



Bilancio

Consuntivo 2016

PRESIDENTE

Daniele Caminati

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Cristina Boniburini
Federico Parmeggiani**

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
di nomina assembleare**

Presidente

Roberta Labanti

Componenti

Gilberto Chiari

Paride Barani

**CONFERENZA DI COORDINAMENTO E CONTROLLO
di nomina assembleare**

Presidente

Lorenza Benedetti
(rappresentante del Comune di Reggio Emilia)

Componenti

Claudia Del Rio
(rappresentante della Provincia di Reggio Emilia)

Alessio Mammi
(Sindaco Scandiano)

DIRETTORE GENERALE

Michele Vernaci

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE TRENTO TRIESTE N. 13 - REGGIO EMILIA
Codice Fiscale	00353510357
Numero Rea	RE - 0128373 REGGIO EMILIA 00353510357
P.I.	00353510357
Capitale Sociale Euro	9.406.598
Forma giuridica	CONSORZIO DI CUI AL D.LGS. 267 /2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	522190
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.229.569	2.709.400
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	48.880	51.319
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.072.300	11.165.041
Totale immobilizzazioni (B)	11.121.180	11.216.360
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.921	975.856
Totale crediti	378.921	975.856
IV - Disponibilità liquide	315.038	244.256
Totale attivo circolante (C)	693.959	1.220.112
D) Ratei e risconti	8.460	7.124
Totale attivo	13.053.168	15.152.996
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.406.598	9.406.598
VI - Altre riserve	6.313	3.011
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.110	3.300
Totale patrimonio netto	9.454.021	9.412.909
B) Fondi per rischi e oneri	24.520	65.464
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.862	44.229
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.062.618	2.956.534
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.474.148	2.673.847
Totale debiti	3.536.766	5.630.381
E) Ratei e risconti	0	13
Totale passivo	13.053.168	15.152.996

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	125.958	217.109
5) altri ricavi e proventi		
altri	205.328	703.715
Totale altri ricavi e proventi	205.328	703.715
Totale valore della produzione	331.286	920.824
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17	0
7) per servizi	169.244	301.937
8) per godimento di beni di terzi	-	7.651
9) per il personale		
a) salari e stipendi	166.695	225.775
b) oneri sociali	34.166	64.336
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.142	15.486
c) trattamento di fine rapporto	9.142	15.486
Totale costi per il personale	210.003	305.597
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225	2.505
Totale ammortamenti e svalutazioni	225	2.505
12) accantonamenti per rischi	0	35.000
14) oneri diversi di gestione	10.732	9.279
Totale costi della produzione	390.221	661.969
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(58.935)	258.855
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	120.816	-
Totale proventi da partecipazioni	120.816	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	318	18
Totale proventi diversi dai precedenti	318	18
Totale altri proventi finanziari	318	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.089	39.932
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.089	39.932
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	100.045	(39.914)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	208.954
Totale svalutazioni	-	208.954
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(208.954)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.110	9.987
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	6.687
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	6.687
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.110	3.300

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il Consorzio è ente dotato di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale e gestionale, costituito ai sensi degli articoli 30, 31 e 114 Decreto Legislativo 18 agosto 2000, numero 267, Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali (TUEL), ed è interamente costituito da consorziati pubblici. 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

Il Consorzio svolge servizi strumentali agli enti che lo partecipano; l'attività principale consiste nella gestione delle partecipazioni in società operanti nei settori di riferimento del Consorzio.

Nel corso del 2016 l'Azienda ha continuato ad operare in via residuale nel settore della mobilità delle persone, gestendo i servizi scolastici per i Comuni di Baiso. Il servizio si è definitivamente concluso in data 30 giugno 2016.

Si è altresì mantenuto il rapporto di consulenza manageriale fornita all'Agenzia per la Mobilità.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A completamento di quanto deliberato dal CdA nel mese di dicembre 2014 in seguito alla delibera del Consiglio Comunale di Reggio Emilia, P.G. 39502 del 18 novembre 2014 per la definizione di un piano di razionalizzazione dei costi di funzionamento del Consorzio ACT, nel mese di giugno 2016 si è raggiunto un accordo di prepensionamento con il dipendente rientrando nelle categorie protette.

In tal modo, in condizione di assenza di costi di funzionamento propri, restano al Consorzio ACT i soli costi relativi al rimborso dei mutui a suo tempo accesi.

Infine, nel corso dell'esercizio, si è aderito alla proposta di Ferrovie Emilia Romagna s.r.l. di liquidazione delle quote azionarie al valore corrispondente del Patrimonio netto realizzando così una piccola plusvalenza.

Criteri di redazione

Il bilancio del presente esercizio di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del codice civile, corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424bis, 2425, 2425 bis del codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del c.c., in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa, si omettono le indicazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate ai commi 4 e 5 dell'art. 2435 bis del c.c.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del c.c.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Il bilancio di esercizio è presentato in forma comparativa con il bilancio d'esercizio precedente e, salvo indicazione contraria nel prosieguo della nota integrativa, le voci sono comparabili.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 c.c.

Il bilancio d'esercizio così come la presente nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del bilancio di esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Ai sensi dell'art. 2424 del c.c. si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più

voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio sono i medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e sono conformi alle disposizioni del c.c. e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'OIC. Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015, ai sensi dell'OIC 29 si dichiara che non vi è stato effetto di cambiamento che abbia portato alla rettifica del patrimonio netto di apertura.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Non esistono costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015, nè costi d'impianto e ampliamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei beni. I beni di valore unitario inferiore a 516,46 euro sono interamente spesati nell'esercizio di acquisto in considerazione della loro limitata vita utile.

Sono state applicate le seguenti aliquote previste dalla normativa fiscale, confermate dalle realtà aziendali, e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

attrezzature industriali e commerciali: 12%

impianti e macchinari: 10%

mobili e macchine d'ufficio: 12%

macchine d'ufficio elettroniche, hardware, centralini telefonici 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie in aziende controllate e collegate ed in altre imprese, che si intendono detenere durevolmente, sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione e rappresentano un investimento permanente e strategico da parte della azienda.

Strumenti finanziari derivati

Nulla da segnalare

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dall'anzianità dei crediti scaduti, nonché su fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Non esistono crediti assistiti da garanzie nè assicurati.

Crediti tributari per imposte anticipate

Il Consorzio non ha rilevato crediti per imposte anticipate non ricorrendone i presupposti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Non si è fatto ricorso al criterio del costo ammortizzato. I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte. I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di insorgenza.

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e parti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Valori in valuta

Non sono presenti operazioni in valuta.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Gli impegni e le garanzie sono indicati in nota integrativa al loro valore nominale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'Assemblea Consorziale nella seduta del 12 dicembre 2008, con deliberazione n. 1/8 ha approvato la ricapitalizzazione per complessivi euro 12 milioni, stabilendo che tale ricapitalizzazione dovesse concludersi entro il 31/12/2010; tale termine è stato prorogato al 31/12/2012 con deliberazione n.5/8 del 20.12.2010, ulteriormente prorogato al 31/12/2014 con deliberazione 5/6 del 23.07.2012 e ulteriormente prorogato al 31/12/2015 con deliberazione n. 2 del 12.12.2014. L'assemblea dei soci in data 26.04.2016 ha deliberato un'ulteriore proroga al 31/12/2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.709.400	(1.479.831)	1.229.569
Totale crediti per versamenti dovuti	2.709.400	(1.479.831)	1.229.569

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Non sono stati sostenuti costi di impianto e di ampliamento da iscrivere fra le immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate esclusivamente da cespiti di proprietà aziendale. Ai sensi dell'art. 2427 c. 8 del c.c. si dichiara che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.396	911.285	11.165.041	12.110.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.396	859.966		894.362
Valore di bilancio	0	51.319	11.165.041	11.216.360
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	34.000	859.497	92.741	986.238
Ammortamento dell'esercizio	-	225		225
Altre variazioni	34.000	857.283	-	891.283
Totale variazioni	0	(2.439)	(92.741)	(95.180)
Valore di fine esercizio				
Costo	396	51.788	11.072.300	11.124.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	396	2.908		3.304
Valore di bilancio	0	48.880	11.072.300	11.121.180

Immobilizzazioni immateriali e materiali.

Le variazioni sono relative per lo più alla dismissione di beni obsoleti e non più funzionanti.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si precisa che non vi sono immobilizzazioni materiali sulle quali siano state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2425 comma III del Codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

I decrementi si riferiscono alla liquidazione delle quote azionarie di Ferrovie Emilia Romagna srl.

Operazioni di locazione finanziaria

Il consorzio non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente in imprese controllate, collegate e in altre imprese.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.089.849	9.075.192	11.165.041
Valore di bilancio	2.089.849	9.075.192	11.165.041
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	92.742	92.742
Totale variazioni	-	(92.742)	(92.742)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.089.849	8.982.451	11.072.300
Valore di bilancio	2.089.849	8.982.451	11.072.300

I decrementi si riferiscono alla liquidazione delle quote azionarie di Ferrovie Emilia Romagna srl.

Il consorzio non possiede altre partecipazioni od immobilizzazioni finanziarie né direttamente né per il tramite di aziende fiduciarie o per interposta persona.

Non sono presenti partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
TIL TRASPORTI INTEGRATI LOGISTICA SRL	REGGIO EMILIA	1808020356	2.200.000	148.535	3.331.404	94,86%	2.089.849

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni con retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	8.982.451	8.982.451

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
TPER SPA	3.307.258	3.307.258
SETA SPA	1.850.193	1.850.193

Descrizione	Valore contabile	Fair value
DINAZZANO PO SPA	600.000	600.000
AUTOBRENNERO SPA	3.225.000	3.225.000
Totale	8.982.451	8.982.451

Attivo circolante

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	91.572	89.179	180.751	180.751
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	120.748	(120.748)	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	80.040	(5.763)	74.277	74.277
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	643	7.283	7.926	7.926
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	682.853	(566.885)	115.968	115.968
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	975.856	(596.935)	378.921	378.921

Relativamente alla suddivisione dei crediti per scadenza ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del c.c., si precisa che tutti i crediti risultano esigibili entro l'esercizio successivo; non esistono crediti con esigibilità oltre 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del c.c. si segnala che tutti i crediti sono prodotti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni con retrocessione a termine.

Non sono iscritte attività finanziarie nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	244.090	70.796	314.886
Denaro e altri valori in cassa	166	(14)	152
Totale disponibilità liquide	244.256	70.782	315.038

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono relativi ad assicurazioni di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.124	1.336	8.460
Totale ratei e risconti attivi	7.124	1.336	8.460

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 c. 8 del c.c. si dichiara che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	9.406.598	-		9.406.598
Altre riserve				
Varie altre riserve	3.011	3.302		6.313
Totale altre riserve	3.011	-		6.313
Utile (perdita) dell'esercizio	3.300	-	41.110	41.110
Totale patrimonio netto	9.412.909	3.302	41.110	9.454.021

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

Al 31/12/16 il fondo di dotazione risulta versato per complessivi € 8.177.029.

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%

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	9.406.598	apporto	copertura perdite
Altre riserve			
Varie altre riserve	6.313	utili es. precedenti	copertura perdite
Totale altre riserve	6.313		
Totale	9.412.911		

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

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:

Rivalutazione Monetaria L. 72/1983 € 964.937

Rivalutazione Monetaria L.413/1991 € 72.414

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	65.464	65.464
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(40.944)	(40.944)
Totale variazioni	(40.944)	(40.944)
Valore di fine esercizio	24.520	24.520

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti di costi stimati per cause e istanze ancora in attesa di essere definite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo rappresenta il debito dell'azienda al 31.12.16 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	44.229
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	556
Utilizzo nell'esercizio	6.923
Totale variazioni	(6.367)
Valore di fine esercizio	37.862

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.867.620	(1.193.855)	2.673.765	1.199.617	1.474.148	0
Debiti verso fornitori	838.192	(585.559)	252.633	252.633	0	0
Debiti verso imprese controllate	47.572	(40.167)	7.405	7.405	-	-
Debiti verso controllanti	328.234	(217.407)	110.827	110.827	-	-
Debiti tributari	10.877	(5.478)	5.399	5.399	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.472	(11.788)	12.722	12.722	-	-
Altri debiti	513.414	(39.399)	474.015	474.015	-	-
Totale debiti	5.630.381	(2.093.653)	3.536.766	2.062.618	1.474.148	-

Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono originati in Italia.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del c.c. si precisa che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427 punto 6-ter del c.c. si precisa che non sono presenti debiti per operazioni con retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427 c.19 bis del c.c. si precisa che non sono intervenuti finanziamenti da parte dei Consorziati.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13	(13)	0
Totale ratei e risconti passivi	13	(13)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Sono stati rilevati proventi finanziari da partecipazioni in altre imprese per € 120.816 di cui 107.586 per dividendi e 13.230 per plusvalenze da alienazione partecipazioni.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

In riferimento alle informazioni previste dall'art. 2427, punto 14, lett. A) e B) del c.c. si precisa che non vi sono differenze temporanee che abbiano originato imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. N. 127/1991, il consorzio ricade nelle imprese esonerate dalla redazione del bilancio consolidato, in base alle dimensioni del gruppo, non avendo superato nei due esercizi precedenti due dei tre limiti previsti dalla norma. Si precisa, inoltre, che nè il consorzio nè le imprese da esso controllate hanno emesso titoli quotati in Borsa.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1.42
Totale Dipendenti	1.42

In data 31 maggio 2016 si è definitivamente concluso il rapporto di lavoro dipendente con il disabile mediante la sottoscrizione presso la Direzione Territoriale del Lavoro del verbale di conciliazione. Al 31.12.2016 resta in carico alla società soltanto un dirigente.

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

Sono inoltre stati rilevati € 1.037 per rimborsi chilometrici amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.250
Servizi di consulenza fiscale	572
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.822

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'art. 2427 del cc punto 19 del c.c. si precisa che il consorzio non ha emesso strumenti finanziari. Ai sensi dell'art. 2427 bis c.1 punto 1 del c.c. si precisa che il consorzio non emette strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha sottoscritto una lettera di patronage del valore di € 30.000 a favore della società contratta T.I.L. Srl.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

I rapporti con parti correlate sono tutti a condizioni di mercato.

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

In ottemperanza alla legge di stabilità 2015 (all'art. 1, comma 611) che prevede che le Regioni, le Province, i Comuni, attivino un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, dopo la delibera dell'assemblea dei soci del 26.04.2016 di aderire alla proposta di liquidazione giunta da Ferrovie Emilia Romagna, sta valutando la cessione di ulteriori partecipazioni non strategiche.

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

Il consorzio non ha emesso strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis del c.c. si segnala che il consorzio non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2427 punto 18 del c.c. si segnala che il consorzio non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Nulla da segnalare

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad € 41.110 a riserva statutaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali conservati presso la società.

Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T.

Sede legale: Reggio Emilia (RE) – Via Trento Trieste n. 13

Codice fiscale e numero iscrizione Registro Imprese Reggio Emilia 00353510357

Fondo consortile Euro 9.406.598 versato per Euro 8.177.029.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

All'Assemblea degli dei Soci della Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

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

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

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T , costituita dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. Esso è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all' art. 2435 bis, 1° comma del C.C..

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Presidente del Consiglio d'amministrazione, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllanti e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo amministrativo ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal registro delle Imprese gestito dalle camere di Commercio in esecuzione dell'art 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo amministrativo in data 11 aprile 2017 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Reggio Emilia, 12/04/2017

Il Collegio Sindacale

Roberta Labanti (Presidente)

Gilberto Chiari (Sindaco effettivo)

Paride Barani (Sindaco effettivo)