

ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

Dati anagrafici	
Denominazione	ATR-SOCIETA' CONSORTILE A R.L.
Sede	PIAZZA DEL POPOLO 10 47521 CESENA (FC)
Capitale sociale	1.103.240
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	FC
Partita IVA	02295690404
Codice fiscale	00358700391
Numero REA	155576
Forma giuridica	Societa' Consortile A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di parcheggi e autorimesse (52.21.50)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.904.642	4.174.439
II - Immobilizzazioni materiali	4.035.913	3.972.614
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.194.733	3.082.502
Totale immobilizzazioni (B)	11.135.288	11.229.555
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	137.233	27.849
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.182	585.224
Totale crediti	437.182	585.224
IV - Disponibilità liquide	1.557.011	974.374
Totale attivo circolante (C)	2.131.426	1.587.447
D) Ratei e risconti	31.254	31.847
Totale attivo	13.297.968	12.848.849
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.103.240	1.103.240
III - Riserve di rivalutazione	381.525	381.525
IV - Riserva legale	208	125
V - Riserve statutarie	1.346.804	1.346.804
VI - Altre riserve	3.088.158	3.086.576
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	898	1.663
Totale patrimonio netto	5.920.833	5.919.933
B) Fondi per rischi e oneri	3.192.914	3.118.246
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	96.987	95.155
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.853.630	1.438.130
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.912.339	2.081.483
Totale debiti	3.765.969	3.519.613
E) Ratei e risconti	321.265	195.902
Totale passivo	13.297.968	12.848.849

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.700.043	4.701.795
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	42.863	44.430
altri	809.726	858.613
Totale altri ricavi e proventi	852.589	903.043
Totale valore della produzione	5.552.632	5.604.838
B) Costi della produzione		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	142.534	33.075
7) per servizi	2.238.322	2.385.695
8) per godimento di beni di terzi	902.248	782.146
9) per il personale		
a) salari e stipendi	669.278	668.126
b) oneri sociali	195.513	196.393
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.940	80.911
c) trattamento di fine rapporto	48.505	48.502
e) altri costi	32.435	32.409
Totale costi per il personale	945.731	945.430
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	626.346	599.846
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	293.899	287.843
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	332.447	312.003
Totale ammortamenti e svalutazioni	626.346	599.846
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(109.384)	(9.231)
13) altri accantonamenti	154.178	151.668
14) oneri diversi di gestione	532.076	581.178
Totale costi della produzione	5.432.051	5.469.807
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	120.581	135.031
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	73.153	47.711
Totale proventi diversi dai precedenti	73.153	47.711
Totale altri proventi finanziari	73.153	47.711
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	123.409	102.189
Totale interessi e altri oneri finanziari	123.409	102.189
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(50.256)	(54.478)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	70.325	80.553
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.427	78.890
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.427	78.890
21) Utile (perdita) dell'esercizio	898	1.663

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La situazione economico-patrimoniale al 31/12/2024 evidenzia un risultato positivo pari a Euro 898

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

Servizio gestione infrastrutture	Euro 0
Servizi scolastici	Euro 0
Servizio sosta Cesena	Euro 341.452
Servizio sosta Cesenatico	Euro 0
Servizio sosta Gatteo	Euro 52.486

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2024 l'attività si è svolta regolarmente.

I ricavi caratteristici sono in linea con quelli dell'anno precedente così come i costi.

Da evidenziare come nel corso dell'anno e più precisamente in occasione della seduta n. 2 dell'Assemblea dei Soci del 23.12.2024, sia stato approvato il percorso di superamento dell'azienda che prevede tre fasi distinte: la prima nella quale è prevista la cessione del ramo d'azienda dei servizi di trasporto scolastici all'Agenzia della Mobilità Romagnola AMR srl; la seconda con il recesso dei 13 soci minoritari, in quota parte al valore del Patrimonio Netto; ed una terza ed ultima fase con la cessione, tramite scissione totale, di tutto il patrimonio e del personale residuale ATR alle società partecipate al 100% del Comune di Cesena e di Cesenatico, rispettivamente Energie per la Città e Cesenatico Servizi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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 sono stati derogati 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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori, come

aggiornato in base alla determinazione dell'Amministratore Unico n. 66 del 23/11/2015 di approvazione dei valori patrimoniali definitivi dei beni conferiti in ATR - società consortile a responsabilità limitata ex art. 115, 3' comma, T.U.E.L.

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

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, come aggiornato in base alla determinazione dell'Amministratore Unico n. 66 del 23/11/2015 di approvazione dei valori patrimoniali definitivi dei beni conferiti in ATR - società consortile a responsabilità limitata ex art. 115, 3' comma, T.U.E.L.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	4%
Impianti e macchinari	10 e 20%
Attrezzature	20%
Altri beni	12 e 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie - crediti finanziari

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro valore nominale, al netto delle eventuali svalutazioni per quei titoli che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello del costo.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Rimanenze

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile 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 e di settore.

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.

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.

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

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.

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 e/o trasferite alla tesoreria dell'INPS, in base alla volontà espressa dai dipendenti di aderire ad un fondo pensione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è

certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.904.642	4.174.439	(269.797)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	205.453	99.646	500.000	5.441.125	6.246.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	205.453	84.452	300.000	1.481.880	2.071.785
Valore di bilancio		15.194	200.000	3.959.245	4.174.439
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni				24.102	24.102
Ammortamento dell'esercizio		4.968	50.000	238.931	293.899
Totale variazioni		(4.968)	(50.000)	(214.829)	(269.797)
Valore di fine esercizio					
Costo	205.453	99.646	500.000	5.465.227	6.270.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	205.453	89.420	350.000	1.720.811	2.365.684
Valore di bilancio		10.226	150.000	3.744.416	3.904.642

Costi di impianto e ampliamento

Sono rimasti invariati rispetto l'anno precedente.

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

Tale voce comprende i costi sostenuti per acquisto di software, l'importo è invariato rispetto l'esercizio precedente.

Avviamento

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

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce è composta dai costi sostenuti per l'acquisto della proprietà superficiale Parcheggi Cesena e per gli oneri del Comune di Cesena contabilizzati in seguito all'acquisizione del ramo d'azienda "Parcheggi" del 2018.

Sono ricompresi inoltre gli altri oneri ad utilizzazione pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.035.913	3.972.614	63.299

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.902.060	4.404.250	397.892	8.704.202
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	734.058	3.606.486	391.044	4.731.588
Valore di bilancio	3.168.002	797.764	6.848	3.972.614
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	86.210	309.535		395.745
Ammortamento dell'esercizio	93.766	236.264	2.417	332.447
Totale variazioni	(7.556)	73.271	(2.417)	63.299
Valore di fine esercizio				
Costo	4.080.311	4.929.193	402.445	9.411.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	919.865	4.058.158	398.014	5.376.037
Valore di bilancio	3.160.446	871.035	4.431	4.035.913

Terreni e fabbricati

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

Nel corso dell'esercizio il valore si è incrementato per 86.210 euro per costi di manutenzione sostenuti.

Impianti e macchinari

In questa voce sono classificati gli impianti collegati alla gestione della sosta, quali parchimetri, arredi di fermata, segnaletica ed impianti tecnologici al servizio dei parcheggi ed al controllo delle ZTL, è ricompreso inoltre il valore dell'impianto fotovoltaico.

Sono stati realizzati investimenti per circa 310.000 euro nel corso dell'esercizio 2024.

Altri beni

Sono classificati in questa voce i mobili ed arredi e le macchine elettroniche d'ufficio.

Non ci sono variazioni rispetto l'anno precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.194.733	3.082.502	112.231

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nelle immobilizzazioni finanziarie trovano allocazione il contratto di capitalizzazione con Assicurazioni Generali, che si è incrementato per 22.231 euro per interessi maturati al netto della commissione per un totale di 1.204.706, ed il valore di titoli presso Fideuram per 2.000.000 di euro rimasto invariato rispetto l'anno precedente. Il fondo di svalutazione per i titoli Fideuram istituito negli anni precedenti per 99.973 euro è stato rettificato, visto il miglior andamento del mercato e ridotto a 9.973 euro.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
137.233	27.849	109.384

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.849	109.384	137.233
Totale rimanenze	27.849	109.384	137.233

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	135.561	(64.830)	70.731	70.731
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.381	13.526	48.907	48.907
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	414.282	(96.739)	317.543	317.543
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	585.224	(148.042)	437.182	437.182

Crediti verso clienti

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

Crediti tributari

I crediti tributari sono rappresentati da crediti di imposta e crediti verso Erario per IRES.

Altri crediti

Gli altri crediti sono rappresentati prevalentemente da crediti per ordinanze ingiunzioni emesse a fronte delle sanzioni TPL non ancora incassati e da crediti vari per incassi liquidati nei primi giorni dell'anno 2025.

Non sono presenti crediti aventi durata superiore a 5 anni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.557.011	974.374	582.637

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	969.071	580.275	1.549.346

Denaro e altri valori in cassa	5.303	2.362	7.665
Totale disponibilità liquide	974.374	582.637	1.557.011

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

Ratei e risconti attivi

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.

Non sussistono alla data del 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.103.240							1.103.240

Riserve di rivalutazione	381.525							381.525
Riserva legale	125		83					208
Riserve statutarie	1.346.804							1.346.804
Riserva straordinaria	2.378		1.580					3.958
Varie altre riserve	3.084.198		1					3.084.199
Totale altre riserve	3.086.576		1.581					3.088.158
Utile (perdita) dell'esercizio	1.663		(1.663)				898	898
Totale patrimonio netto	5.919.933		1				898	5.920.833

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.103.240	B		
Riserve di rivalutazione	381.525	A,B		
Riserva legale	208	A,B		
Riserve statutarie	1.346.804	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.958	A,B		
Varie altre riserve	3.084.199			
Totale altre riserve	3.088.158			
Totale	5.919.935			

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.192.914	3.118.246	74.668

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.118.246	3.118.246
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(74.668)	(74.668)
Totale variazioni	74.668	74.668
Valore di fine esercizio	3.192.914	3.192.914

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

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
96.987	95.155	1.832

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	95.155
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.832
Totale variazioni	1.832
Valore di fine esercizio	96.987

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

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

Dall'01.01.2007 con l'entrata in vigore della riforma del TFR di cui al D.Lgs 252/2005, il TFR maturato dai dipendenti viene versato ai Fondi di previdenza complementare o al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.233.991	(153.295)	2.080.696	168.357	1.912.339
Debiti verso fornitori	686.344	167.596	853.940	853.940	
Debiti tributari	40.783	(3.646)	37.137	37.137	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.103	(588)	19.515	19.515	
Altri debiti	538.392	236.290	774.682	774.682	
Totale debiti	3.519.613	246.356	3.765.969	1.853.630	1.912.339

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche per mutui	2.080.696
Debiti verso fornitori	853.940

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, è rappresentato dai soli mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale alla data di chiusura dell'esercizio.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento, e sono comprensivi dell'importo delle fatture da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, rappresentate dal debito per IRAP dell'esercizio al netto degli acconti versati, Erario c/IVA, e ritenute su lavoro autonomo e dipendente versate nel mese di gennaio 2024.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio sono stati iscritti i debiti verso i Comuni di Cesena e Gatteo, con riferimento agli avanzi di gestione relativi all'anno 2024 da liquidare, e a debiti verso dipendenti per retribuzioni liquidate nel mese di gennaio 2025, e a debiti diversi.

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

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

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

mutuo ipotecario n. 3112782 acceso presso Credit Agricole e

mutuo ipotecario n. 3112792 acceso presso Credit Agricole.

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

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate 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.

Non sussistono, al 31/12/2024 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si dettagliano di seguito le voci del conto economico con le variazioni rispetto l'anno precedente

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.700.043	4.701.795	(1.752)
Altri ricavi e proventi	852.589	903.043	(50.454)
Totale	5.552.632	5.604.838	(52.206)

Si precisa che i ricavi si riferiscono per la quasi totalità a prestazioni di servizio.

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	142.534	33.075	109.459
Servizi	2.238.322	2.385.695	(147.373)
Godimento di beni di terzi	902.248	782.146	120.102
Salari e stipendi	669.278	668.126	1.152
Oneri sociali	195.513	196.393	(880)
Trattamento di fine rapporto	48.505	48.502	3
Altri costi del personale	32.435	32.409	26
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	293.899	287.843	6.056
Ammortamento immobilizzazioni materiali	332.447	312.003	20.444
Variazione rimanenze materie prime	(109.384)	(9.231)	(100.153)
Altri accantonamenti	154.178	151.668	2.510
Oneri diversi di gestione	532.076	581.178	(49.102)
Totale	5.432.051	5.469.807	(37.756)

Costi per materie prime, di consumo e merci

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

Costi per servizi

Il valore indicato a bilancio è composto principalmente da spese per utenze, manutenzioni, spese amministrative e di consulenza, ed ai servizi strettamente correlati alla produzione di ricavi.

Spese per godimento beni di terzi

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

Costi per il personale

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

Ammortamenti e svalutazioni

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

Altri accantonamenti

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

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri di natura finanziaria indicati a bilancio sono così dettagliati

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Interessi attivi bancari	39.098	16.654	22.444
Altri interessi attivi	34.055	31.057	2.998
Altri proventi finanziari	0	0	0
Totale	73.153	47.711	25.442

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Interessi passivi su mutui	123.385	102.189	21.196
Interessi passivi di c/c	0	0	0
Altri interessi passivi e on.f.	24	0	24
Totale	123.409	102.189	21.220

Imposte sul reddito di esercizio

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

Non si registrano voci per imposte differite/anticipate.

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

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale ed elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si registrano ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	8	8	
Operai	14	15	(1)
Totale	23	24	(1)

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	8	14	23

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

Come previsto dall'attuale normativa si informa durante l'esercizio 2024 non sono stati corrisposti compensi all'Organo Amministrativo, nè sono stati concessi crediti o anticipazioni.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	633.088
Garanzie	13.174.355
Passività potenziali	30.250

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

- quote TFR dipendenti presso Fondo tesoreria INPS;
- polizze fidejussorie ricevute da terzi a garanzia di impegni assunti nei confronti della società;
- polizze fidejussorie rilasciate a garanzia di impegni assunti verso terzi;
- garanzie ipotecarie su mutui rilasciate ad Istituti di Credito;

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Si precisa che tutte le operazioni effettuate dalla società sono regolate a normali condizioni di mercato, comprese quelle con parti correlate, in merito alle quali, nella presente Nota Integrativa, si fornisce se esistente, informazione in ciascuna voce del bilancio interessata.

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

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

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

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si rimanda a quanto contenuto nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della legge 24 dicembre 2012 n. 234.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	898
5% a riserva legale	Euro	45
a riserva straordinaria	Euro	853
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

L'Amministratore Unico
Guido Piraccini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Guido Piraccini ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.