

Nota Integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2012

Premessa

L'A.C.T. è Azienda consortile costituita ai sensi della L. 142 dell'8.6.1990; il fondo di dotazione è interamente rappresentato dal Comune di Reggio Emilia, dalla Amministrazione Provinciale e da tutti gli altri Comuni della Provincia.

Attività svolte

Nel corso del 2012 l'Azienda ha operato nel settore della mobilità delle persone, gestendo i servizi scolastici e il trasporto disabili per il Comune di Reggio Emilia ed altri nove Comuni del bacino di traffico reggiano, la sosta per il Comune di Reggio Emilia, Scandiano e Castelnovo né Monti.

All'Azienda sono state attribuite, inoltre, da parte del Comune e della Amministrazione Provinciale di Reggio Emilia, come previsto dalla L.R. 2/10/98 n° 30, le funzioni di Agenzia della Mobilità per il trasporto pubblico locale e, da parte del Comune di Reggio Emilia, la gestione degli accessi alle zone a traffico limitato.

Dall'1.1.2012 l'azienda non opera più nel settore del trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano, avendo conferito il proprio ramo ferroviario a Ferrovie Emilia Romagna S.r.l. in data 01.01.2009 e il proprio ramo automobilistico a Seta con decorrenza 31.12.2011 ore 23.59.

Nel corso del 2012 sono state ultimate diverse attività, tra le quali la sosta per il Comune di Correggio e il servizio scolastico di alcuni comuni.

Gruppo di appartenenza

Per la gestione operativa A.C.T. ha costituito specifiche società, alle quali sono stati assegnati specifici ambiti di intervento.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per la trattazione si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. Le norme di legge sono interpretate ed integrate dai Principi Contabili Nazionali emanati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa sono in euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi.

Deroghe

Nella valutazione delle poste patrimoniali non si è provveduto a modificare i criteri di valutazione, salvo indicazione contraria nel prosieguo, né si sono verificati casi che abbiano reso necessario il ricorso all'art. 2423, c.4, del c.c.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono iscrivibili nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le licenze e concessioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione con la residua possibilità di utilizzazione.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto e quando non desumibile, in un periodo di 5 esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e comunque nei limiti delle norme fiscali. Gli ammortamenti delle varie categorie di cespiti sono stati computati in un'ottica di continuità con i passati esercizi.

Ai beni acquisiti ed entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono applicate aliquote ordinarie ridotte della metà per tenere conto del minor utilizzo.

I beni acquisiti ma non entrati in funzione nel corso dell'esercizio non sono stati oggetto di ammortamento.

I beni concessi in regime di affitto di ramo d'azienda non sono stati oggetto di ammortamento non essendo previsto nel relativo contratto l'espressa rinuncia ex artt. 2561 e 2562 del c.c.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi; non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Le spese di manutenzione straordinaria che allungano la vita utile del cespite sono state portate ad incremento delle immobilizzazioni, le spese aventi carattere ordinario sono state integralmente imputate al conto economico.

I beni acquistati con contributo a fondo perduto sono stati valutati al costo di acquisto.

La quota di ammortamento è calcolata su detto costo, con rettifica indiretta mediante accreditamento all'esercizio della quota riscontata dei contributi, definita con applicazione della medesima aliquota applicata al bene.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, a copertura del rischio di inesigibilità e svalutazione degli stessi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e sono stati concordati con il Collegio dei Revisori dei Conti.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

- Rimanenze** Le materie di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.
- Partecipazioni** Quelle in aziende controllate e collegate e altre che si intendono detenere durevolmente sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione.
Le altre sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione, nel rispetto del principio del minore tra il costo ed il loro valore di mercato.
Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente e strategico da parte della azienda. Nell'attivo circolante sono invece iscrivibili le partecipazioni che non si ritiene costituiscano un investimento duraturo.
- Fondi per rischi e oneri** Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.
- Fondo TFR** La riforma del T.F.R. introdotta dal D.Lgs. 252/2005, dalla L.296/2006 e dalla Finanziaria 2007, prevedeva la scelta, entro il 30 giugno 2007 o comunque entro sei mesi dalla data di prima assunzione successiva all'1.1.2007, da parte dei lavoratori dipendenti di destinazione del TFR maturato dall'1.1.2007. Sulla base delle scelte effettuate si è provveduto a versare quanto dovuto alle forme pensionistiche complementari.
L'ammontare del fondo rappresenta il debito dell'azienda verso i dipendenti e corrisponde al totale delle singole indennità, maturate fino alla data del 31.12, al netto degli acconti erogati.
- Imposte sul reddito** Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.
- Ricavi** I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad una riclassificazione delle voci di bilancio. I dati relativi al precedente esercizio sono stati anch'essi opportunamente riclassificati per permettere un più corretto confronto fra i due esercizi.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

L'organico medio ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	2012	2011	Diff.
Dirigenti	2	2	0
Quadri	2	3	-1
Impiegati	17	38	-21
Operai	0	28	-28
Totale	21	71	-50

La diminuzione rispetto all'esercizio precedente è dovuta al conferimento del ramo automobilistico a Seta S.p.A.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31.12.2012	€	9.242.808
Saldo al 31.12.2011	€	9.358.008
Variazioni	(€)	115.200

L'Assemblea Consorziale nella seduta del 12 dicembre 2008, con propria deliberazione n. 1/8, dichiarata immediatamente esecutiva, ha approvato in via definitiva la ricapitalizzazione per complessivi euro 12 milioni, stabilendo che tale ricapitalizzazione doveva concludersi entro il 31/12/2010; tale termine è stato prorogato al 31/12/2012 con deliberazione n.5/8 del 20 dicembre 2010 e ulteriormente prorogato al 31.12.2014 con deliberazione 5/6 del 23 luglio 2012. Alla data del 31/12/2012 rimangono ancora da versare € 9.242.808.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2012	€	128.849
Saldo al 31.12.2011	€	173.178
Variazioni	(€)	44.329

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da migliorie ed ammodernamenti su beni di terzi, da acquisto di software in licenza d'uso e da oneri pluriennali. Non sono stati sostenuti costi di impianto e di ampliamento né costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità da iscrivere fra le immobilizzazioni immateriali.

Software in licenza d'uso

	costo	fondo ammortamento	valore residuo
saldo al 31.12.11	€ 2.028.391	(€ 1.962.495)	€ 65.896
incrementi dell'esercizio	€ 15.450		€ 15.450
decrementi dell'esercizio	(€ 12.000)	€ 12.000	€ -
ammortamenti dell'esercizio		(€ 37.528)	(€ 37.528)
saldo al 31.12.12	€ 2.031.841	(€ 1.988.023)	€ 43.818

Gli incrementi dell'anno si riferiscono all'acquisto di licenze d'uso e personalizzazioni di software gestionali.

I decrementi si riferiscono alla cessione del sistema WIFI di Reggio Emilia e Castelnovo né Monti.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce si compone di:

Migliorie su beni di terzi

	costo	fondo ammortamento	valore residuo
saldo al 31.12.11	€ 535.554	(€ 428.672)	€ 106.882
incrementi dell'esercizio			€ -
decrementi dell'esercizio			€ -
ammortamenti dell'esercizio		(€ 21.851)	(€ 21.851)
saldo al 31.12.12	€ 535.554	(€ 450.523)	€ 85.031

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

Oneri pluriennali diversi

	costo	fondo ammortamento	valore residuo
saldo al 31.12.11	€ 168.170	(€ 167.770)	€ 400
incrementi dell'esercizio	€ -		€ -
decrementi dell'esercizio	€ -		€ -
ammortamenti dell'esercizio		(€ 400)	(€ 400)
saldo al 31.12.12	€ 168.170	(€ 168.170)	€ -

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2012	8.035.066
Saldo al 31.12.2011	8.517.870
Variazioni	<u>(€ 482.804)</u>

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate esclusivamente da cespiti di proprietà aziendale. Non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Terreni e Fabbricati

La voce terreni e fabbricati comprende:

Terreni e fabbricati

	costo	fondo ammortamento	valore residuo
saldo al 31.12.11	€ 12.010.161	(€ 5.119.982)	€ 6.890.179
incrementi dell'esercizio	€ 18.100	€ -	€ 18.100
decrementi dell'esercizio			€ -
ammortamenti dell'esercizio		(€ 216.229)	(€ 216.229)
saldo al 31.12.12	€ 12.028.261	(€ 5.336.211)	€ 6.692.050

Le acquisizioni dell'esercizio sono relative all'acquisto di tre autorimesse nel Comune di Ligonchio.

Costruzioni leggere

	costo	fondo ammortamento	valore residuo
saldo al 31.12.11	€ 2.242.692	(€ 1.511.244)	€ 731.448
incrementi dell'esercizio	€ 16.071		€ 16.071
decrementi dell'esercizio			€ -
ammortamenti dell'esercizio		(€ 201.624)	(€ 201.624)
saldo al 31.12.12	€ 2.258.763	(€ 1.712.868)	€ 545.895

Gli incrementi sono relativi a pensiline di fermata.

Impianti e macchinari

La voce impianti e macchinari comprende:

Impianti e macchinari

	costo	fondo ammortamento	valore residuo
saldo al 31.12.11	€ 1.743.366	(€ 1.098.049)	€ 645.317
incrementi dell'esercizio	€ 91.070		€ 91.070
decrementi dell'esercizio		(€ 243)	(€ 243)
ammortamenti dell'esercizio		(€ 145.665)	(€ 145.665)
saldo al 31.12.12	€ 1.834.436	(€ 1.243.957)	€ 590.479

Le acquisizioni e gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato:

climatizzatori	€ 5.500
manutenz. straord. all'impianto di rifornimento	€ 85.570

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

I decrementi pari ad € 243 derivano dalla rilevazione di una quota di ammortamento dell'esercizio precedente.

Materiale rotabile

	costo	fondo ammortamento	valore residuo
saldo al 31.12.11	€ 202.000	(€ 115.575)	€ 86.425
incrementi dell'esercizio			€ -
decrementi dell'esercizio			€ -
ammortamenti dell'esercizio		(€ 11.514)	(€ 11.514)
saldo al 31.12.12	€ 202.000	(€ 127.089)	€ 74.911

Attrezzature industriali e commerciali e altre immobilizzazioni

	costo	fondo ammortamento	valore residuo
saldo al 31.12.11	€ 1.176.898	(€ 1.058.878)	€ 118.020
incrementi dell'esercizio			€ -
decrementi dell'esercizio	(€ 430)	€ 215	(€ 215)
ammortamenti dell'esercizio		(€ 32.555)	(€ 32.555)
saldo al 31.12.12	€ 1.176.468	(€ 1.091.218)	€ 85.250

I decrementi si riferiscono alla cessione di un fotocopiatore RICOH AFICIO.

Altri beni

Gli altri beni per € 46.481 sono composti da opere d'arte e non hanno subito variazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della azienda al 31.12.2012 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2425 comma III del Codice civile.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	55.541		55.541
Materiale rotabile			
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			

Contributi in conto capitale

I contributi sono imputati al conto economico gradatamente, seguendo la vita utile dei beni cui fanno riferimento, ed il metodo scelto è quello del rinvio per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2012	€ 8.376.790
Saldo al 31.12.2011	€ 8.392.330
Variazioni	(€ 15.540)

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

Partecipazioni

Descrizione	31.12.2011	Incremento	Decremento	31.12.2012
Imprese controllate	€ 3.128.754		(€ 15.540)	€ 3.113.214
Imprese collegate	€ -			€ -
Imprese controllanti	€ -			€ -
Altre imprese	€ 5.263.576			€ 5.263.576
Totale	€ 8.392.330	€ -	(€ 15.540)	€ 8.376.790

Le partecipazioni in **imprese controllate** hanno subito una diminuzione in seguito della cessione a TIL del 15% della partecipazione nel Consorzio Acquisti dei Trasporti – CAT avvenuta in data 01.01.2012.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate, controllanti e altre imprese.

Partecipazioni in Imprese controllate

Denominazione	Prov.	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% partecipaz.	Valore	Ultimo bilancio disponibile
TIL s.r.l.	RE	2.200.000	3.090.549	43.558	94,51%	2.079.200	2012
Autolinee dell'Emilia s.p.a. in liquid.	RE	1.500.000	1.559.165	94.176	65,33%	997.474	2011
CAT - Consorzio Acquisti Trasporti	RE	103.600	106.715	-1.825	35,27%	36.540	2012

Con decorrenza 31.12.11 ore 23.59 Autolinee dell'Emilia S.p.A ha ceduto l'intera azienda in SETA S.p.A. nell'ambito dell'integrazione dei bacini di Reggio Emilia, Modena e Piacenza ed è stata posta in liquidazione a far data dal 12/1/2012.

Partecipazioni in altre imprese

Denominazione	Prov.	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% partecipaz.	Valore	Ultimo bilancio disponibile
Ferrovie Emilia Romagna S.r.l.	FE	1.500.000	56.666.695	154.396	6,18%	92.740	2011
Tper S.p.A.	BO	68.492.702	111.491.700		3,06%	3.307.260	01.02.12
Dinazzano Po S.p.A.	RE	38.705.000	38.975.130	25.254	1,55%	600.000	2012
Seta S.p.A.	MO	12.597.576	13.203.453	76.308	10,01%	1.260.576	2011
Associazione Alma	RA	27.000				3.000	

L'Associazione Alma è un organismo associativo con un fondo di € 27.000, costituito dalle quote associative versate dalle Agenzie dell'Emilia Romagna.

ACT non possiede altre partecipazioni od immobilizzazioni finanziarie né direttamente né per il tramite di azienda fiduciarie o per interposta persona.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2012	€ 11.048.210
Saldo al 31.12.2011	€ 12.946.261
Variazioni	<u>(€ 1.898.051)</u>

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

Sono state riclassificate in questa voce le note di accredito da emettere a clienti e imprese controllate mentre sono state riclassificate tra i debiti le note di accredito da ricevere; per rendere confrontabili i dati si è provveduto alla medesima riclassificazione nell'esercizio precedente.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti (*)	€ 2.378.247			€ 2.378.247
Verso imprese controllate	€ 400.239			€ 400.239
Verso Enti di riferimento	€ 2.727.103			€ 2.727.103
Tributari	€ 5.477.153			€ 5.477.153
Verso altri	€ 65.468			€ 65.468
Totale	€ 11.048.210	€ -	€ -	€ 11.048.210

(*) al netto del fondo svalutazione crediti di € 471.153

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Nel corso dell'esercizio il fondo ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2012
Fondo svalutaz. art. 106 D.P.R. 917/86	€ 471.338	- € 63.866	€ 63.681	€ 471.153

I **crediti verso clienti** sono costituiti prevalentemente da crediti commerciali per servizi resi.

I **crediti verso imprese controllate** sono relativi a corrispettivi per attività di service forniti e al beneficio derivante dall'accordo di consolidamento fiscale.

I **crediti verso Enti pubblici di riferimento** al 31.12.2012 sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Stato per contributi c/capitale assegnati da erogare	€ 598.758	€ 598.758
Regione Emilia Romagna per contributi c/capitale assegnati da erogare	€ 846.786	€ 846.786
Regione Emilia Romagna per contributi L. 194/98 e L. 472/99	€ 19.965	€ 59.385
Regione Emilia Romagna per contributi integrazioni tariffarie	€ 105.560	€ -
Provincia di Reggio Emilia	€ 432.253	€ 194.450
Comune di Reggio Emilia	€ 395.946	€ 574.332
Provincia e Comuni per contributi di funzionamento 2008-2011	€ 95.100	€ 449.129
Provincia e Comuni per contributi riqualificaz. accordo programma 2005-2012	€ 213.287	€ 161.601
Provincia e Comuni per copertura perdita anno 2005-2006	€ 19.377	€ 20.010
Crediti verso Comuni vari	€ 71	€ -
Totale	€ 2.727.103	€ 2.904.451

– I **crediti verso lo Stato** sono relativi al riconoscimento di contributi per interventi eseguiti e finanziati da specifiche norme di legge relative al ramo ferroviario. In particolare la voce accoglie il riconoscimento dei contributi Legge 611/96 e seguenti per i lavori di ampliamento dello scalo di Dinazzano per residui euro 136.432 e L. 297/78 per euro 462.326 che non sono stati ceduti unitamente al ramo ferroviario.

– I **crediti verso la Regione Emilia Romagna** sono costituiti da contributi in conto capitale e da contributi d'esercizio:

- I contributi in conto capitale sono relativi all'accordo di programma per lavori sull'infrastruttura ferroviaria eseguiti nel corso degli anni 2007 e 2008 e non ceduti a Ferrovie Emilia Romagna;
- I contributi relativi alle L. 194/98 e L. 472/99 si riferiscono ad annualità pregresse e sono erogati dalla Regione in quindici annualità, l'ultima delle quali scade nel 2013;
- I contributi per integrazioni tariffarie, per il trasporto di anziani e disabili, si riferiscono alle annualità 2011 e 2012.

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

– I crediti verso Provincia e Comuni sono costituiti da:

- contributi in conto capitale, nell'ambito dei progetti finanziati dal Ministero dell'Ambiente e da riversare all'azienda in qualità di soggetto attuatore dei progetti medesimi;
- contributi L.211 per lavori eseguiti nell'anno 2008 sulle linee ferroviarie Bagnolo e S. Lazzaro;
- crediti derivanti dal contratto di servizio per la gestione della mobilità sul territorio comunale;
- contributi della Provincia nell'ambito del progetto LIFE-IMOSMID finanziato dall'Unione Europea
- contributi di funzionamento richiesti agli enti consorziati per il periodo 2008-2011;
- crediti verso gli enti soci per contributi di riqualificazione dovuti al riconoscimento sui chilometri dei servizi minimi previsti dall'accordo di programma sottoscritto da ACT ed Enti locali con la Regione Emilia Romagna di ulteriori 0,203 cent. per km a carico degli stessi enti per incentivare e far fronte ad interventi di incremento e riqualificazione dei servizi di TPL.

I crediti tributari, pari ad € 5.477.153 sono così costituiti:

Descrizione	al 31.12.2012 entro 12 mesi	al 31.12.2012 oltre 12 mesi	al 31.12.2011
Erario c/ ritenute su int. attivi e contributi	€ 73		€ 114.865
Erario c/ IRAP	€ 2.502		€ 73.086
I.V.A. c/ erario	€ 1.840.931		€ 3.893.745
IVA chiesta a rimborso o da utilizzare in comp.	€ 3.633.647		€ 2.141.243
Totale	€ 5.477.153		€ 6.222.939

I crediti verso altri, pari a € 65.468, sono così costituiti:

Descrizione	al 31.12.2012 entro 12 mesi	al 31.12.2012 oltre 12 mesi	al 31.12.2011
Inps per crediti previdenziali	€ -		€ 1.224
Inail	€ 2.765		€ 4.966
Depositi cauzionali	€ 1.513		€ 1.513
Anticipi a fornitori	€ 15.861		€ 25.761
Stato/Regione per restituzione rinnovo CCNL	€ -		€ 137.228
Crediti diversi	€ 45.329		€ 13.815
Totale	€ 65.468		€ 184.507

Le note di accredito da ricevere sono state riclassificate tra i debiti vs. fornitori; per rendere confrontabili i due esercizi si è provveduto alla medesima riclassificazione nell'esercizio precedente.

III. Attività finanziarie

Non sono iscritte attività finanziarie nell'attivo circolante.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2012	44.526
Saldo al 31.12.2011	390.937
Variazioni	(€ 346.411)

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Depositi bancari e postali	€ 43.503	€ 381.417	(€ 337.914)
Denaro e altri valori in cassa	€ 1.023	€ 9.520	(€ 8.497)
Totale	€ 44.526	€ 390.937	(€ 346.411)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2012	€	106.937
Saldo al 31.12.2011	€	144.499
Variazioni	(€)	<u>37.562</u>

Misurano proventi e 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.

La composizione della voce è così dettagliata:

Risconti

Descrizione	Importo
Premi polizze fidejussorie	€ 36.358
Assicurazioni	€ 349
Abbonamenti a giornali e riviste	€ 736
Contratti assistenza e manutenzione	€ 28.457
Utenze	€ 202
Tasse di circolazione autoveicoli	€ 55
Comune di Reggio E. contributo x attrezz. Sosta	€ 40.780
Totale	€ 106.937

PASSIVITA'**- Patrimonio netto**

Saldo al 31.12.2012	€ 12.476.094
Saldo al 31.12.2011	€ 12.631.065
Variazioni	<u>(€ 154.971)</u>

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Fondo di dotazione	€ 12.671.393			€ 12.671.393
Riserve di rivalutazione:				
- Legge 19/3/83 n. 72	€ -			€ -
- Legge 30/12/91 n. 413	€ -			€ -
- Riserve statutarie	€ 1.477.196		€ 1.477.196	€ -
- Riserva da utili	€ -			€ -
Altre riserve	€ 165.868		€ 165.868	€ -
Riserva da troncamento Euro	(€ 2)			(€ 2)
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -	(€ 40.327)		(€ 40.327)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 1.683.391	(€ 154.970)	€ 1.683.391	(€ 154.970)
Totale	€ 15.997.846	(€ 195.297)	€ 3.326.455	€ 12.476.094

Nel corso del 2012 il patrimonio netto ha subito le seguenti modifiche:

- La perdita rilevata nell'esercizio 2011, con delibera assembleare di approvazione del bilancio, è stata coperta tramite l'utilizzo delle riserve statutarie e per la parte residua riportata a nuovo.

Relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro natura, possibilità di utilizzazione e loro distribuibilità, nonché al loro avvenuto utilizzo nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

Voce del patrimonio netto	Natura	Possibilità di utilizzazione*
Fondo di dotazione	apporto	B
Riserve di rivalutazione		
- Legge 19/3/83 n. 72	rivalutazione	A,B,C
- Legge 30/12/91 n. 413	rivalutazione	A,B,C
Riserve statutarie		
Riserva da utili	Utili	B
Altre riserve	Contributi ricevuti a destinazione obbligata	B
Riserva da troncamento Euro	arrotondamenti	
Utili (perdite) portati a nuovo	Utili/perdite	
Utile (perdita) dell'esercizio	Utili/perdite	

* A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Non sarà possibile distribuire utili fino a quando non verranno ripristinate le riserve utilizzate per la parziale copertura della perdita d'esercizio 2008 (delibera assembleare n. 4/4 del 10.12.2009) e delle perdite d'esercizio 1978 e 1979 (delibera assembleare n. 4/233 del 15.06.1984), sottoindicate:

Riserva	Anno di costituzione	Importo utilizzato
Rivalutazione Monetaria L. 72/1983	1983	€ 964.937
Rivalutazione Monetaria L.413/1991	1991	€ 72.414

Il fondo di dotazione è composto dalle quote di tutti i Comuni della Provincia di Reggio Emilia e dalla stessa Amministrazione Provinciale.

Al 31/12/12 il fondo di dotazione risulta versato per complessivi € 3.428.585.

La quota di fondo spettante a ciascun socio, in misura percentuale, è fissata dall'art. 4 del vigente Statuto.

La composizione delle quote è la seguente:

• Amministrazione Provinciale di Reggio Emilia	28,62%
• Comune di Reggio Emilia	38,55%
• Comune di Scandiano	3,16%
• Comune di Correggio	2,94%
• Comune di Rubiera	2,30%
• Comune di S. Ilario d'Enza	2,20%
• Restanti Comuni reggiani (39)	22,23%

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2012	€	502.665
Saldo al 31.12.2011	€	66.023
Variazioni	€	436.642

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Per trattamento di quiescenza	€ -			-
Per imposte	€ -			-
Altri fondi	€ 66.023	€ 451.642	€ 15.000	€ 502.665
Totale	€ 66.023	€ 451.642	€ 15.000	€ 502.665

La voce "Altri fondi" risulta così composta:

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Fondo rischi controversie legali	€ 40.330	€ 7.500	€ 15.000	€ 32.830
Fondo rischi per cause di lavoro/rinnovi ccnl	€ 25.693	€ 44.806		€ 70.499
Fondo rischi per istanze di rimborso IRES	€ -	€ 368.559		€ 368.559
Fondo rischi oneri su immobili	€ -	€ 30.777		€ 30.777
Totale	€ 66.023	€ 451.642	€ 15.000	€ 502.665

Il "fondo rischi controversie legali" è costituito dall'accantonamento del costo stimato per cause ancora in corso.

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

L'incremento del "fondo rischi per cause di lavoro/rinnovi ccnl" è dovuto all'onere stimato per il rinnovo del contratto CCNL a copertura degli aspetti economici relativi agli anni 2009-2012 oltre che ai maggiori oneri richiesti da Seta riguardo a ferie e scatti di anzianità dei dipendenti trasferiti in data 01.01.12; il decremento deriva dalla chiusura di una causa.

Il "fondo rischi per istanze rimborso IRES" è costituito dal rischio connesso al riconoscimento alle società AE e TIL, partecipanti al consolidato fiscale, del beneficio relativo alla presentazione delle istanze di rimborso IRES per le annualità 2007-2011, relative alla deducibilità dell'IRAP calcolata sul costo del lavoro.

Il "fondo rischi oneri su immobili" si riferisce al rischio connesso ad oneri di urbanizzazione richiesti su un immobile di proprietà.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2012	€	214.186
Saldo al 31.12.2011	€	291.818
Variazioni	(€)	<u>77.632</u>

Si riporta di seguito il dettaglio delle variazioni:

Descrizione	totale
consistenza iniziale	€ 291.818
accantonamento dell'esercizio	€ 7.903
trasferimenti e rettifiche	€ 4
trasferimento art. 2112 c.c. (Seta)	€ 10.113
utilizzi (pagamenti)	(€ 95.652)
Totale	€ 214.186

Il fondo accantonato rappresenta il debito a carico dell'azienda al 31.12.2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2012	€	21.767.926
Saldo al 31.12.2011	€	24.669.513
Variazioni	(€)	<u>2.901.587</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Sono state riclassificate in questa voce le note di accredito da ricevere mentre le fatture da emettere sono state riclassificate tra i crediti; per rendere confrontabili i dati si è provveduto alla medesima riclassificazione nell'esercizio precedente.

La scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	€ 4.485.929	€ 5.264.312	€ 1.784.824	€ 11.535.065
Debiti verso fornitori	€ 7.709.993			€ 7.709.993
Debiti verso imprese controllate	€ 602.084			€ 602.084
Debiti verso imprese collegate				€ -
Debiti verso Enti di riferimento	€ 1.619.164			€ 1.619.164
Debiti tributari	€ 47.580			€ 47.580
Debiti verso istituti di previdenza	€ 93.896			€ 93.896
Altri debiti	€ 160.144			€ 160.144
Totale	€ 14.718.790	€ 5.264.312	€ 1.784.824	€ 21.767.926

I debiti al 31.12.2012 risultano così costituiti:

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

Descrizione	Importo	Importo
	al 31.12.2012	al 31.12.2011
Debiti verso banche	€ 11.535.065	€ 15.336.612
- Banche	€ 3.156.335	€ 6.232.507
- Mutui	€ 8.378.730	€ 9.104.105
Debiti verso fornitori	€ 7.709.993	€ 5.072.297
- Debiti verso fornitori	€ 7.253.572	€ 4.613.131
- Fatture da ricevere	€ 513.516	€ 492.313
- Note credito da ricevere	(€ 57.095)	(€ 33.147)
Debiti verso imprese controllate	€ 602.084	€ 942.776
- Debiti commerciali vs. controllate	€ 316.179	€ 844.152
- Fatture da ricevere da controllate	€ 216.873	€ 28.624
- Note di accredito a soc. controllate	(€ 968)	€ -
- Deposito cauzionale ricevuto	€ 70.000	€ 70.000
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso Enti di riferimento	€ 1.619.164	€ 2.550.867
- Enti consorziati c/interessi ex DPR 902/86	€ 221.849	€ 223.843
- Enti consorziati c/ L. 204/95	€ 1.021.085	€ 1.957.243
- Enti consorziati per Debiti diversi	€ 151.716	€ 144.853
- Regione Emilia Romagna per materiale di recupero	€ 53.864	€ 53.864
- Note di credito da ricevere enti pubblici di riferimento		€ 414
- Anticip. Stato futuri investimenti L. 910	€ 170.650	€ 170.650
Debiti tributari	€ 47.580	€ 97.248
- Erario per versamento ritenute	€ 47.580	€ 97.248
Debiti verso istituti di previdenza	€ 93.896	€ 179.583
- INPS per versamento ritenute	€ 93.896	€ 179.583
Altri debiti	€ 160.144	€ 490.130
- Dipendenti per arretrati, ferie e r.o	€ 103.911	€ 142.204
- Debiti verso sindacati, finanziarie e altre trattenute paghe	€ 197	€ 984
- Debiti diversi	€ 56.036	€ 346.942
Totale	€ 21.767.926	€ 24.669.513

Il saldo dei **debiti verso banche** al 31.12.2012 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I **debiti verso fornitori** sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I **debiti verso le controllate** sono prevalentemente rappresentati da debiti commerciali.

I **debiti verso Enti di riferimento** riguardano principalmente:

- somme riconosciute agli Enti consorziati, ai sensi del D.P.R. 902/86, per rimborso interessi sui mutui dagli stessi contratti per la costruzione della nuova sede aziendale;
- i contributi ex Legge 204/95, relativi a perdite di gestione per il periodo 87/93. Gli Enti consorziati, per il suddetto periodo, avevano provveduto in via autonoma alla copertura delle perdite maturate che ora dovranno essere rimborsate nella misura trasferita dai fondi di legge. Nel corso dell'esercizio sono stati rimborsati debiti per euro 936.158; il debito residuo ammonta ad euro 1.021.085.

La voce "**debiti tributari**" accoglie solo le passività derivanti dalla contabilizzazione di imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscrivibili nella voce B.2 del passivo.

La voce "**debiti verso i dipendenti**" riflette il maturato al 31/12/12 per ferie, r.o. ed arretrati.

La diminuzione della voce "**debiti diversi**" riguarda principalmente il pagamento nell'esercizio del debito vs. Seta per il conguaglio in denaro derivante dal conferimento del ramo automobilistico.

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31.12.2012	€	2.022.315
Saldo al 31.12.2011	€	2.264.664
Variazioni	(€)	242.349

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata:

Risconti passivi

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Regione Emilia Romagna - Contributi potenziamento servizi	€ 51.229	€ 60.144
Regione Emilia Romagna - Contributi c/acquisto immobili e impianti	€ 1.598.898	€ 1.714.175
Comune e Provincia RE contributi potenziamento servizi	€ 187.635	€ 202.006
Risconti diversi	€ 184.553	€ 288.339
Totale	€ 2.022.315	€ 2.264.664

Conti d'ordine

	31.12.2012	31.12.2011	VARIAZIONE
TOTALE GARANZIE RICEVUTE	€ 675.227	€ -	€ 675.227
- fideiussioni ricevute da terzi	€ 675.227		€ 675.227
TOTALE GARANZIE PRESTATE	€ 6.724.186	€ 3.730.186	€ 2.994.000
- fideiussioni a favore di terzi	€ 6.724.186	€ 3.730.186	€ 2.994.000
TOTALE BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	€ -	€ -	€ -
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 7.399.413	€ 3.730.186	€ 3.669.227

Dei sopraelencati Conti d'ordine specifichiamo quelli relativi a favore:

controllate

<u>Patronage impegnativi:</u>		€ 530.000
Consorzio Acquisti dei Trasporti	€ 500.000	
Trasporti Integrati e Logistica	€ 30.000	

di terzi

<u>Fideiussioni prestate:</u>		€ 6.194.186
Agenzia Entrate x rimborsi IVA	€ 6.194.186	

Conto economico

Si precisa che gli esercizi 2011 e 2012 non sono pienamente confrontabili in quanto il 2011 contiene tutta l'attività relativa al ramo automobilistico che è stato conferito a Seta S.p.A. con decorrenza 31.12.2011.

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2012	€	26.001.687
Saldo al 31.12.2011	€	39.639.280
Variazioni	(€)	13.637.593

La diminuzione del valore della produzione è dovuta a:

- conferimento in Seta del ramo di attività "trasporto su gomma", avvenuto in data 31.12.2011 che si riflette anche sui costi della produzione;
- alla intervenuta scadenza di alcuni contratti di servizio.

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 3.506.124	€ 15.900.959	(€ 12.394.835)
Altri ricavi e proventi:	€ 22.495.563	€ 23.738.321	(€ 1.242.758)
- ricavi e proventi	€ 1.927.244	€ 2.919.670	(€ 992.426)
- contributi d'esercizio e ricavi per contratti di servizio	€ 20.568.319	€ 20.818.651	(€ 250.332)
Totale	€ 26.001.687	€ 39.639.280	(€ 13.637.593)

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende le sopravvenienze attive di natura ordinaria.

Tutti i ricavi sono prodotti sul territorio italiano e sono così ripartiti:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Ricavi per viaggiatori	€ 2.445	€ 3.464.724	(€ 3.462.279)
Ricavi per abbonamenti	€ -	€ 3.543.417	(€ 3.543.417)
Ricavi per biglietti parcheggi	€ 75.848	€ 801.240	(€ 725.392)
Ricavi per abbonamenti parcheggi	€ -	€ 156.573	(€ 156.573)
Ricavi per permessi ZTL	€ 237.319	€ 258.525	(€ 21.206)
Ricavi per noleggi	€ -	€ 7.510	(€ 7.510)
Ricavi per trasporti scolastici	€ 1.242.492	€ 2.039.229	(€ 796.737)
Ricavi per servizi speciali e occasionali	€ 1.799.390	€ 2.281.424	(€ 482.034)
Ricavi per contratti di servizio e servizi sostitutivi in linea	€ 32.351	€ 216.229	(€ 183.878)
Ricavi tessere di riconoscimento	€ 735	€ 36.683	(€ 35.948)
Ricavi per penalità	€ 24.995	€ 195.983	(€ 170.988)
Ricavi per pubblicità	€ 29.933	€ 121.164	(€ 91.231)
Ricavi per servizi diversi	€ 60.616	€ 82.549	(€ 21.933)
Ricavi per prestazioni di officina	€ -	€ 2.465.600	(€ 2.465.600)
Altri ricavi	€ -	€ 230.109	(€ 230.109)
Totale	€ 3.506.124	€ 15.900.959	(€ 12.394.835)

I contributi in conto esercizio ed i ricavi per contratti di servizio si riferiscono a:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
contributi esercizio servizio autolinee	€ 18.014.872	€ 18.063.421	(€ 48.549)
contributi Stato/Regione rinnovo ccnl	€ 77.400	€ 376.547	(€ 299.147)
contratto di servizio mobilità Comune Reggio E.	€ 279.650	€ 282.874	(€ 3.224)
contributi Enti riqualificazione servizi	€ 1.905.158	€ 1.011.036	€ 894.122
contributi funzionamento	€ -	€ 1.000.000	(€ 1.000.000)
contributi diversi	€ 291.239	€ 84.773	€ 206.466

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2012	€ 26.199.128
Saldo al 31.12.2011	€ 42.921.733
Variazioni	(€ 16.722.605)

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 18.243	€ 1.025.021	(€ 1.006.778)
Servizi	€ 23.431.271	€ 34.169.139	(€ 10.737.868)
Godimento di beni di terzi	€ 231.789	€ 460.890	(€ 229.101)
Salari e stipendi	€ 832.430	€ 2.305.019	(€ 1.472.589)
Oneri sociali	€ 233.411	€ 679.126	(€ 445.715)
Trattamento di fine rapporto	€ 62.120	€ 202.563	(€ 140.443)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 59.779	€ 88.695	(€ 28.916)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 607.587	€ 3.134.787	(€ 2.527.200)
Svalutazioni crediti attivo circolante	€ 63.681	€ 215.057	(€ 151.376)

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

Variazione rimanenze materie prime	€ -	€ 238.250	(€ 238.250)
Accantonamento per rischi	€ 450.163	€ 64.784	€ 385.379
Oneri diversi di gestione	€ 208.654	€ 338.402	(€ 129.748)
Totale	€ 26.199.128	€ 42.921.733	(€ 16.722.605)

La voce "oneri diversi di gestione" comprende le sopravvenienze passive di natura ordinaria.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e godimento di beni di terzi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla Gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto Economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Sono state effettuate svalutazioni dei crediti per € 63.681 per adeguarne il valore al presunto valore di realizzo.

Accantonamento per rischi

Per il dettaglio si rimanda alla voce "Altri fondi" del passivo.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende imposte e tasse, non sul reddito d'esercizio, e spese generali.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2012	(€ 214.523)
Saldo al 31.12.2011	(€ 424.922)
Variazioni	€ 210.399

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Proventi da partecipazioni	€ 3.817		€ 3.817
Proventi finanziari diversi dai precedenti	€ 9.070	€ 3.021	€ 6.049
(Interessi e altri oneri finanziari)	(€ 227.410)	(€ 427.943)	€ 200.533
Totale	(€ 214.523)	(€ 424.922)	€ 210.399

Il miglioramento del saldo della gestione finanziaria deriva principalmente dalla diminuzione degli interessi passivi bancari.

Proventi finanziari diversi dai precedenti

Descrizione	Enti di riferimento	Controllate	Collegate	Altre
Interessi bancari e postali				€ 366
Altri				€ 8.704
Totale				€ 9.070

Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Enti di riferimento	Controllate	Collegate	Altre
Interessi bancari				(€ 58.414)
Interessi su finanziamenti				(€ 168.694)
Altri oneri				(€ 302)
Totale				(€ 227.410)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nell'esercizio non sono state effettuate rettifiche di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2012	€	327.578
Saldo al 31.12.2011	€	2.052.100
Variazioni	(€)	<u>1.724.522</u>

Proventi straordinari

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
proventi da accordi di consolidamento	€ 189.020	€ 306.984
quota annua contributi c/capitale	€ 138.561	€ 1.141.140
altri proventi straordinari		€ 603.980
Totale	€ 327.581	€ 2.052.104

I proventi derivanti dagli accordi di consolidamento, sottoscritti con le aziende controllate aderenti al consolidato fiscale, sono iscritti tra i componenti straordinari in quanto estranei all'ordinaria attività d'impresa e sono esclusi dal reddito imponibile, ai sensi dell'art. 118 comma 4 del T.U.I.R.

La quota di contributi in conto capitale è data dal recupero del risconto annuale dei contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna, dallo Stato e da altri Enti sugli investimenti in coerenza con gli esercizi passati. È iscritta fra le componenti straordinarie, e non alla voce A 5 del conto economico "Altri ricavi e proventi", in applicazione del D.M. 26.4.95 relativo alla approvazione dello schema di bilancio delle aziende pubbliche di trasporto, che prevede tale posta fra le componenti straordinarie.

La diminuzione dei contributi in c/capitale e degli altri proventi straordinari è riconducibile al conferimento del ramo automobilistico a Seta S.p.A.

Le plusvalenze da alienazione di beni strumentali impiegati nella gestione caratteristica dell'impresa, così come le sopravvenienze ed insussistenze attive, sono state riclassificate nella voce A5 del conto economico, "Altri ricavi e proventi", secondo quanto indicato nel Principio contabile n. 12.

Oneri straordinari

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
altri (arrotondamenti)	€ 3	€ 4
Totale	€ 3	€ 4

Le minusvalenze da alienazione di beni strumentali impiegati nella gestione caratteristica dell'impresa, così come le sopravvenienze ed insussistenze attive, sono riclassificate nella voce B14 del conto economico "oneri diversi di gestione", secondo quanto indicato nel Principio contabile n. 12.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2012	€	70.584
Saldo al 31.12.2011	€	28.116
Variazioni	€	<u>42.468</u>

Sono costituite soltanto da IRAP in quanto ai fini IRES si è ancora in perdita fiscale.

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2427 del c.c. punto 16, si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del collegio sindacale.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
<i>Amministratori</i>	<i>42.254</i>
<i>Collegio sindacale</i>	<i>19.523</i>

Ai sensi dell'art. 2427 del c.c. punto 16-bis, si specifica che i compensi spettanti ai Revisori contabili per servizi diversi dalla revisione contabile ammontano, per l'esercizio 2012, a € 9.602.

Informazioni sulle operazioni compiute con parti correlate

Come previsto dall'art. 2427, comma 22-bis, del c.c. si comunica che esistono rapporti con parti correlate e sono tutti a condizioni di mercato.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

*Il Direttore Generale
Vernaci Dr. Michele*

“Il sottoscritto Michele Vernaci dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”