuto conto, per la riferita rilevante posizione creditoria, anche del possibile esito favorevole della pendente azione giudiziale per la revoca del fondo patrimoniale verso i debitori non falliti. In particolare, il complessivo fondo di svalutazione di € 757.718 tiene conto sia della prudenziale perdita prevedibile per il riferito credito di € 732.000 circa, stimata in € 628.000 circa, che della presumibile perdita sulla massa complessiva dei crediti scaduti precedenti all'anno 2013 derivanti dall'attività di noleggio pari ad € 130.000, quest'ultima determinata con differenziate percentuali di rettifica dal 20 % (Annualità 2012) al 100 % (Annualità 2006 - 2007).

C.II.2) Crediti verso imprese controllate

Trattasi di crediti di natura commerciale a breve termine vantati verso la controllata ATMA S.c.p.a. che, come già riferito, sono esposti distintamente mediante riclassificazione dalla voce "Crediti vs. clienti"; segue il relativo dettaglio con le relative variazioni intercorse:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti v/controllata ATMA			
Clienti per fatture da emettere	2.177.297	3.023.366	846.069
Clienti per fatture emesse	4.524.062	2.575.444	-1.948.618
Note di credito da emettere	-2.399	-12.447	-10.048
Altri crediti v/Atma	3.514	683	-2.831
Totale Crediti v/Controllata ATMA	6.702.474	5.587.046	-1.115.428

Al riguardo si evidenzia che la diminuzione del credito della Voce "Clienti per fatture emesse", deriva principalmente dall'incasso dei crediti relativi agli anni precedenti.

C.II.3) Crediti verso imprese collegate

Trattasi di crediti finanziari verso l'impresa collegata "Conerobus-Atlante A.T.I." (€ 1.781) derivanti dalla quota di spettanza dell'utile di esercizio del 2011 (€ 1.175), del 2012 (€ 223) e del 2013 (283); l'ultimo Bilancio è stato approvato in data 23/01/2014.



C.II.4-bis) Crediti tributari

L'analisi dei crediti tributari, con le relative variazioni, è la seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso Erario			
Credito verso Erario c/lva esercizio corrente	0	26.929	26.929
Credito verso Erario c/lres	351	373	22
Credito verso Erario c/lrap	36.203	10.665	-25.538
Crediti esigibili entro 12 mesi	36.554	37.967	1.413
Crediti verso Erario c/lres	584.481	584.481	0
Crediti esigibili oltre 12 mesi	584.481	584.481	0
Totale	621.035	622.448	1.413

Al riguardo si precisa che:

- le voci "**Crediti V/Erario c/IRES**" e "**Credito V/Erario c/lrap**" entro 12 mesi accolgono, rispettivamente, il saldo a credito per ritenute fiscali subite (IRES), non risultando imposte correnti dovute né acconti versati, ed il saldo a credito per l'eccedenza degli acconti versati rispetto all'imposta corrente dell'esercizio (IRAP);
- la voce "**Crediti V/Erario c/lres**" oltre dodici mesi per €. 584.481, comprende il credito, iscritto nel bilancio 2011, indicato nelle istanze telematiche presentate nel Gennaio 2013 e successivamente integrate a favore nel Maggio 2013, in base al disposto del comma 1-quater del D.L. 201/11 convertito nella legge n°214/11, a seguito delle modifiche operate dal D.L. n° 16/12, anch'esso convertito in Legge, che corrisponde all'IRES liquidata negli esercizi dal 2008 al 2010 per effetto dell'indeducibilità del 90% dell'IRAP pagata nei rispettivi anni di imposta. Tale credito, che solo a seguito dei relativi controlli di legge sarà oggetto di rimborso in relazione all'anzianità dell'anno di imposta a cui riferisce, pur se con incerti tempi di riscossione, è da ritenersi integralmente esigibile in coerenza con le indicazioni formalizzate dall'Agenzia delle Entrate che ha definito le modalità di trasmissione delle riferite istanze. Su tale somma non si è ritenuto di rilevare i relativi interessi spettanti in attesa degli esiti dei controlli per la definitiva liquidazione del rimborso spettante.

C.II.4-ter) Crediti per imposte anticipate

La suddetta voce (€ 12.262), che rappresenta il residuo di quanto iscritto nei precedenti bilanci (2009 e 2010) in relazione alle differenze temporanee per gli ammortamenti temporaneamente non deducibili riferiti alla rivalutazione monetaria operata nel Bilancio 2008, è diminuita complessivamente di €. 73.104; tale diminuzione è riferibile per € 71.288 alla fiscalità differita attiva IRES, avendo accertato in sede di definizione del presente progetto di bilancio, l'assenza del requisito della ragionevole certezza di realizzo rilevando il corrispondente importo alla **Voce 22 "Imposte anticipate"** e per € 1.816 quale rettifica di un mancato storno non effettuato nel bilancio 2011 a seguito della cessione di un compendio immobiliare rivalutato (Deposito in Filottrano) che ha determinato il parziale riassorbimento delle originarie differenze temporanee che trova esposizione alla **Voce E21 "Oneri straordinari"**. Alla luce di quanto precisato l'importo espresso in bilancio rappresenta unicamente la fiscalità differita attiva per le differenze temporanee sopra riferite limitatamente all'IRAP per la quale si ritiene ancora sussistente il riferito requisito di ragionevole certezza.

C.II.5) Crediti verso altri

I crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo e le relative variazioni, per tipologia di debitore, sono così suddivisi:

a) Crediti verso lo Stato

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso lo Stato			
Per contributi a titolo di credito d'imposta per caro petrolio	155.121	146.715	-8.406
Per contributi a copertura Rinnovo CCNL	170.516	172.701	2.185
Per contributi a copertura Oneri di malattia	602.808	649.351	46.543
Totale Crediti verso lo Stato	928.445	968.767	40.322

Si rileva, quale variazione apprezzabile, un aumento del credito degli Oneri di malattia, quale effetto netto dell'incasso del credito del 2010 pari ad €. 174.661 e dell'accertamento del credito per Oneri di malattia di competenza dell'esercizio pari ad €. 221.204.

b) Crediti verso la Regione per contributi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso la Regione Marche			
Per contributi di esercizio e rimborsi spese	120.000	0	-120.000
Per contributi per T.F.R. (ex L.R. 72/97)	6.724	11.781	5.057
Per contributi in conto investimenti	25.844	685.759	659.915
Per contributi Ripiano disavanzi	132.931	23.549	-109.382
Crediti esigibili entro 12 mesi	285.499	721.089	435.590
Per contributi Ripiano disavanzi	382.562	93.147	-289.415
Crediti esigibili oltre 12 mesi	382.562	93.147	-289.415
Totale Crediti verso la Regione Marche	668.061	814.236	146.175

Lo scostamento complessivo di €. 146.175 è dovuto principalmente all'incremento di €. 659.915 per contributi riconosciuti in conto investimenti per il rinnovo del parco rotabile (Autobus e Filobus), compensato dagli incassi sia del credito per contributi in esercizio e rimborsi spese varie di €. 120.000 che per l'incasso di €. 399.000 circa per i crediti vs. R.Marche quali "Contributi ripiano Disavanzi", riferibili a ben tre esercizi precedenti (2010 - 2012) per i quali la Regione Marche era in ritardo nel pagamento; permane da riscuotere, allo stato, solo l'annualità del corrente esercizio.

c) Crediti v/Azionisti ed Enti territoriali

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso Comune di Ancona			
Per rimborso su investimento Filovia/Linea Tavernelle	207.781	207.781	0
Crediti verso il Comune di Ancona	207.781	207.781	0
Crediti v/Comune di S. Marcello: per ripiano disavanzi	16.000	16.000	0
Crediti verso Enti territoriali	26.249	21.665	-4.584
Totale Crediti v/Azionisti ed Enti territoriali	250.030	245.446	-4.584

Si segnala solo un limitato decremento dei crediti v/Enti territoriali, mentre, quanto esposto come credito vs il Comune di Ancona non ha avuto movimentazioni in attesa della definizione delle modalità di compensazione con un corrispondente debito vs. la stessa amministrazione comunale esposto nella voce **D 7) "Debiti vs. Fornitori"**.



d) Crediti diversi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti diversi			
1) Crediti v/Enti di previdenza e sicurezza sociale	32.602	19.095	-13.507
2) Crediti verso personale dipendente	12.696	12.620	-76
3) Anticipi a fornitori e per conto terzi	445	235	-210
4) Partite attive da ricevere	521.548	31.555	-489.993
5) Crediti verso Debitori diversi	323.128	446.485	123.357
Crediti esigibili entro 12 mesi	890.419	509.990	-380.429
5) Crediti verso Debitori diversi	15.602	27.418	11.816
Crediti esigibili oltre 12 mesi	15.602	27.418	11.816
Totale	906.021	537.408	-368.613

In relazione alla voce "**Partite attive da ricevere**" entro 12 mesi, si segnala che la diminuzione di €. 489.993 è principalmente dovuta alla prima rata delle Polizze assicurative relativa all'anno 2013, anticipata nell'esercizio precedente.

C. IV - Disponibilità liquide

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
- Depositi bancari e postali			
Banche	375.074	2.637.612	2.262.538
Poste	1.272	29.207	27.935
Totale Depositi bancari e postali	376.346	2.666.819	2.290.473
- Denaro e valori in cassa	4.099	4.510	411
TOTALE	380.445	2.671.329	2.290.884

Per l'esercizio in corso si rileva un aumento delle disponibilità liquide dovute principalmente all'incasso a fine esercizio di ca. €. 1.286.000 per contributi regionali in c/Investimenti da pagare nel 2014 ai Fornitori di Autobus e Filobus e di €. 1.200.000 quale anticipo per il finanziamento della 13/ma mensilità da restituire in quote mensili entro il 30 giugno del 2014; pertanto, al netto dei suddetti incassi, le disponibilità sarebbero inferiori per il ritardo nell'incasso dei contributi pubblici a vario titolo, come sopra rappresentato per le varie tipologie di crediti vantati, spettanti a fronte dei quali la società tuttavia eroga puntualmente i propri pagamenti facendo ricorso ad anticipazioni bancarie.

5.b) - Fondi rischi ed oneri

Non sussistendo tipologie di rischi ed oneri di tale tipologia, anche con riferimento alla fiscalità differita passiva, aventi i requisiti per la relativa iscrivibilità (passività probabile) non si è proceduto ad alcuno specifico stanziamento in bilancio.

5. c) - Trattamento di fine rapporto

Il seguente prospetto espone le movimentazioni dell'esercizio per i valori complessivamente maturati; al riguardo si evidenzia che, alla luce della riforma entrata in vigore dall'esercizio 2007, le somme maturate nel corso dell'esercizio (salvo per le rivalutazioni maturate sulle somme al 31/12/06) da tutti i dipendenti non trovano esposizione nel Fondo TFR, ma danno luogo ad un immediato esborso finanziario a favore degli organismi deputati (Fondo di Tesoreria gestito dell'Inps e fondi di previdenza complementari su base contrattuale o individuale). Si precisa che l'onere maturato complessivamente a carico nell'esercizio di € 1.143.345 è esposto nella specifica voce del conto economico.

Descrizione	Importo
Saldo inizio esercizio	9.620.763
Variazioni dell'esercizio	
TFR maturato esercizi precedenti	-314.984
Quota maturata esercizio corrisposta a INPS ed Fondi compl.	-961.274
Accantonamento dell'esercizio	1.143.345
Altre rettifiche e riclassifiche	
Saldo fine esercizio	9.487.850

5.d) - Debiti

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
ESIGIBILI ENTRO 12 MESI			
D. 4) Debiti verso Banche	3.584.998	3.684.710	99.712
D. 7) Debiti verso Fornitori	6.258.983	7.644.981	1.385.998
D. 9) Debiti verso imprese controllate	162.470	308.115	145.645
D. 12) Debiti Tributari	499.335	571.940	72.605
D. 13) Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	996.733	882.819	-113.914
D. 14) Altri debiti	3.092.893	1.776.359	-1.316.534
Totale Debiti esigibili entro 12 mesi	14.595.412	14.868.924	273.512
ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			
D. 4) Debiti verso Banche	3.659.415	3.118.790	-540.625
Totale Debiti esigibili oltre 12 mesi	3.659.415	3.118.790	-540.625
TOTALE DEBITI	18.254.827	17.987.714	-267.113

Le poste più significative sono le seguenti:

D. 4) Debiti verso Banche

I debiti verso Banche, entro ed oltre l'esercizio, non rilevano sostanziali variazioni, precisando che le stesse, come già segnalato a commento delle Disponibilità liquide, includono l'erogazione dell'anticipazione per il finanziamento della 13/ma mensilità da restituire in quote mensili entro il 30 giugno 2014.

D. 7) Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori registrano un aumento rispetto all'esercizio precedente, soprattutto per l'acquisto a fine esercizio di n. 7 Autobus e n. 1 Filobus con scadenza del pagamento nel 2014. Si ricorda che si sono separatamente indicate le poste debitorie relative alla controllata ATMA S.c.p.a. nella voce D-9 che si esporrà in seguito.

D. 9) Debiti verso imprese controllate

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti per fatture da ricevere	162.470	890	-161.580
Debiti per fatture ricevute	0	307.225	307.225
TOTALE Debiti v/imprese controllate	162.470	308.115	145.645

D. 12) Debiti tributari

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti Tributari			
Debiti verso Erario c/lrpef	473.041	569.861	96.820
Debiti verso Erario c/lva	25.034	819	-24.215
Debiti verso Erario per imposte diverse	1.260	1.260	0
Totale Debiti Tributari entro 12 mesi	499.335	571.940	72.605
Totale Debiti Tributari	499.335	571.940	72.605

Come per il precedente esercizio, non risulta alcun debito Ires ed Irap ma unicamente i debiti per ritenute fiscali operate e per la liquidazione dell'IVA di periodo.

D. 13) Debiti previdenziali ed assistenziali

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti v/Inps	873.131	758.600	-114.531
Debiti v/Inail	4.410	2.730	-1.680
Debiti v/Fondi pensione integrativa	119.193	121.489	2.296
TOTALE Debiti prev.li e di sicurezza sociale	996.734	882.819	-113.915

La diminuzione intervenuta è la conseguenza del pagamento nell'esercizio in corso degli oneri riflessi sulla quota retributiva dell'UNA TANTUM degli arretrati del C.C.N.L. Autoferrotranvieri per gli anni 2009/2011, contabilizzati nell'anno precedente come da verbale di accordo firmato il 26 aprile 2013 e, pertanto, non presenti nelle valutazioni del presente bilancio.

D. 14) Altri debiti

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti verso il personale			
- Per retribuzioni ordinarie	2.038.428	780.651	-1.257.777
- Per ferie non godute	700.047	653.864	-46.183
Totale debiti verso il Personale	2.738.475	1.434.515	-1.303.960
Debiti verso le Organizzazioni sindacali	7.155	7.626	471
Debiti v/Istituti vari per quote associative	27.459	29.835	2.376
Altri debiti verso lo Stato, Regione ed Enti soci	25.634	0	-25.634
Altri debiti diversi	294.169	304.383	10.214
TOTALE Altri Debiti	3.092.892	1.776.359	-1.316.533

Le variazioni sostanziali riguardano la diminuzione del debito v/personale, soprattutto per l'intervenuto pagamento della parte retributiva per l'UNA TANTUM riconosciuta a titolo di copertura degli arretrati del C.C.N.L. Autoferrotranvieri (Anni 2009/2011) ed all'accordo conciliativo, come già segnalato alla Voce "D. 13 Debiti previdenziali ed assistenziali", oltre alla diminuzione delle ferie maturate e non godute.

6) - ELENCO PARTECIPAZIONI IMPRESE CONTROLLATE ART.2427, n° 5 CC

Si rimanda a quanto esposto a commento della Voce **B.III.1 Partecipazioni**.



7) - CREDITI/DEBITI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI Art.2427, n° 6 CC

Non esistono crediti di durata superiore ad anni cinque in quanto i crediti verso la Regione Marche per ripiano disavanzi ex Legge 472/99 avranno scadenza entro l'anno 2014, mentre i debiti di durata superiore ad anni cinque riguardano i mutui accesi dalla società; i valori di fine esercizio sono riepilogati nella seguente tabella:

Descrizione	Quota entro 12 mesi	Quota oltre 12 mesi	Quota oltre 60 mesi
Mutuo chirografario Unicredit n. 4039892 - Scadenza 15/06/2021	136.501	887.254	341.251
Mutuo chirografario Unicredit n. 3791290 - Scadenza 31/12/2021	139.256	1.093.820	495.510
Totale	275.757	1.981.074	836.762

8) - RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI, ALTRE RISERVE Art. 2427, n° 7 CC**8.a) - Ratei e Risconti attivi**

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
D.2 - Risconti attivi	112.121	356.918	244.797
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	112.121	356.918	244.797

Non si rilevano nell'esercizio "Ratei attivi", come per il precedente esercizio, mentre i "Risconti attivi" riguardano quote di costi sostenuti nell'esercizio, ma di competenza anche dei successivi, il cui dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Canoni di locazione finanziaria (effetti IAS 17)	55.421	56.492	1.071
Spese e canoni di manutenzione	5.346	5.839	493
Servizi, canoni assistenza tecnica e abbonamenti a riviste	7.669	3.069	-4.600
Tasse di proprietà e spese di immatricolazione	26.163	15.927	-10.236
Utenze varie, assicurazioni ed altri	17.522	275.592	258.069
TOTALE RISCONTI ATTIVI	112.121	356.918	244.796

L'aumento della voce "Utenze varie, assicurazioni ed altri" è determinato dalla variazione della periodicità del pagamento delle polizze assicurative.

E. Ratei e Risconti passivi

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
E.1 - Ratei passivi	1.988	2.316	328
E.2 - Risconti passivi			0
Risconti passivi diversi	1.039.739	1.088.704	48.965
Risconti passivi per contributi in c/investimenti	13.453.095	15.643.176	2.190.081
Totale Risconti passivi	14.492.834	16.731.880	2.239.046
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	14.494.822	16.734.196	2.239.374

E.1 - Ratei passivi

Riguardano quote di costi dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel successivo esercizio la cui scarsa rilevanza non rende necessaria l'esplicita analitica indicazione del contenuto.

E.2 - Risconti passivi**Risconti passivi diversi:**

Si tratta di quote di ricavi, con manifestazione numeraria nell'anno, relativi a titoli di viaggio (abbonamenti plurimensili e tessere), in parte di competenza di esercizi successivi.

Risconti passivi di contributi per investimenti:

Si tratta di contributi per investimenti concessi dalla Regione Marche per l'acquisto di autobus e di filobus e per l'acquisto, la costruzione ed ammodernamento di infrastrutture, di impianti fissi, officine/deposito con le relative attrezzature e sedi.

La variazione rispetto all'esercizio precedente deriva dal fatto che sono stati accertati significativi contributi per effetto dell'aumento degli investimenti effettuati, a fronte dei minori accrediti a conto economico in correlazione con gli ammortamenti (rilevati nella sottovoce "A 5 - Altri ricavi e proventi") e per effetto delle quote eliminate per cessione di beni strumentali che hanno conseguentemente influito sull'importo delle plusvalenze/minusvalenze da alienazione rilevate a conto economico. I movimenti sono di seguito riepilogati:

Saldo inizio esercizio	13.453.095
Contributi riconosciuti	4.182.829
Quota di competenza dell'esercizio	-1.778.257
Storno per alienazione cespiti	-214.492
Saldo fine esercizio	15.643.175

9) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO Art. 2427, n° 7-bis C. C.

Nel rispetto del principio contabile nazionale n. 21, nella tabella che segue, vengono elencate le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto degli ultimi tre esercizi:

Descrizione	S.P.	S.P.	S.P.	Variazioni 2012/2013
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	
I. Capitale sociale	12.355.705	12.355.705	12.355.705	0
III. Riserva di rivalutazione	3.880.000	3.881.691	3.881.691	0
VII. Altre riserve	-2	0	-2	-2
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-4.342.644	-5.210.575	-5.825.849	-615.274
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-867.932	-615.274	-412.423	202.851
TOTALE PATRIMONIO NETTO	11.025.127	10.411.547	9.999.122	-412.425

Circa la riserva di rivalutazione monetaria di € 3.881.691, si evidenzia che, pur essendo formalmente distribuibile ma non sussistendo alcuna decisione in merito da parte della società, anche alla luce delle perdite pregresse di € 5.825.849, la società, non avendo alcuna intenzione di procedere in tale senso, non ha previsto la valutazione delle imposte latenti eventualmente connesse ad un'ipotetica distribuzione pur in assenza di affrancamento agevolato (10 % ex D.L. 185 conv. nella Legge n° 02/09), precisando che, a seguito della cessione di un immobile rivalutato intervenuta nell'esercizio 2011, parte della suddetta riserva (€ 56.366) non è più soggetta a tassazione in caso di eventuale distribuzione, essendo confluita integralmente nel reddito imponibile la relativa plusvalenza fiscale e che, alla luce del recupero dell'imposta sostitutiva assolta, la stessa si è incrementata nel precedente esercizio, rispetto al valore originariamente rilevato, di € 1.691 corrispondente al credito fiscale riconosciuto e già utilizzato.

Inoltre, in considerazione del valore netto di iscrizione di costi di impianto e di ricerca e sviluppo per € 11.324 (€ 35.257 nel bilancio precedente), si precisa che sussiste un vincolo di distribuzione degli

eventuali utili futuri fino a che tale valore non sarà completamente ammortizzato, salvo la sussistenza di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei succitati costi non ammortizzati (ex Articolo 2426, 1° comma, Punto 5) 2° periodo C.C.) che, nel concreto, non risultano.

Le variazioni sopra esposte in sintesi sono riferibili:

- **Esercizio 2012 / 2011:** Riporto a nuovo della perdita dell'esercizio precedente di € 867.932 in conformità al deliberato assembleare, conseguimento di una perdita di esercizio di € 615.274 e reintegro della Riserva di rivalutazione per € 1.691 come sopra riferito
- **Esercizio 2013 / 2012:** Riporto a nuovo della perdita dell'esercizio precedente di € 615.274 in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di una perdita di esercizio di € 412.423.

**10) - IMPEGNI / ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE
Art.2427 nn° 9-22-ter C.C**

Si forniscono, anche tenuto conto di quanto previsto dall'Art. 2427 bis C.C., le informazioni relative agli strumenti finanziari utilizzati dalla Società. A tale riguardo si precisa che l'unico impegno non risultante dallo stato patrimoniale relativo alla sottoscrizione di un contratto derivato IRS (Interest rate Swap), avente finalità di copertura in quanto stipulato per ridurre il rischio di tasso di interesse variabile su mutuo quindicinale contratto per l'acquisto dell'immobile di via Bocconi, è giunto a scadenza alla fine dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio i tassi non hanno subito una variazione e pertanto i tassi Euribor 6 mesi (parametro al Collar Swap in essere) per i valori presi a riferimento in base agli accordi convenuti, hanno determinato, rispetto al canale di oscillazione previsto (3,60% - 5,80%), differenziali negativi per la Società per complessivi € 67.437 (precedente esercizio di € 60.421).

**11) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E
SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n° 10 C. C.**

Si riporta la seguente tabella di ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

Categoria di attività	Ricavi delle vendite Esercizio Precedente	Ricavi delle prestazioni Esercizio Precedente	Totale Esercizio Precedente	Ricavi delle vendite Esercizio corrente	Ricavi delle prestazioni Esercizio corrente	Totale Esercizio corrente
1) Servizi di linea						
Urbano	6.807.827	9.599.578	16.407.405	6.659.610	9.394.961	16.054.571
Extraurbano	3.412.343	6.092.106	9.504.449	3.433.905	5.904.467	9.338.372
Totale Servizi di linea	10.220.170	15.691.684	25.911.854	10.093.515	15.299.428	25.392.943
2) Servizi di noleggio e fuori linea	74.721	1.410.772	1.485.493	74.534	1.387.469	1.462.003
3) Altre attività e prestazioni varie	0	396.197	396.197	0	351.547	351.547
TOTALE Ricavi delle vendite e prestazioni per attività	10.294.891	17.498.653	27.793.544	10.168.049	17.038.444	27.206.493

Non si riporta invece alcuna distinzione per area geografica in quanto non rilevante in relazione alla tipologia di attività.

12) - ALTRI RICAVI E PROVENTI

Si riportano le seguenti tabelle di dettaglio, in conformità ai principi contabili vista la loro significatività, comparate con i valori dell'esercizio precedente, rispettivamente, delle sottovoci "Contributi in c/esercizio" ed "Altri ricavi e proventi diversi":

Contributi in conto esercizio:

CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<u>Contributi da Stato, Regione e Enti vari</u>			
Contributo di esercizio vari	0	160.011	160.011
Contributi per trattamento di fine rapporto	6.724	3.182	-3.542
Contributi dallo Stato per sconto gasolio	578.705	583.795	5.090
Contributi per CCNL Autoferrotranvieri	3.128.240	3.120.183	-8.057
Contributi per Oneri di malattia	231.736	221.204	-10.532
Totale Contributi da Stato, Regione ed Enti vari	3.945.405	4.088.375	142.970
<u>Contributi in conto investimenti</u>			
Quota annua contributi in c/invest. Autobus e Filobus	1.639.551	1.711.564	72.013
Quota annua contributi in c/invest. Altri cespiti	66.952	66.693	-259
Totale Contributi in conto investimenti	1.706.503	1.778.257	71.754
Totale	5.651.908	5.866.632	214.724

Le variazioni più consistenti riguardano:

- la voce **“Contributi di esercizio e vari”**, per effetto della richiesta di contributi alla Cassa depositi e Prestiti per l'acquisto di autobus a metano e Filobus, riguardando contributi a fondo perduto sono stati considerati, come negli esercizi precedenti, integralmente di competenza dell'esercizio di riconoscimento,
- la voce **“Quota annua contributi in c/investimenti Autobus e Filobus”** aumenta per i motivi già enunciati nel precedente Paragrafo 8.



Altri ricavi e proventi:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Proventi pubblicitari e vari			
Pubblicità Autobus e Filobus	159.366	133.400	-25.966
Pubblicità paline	91.155	91.155	0
Pubblicità pensiline	120.935	123.837	2.902
Totale Proventi pubblicitari e vari	371.456	348.392	-23.064
Altri ricavi e Proventi accessori			
Canoni attivi diversi	970	970	0
Vendita pneumatici	284.763	71.958	-212.805
Provvigioni da vendita titoli Atma	11.702	9.542	-2.160
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	434.534	420.192	-14.342
Totale Altri ricavi e proventi accessori	731.969	502.662	-229.307
TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI	1.103.425	851.054	-252.371
Proventi della gestione accessoria			
Proventi da commesse esterne	168.699	102.273	-66.426
Altri proventi diversi	11.208	6.880	-4.328
Proventi per ricambi v/terzi	0	26.600	26.600
Totale Proventi della gestione accessoria	179.907	135.753	-44.154
Rimborsi diversi			
Rimborsi assicurativi INAIL	2.520	1.767	-753
Risarcimento danni sinistri attivi per Autobus e Filobus	89.976	98.587	8.611
Risarcimento danni sinistri attivi vari	83.726	14.032	-69.694
Rimborso vestiario del personale	3.169	13.083	9.914
Rimborsi ex art. 80 D.Lgs. 267/2000	13.687	10.716	-2.971
Rimborsi per oneri diversi del personale	32.589	36.218	3.629
Altri rimborsi diversi	16.081	21.991	5.910
Totale Rimborsi diversi	241.748	196.394	-45.354
Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari			
Rimborsi da Comune di Ancona	0	4.554	4.554
Rimborsi da Enti vari	25.276	61.995	36.719
Totale Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari	25.276	66.549	41.273
Rimborsi per progetti Europei			
Rimborsi Progetto Intermodal	0	76.222	76.222
Totale Rimborsi per progetti Europei	0	76.222	76.222
Rimborsi da controllata/Atma			
Sanzioni amministrative a passeggeri da controllata Atma	363.480	328.680	-34.800
Rimborsi da Comuni: Filovia/Ascensori/Impianti ettometrici	34.752	464.062	429.310
Servizi di service	38.725	29.367	-9.358
Spese residuali	86.148	123.134	36.986
Totale Rimborsi da controllata/Atma	523.105	945.243	422.138
TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA	790.129	1.284.408	494.279
Plusvalenze ordinarie			
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Autobus e Filob.	359.052	311.679	-47.373
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Altri cespiti	47	0	-47
Totale Plusvalenze ordinarie	359.099	311.679	-47.420
Proventi diversi			
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	340.486	87.022	-253.464
Penalità a Fornitori	79.214	47.000	-32.214
Totale Proventi diversi	419.700	134.022	-285.678
TOTALE ALTRI PROVENTI ORDINARI	778.799	445.701	-333.098
TOTALE A.5) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.852.260	2.716.916	-135.344

13) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si riporta la tabella di dettaglio della voce, in conformità ai principi contabili, vista la significatività assunta nel precedente esercizio e la sua comparazione con il medesimo:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Imposte e tasse			
Imposte indirette	89.087	83.750	-5.337
Tassa di proprietà Autobus, Filobus	108.890	108.817	-73
Immatricolazioni, revisione e collaudi/Autobus e Filobus	22.133	26.784	4.651
Tassa raccolta rifiuti	81.259	92.364	11.105
Altre imposte e tasse, sanzioni, ecc...	33.412	29.578	-3.834
Totale Imposte e tasse	334.780	341.293	6.512
Spese generali			
Contributi associativi	36.194	30.046	-6.148
Altri oneri e spese	6.305	6.419	114
Totale Spese generali	42.499	36.465	-6.034
Altri oneri ordinari			
Minusvalenze ordinarie	0	39.871	39.871
Sopravvenienze passive ordinarie	124.455	43.520	-80.935
Sopravvenienze passive per spese di personale	710.984	22.509	-688.475
Inassistenze attive ordinarie	99.761	30.734	-69.027
Altri oneri ordinari	935.200	136.634	-798.566
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.312.479	514.392	-798.088

La diminuzione più significativa di ca. 688.475 €, si rileva tra le "sopravvenienze passive per spese di personale" in quanto nell'esercizio precedente era stato imputato il costo relativo all'UNA TANTUM per gli anni 2009/2011 dei CCNL Autoferrotranvieri (ca 372.000 €) e per l'imputazione della parte residua di costo (ca. 339.000 €.), della vertenza sull'istituto della Diaria Ridotta.

14) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, n. 11 C.C.

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

15) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Art. 2427, n° 12 C. C.

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Proventi Finanziari			
C. 15- Proventi da partecipazioni	223	384	161
C. 16 - Depositi bancari e postali	1.754	1.865	111
Totale	1.977	2.249	272

Non vi sono sostanziali variazioni rispetto all'esercizio precedente; il dettaglio degli Oneri Finanziari, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
C. 17 - Interessi ed Oneri finanziari			
Interessi passivi su mutui bancari	149.106	115.490	-33.616
Interessi passivi per anticipo fatture	85.106	112.389	27.283
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	4.297	3.297	-1.000
Parziale interessi passivi	238.509	231.176	-7.333
Totale	238.509	231.176	-7.333

La variazione più rilevante riguarda l'aumento di ca.27.000 €. per gli interessi passivi per anticipo fatture e anticipazioni varie, dovuto ai ritardati pagamenti dei corrispettivi contrattuali da parte degli Enti territoriali (Regione, Provincia e Comuni) compensati dalla diminuzione degli interessi passivi sui mutui (ca. 34.000 €.) alla luce dell'avanzamento del piano di ammortamento.

16) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI Art. 2427, n° 13 C. C.

Il dettaglio delle rispettive voci, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Proventi straordinari			
Plusvalenze straordinarie	250.000	0	-250.000
Soppravvenienze attive straordinarie	3.115	419	-2.696
Insussistenze passive straordinarie	1.257	0	-1.257
Totale Proventi straordinari	254.372	419	-253.953
Oneri straordinari			
Sopravvenienze passive straordinarie	1.659	0	-1.659
Insussistenze attive straordinarie	1.050	1.816	766
Altri proventi straordinari: Arrotondamenti euro	0	0	0
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	246	246
Totale Oneri straordinari	2.709	2.062	-647
Totale Proventi ed Oneri straordinari	251.663	-1.643	-253.306

La variazione più rilevante ha interessato i proventi straordinari (- € 253.953), soprattutto per la diminuzione delle "Plusvalenze straordinarie" per €. 250.000 che erano state accertate nell'esercizio precedente per la vendita del diritto di superficie sull'immobile di Marina di Montemarcano in relazione allo sfruttamento per la produzione di energia elettrica ad una società esterna per i quali, in conformità con il parere assunto dal proprio consulente, si era considerato il provento integralmente di competenza dell'esercizio di riconoscimento.

17) - IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito, classificate alla voce 22 del Conto economico, sono così suddivisibili:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Imposte correnti			
I.R.A.P. dell'esercizio	525.583	489.601	-35.982
Totale IRAP dell'esercizio	525.583	489.601	-35.982
TOTALE IMPOSTE CORRENTI	525.583	489.601	-35.982
Imposte differite ed anticipate			
Diminuzione crediti Ires	0	71.288	71.288
Totale Imposte differite/anticipate	0	71.288	71.288
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	525.583	560.889	35.306

Dal raffronto con i valori del precedente esercizio, emerge una leggera riduzione del carico fiscale in termini di imposte correnti (€ 36.000 circa) più che controbilanciato dall'effetto economico negativo derivante dall'eliminazione di parte rilevante del credito IRES per imposte differite anticipate già oggetto di commento alla Voce C Il 4-ter per il venir meno dei presupposti di mantenimento nelle attività; circa l'IRES nessuna imposta risulta imputata per la presenza di una perdita fiscale anche per il corrente esercizio. Si ricorda inoltre che, nella determinazione delle imposte Irap, la società ha tenuto conto, come nei precedenti esercizi, dei benefici in tema di "Cuneo fiscale" che non sarebbero applicabili alle società cosiddette "public utilities" qualora l'attività venga svolta, alla doppia condizione, di uno specifico atto concessorio che in base ad predeterminata tariffa, alla luce della diversità per entrambi i presupposti di legge delle effettive modalità sia di affidamento della gestione sia di remunerazione della stessa non regolato da una specifica tariffa; tale approccio trova fondamento sui coerenti pareri espressi dall'Associazione di categoria e sulla costante giurisprudenza di merito medio-tempore andata consolidandosi.

18) - DIFFERENZE TEMPORANEE ED IMPOSTE ANTICIPATE Art. 2427, n° 14 C. C.

Si precisa che, come nel precedente esercizio, non sono state valutati gli effetti fiscali passivi differiti derivanti dalle variazioni temporanee IRES in quanto i componenti fiscali differibili in più esercizi di € 156.000 circa troveranno pieno assorbimento nelle variazioni temporanee attive (in particolare per le svalutazioni crediti tassate di € 262.000 circa) e, pertanto, sono da ritenersi, allo stato, come passività che non saranno mai dovute. Si evidenzia, inoltre, che la società gode di perdite fiscali, riportabili senza limitazioni temporali, provenienti dagli esercizi precedenti per € 1.524.014, di cui € 1.063.029 derivanti dalle istanze di rideterminazione dei redditi imponibili per gli esercizi 2004 - 2011 con le quali si sono anche riliquidate le perdite fiscali dei riferiti esercizi ed € 460.985 derivanti dall'esercizio 2012; a tale importo va ad aggiungersi anche la stima della perdita fiscale del corrente esercizio pari ad un importo ragionevolmente non inferiore ad € 400.000. Pertanto, tale complessivo importo di € 1.924.000 circa potrà determinare in un futuro un potenziale beneficio fiscale IRES futuro di circa € 529.000 calcolato all'aliquota vigente che, non sussistendone i presupposti, non trova accoglimento nel precedente bilancio.

Si espongono di seguito le complessive differenze temporanee, sia attive che passive (sorte sia nel corrente che residuanti dai precedenti esercizi), che non hanno trovato accoglimento per la stima delle imposte differite passive, in quanto ritenute remote, ed attive (salvo per quanto si è precisato per il residuo importo mantenuto in bilancio a commento della Voce "Crediti per imposte differite anticipate"):

Descrizione differenze temporanee	Fine esercizio prec.te	Var.ne saldo esec.zio prec.te	Fine esercizio prec.te variato	Differenze in imposte correnti	Sorte esercizio corrente	Fine esercizio corrente	IRES differite	IRAP differite
	A	B	A + B = C	D	E	C + D + E	27,50%	4,73%
Differite passive:								
Plusvalenze rateizzate (2009)	31.595	-	31.595	(31.595)	-	-	-	N/A
Plusvalenze rateizzate (2010)	161.840	-	161.840	(80.920)	-	80.920	22.253	N/A
Plusvalenze rateizzate (2012)	304.526	(304.526)	-	-	-	-	-	N/A
Contributi ripiano disavanzi (2009)	4.710	-	4.710	(4.710)	-	-	-	N/A
Contributi ripiano disavanzi (2010)	43.752	-	43.752	(21.876)	-	21.876	6.016	N/A
Contributi ripiano disavanzi (2011)	79.758	-	79.758	(26.586)	-	53.172	14.622	N/A
Parziale passive	626.181	(304.526)	321.655	(165.687)	-	155.968	42.891	-
Differite attive:								
Ammortamenti su valori rivalutati (2009 - 2012)	(524.102)	5.639	(518.463)	-	-	(518.463)	(142.577)	(24.523)
Svalutazione crediti tassata	(339.718)	-	(339.718)	339.718	(261.736)	(261.736)	(71.977)	N/A
Parziale attive:	(863.820)	5.639	(858.181)	339.718	(261.736)	(780.199)	(214.554)	(24.523)
S.do differenze nette differite	(237.639)	(298.887)	(536.526)	174.031	(261.736)	(624.231)	(171.663)	(24.523)

Con riferimento ai valori sopra riportati, si premette che l'ammontare delle differenze passive ed attive derivanti dai precedenti esercizi (Colonna A) è stato ridotto per € 298.887 (Colonna B) in relazione, fra l'altro, all'integrale tassazione operata in sede di redazione del Modello Unico del precedente anno di imposta delle plusvalenze realizzate nel riferito anno vista comunque la presenza di una perdita fiscale. Tale prospetto mostra, rispettivamente, differenze temporanee passive pari complessivamente ad € 155.968 (€ 321.655 esercizio precedente) a fronte di imposte differite passive ritenute, allo stato, remote per € 43.000 circa (solo IRES) e differenze temporanee attive per € 780.199 a fronte di imposte differite attive per € 215.000 circa (solo IRES), di cui € 71.977 da ritenersi ragionevolmente certe nel limite di

quelle passive sopra commentate, ed € 25.000 circa anch'esse ragionevolmente certe (solo IRAP) di cui € 12.266 esposte nella pertinente voce dello stato patrimoniale.

19) - NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE Art. 2427, n° 15 C.C.

Nella tabella seguente si riportano le consistenze e le variazioni, rispetto all'esercizio precedente, intervenute nel numero dei dipendenti al 31 dicembre degli ultimi due esercizi ripartito per categoria ed il numero medio annuo:

ORGANICO DEL PERSONALE DIPENDENTE Categoria	Numero medio eserc. Prec.	Numero medio eserc. Corr.	Variazioni
Dirigenti	2,00	2,00	0,00
Quadri	9,00	9,00	0,00
Impiegati	25,00	25,00	0,00
Agenti settore movimento	365,84	369,10	3,26
Ausiliari per Biglietterie	5,00	5,00	0,00
Operai	33,00	38,00	5,00
Totale dipendenti al 31.12 (considerati i part/times)	439,84	448,10	8,26
ORGANICO MEDIO DELL'ANNO	455,29	447,58	-7,71

20) - COMPENSI AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE Art. 2427, n° 16 e 16-bis C. C.

I compensi spettanti agli Amministratori (oltre oneri contributivi connessi) ed al Collegio sindacale, comparati con quelli dell'esercizio precedente, sono i seguenti:

Descrizione	Amministratori		Variazioni	Collegio sindacale		Variazioni
	Esercizio precedente	Esercizio corrente		Esercizio precedente	Esercizio corrente	
Compensi (compresi gettoni di presenza)	72.345	67.985	-4.360	20.779	22.036	1.257
Oneri sociali	11.059	9.616	-1.443	0	0	0
Rimborsi spese	577	713	136	0	0	0
TOTALE	83.981	78.314	-5.667	20.779	22.036	1.257

Si precisano anche i compensi spettanti alla società di revisione incaricata del controllo contabile ex Articolo 2409-bis C.C. come di seguito dettagliato:

Descrizione	Società di revisione		Variazioni
	Esercizio precedente	Esercizio corrente	
Controllo contabile Bilancio di esercizio e consolidato	7.200	6.800	-400
Controllo contabile per Asseverazione Legge 135/2012		6.095	6.095
TOTALE	7.200	12.895	5.695

21) - NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI Art.2427, n° 17 C. C.

Il capitale sociale è di €. 12.355.705 e le azioni (Valore nominale unitario di 1 €) sono così ripartite:

- n. 6.265.136 azioni ordinarie;
- n. 6.090.569 azioni privilegiate.

A tale riguardo si espone la ripartizione dello stesso provvedendo ad indicare i soci detentori di azioni superiori al 5 % del capitale sociale distinti per la due categorie di azioni:



Capitale ordinario			Capitale privilegiato		Totale Capitale sociale	
Comune di Ancona	2.506.058	40,00%	4.120.013	67,65%	6.626.071	53,63%
Provincia di Ancona	1.942.195	31,00%	1.970.556	32,35%	3.912.751	31,67%
Comune di Falconara Marittima	568.999	9,08%	-	0,00%	568.999	4,61%
Comune di Chiaravalle	314.082	5,01%	-	0,00%	314.082	2,54%
Altri soci pubblici (inf.ri al 5 %)	933.802	14,90%	-	0,00%	933.802	7,56%
Totale	6.265.136	100,00%	6.090.569	100,00%	12.355.705	100,00%

Si fa presente che, alla luce di quanto sopra esposto e dell'assenza di diritto di voto per le azioni privilegiate se non nell'ambito delle deliberazioni riservate all'esclusiva competenza dell'Assemblea dei soci in forma straordinaria, il Comune di Ancona assume unicamente posizione di socio di maggioranza relativa nell'ambito delle decisioni assunte per la normale operatività della nostra società non avendo la maggioranza assoluta delle azioni ordinarie; a tale riguardo la società ha recentemente provveduto a rettificare le indicazioni risultanti al Registro delle Imprese che non davano, a seguito di una errata comunicazione in sede di costituzione, tale specifica distinzione di assoluto rilievo per la definizione dell'eventuale controllo in capo alla nostra società.

22) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE Art. 2427 n° 22-bis C.C.

A tale riguardo, in applicazione dell'Articolo 2427, Punto 22 bis C.C., si fa presente che la società è tenuta ad evidenziare tutte le operazioni (economiche, patrimoniali e finanziarie) avute con parti correlate facendo riferimento, ai fini dell'identificazione soggettiva di queste ultime, ai Principi Contabili internazionali attualmente rappresentati dallo IAS 24, alla condizione che abbiano entrambi i due seguenti requisiti: 1) siano rilevanti e 2) non siano state concluse a normali prezzi di mercato. Nella fattispecie si ritiene che rientrino in tale categoria i seguenti soggetti: A) società controllata (ATMA), B) rapporti con l'ATI Conerobus - Atlante Società di fatto gestita congiuntamente (partecipato al 50 %) con la Cooperativa Atlante e C) i soci rilevanti della nostra società (Comune di Ancona e Provincia di Ancona).

Fatta tale precisazione, si evidenzia che i rapporti intercorsi si possano considerare complessivamente e singolarmente rilevanti in relazione, a seconda della natura del rapporto, ai vari connessi parametri di riferimento (ricavi, costi, attività, passività, patrimonio netto e risultato dell'esercizio al lordo delle imposte) prendendo a riferimento quanto previsto dall'Appendice di Aggiornamento all'OIC 12 del Marzo 2010 e dal Documento del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili che richiama la Delibera CONSOB n° 17221 del 12/03/10, in quanto complessivamente superiori al 5 % dei suddetti parametri. Invece, circa il secondo dei due parametri, si ritiene che, allo stato, vista la particolarità degli stessi regolati principalmente da contratti di servizio (con riferimento a quelli avuti con la società controllata ATMA), sia opportuno richiamare quanto già indicato nella nota integrativa e fornire in forma tabellare come nel prosieguo esposto, i valori economici interessati per il corrente esercizio comparati con quelli del precedente.

Con riferimento ai rapporti di natura patrimoniale, si rimanda invece alle voci Crediti e Debiti verso società controllata e collegata ed ai relativi dettagli e commenti già forniti in nota integrativa, ritenendoli esaustivi ai fini della riferita normativa mentre non risultano rapporti di natura esclusivamente finanziaria da segnalare.

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Biglietti Servizio urbano da controllata	2.489.788		2.566.674		-76.886
Biglietti Servizio extraurbano da controllata	1.293.908		1.355.734		-61.826
Maggiorazione biglietti da controllata	96.214		89.340		6.874
Abbonamenti/Servizio urbano da controllata	3.999.392		4.081.855		-82.463
Abbonamenti/Servizio extraurbano da controllata	2.139.997		2.056.609		83.388
Convenzione Mobilità & Parcheggi	64.216		56.958		7.258
Totale Proventi del traffico da controllata	10.083.515	99,27%	10.207.170	99,27%	-123.655
Proventi del traffico da soggetti terzi	74.534	0,73%	74.721	0,73%	-187
TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO	10.158.049	100,00%	10.281.891	100,00%	-123.842
Convenzioni Comune di Ancona verifiche ausiliari	10.000		13.000		-3.000
RICAVI VENDITE DA ATMA	10.093.515	99,27%	10.220.170	99,27%	-126.655
Ricavi delle vendite da terzi	74.534	0,73%	74.721	0,73%	-187
TOTALE A) - RICAVI DELLE VENDITE	10.168.049	100,00%	10.294.891	100,00%	-126.842
Corrispettivi da contratti di servizio					
Per servizio extraurbano	5.904.467		6.092.106		-187.639
Per servizi minimi urbano di Ancona	7.214.670		7.438.695		-224.025
Per servizi aggiuntivi urbano di Ancona	724.477		460.220		264.257
Per rimodulazione tariffaria/Atma	213.487		378.206		-164.719
Per servizi minimi urbano di Falconara	59.137		59.137		0
Per servizi aggiuntivi urbano di Falconara	69.502		68.475		1.027
Per servizi minimi urbano di Jesi	817.982		843.414		-25.432
Per servizi ettometrici Comune di Jesi	93.185		142.322		-49.137
Per servizio Ascensore	96.105		99.384		-3.279
Per servizi congresso eucaristico da R.M.					0
Tot. Corrispettivi contratto di servizio da controllata	15.193.012		15.581.959		-388.947
Corrispettivi da prestazioni varie da Atma					
Per servizi Linee 12/35/J Comune di Ancona	106.417		109.725		-3.308
Per servizi vari: Comune di Ancona	16.937		24.574		-7.637
Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma	123.354	48,24%	134.299	47,87%	-10.945
Corrispettivi da prestazioni varie di terzi					
Servizi scolastici	123.206		138.916		-15.710
Per servizi vari: Comune di Ancona	9.140		7.347		1.793
Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma	132.346	51,76%	146.263	52,13%	-13.917
TOTALE a favore Comune di ancona	255.700	100,00%	280.562	100,00%	24.862
Corrispettivi da Comune di Jesi	6.000		6.000		0
Corrispettivi da Provincia di Ancona	61.961		65.947		-3.986
Parziale Parti correlate	67.961	34,68%	71.947	33,05%	-3.986
Altri Enti ed imprese	128.009		145.716		-17.707
Parziale da Soggetti terzi	128.009	65,32%	145.716	66,95%	17.707
Totale a favore Altri Enti ed imprese	195.970	100,00%	217.663	100,00%	21.693
Totale Corr.vi da prestazioni varie (Parti Correlate)	191.315	42,36%	206.246	41,40%	-14.931
Totale Corr.vi da prestazioni varie (Soggetti terzi)	260.355	57,64%	291.979	58,60%	-31.624
TOTALE CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI VARIE	451.670	100%	498.225	100,00%	46.555
Altri servizi fuori linea (Atma)	6.293		7.698		-1.405
Servizi diversi dal T.P.L. con Parti correlate	6.293	0,45%	7.698	0,54%	1.405
Servizi di noleggio e fuori linea	1.387.469		1.410.772		-23.303
Servizi diversi dal T.P.L. con Soggetti terzi	1.387.469	99,55%	1.410.772	99,46%	23.303
TOTALE SERVIZI DIVERSI DA T.P.L.	1.393.762	100,00%	1.418.470	100,00%	24.708
Totale B) Ricavi delle prestazioni (Parti correlate)	15.390.620	90,33%	15.795.903	90,27%	-405.283
Totale B) Ricavi delle prestazioni (Soggetti terzi)	1.647.824	9,67%	1.702.751	9,73%	-54.927
TOTALE B) RICAVI DELLE PRESTAZIONI	17.038.444	100%	17.498.654	100,00%	460.210
Tot. A.1) Ricavi di Vendite e prest.(Parti correlate)	25.484.135	93,67%	26.016.073	93,60%	531.938
Tot. A.1) Ricavi di Vendite e prest.(Soggetti terzi)	1.722.358	6,33%	1.777.472	6,40%	-55.114
TOTALE A.1 RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	27.206.493	100,00%	27.793.545	100,00%	587.052

A 5) Altri ricavi e proventi:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	420.192		434.534		-14.342
Provvigioni da vendita titoli Atma	9.542		11.702		-2.160
Totale Ricavi e proventi accessori (Parti correlate)	429.734	50,49%	446.236	40,44%	-16.502
Proventi pubblicitari e vari	348.392		371.455		-23.063
Canoni attivi diversi	970		970		0
Vendita pneumatici	71.958		284.763		-212.805
Totale Ricavi e proventi accessori (Soggetti terzi)	421.320	49,51%	657.188	59,56%	-235.868
TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI	851.054	100,00%	1.103.424	100,00%	-252.370
Proventi da commesse esterne	102.273		168.699		-66.426
Altri proventi diversi	6.880		4.101		2.779
Proventi per ricambi v/terzi	26.600		0		26.600
Totale Proventi diversi (Soggetti terzi)	135.753		172.800		-37.047
Rimborsi da terzi					
Sanzioni amministrative a passeggeri da controllata	0		0		0
Incentivo sanzioni passeggeri extraurbani da controllata	0		0		0
Servizio sanzioni verificatori	328.680		363.480		-34.800
Service Conerobus ad ATMA	29.367		38.725		-9.358
Riaddebito spese residuali ad ATMA	123.134		86.148		36.986
Rimborsi da Comune di Ancona/Ascens-Filovia da ATMA	395.912		33.680		362.232
Rimborsi da Comune di jESI/Impianti elettometrici da ATMA	68.150		1.072		67.078
Totale Rimborsi da terzi (Parti correlate)	945.243	73,59%	523.105	65,61%	422.138
Rimborsi da terzi (Soggetti terzi)					
Rimborsi da terzi	196.394		248.854		-52.460
Rimborsi da Enti vari	66.549		25.276		41.273
Rimborsi per progetti Europei	76.222		0		76.222
Totale Rimborsi da terzi (Soggetti terzi)	339.165	26,41%	274.130	34,39%	65.035
TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA	1.284.408	100,00%	797.235	100,00%	487.173
Altri ricavi diversi da terzi					
Plusvalenze per alienazione di beni strumentali	311.679		359.099		-47.420
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	87.022		340.486		-253.464
Penalità a fornitori	47.000		79.214		-32.214
Totale a favore Altri Enti ed imprese	445.701	100,00%	778.799	100,00%	-333.098
Tot. A.5) Altri Ricavi e proventi (PARTI CORRELATE)	1.374.977	50,61%	969.341	33,99%	405.636
Tot. A.5) Altri Ricavi e proventi (SOGGETTI TERZI)	1.341.939	49,39%	1.882.917	66,01%	-540.978
TOTALE A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.716.916	100,00%	2.852.258	100,00%	-135.342

B 7) Costi per prestazioni di servizi:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Spese per manutenzioni, riparazioni e lavori	1.031.479		629.204		402.275
Utenze varie	380.506		400.407		-19.901
Servizi per il personale	173.155		107.591		65.564
Prestazioni professionali, tecniche ed amministrative	327.135		200.169		126.966
Pubblicità, promozione e sviluppo	3.234		6.722		-3.488
Spese di pulizia e varie	528.377		555.625		-27.248
Comunicazioni	134.085		125.425		8.660
Assicurazioni	1.632.180		1.586.214		45.966
Organi sociali	100.350		105.669		-5.319
Spese per Progetto Intermodal	62.847		0		62.847
Spese di rappresentanza	2.827		3.817		-990
Spese per servizi generali	274.047		437.912		-163.865
Provvigioni vendita titoli di viaggio - Rivendite (terzi)	1.340		1.518		-178
Totale Prestazione servizi da soggetti terzi	4.651.562		4.160.273		491.289
Polizze fidejussorie	0		1.374		-1.374
Aggi vendita titoli urbani da Atma	221.424		231.615		-10.191
Aggi vendita titoli extraurbani da Atma	113.994		112.585		1.409
Totale Prestazioni servizi da Atma	335.418		345.574		-10.156
Spese per funzioni comuni servizi urbani	352.701		350.000		2.701
Spese per funzioni comuni servizi extraurbani	233.677		233.040		637
Rimborso differenze sanzioni vericatori	111.127		136.018		-24.891
Totale Spese per funzioni comuni Atma	697.505		719.058		-21.553
TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (PARTI CORRELATE)	1.032.923	18,17%	1.064.632	20,38%	-31.709
TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (SOGETTI TERZI)	4.651.562	81,83%	4.160.273	79,62%	491.289
TOTALE - B.7) SPESE PER SERVIZI	5.684.485	100,00%	5.224.905	100,00%	459.580

Si precisa inoltre che, a seguito della costituzione della società consortile ATMA, la stessa è firmataria dei contratti di servizio nonché responsabile del sistema di biglietteria al pubblico ed, in base agli atti statutari ed al regolamento di funzionamento, i servizi vengono erogati direttamente ai soci a cui vengono quindi fatturati sia i corrispettivi di esercizio sia gli introiti dalla vendita dei titoli di viaggio.

23) - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 n° 22 C. C.

La Società ha stipulato cinque contratti di locazione finanziaria (di cui tre sottoscritti nell'esercizio 2006 ed oggetto di riscatto contrattuale nell'esercizio 2009) per i quali, ex Articolo 2427 Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni:

Categoria	Valore netto	Valore netto	Amm.ti	Amm.ti	Mag.ri	F.do amm.to	F.do amm.to	Maggiore F.do amm.to	Maggiore valore netto
	teorico	bilancio	bilancio	teorici	Amm.ti	bilancio	teorico	amm.to	teorico
	Bil. prec.te	Bil. prec.te	corrente	corrente					Fine esercizio
	A	B	C	D	D - C = E	F	G	G - F = H	A - B + E
Autobus	205.307	63.751	4.833	24.000	19.167	13.585	178.693	165.108	122.390
Autobus	152.994	48.155	3.630	18.000	14.370	9.925	135.006	125.081	90.469
Autobus	125.425	39.700	2.963	14.667	11.703	7.714	109.241	101.528	74.022
Riscattati nel 2011	483.726	151.605	11.427	56.667	45.240	31.224	422.940	391.717	286.881
n° 3 Autobus usati	234.061	-	-	20.000	20.000	-	85.939	85.939	214.061
n° 2 Autobus usati	369.147	-	-	32.000	32.000	-	142.853	142.853	337.147
In corso	603.208	-	-	52.000	52.000	-	228.792	228.792	551.208
Totali	1.086.934	151.605	11.427	108.667	97.240	31.224	651.732	620.509	838.089

Effetti economici e patrimoniali derivanti dall'applicazione della metodologia finanziaria rispetto a quella economico e patrimoniale utilizzata			
STATO PATRIMONIALE		CONTO ECONOMICO	
ATTIVITA'			
Valore finanziato inizio esercizio	1.458.598	Canoni di competenza esercizio	168.590
Maggiore Fondo amm.to inizio esercizio	(523.269)	Canoni da indicizzazione	-
Storno risconti attivi inizio esercizio	(55.421)	Oneri finanziari competenza esercizio	(19.557)
Valore netto inizio esercizio	879.908		
		Oneri finanziari da indicizzazione	-
Effetto netto fine esercizio precedente	977.414	Ammortamento maggiori valori (in essere)	(52.000)
Valore finanziato fine esercizio	1.458.598	Ammortamento su maggiori valori (riscatti)	(45.240)
Maggiore Fondo amm.to fine esercizio	(620.509)	Rettifiche e riprese	-
Storno risconti attivi fine esercizio	(55.421)	Effetto sul risultato prima delle imposte	51.793
Valore netto fine esercizio	782.668		
Variazione effetto negativo netto attività	(97.506)	Risultato prima delle imposte da bilancio	148.446
		Imposte sul risultato ante imposte	(560.889)
PASSIVITA'		Risultato di bilancio (Perdita)	(412.423)
Debito residuo fine esercizio precedente	540.529	Carico fiscale dell'esercizio	N/A
Rateo interessi fine esercizio precedente	-		
Saldo passivo rettificato esercizio precedente	540.529		
Rimborso rate	(149.033)	Risultato rettificato prima delle imposte	200.259
Debito residuo fine esercizio corrente	391.496	Imposte rettificate	(577.582)
Variazione effetto positivo netto passività	(149.033)	Risultato di bilancio rettificato netto imposte	(377.323)
Effetto complessivo lordo esercizio precedente	339.379	Effetto lordo su risultato dell'esercizio	51.793
Effetto netto fiscale	(109.382)	Effetto imposte esercizio	(16.693)
Effetto netto Patrimonio Netto es. pr.te	229.997	Effetto netto su risultato dell'esercizio	35.100
Effetto lordo imposte esercizio corrente	391.172		
Effetto imposte esercizio corrente	(126.075)		
Effetto netto Patrimonio Netto es. corrente	265.097		
Variazione effetto positivo al netto imposte sul Patrimonio Netto	35.100		
Stratificazione del debito residuo			
Fine esercizio precedente		Fine esercizio corrente	
entro 12 mesi	148.494	entro 12 mesi	149.033
oltre 12 mesi fino a 5 anni	392.035	oltre 12 mesi fino a 5 anni	242.463
Totale	540.529	Totale	391.496

24) - RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO LE VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

Come precisato nel paragrafo "Forma e contenuto del Bilancio d'esercizio", ad integrazione dell'informativa sulle variazioni della situazione patrimoniale e finanziaria in precedenza riportate, si espone il rendiconto finanziario, limitatamente all'esercizio 2013, secondo quanto previsto dalla bozza del Principio contabile n° 10.

CONEROBUS Società per la mobilità intercomunale S.p.A.	
RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO IL METODO INDIRETTO	
	2013
FLUSSO FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE (A)	
- (Perdita) dell'esercizio	(412.423)
- Imposte sul reddito d'esercizio	560.889
- Effetti economici imposte esercizi precedenti (correnti e differite)	1.397
- Plusvalenze e minusvalenze nette	(271.808)
- Interessi passivi / (Interessi attivi)	228.927
- Perdita dell'esercizio prima delle imposte sui redditi, interessi e plus/minusvalenze	106.982
- Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto effetto sul capitale circolante netto :	
- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.628.075
- Quota annua contributi in c/immobilizzazioni materiali	(1.778.257)
- Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	107.704
- Accantonamento TFR	1.143.345
- Svalutazione per perdite durevoli di valore	15.158
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.116.025
- Variazioni del capitale circolante netto :	
- Rimanenze	(17.849)
- Crediti verso clienti	(204.737)
- Crediti verso controllate e collegate	1.115.046
- Debiti verso fornitori	1.385.998
- Debiti verso controllate	145.645
- Altre attività e altre passività	(1.198.072)
- Riscotti attivi	(244.797)
- Ratei passivi e Riscotti passivi (al netto contributi in c/investimenti)	49.293
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.030.527
Altre rettifiche:	
- Imposte sul reddito pagate	(463.665)
- Utilizzo Fondo Trattamento di fine rapporto	(1.276.260)
- Interessi incassati / (pagati)	(228.927)
Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(1.968.852)
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	2.284.682
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	
Immobilizzazioni materiali:	
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	(4.139.075)
- Contributi in c/immobilizzazioni materiali riconosciuti	4.182.829
- Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	420.568
Immobilizzazioni immateriali:	
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(17.207)
- Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	-
- Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali	-
- Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	-
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	447.115
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	
- Variazione debiti verso banche a breve termine	(1.100.288)
- Accensione di finanziamenti a breve termine	1.200.000
- Variazione debiti verso banche a lungo termine	(540.625)
- Incremento (riduzione) debiti/crediti finanziari a breve termine	-
- Incremento (riduzione) titoli iscritti nel circolante	-
- Aumento capitale sociale	-
- Aumento riserva sovrapprezzo azioni	-
- Variazione Capitale e riserve di terzi	-
- Dividendi distribuiti	-
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	(440.913)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.290.884
DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO PERIODO	380.445
FLUSSO DI CASSA NETTO DI PERIODO	2.290.884
DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE PERIODO	2.671.329

Ancona li, 30 aprile 2014

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione
Muzio Papaveri

