

# ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.444.632	4.751.866
II - Immobilizzazioni materiali	4.055.851	4.143.848
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.068.107	2.655.591
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>11.568.590</b>	<b>11.551.305</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	18.617	14.122
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	772.352	641.946
<b>Totale crediti</b>	<b>772.352</b>	<b>641.946</b>
IV - Disponibilità liquide	753.813	918.709
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.544.782</b>	<b>1.574.777</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>38.030</b>	<b>42.335</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>13.151.402</b>	<b>13.168.417</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.103.240	1.103.240
III - Riserve di rivalutazione	381.525	381.525
IV - Riserva legale	89	0
V - Riserve statutarie	1.346.804	1.346.804
VI - Altre riserve	3.085.889	3.084.196
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	722	1.782
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.918.269</b>	<b>5.917.547</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>3.019.006</b>	<b>2.960.632</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>93.765</b>	<b>92.795</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.674.432	1.659.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.192.547	2.373.705
<b>Totale debiti</b>	<b>3.866.979</b>	<b>4.033.226</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>253.383</b>	<b>164.217</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>13.151.402</b>	<b>13.168.417</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.869.858	5.120.090
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	53.168	43.855
altri	881.097	736.549
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>934.265</b>	<b>780.404</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.804.123</b>	<b>5.900.494</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.351	22.055
7) per servizi	2.525.645	3.012.221
8) per godimento di beni di terzi	806.552	660.956
9) per il personale		
a) salari e stipendi	657.435	689.820
b) oneri sociali	189.698	201.840
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	83.751	81.330
c) trattamento di fine rapporto	54.300	51.157
d) trattamento di quiescenza e simili	0	30.173
e) altri costi	29.451	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>930.884</b>	<b>972.990</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	661.324	665.408
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	336.224	354.161
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	325.100	311.247
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.500	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>699.824</b>	<b>665.408</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.496)	2.642
13) altri accantonamenti	193.962	95.348
14) oneri diversi di gestione	434.820	413.963
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.614.542</b>	<b>5.845.583</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>189.581</b>	<b>54.911</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.572	45.248
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>31.572</b>	<b>45.248</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>31.572</b>	<b>45.248</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.120	60.444
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>53.120</b>	<b>60.444</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(21.548)</b>	<b>(15.196)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	99.974	1.205
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>99.974</b>	<b>1.205</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(99.974)</b>	<b>(1.205)</b>

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.059	38.510
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.337	36.728
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.337	36.728
21) Utile (perdita) dell'esercizio	722	1.782

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

La situazione economico-patrimoniale al 31/12/2022 evidenzia un risultato positivo pari a 722 euro.

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

Servizio gestione infrastrutture	Euro	0
Servizi scolastici	Euro	0
Servizio sosta Cesena	Euro	262.853
Servizio sosta Cesenatico	Euro	0
Servizio sosta Gatteo	Euro	39.751

### Attività svolta

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

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo uno slancio alla ripresa. Nel corso dell'esercizio 2022 l'attività si è svolta regolarmente, e nonostante il forte aumento dei costi di approvvigionamento delle fonti energetiche e della conseguente crescita del tasso di inflazione si è riusciti a contenere i costi di gestione ordinaria.

### Criteri di formazione

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

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 e 2490 c.c., ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis c.c. ed ai criteri di valutazione ex art. 2426 c.c.

Al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 non viene allegata la Relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dall'art. 2428 n. 3 e 4 c.c. sono fornite all'interno di questo documento.

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

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

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

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

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

## Principi di redazione

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

in particolare:

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche di comparabilità e di adattamento.

## Criteria di valutazione applicati

### Criteria di valutazione

Le **immobilizzazioni immateriali** sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori, come aggiornato in base alla determinazione dell'Amministratore Unico n. 66 del 23/11/15 di approvazione dei valori patrimoniali definitivi dei beni conferiti in ATR - società consortile a responsabilità limitata ex art. 115, 3° comma, T.U.E.L.

Il criterio di ammortamento adottato è in quote costanti in cinque esercizi o per una durata diversa in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. L'avviamento, sentito il parere del Revisore, è ammortizzato con aliquota 10%, mentre gli oneri di concessione e la proprietà superficaria scontano l'aliquota del 4,55% e 2,5%, tenuto conto del periodo di validità previsto dall'acquisizione del ramo d'azienda Parcheggi spa.

Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, come aggiornato in base alla determinazione dell'Amministratore Unico n. 66 del 23/11/15 di approvazione dei valori patrimoniali definitivi dei beni conferiti in ATR - società consortile a responsabilità limitata ex art. 115, 3° comma, T.U.E.L.

Gli ammortamenti per le singole categorie di immobilizzazioni sono stati calcolati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti.

### Prospetto di calcolo delle Quote di Ammortamento

Descrizione cespiti	Costo storico	Quota ammortam.	%
Terreni	1.036.363	0	0
Fabbricati	2.957.739	92.042	4
Impianti e macchinari	554.779	17.342	10
Impianti tecnologici	812.869	54.058	20
Impianti fotovoltaici	350.000	31.500	9
Arredi fermata e segnaletica sosta	1.308.453	99.325	12
Parcometri	1.369.130	23.970	20
Mobili e arredi	54.946	2.417	12
Macchine ufficio	347.499	4.447	20
Immobilizzazioni in corso	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>8.791.778</b>	<b>325.100</b>	

La percentuale di ammortamento per i beni entrati in funzione nel corso dell'anno, viene ridotta al 50%, in relazione al parziale utilizzo degli stessi nel ciclo produttivo.

I beni di costo unitario inferiore a € 516,46 compresi nelle categorie sopra riportate sono stati interamente ammortizzati.

### Le immobilizzazioni finanziarie - partecipazioni -

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

**Le immobilizzazioni finanziarie - crediti finanziari -**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro valore nominale, al netto delle eventuali svalutazioni per quei titoli che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello del costo. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

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

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

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

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

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

Il **fondo per il trattamento di fine rapporto** di lavoro subordinato risultante al 31/12/2022 rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti relativo al periodo fino al 31/12/2006 e sua rivalutazione a norma di Legge, in quanto dal 01/01/2007, in base al Dlgs. 252/2005 le quote di TFR maturate dai dipendenti vengono versate ai Fondi di previdenza complementare o al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS, in base alla volontà espressa dai dipendenti di aderire ad un fondo pensione o di lasciare il TFR in azienda, che provvede poi a versarlo al Fondo Tesoreria INPS.

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

I **ricavi e i costi** sono esposti secondo i principi contabili della prudenza e della competenza con la rilevazione dei relativi ratei e risconti e al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

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

## Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.199.585	8.672.774	2.655.591	17.527.950
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.447.718	4.528.925		5.976.643
<b>Valore di bilancio</b>	4.751.866	4.143.848	2.655.591	11.551.305
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	28.990	237.102	412.516	678.608
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	336.225	325.100		661.325
<b>Totale variazioni</b>	(307.235)	(87.998)	412.516	17.283
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.228.575	8.791.779	3.068.107	18.088.461
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.783.943	4.735.928		6.519.871
<b>Valore di bilancio</b>	4.444.632	4.055.851	3.068.107	11.568.590

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	205.453	79.906	500.000	5.414.226	6.199.585
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	164.362	67.565	200.000	1.015.791	1.447.718
<b>Valore di bilancio</b>	41.091	12.341	300.000	4.398.435	4.751.866
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	12.590	-	16.400	28.990
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	41.091	10.379	50.000	234.755	336.225
<b>Totale variazioni</b>	(41.091)	2.211	(50.000)	(218.355)	(307.235)
<b>Valore di fine esercizio</b>					

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	205.453	92.496	500.000	5.430.626	6.228.575
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	205.453	77.944	250.000	1.250.546	1.783.943
<b>Valore di bilancio</b>	-	14.552	250.000	4.180.080	4.444.632

### Costi di impianto e ampliamento

Sono rimasti invariati rispetto l'anno precedente.

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

Tale voce comprende i costi sostenuti per acquisto di software; durante l'esercizio 2022 il valore si è incrementato di 12.590 euro per acquisto di software.

### Avviamento

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

### Altre immobilizzazioni immateriali

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

Sono ricompresi inoltre, altri oneri ad utilizzazione pluriennale.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute è sotto riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.895.410	4.374.919	402.445	8.672.774
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	642.016	3.502.728	384.181	4.528.925
<b>Valore di bilancio</b>	3.253.394	872.191	18.264	4.143.848
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	98.692	138.410	-	237.102
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	92.042	226.195	6.863	325.100
<b>Totale variazioni</b>	6.650	(87.785)	(6.863)	(87.998)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.994.102	4.395.232	402.445	8.791.779
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	734.058	3.610.826	391.044	4.735.928
<b>Valore di bilancio</b>	3.260.044	784.406	11.401	4.055.851

### Terreni e fabbricati

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

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati eseguiti investimenti per circa 99.000 euro.

### Impianti e macchinari

In questa voce sono classificati gli impianti collegati alla gestione della sosta, quali parcometri, arredi di fermata, segnaletica e impianti tecnologici al servizio dei parcheggi ed al controllo delle ZTL, è ricompreso inoltre il valore dell'impianto fotovoltaico. Sono stati realizzati investimenti per circa 138.000 euro nel corso dell'esercizio 2022, mentre sono stati alienati beni obsoleti non più utilizzati e completamente ammortizzati per circa 118.000 euro.

#### Altri beni

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

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	3.068.107

### **Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri**

Descrizione	Valore contabile
Credito v/Erario ant.imposta TFR	5.027
Contratti capitalizz.A. Generali	1.163.053
Titoli presso Fideuram	2.000.000
Fondo svalut. titoli Fideuram	(99.973)
<b>Totale</b>	<b>3.068.107</b>

Nel corso dell'esercizio 2022 si registrano le seguenti variazioni:

credito v/Erario ant. imposta TFR riduzione di euro 8.420;

Contratti capitalizz. A. Generali incremento di euro 19.666 per interessi maturati al netto della commissione;

Titoli presso Fideuram incremento per euro 500.000 e riduzione per rilevazione svalutazione per euro 99.973.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.122	4.495	18.617
<b>Totale rimanenze</b>	<b>14.122</b>	<b>4.495</b>	<b>18.617</b>

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	348.305	31.007	379.312	379.312
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.062	66.650	77.712	77.712
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	282.579	32.749	315.328	315.328
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>641.946</b>	<b>130.406</b>	<b>772.352</b>	<b>772.352</b>

#### Crediti verso clienti

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

#### Crediti tributari

Sono rappresentati da ritenute subite, crediti d'imposta e credito verso Erario per IVA.

#### Altri crediti

Sono rappresentati prevalentemente da crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte delle sanzioni TPL non ancora incassati e da crediti vari per incassi sosta liquidati nei primi giorni dell'anno 2023.

### **Crediti aventi durata superiore a 5 anni**

Non sono presenti crediti aventi durata superiore a 5 anni.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	911.596	(167.858)	743.738
Denaro e altri valori in cassa	7.113	2.962	10.075
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>918.709</b>	<b>(164.896)</b>	<b>753.813</b>

La voce è rappresentata dalle giacenze di liquidità.

## **Ratei e risconti attivi**

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

Non sussistono alla data del 31/12/2022, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.103.240	-	-		1.103.240
Riserve di rivalutazione	381.525	-	-		381.525
Riserva legale	0	-	89		89
Riserve statutarie	1.346.804	-	-		1.346.804
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	1.693		1.693
Varie altre riserve	3.084.196	-	-		3.084.196
Totale altre riserve	3.084.196	-	1.693		3.085.889
Utile (perdita) dell'esercizio	1.782	1.782	-	722	722
Totale patrimonio netto	5.917.547	1.782	1.782	722	5.918.269

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.103.240	capitale sociale	b
Riserve di rivalutazione	381.525	riserve di rivalutazione	a,b
Riserva legale	89	riserva legale	a,b
Riserve statutarie	1.346.804	riserve statutarie	a,b
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.693	riserva straordinaria	a,b
Varie altre riserve	3.084.196	varie altre riserve	a,b
Totale altre riserve	3.085.889		
Totale	5.917.547		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserve per investimenti infrast	2.215.305	a,b
riserva dotazione Cesena infrast	868.891	a,b
<b>Totale</b>	<b>3.084.196</b>	

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

## Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	2.960.632	2.960.632
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	193.962	193.962
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	135.588	135.588
<b>Totale variazioni</b>	58.374	58.374
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>3.019.006</b>	<b>3.019.006</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	92.795
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	8.853
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	7.884
<b>Totale variazioni</b>	969
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>93.765</b>

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

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

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

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.712.372	(336.730)	2.375.642	183.095	2.192.547
Debiti verso fornitori	698.895	102.523	801.418	801.418	-
Debiti tributari	68.906	(5.206)	63.700	63.700	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.733	(3.046)	21.687	21.687	-
Altri debiti	528.320	76.212	604.532	604.532	-
<b>Totale debiti</b>	<b>4.033.226</b>	<b>(166.247)</b>	<b>3.866.979</b>	<b>1.674.432</b>	<b>2.192.547</b>

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

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

I debiti tributari si riferiscono a debiti per Ires ed Irap, ritenute su lavoro dipendente versate nel mese di gennaio 2023.

I debiti verso istituti di previdenza sono rappresentati da contributi su lavoro dipendente maturati nel mese di dicembre 2022 e regolarmente versati nei termini di legge.

Gli altri debiti sono rappresentati dal debito verso i Comuni di Cesena e Gatteo, con riferimento agli avanzi di gestione relativi all'anno 2022 da liquidare, e a debiti verso dipendenti per retribuzioni liquidate nel mese di gennaio 2023, debiti per incassi c/terzi, ed altri debiti verso terzi.

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

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

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

mutuo ipotecario n. 3112782 acceso presso Credit Agricole, e

mutuo ipotecario n. 3112792 acceso presso Credit Agricole.

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

## Ratei e risconti passivi

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



In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi ripartibili in ragione del tempo.  
Non sussistono alla data del 31/12/2022, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### Costi e ricavi

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

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

### Valore della produzione

Si dettaglia di seguito la composizione delle voci

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.869.858	5.120.090	-250.232
Contributi in c/esercizio	53.168	43.855	9.313
Altri ricavi e proventi	881.097	736.549	144.548
Totale	5.804.123	5.900.494	-96.371

Si precisa che i ricavi si riferiscono quasi esclusivamente a prestazioni di servizio.

### Costi della produzione

Si dettaglia di seguito la composizione delle voci

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Acquisti di beni	27.351	22.055	5.296
Acquisti di servizi	2.525.645	3.012.221	-486.576
Godimento beni di terzi	806.552	660.956	145.596
Spese per il personale	930.884	972.990	-42.106
Ammortamenti e svalutazioni	699.824	665.408	34.416
Variazione rimanenze	-4.496	2.642	-7.138
Altri accantonamenti	193.962	95.348	98.614
Oneri diversi	434.820	413.963	20.857
Totale	5.614.542	5.845.583	-231.041

### Costi per materie prime, di consumo e merci

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

### Costi per servizi

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

Spese godimento beni di terzi

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

Costi per il personale

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

Ammortamenti e svalutazioni

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

Altri accantonamenti

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

Oneri diversi di gestione

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

-

Proventi ed oneri finanziari

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Interessi attivi bancari	10	13	-3
Interessi capitalizz. Generali Ass.	31.100	44.674	-13.574
Proventi finanziari diversi	462	562	-100
Totale	31.572	45.248	-13.676

Gli oneri finanziari sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Interessi passivi su mutui	53.096	55.311	-2.215
Interessi passivi di c/c	21	1	20
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	3	5.132	-5.129
Totale	53.120	60.444	-7.324

Imposte sul reddito di esercizio

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

Non si registrano voci per imposte differite/anticipate.

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

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

L'organico aziendale durante l'esercizio 2022 è stato mediamente composto come segue:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	8
Operai	15
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>24</b>

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

Come previsto dall'attuale normativa si informa che durante l'esercizio 2022 non sono stati corrisposti compensi all'Organo Amministrativo.

Non sono stati concessi crediti o anticipazioni.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.420
Altri servizi di verifica svolti	2.236
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.656</b>

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

	Importo
Impegni	756.235
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	535.146
Garanzie	12.996.853
Passività potenziali	30.250

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

- quota TFR dipendenti presso Fondo tesoreria INPS;
- polizze fideiussorie ricevute da terzi a garanzia di impegni assunti nei confronti della società;
- polizze fideiussorie rilasciate a garanzia di impegni assunti verso terzi;

- garanzie ipotecarie su mutui rilasciate a Istituti di Credito.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1' comma art. 2427 c.c.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

In merito a quanto richiesto dall'art. 2427 comma 1, punto 22-bis e punto 22-ter, si precisa che tutte le operazioni effettuate dalla società sono regolate a normali condizioni di mercato, comprese quelle con parti correlate, in merito alle quali, nella presente Nota Integrativa, si fornisce, se esistente, informazione in ciascuna voce del bilancio interessata.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

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

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

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis del c.c., si informa che la società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento; tuttavia si evidenzia che lo Statuto della società ha istituito il "Comitato di coordinamento dei Soci", stabilendone la composizione, il funzionamento e le competenze, al fine di disciplinare la collaborazione fra i Soci per l'esercizio in comune sulla società del c.d. "controllo analogo"; trattasi di un controllo sulla società, analogo a quello esercitato sui propri servizi. Il Coordinamento è sede sia di controllo dei Soci sulla società, sia di informazione, consultazione e discussione fra i Soci stessi e tra la Società ed i Soci.

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

In adempimento agli obblighi di trasparenza e di pubblicità di cui all'art. 1 comma 125 legge 124 4 agosto 2017, si rimanda a quanto contenuto nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della legge 24 dicembre 2012 n. 234.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il Bilancio che si presenta per l'approvazione da parte dei Soci presenta un utile di esercizio pari a 722 euro. L'Organo Amministrativo propone di destinare come previsto da statuto, a riserva legale per il 5% l'utile di esercizio pari ad euro 36 e di destinare la restante parte, pari ad euro 686 a Riserva straordinaria di utili.

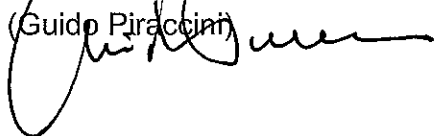




## **Nota integrativa, parte finale**

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

L'amministratore unico  
(Guido Piraccini)



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

FIRMATO IL LEGALE RAPPRESENTANTE  
GUIDO PIRACCINI