

ATAM S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	89100 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA FORO BOARIO SNC
Codice Fiscale	80002070805
Numero Rea	RC 80002070805
P.I.	01560900803
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.028	4.337
Totale immobilizzazioni immateriali	6.028	4.337
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.034.083	10.123.753
2) impianti e macchinario	688.623	964.524
3) attrezzature industriali e commerciali	5.107	5.822
4) altri beni	4.579.018	5.537.081
Totale immobilizzazioni materiali	15.306.831	16.631.180
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9.000	9.000
Totale partecipazioni	9.000	9.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.796	2.796
Totale crediti verso altri	2.796	2.796
Totale crediti	2.796	2.796
3) altri titoli	2.037	839
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.833	12.635
Totale immobilizzazioni (B)	15.326.692	16.648.152
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	435.997	560.405
Totale rimanenze	435.997	560.405
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.163.781	5.059.427
Totale crediti verso clienti	4.163.781	5.059.427
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.434.623	964.807
Totale crediti verso controllanti	1.434.623	964.807
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.706	134.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	366.957	366.957
Totale crediti tributari	489.663	501.631
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.400.884	4.765.373
esigibili oltre l'esercizio successivo	510.401	582.513
Totale crediti verso altri	3.911.285	5.347.886
Totale crediti	9.999.352	11.873.751
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	46.517	40.739
3) danaro e valori in cassa	6.492	98.617

Totale disponibilità liquide	53.009	139.356
Totale attivo circolante (C)	10.488.358	12.573.512
D) Ratei e risconti	1.741.993	2.075.151
Totale attivo	27.557.043	31.296.815
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	16.283	16.283
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	108.130	101.232
Varie altre riserve	(4) ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	108.126	101.231
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.168	6.898
Totale patrimonio netto	640.577	624.412
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	241.256	257.379
Totale fondi per rischi ed oneri	241.256	257.379
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.352.594	2.729.696
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	413.957	685.001
Totale debiti verso altri finanziatori	413.957	685.001
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.650	293
Totale acconti	2.650	293
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.075.353	1.988.552
Totale debiti verso fornitori	2.075.353	1.988.552
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	408.789	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	806.622	562.500
Totale debiti verso controllanti	1.215.411	562.500
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.811.674	5.643.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.122.172	1.327.153
Totale debiti tributari	7.933.846	6.970.153
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.608.485	2.778.798
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.608.485	2.778.798
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.573.350	4.421.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.147.369	5.977.369
Totale altri debiti	6.720.719	10.399.331
Totale debiti	20.970.421	23.384.628
E) Ratei e risconti	3.352.195	4.300.700
Totale passivo	27.557.043	31.296.815

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.502.941	16.329.474
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.148.559	1.305.354
altri	4.110.688	3.542.942
Totale altri ricavi e proventi	5.259.247	4.848.296
Totale valore della produzione	21.762.188	21.177.770
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.245.507	2.083.936
7) per servizi	2.938.641	2.787.782
8) per godimento di beni di terzi	56.059	53.741
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.928.149	8.247.881
b) oneri sociali	2.631.677	2.881.289
c) trattamento di fine rapporto	432.510	520.943
e) altri costi	361.012	7.699
Totale costi per il personale	11.353.348	11.657.812
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.209	3.575
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.558.939	1.682.679
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.564.148	1.686.254
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	102.525	(35.807)
14) oneri diversi di gestione	2.638.719	2.020.106
Totale costi della produzione	20.898.947	20.253.824
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	863.241	923.946
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	173	215
Totale proventi diversi dai precedenti	173	215
Totale altri proventi finanziari	173	215
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	725.451	783.099
Totale interessi e altri oneri finanziari	725.451	783.099
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(725.278)	(782.884)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	137.963	141.062
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	121.795	134.164
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	121.795	134.164
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.168	6.898

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.168	6.898
Imposte sul reddito	121.795	134.164
Interessi passivi/(attivi)	725.278	782.884
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	316.576	(8.308)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.179.817	915.638
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	432.510	520.943
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.564.148	1.686.254
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	1.175.059
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.996.658	3.382.256
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.176.475	4.297.894
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	124.408	(35.807)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	895.646	(1.320.166)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	86.801	(267.200)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	333.158	315.729
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(948.505)	(1.026.267)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.180.575)	1.132.394
Totale variazioni del capitale circolante netto	(689.067)	(1.201.317)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.487.408	3.096.577
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(725.278)	(782.884)
(Imposte sul reddito pagate)	(192.431)	(169.242)
(Utilizzo dei fondi)	(825.735)	(929.624)
Totale altre rettifiche	(1.743.444)	(1.881.750)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	743.964	1.214.827
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	879.812	(79.520)
Disinvestimenti	(1.430.978)	(1.106.094)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.901)	(4.285)
Disinvestimenti	1	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.198)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(559.264)	(1.189.898)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(271.044)	(191.657)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(271.047)	(191.658)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(86.347)	(166.729)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	40.739	229.256
Danaro e valori in cassa	98.617	76.830
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	139.356	306.086
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	46.517	40.739
Danaro e valori in cassa	6.492	98.617
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	53.009	139.356

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 16.168.

La nostra società, costituita nel mese di marzo del 2001 mediante trasformazione dell'Azienda Speciale, opera conformemente a quanto previsto dallo statuto sociale nel settore del trasporto pubblico locale e della sosta nell'ambito dell'Area Metropolitana della città di Reggio Calabria. In particolare ATAM:

1. gestisce il servizio di TPL in base al contratto stipulato con la Regione Calabria nell'anno 2016 e attualmente in regime di proroga, la cui scadenza è prevista per il 30/09/2019;
2. gestisce i servizi sosta e scuolabus in convenzione con il Comune di Reggio Calabria;
3. svolge servizi speciali di trasporto di persone con mezzi gran turismo.

Con modifica statutaria del 27/06/2012 le attività sociali sono state estese alla "partecipazione a società nel settore della manutenzione e riparazione di automezzi", nonché "alla gestione di servizi per la mobilità intermodale e marittima", attività attualmente non esercitata.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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 ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Terreni e fabbricati: 4 %
- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature: 10 %
- altri beni: 8,33 % - 16,66 % - 20 % - 25 % - 50 %

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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS)

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.028	4.337	1.691

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.337	-	4.337
Valore di bilancio	4.337	-	4.337
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.267	1.634	6.901
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.576	(3.575)	1
Ammortamento dell'esercizio	-	5.209	5.209
Totale variazioni	1.691	-	1.691
Valore di fine esercizio			
Costo	6.028	-	6.028
Valore di bilancio	6.028	-	6.028

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.306.831	16.631.180	(1.324.349)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	11.483.314	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.359.562)	
Saldo al 31/12/2017	10.123.753	di cui terreni 6.102.035
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(89.670)	

Descrizione	Importo	
Saldo al 31/12/2018	10.034.083	di cui terreni 6.102.035

Si rileva che, in seguito alla situazione del patrimonio netto al 31/12/2014, nel corso dell'anno 2015 il Comune di Reggio Calabria ha provveduto a ricapitalizzare l'Azienda mediante conferimento di beni, così come dettagliatamente indicati nella perizia redatta dall' Ing. Cirianni:

Descrizione FABBRICATO N. 1	Importo 329.948,85
FABBRICATO N. 2	173.687,36
FABBRICATO N. 3	72.887,50
FABBRICATO N. 4	820.758,48
FABBRICATO N. 5	594.222,17
FABBRICATO N. 6	664.011,35
FABBRICATO N. 7	545.058,36
FABBRICATO N. 8	157.567,41
LOTTO FORO BOARIO N.900 E N. 6 FOGLIO MAPPA 102	2.153.304,00
LOTTO BOTTEGHELLE N.943 FOGLIO MAPPA 104	1.878.800,00
Totale	7.390.245

Si precisa, inoltre, che relativamente alle quote di ammortamento dei beni succitati, si è provveduto ad ammortizzare solo i fabbricati indicati ai numeri 6 e 7, unici beni effettivamente utilizzati nel corso dell'anno 2018.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	3.604.457
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.639.933)
Saldo al 31/12/2017	964.524
Acquisizione dell'esercizio	5.329
Ammortamenti dell'esercizio	(281.230)
Saldo al 31/12/2018	688.623

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.298.212
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.292.390)
Saldo al 31/12/2017	5.822
Acquisizione dell'esercizio	18.340
Ammortamenti dell'esercizio	(19.056)
Saldo al 31/12/2018	5.107

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	23.949.128

Ammortamenti esercizi precedenti	(18.412.047)
Saldo al 31/12/2017	5.537.081
Acquisizione dell'esercizio	527.499
Decrementi per dismissioni	(316.579)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.168.983)
Saldo al 31/12/2018	4.579.018

Si evidenzia che il minor valore di "altri beni" è determinato in particolar modo dalla rottamazione di alcuni mezzi aziendali ormai in disuso.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.483.314	3.604.457	1.298.571	23.949.128	40.335.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.359.561	2.639.933	1.292.749	18.412.047	23.704.290
Valore di bilancio	10.123.753	964.524	5.822	5.537.081	16.631.180
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1)	5.329	18.340	527.499	551.168
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(316.579)	(316.579)
Ammortamento dell'esercizio	89.670	281.230	19.056	1.168.983	1.558.939
Valore di fine esercizio					
Costo	11.483.314	3.609.785	1.316.911	19.544.881	35.954.891
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.449.231	2.921.162	1.311.804	14.965.863	20.648.060
Valore di bilancio	10.034.083	688.623	5.107	4.579.018	15.306.831

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.833	12.635	1.198

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.000	9.000	839
Valore di bilancio	9.000	9.000	839
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.198
Totale variazioni	-	-	1.198
Valore di fine esercizio			
Costo	9.000	9.000	2.037
Valore di bilancio	9.000	9.000	2.037

Partecipazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.796	2.796	2.796
Totale crediti immobilizzati	2.796	2.796	2.796

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Altri	2.796	2.796
Arrotondamento		
Totale	2.796	2.796

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.796	2.796
Totale	2.796	2.796

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.037	839	1.198

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.000
Crediti verso altri	2.796
Altri titoli	2.037

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	9.000
Totale	9.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.796
Totale	2.796

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	2.037
Totale	2.037

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
435.997	560.405	(124.408)

Le rimanenze di materiali di consumo e di parti di ricambio, giacenti al termine dell'esercizio, sono state valutate con il criterio del costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	560.405	(124.408)	435.997
Totale rimanenze	560.405	(124.408)	435.997

Si rileva che la diminuzione del valore relativo alle rimanenze finali di magazzino è dovuta alla dismissione, nel corso dell'anno 2018, dei pezzi di ricambio ormai obsoleti collocati presso il vecchio magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.999.352	11.873.751	(1.874.399)

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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.059.427	(895.646)	4.163.781	4.163.781	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	964.807	469.816	1.434.623	1.434.623	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	501.631	(11.968)	489.663	122.706	366.957
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.347.886	(1.436.601)	3.911.285	3.400.884	510.401
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.873.751	(1.874.399)	9.999.352	9.121.994	877.358

I crediti verso clienti, al 31/12/2018, sono pari ad € 4.163.781 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti di linea	10.638

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti per servizi speciali	135.278
Crediti v/clienti per app. spazi pubblicitari	639.135
Crediti v/clienti di sosta	30.742
Crediti v/clienti per crediti diversi	12.017
Anticipi a forn. Per fatture da ricevere	14.732
Fatture da emettere	3.598.075
Sospeso vendite	40.439
F.do svalut. crediti	(317.275)
Totale	4.163.781

Il totale fatture da emettere è così composto:

DESCRIZIONE	IMPORTO
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2014	586.168,08
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2015	282.495,91
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2016	281.239,69
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2017	282.149,52
RESIDUO CONTRATTO DI SERVIZIO 2018	299.282,29
CONTRATTO DI SERVIZIO NOV - DIC 2018 + Ad. Inflattivo	1.866.096,96
ALTRO 2018	642,53
	3.598.075,00

I crediti verso controllanti, al 31/12/2018, sono pari ad € 1.434.623 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Comune per servizi resi	859.805
Crediti v/Comune per contr. In c/Autobus	228.825
Crediti v/Comune per IVA anno 1998	345.993

Tali dati scaturiscono dagli incontri, conclusisi con la firma di un accordo avvenuto nel mese di ottobre 2017, finalizzati all'effettuazione di una compensazione tra debiti e crediti dell'ATAM nei confronti del Comune di Reggio Calabria.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 3.911.285 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale	1.698.115
Altri crediti v/Regione	47.008
Crediti v/Tr.In.Cal.	217.326
Crediti in contenzioso	483.054
Crediti v/Ministero Lavoro oneri di malattia	1.224.724
Crediti v/Ministero Lavoro rimb. Contr. solidarietà	16.736
Rimborso fiscale gasolio	71.887
Note di credito da emettere	-600.000
Altri crediti	752.435
Totale	3.911.285

In riferimento ai crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale, la somma esposta in bilancio per l'ammontare di € 1.698.115 riguarda gli interventi a carico del Ministero dei Trasporti e della Regione Calabria quali rimborsi per gli oneri sostenuti in occasione dei rinnovi contrattuali per la categoria degli autoferrotranvieri.

Il credito verso il Ministero del Lavoro per oneri di malattia è rappresentato da contributi che hanno lo scopo di compensare determinati costi del lavoro sostenuti dall'impresa e pertanto seguono il metodo di contabilizzazione previsto dai principi contabili internazionali imputandoli al conto economico nello stesso esercizio nel quale sono stati contabilizzati i relativi costi. Il valore per l'anno 2018, vista a tutt'oggi la mancata comunicazione Ministeriale, è stato determinato secondo quanto maturato nell'anno precedente.

Il valore del fondo svalutazione crediti al 31/12/2018 è stato determinato in € 317.281.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.163.781	4.163.781
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.434.623	1.434.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	489.663	489.663
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.911.285	3.911.285
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.999.352	9.999.352

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
53.009	139.356	(86.347)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.739	5.778	46.517
Denaro e altri valori in cassa	98.617	(92.125)	6.492

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	139.356	(86.347)	53.009

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Banche	
Banca Popolare Emilia Romagna	9.359
Monte dei Paschi di Siena	342
Banca Popolare di Bari	505
Fineco Bank	6.887
Banca Popolare Etica	3.544
Banca Intesa S.Paolo	9.870
Fatture da emettere	3.555.250
Depositi postali	
C/c postali	16.009
Cassa	
Cassa UMAC	5
Cassa UB Impianti	9
Cassa UB Movimento	16
Cassa biglietteria Front Office	2.886
UB Manutenzione e Servizi Tecnici	593
Carta Trasferte Amministratore	2.382
Carta UB Trasporti e Servizi al Mercato	602

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.741.993	2.075.151	(333.158)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.537	1.854	7.391
Risconti attivi	2.069.614	(335.012)	1.734.602
Totale ratei e risconti attivi	2.075.151	(333.158)	1.741.993

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Manutenzioni esterne	10.438
Premi assicurativi	593.613

Descrizione	Importo
Spese legaliSpese legali	8.438
Tasse automobilistiche	4.442
Rateizzazioni (interessi, sanzioni e compensi)	1.113.729
Altri	1.850
Ratei attivi - Proventi scuolabus	2.190
Ratei attivi - Proventi servizi speciali	138
Ratei attivi - Easypark	5.024
Altri di ammontare non apprezzabile	392.131
	1.741.993

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
640.577	624.412	16.165

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	500.000	-		500.000
Riserva legale	16.283	-		16.283
Altre riserve				
Riserva straordinaria	101.232	6.898		108.130
Varie altre riserve	(1)	(3)		(4)
Totale altre riserve	101.231	6.895		108.126
Utile (perdita) dell'esercizio	6.898	9.270	16.168	16.168
Totale patrimonio netto	624.412	16.165	16.168	640.577

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)
Totale	(4)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	500.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	16.283	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	108.130	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(4)	
Totale altre riserve	108.126	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	624.409	

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(4)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
241.256	257.379	(16.123)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	257.379	257.379
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	16.123	16.123
Totale variazioni	(16.123)	(16.123)
Valore di fine esercizio	241.256	241.256

La composizione del fondo accantonamento rischi cause è la seguente:

Descrizione	Importo
Vertenza relativa alla richiesta di mancato riposo (7° giorno)31/12/2017	48.821
Vertenza recupero compensi Amministratori anni precedenti	134.371
Vertenza recupero compensi Amministratori anni precedenti	17.748
31/12/2018	200.940

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.352.594	2.729.696	(377.102)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.729.696
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	432.510
Utilizzo nell'esercizio	809.612
Totale variazioni	(377.102)
Valore di fine esercizio	2.352.594

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Si rileva che la diminuzione del fondo TFR è dovuta alla riduzione del numero di personale dipendente di n. 16 unità, con un' uscita di cassa nel corso dell'anno 2018 di circa € 400.000.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.970.421	23.384.628	(2.414.207)

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 altri finanziatori	685.001	(271.044)	413.957	-	413.957
Acconti	293	2.357	2.650	2.650	-
Debiti verso fornitori	1.988.552	86.801	2.075.353	2.075.353	-
Debiti verso controllanti	562.500	652.911	1.215.411	408.789	806.622
Debiti tributari	6.970.153	963.693	7.933.846	3.811.674	4.122.172
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.778.798	(170.313)	2.608.485	2.608.485	-
Altri debiti	10.399.331	(3.678.612)	6.720.719	3.573.350	3.147.369
Totale debiti	23.384.628	(2.414.207)	20.970.421	12.480.301	8.490.120

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Debiti verso altri finanziatori	413.957
- Debiti v/ cassa DD PP	413.957
Acconti	2.650
- Acconti da clienti	2.650
Debiti verso fornitori	2.075.353
- Fornitori	1.839.106
- Fornitori percipienti	60.610
- Fornitori rivendite (aggi)	1.696
- Fornitori per fatture da ricevere	173.942
Debiti v/controlanti	1.215.410
- Debiti v/Comune per LSU	562.500
- Debiti v/Reges	408.789
- Debiti v/Comune per sosta	244.122
Debiti tributari	7.933.846
- IRPEF su lavoro subordinato	1.618.345
- IRPEF su lavoro autonomo	170.485
- IRPEF su liquidazione TFR	216.396
- Debiti v/Erario	1.192.000
- IRPEF su co.co.co.	30.338

Descrizione	Importo
- Debiti tributari diversi	281.998
- IRES	41.386
- IRAP	240.612
- Erario c/IVA	302.111
- Altri debiti tributari oltre es. successivo	4.122.171
Debiti v/istituti di previdenza	2.608.485
- INPS	1.185.588
- INPS 10%	382
- INAIL	- 7.931
- Fondo Priamo	1.412.476
- Fondo Fon.Te.	17.971
Altri debiti	6.720.719
- Debiti v/personale per vertenze	189.000
- Personale c/liquidazioni	202.050
- Personale c/retribuzioni	433.629
- Personale c/retribuzioni accantonate	206
- Trattenute c/terzi	560.572
- Debiti per locazioni	3.750
- Debiti v/compagnie assicuratrici	609.373
- Debiti v/Equitalia entro es.successivo	1.497.925
- Debiti diversi	75.995
- Debiti da partecipazione TR.In.Cal.	850
- Debiti v/Equitalia oltre es. successivo	3.147.369
TOTALE	20.970.421

Si precisa che i debiti verso altri finanziatori risultano diminuiti, rispetto all'anno precedente, di quasi il 40%, dovuto al pagamento del saldo del debito verso Monte dei Paschi Leasing & Factoring.

In riferimento ai debiti tributari e verso Agenzia della Riscossione, si evidenzia che tutte le cartelle esattoriali sono state oggetto di richiesta di adesione alla "Rottamazione TER", con consequenziale abbattimento di sanzioni ed interessi. I debiti verso altri finanziatori risultano diminuiti rispetto all'anno precedente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	413.957	413.957
Acconti	2.650	2.650
Debiti verso fornitori	2.075.353	2.075.353
Debiti verso imprese controllanti	1.215.411	1.215.411
Debiti tributari	7.933.846	7.933.846
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.608.485	2.608.485
Altri debiti	6.720.719	6.720.719
Debiti	20.970.421	20.970.421

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	413.957	413.957
Acconti	2.650	2.650
Debiti verso fornitori	2.075.353	2.075.353
Debiti verso controllanti	1.215.411	1.215.411
Debiti tributari	7.933.846	7.933.846
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.608.485	2.608.485
Altri debiti	6.720.719	6.720.719
Totale debiti	20.970.421	20.970.421

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.352.195	4.300.700	(948.505)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	625	(188)	437
Risconti passivi	4.300.075	(948.316)	3.351.759
Totale ratei e risconti passivi	4.300.700	(948.505)	3.352.195

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Contributi in c/autobus	2.361.380
Contributi in c/autostazioni	890.931
Proventi vendite sosta	34.344
Appalto spazi pubblicitari autobus	22.840
Proventi vendite TPL	33.633
Proventi scuolabus	8.278
Manutenzioni esterne	209
Altri proventi/ricavi diversi	143
Ratei passivi - imposte di bollo	84
Ratei passivi - spese conto corrente	38
Ratei passivi - interessi e competenze	315
	3.352.195

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.762.188	21.177.770	584.418

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.502.941	16.329.474	173.467
Altri ricavi e proventi	5.259.247	4.848.296	410.951
Totale	21.762.188	21.177.770	584.418

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi di linea TPL	2.197.858
Proventi di sosta	1.510.552
Servizi speciali	141.220
Servizio scuolabus	1.202.238
Proventi appalto spazi pubblicitari	84.306
Corrispettivo contratto di servizio TPL	11.366.767
Totale	16.502.941

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.502.941
Totale	16.502.941

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi di linea TPL	2.197.858	2.124.681	73.177
Proventi da servizi parcheggi	1.510.552	1.517.332	(6.780)
Servizi Speciali	141.220	127.246	13.974
Servizio Scuolabus	1.202.238	1.192.484	9.754
Proventi appalti spazi pubblicitari	84.306	43.789	40.517
Contributo gasolio	339.136	329.877	9.259
Contributi in c/autobus	633.547	739.601	(106.054)
Contributi in c/autostazioni	175.876	235.876	(60.000)
Corrispettivi contr. Servizio	11.366.767	11.323.942	42.825

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi diversi	1.690.666	1.766.922	(76.256)
Plusvalenze	0	8.308	(8.308)
Sopravvenienze attive	2.420.022	1.767.711	652.311
Totale	21.762.188	21.177.769	584.419

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE AL 31/12/2018	2.420.022,30
ROTTAMAZIONE TER EQUITALIA	1.530.000,00
UTILIZZO ALTRE RISERVE PER RIL.VALORE BUS TARGA ED306NS N.AZ. 371 - TARGA ED307NS N.AZ. 372 - TARGA ED308NS N.AZ. 373 - TARGA ED309NS N.AZ. 374	274.590,16
CREDITO ACCISE GASOLIO 2015	153.698,31
QUOTE RISCONTI CONTR. IN C/AUTOBUS DISMESSI	140.800,04
STRALCIO DEBITI PER BOLLI ANNI 2013 E 2014	77.761,77
CREDITO IVA MPS SU FT TRANSAZIONE	60.409,84
VENDITA AUTOBUS SETRA S 416 HDH TARGA EX930PK TELAIO WKK62942513000118	46.500,00
RESIDUO DA CONTRATTO DI SERVIZIO TRINCAL 2017	42.824,98
REGOLAZIONE PREMI ASSICURATIVI 2017	34.895,23
STRALCIO FONDO ACC.TO RISCHI CAUSE FORTUGNO FRANCESCO	16.123,77
ATTO TRANSATTIVO TRA ATAM/WIND	10.268,67
ALTRI	32.149,53

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.898.947	20.253.824	645.123

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.245.507	2.083.936	161.571
Servizi	2.938.641	2.787.782	150.859
Godimento di beni di terzi	56.059	53.741	2.318
Salari e stipendi	7.928.149	8.247.881	(319.732)
Oneri sociali	2.631.677	2.881.289	(249.612)
Trattamento di fine rapporto	432.510	520.943	(88.433)
Altri costi del personale	361.012	7.699	353.313
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.209	3.575	1.634
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.558.939	1.682.679	(123.740)
Variazione rimanenze materie prime	102.525	(35.807)	138.332
Oneri diversi di gestione	2.638.719	2.020.106	618.613
Totale	20.898.947	20.253.824	645.123

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

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

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	996
Imposte di registro, ipot. e cat.	14.045
Tributi locali	132
Tasse di circolazione	53.775
Tassa sui rifiuti	65.514
IVA su cessioni gratuite	493
Altre imposte e tasse	21.652
Contributi associativi	17.256
Abbonamenti a giornali e riviste	2.758
Sanzioni su imposte	149.428
Penalità, multe e sanzioni	20.458
Sanzioni INPS	18.804
Compensi riscossione Equitalia	418.451
Commissioni bancarie	13.975
Oneri postali	948
Canoni passivi	693
Pedaggi autostradali	435
Verballi stradali	106
Soccorso stradale	1.126
Sopravvenienze passive	1.520.280
Arrotondamenti passivi	818
Minusvalenze	316.576
	2.638.720

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE AL 31/12/2018	1.520.280,32
CHIUSURA CREDITO RINN. CCNL 2013-2017	540.106,08
RIL.CONCILIAZIONE CAUSA CARISTI D.CO / ATAM SPA	240.000,00
RIL. RISTORO POSIZIONI FONDO PRIAMO PERIODO GIUGNO 2011 - LUGLIO 2016	112.314,68
RIL. ADEGUAMENTO SITUAZIONE DEBITI V/REGES	98.208,30
RIL. AVVISO DI ACCERTAMENTO N. 259 DEL 07/12/2018 IMU 2017 SU FABBRICATI ACQUISITI NEL 2015	68.192,00
RIL. SENTENZA RG N. 1211/2014 (ACC. PARZIALE DEL 26/11/2018) VERTENZA BUONARRIGO OLIVIA	67.372,14
RIL. RIDUZIONE 4% DECRETO TRINCAL RIMB CCNL SALDO 2013 - ACC.TO 2015-2016-2017	41.258,55
RIL.IMU 2016	39.775,49
RIL. SANZIONI E INTERESSI SU IMU 2014	39.775,20
RIL.IMU 2015	39.775,02

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE AL 31/12/2018	1.520.280,32
RIL. INGIUNZIONE N- 5080063180016454 IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' ANNO 2016	31.943,26
STORNO PER PENALI PERIODO SETT. 2016-LUGLIO 2017.	29.514,45
ADEGUAMENTO POLIZZA RCA ANNO 2016/2018 DET.391	29.031,00
RIL. APERTURA RIMANENZE CARBURANTE	21.882,38
STORNO SU FATTURA N. 67 DEL 12.02.2018 PER PENALI PERIODO AGO/DIC. 2017	18.260,40
RIL. RIDUZIONE 4% DECRETO TRINCAL RIMB CCNL SALDO 2015-2016-2017	16.668,46
RIL.CHIUSURA FT COMUNE PER INTERVENTO SOSTITUTIVO AD EQUITALIA	11.131,48
Pag. 113 - 31/01/18 TRANSAZIONE BIANCHINI: RISARCIMENTO DEL DANNO	8.000,00
ALTRI	67.071,43

Di seguito si evidenzia l'andamento dell'indice EBITDA per gli anni 2017 e 2018:

ANDAMENTO INDICE EBITDA	2018	2017
Valore della produzione	21.762.188	21.177.770
Costi della produzione	19.232.274	18.603.377
TOTALE EBITDA	2.529.914	2.574.393

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(725.278)	(782.884)	57.606

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	173	215	(42)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(725.451)	(783.099)	57.648
Totale	(725.278)	(782.884)	57.606

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	333
Altri	725.118
Totale	725.451

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	725.118	725.118
Sconti o oneri finanziari	333	333
Totale	725.451	725.451

Descrizione	Importo
Interessi attivi da banche	135
Interessi attivi su c/c postale	38
Interessi passivi per rit. Pagamento	(704.426)
Interessi passivi su imposte	(20.691)
Oneri vari	(333)
	(725.451)

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
121.795	134.164	(12.369)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	121.795	134.164	(12.369)
IRES	7.588	7.760	(172)
IRAP	114.207	126.405	(12.198)
Totale	121.795	134.164	(12.369)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore
Risultato prima delle imposte	137.963
Abbattimento perdite anni precedenti art. 84 TUIR (80%)	110.370
Imponibile fiscale	27.593
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	7.588

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione	21.762.188	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(9.847.146)	
Totale valore della produzione	11.915.042	
Costi deducibili	(9.545.602)	
Imponibile Irap	2.369.440	
IRAP corrente per l'esercizio	114.207	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

ORGANICO	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Direttore	0	0	0
Dirigenti	0	0	0
Quadri	6	7	-1
Tecnici Amministrativi	34	34	0
Personale Movimento	176	189	-13
Addetti agli Impianti e Officine	13	13	0
Guardiani	0	0	0
Gestione parcheggi	18	20	-2
Scuolabus	30	30	0
TOTALE	277	293	-16

Il contratto nazionale di lavoro applicato alla generalità dei nostri dipendenti è quello del settore Autoferrontravieri. Inoltre, viene applicato in CCNL AIPARK per gli addetti ai parcheggi.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.658	36.615

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.111
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.111

Categorie di azioni emesse dalla società

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	50.000	10
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		

Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale		50.000

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	50.000	10
Totale	50.000	-

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Amministratore Unico
 Francesco Perrelli