

PATRIMONIO MOBILITA' PROV.RIMINI - P.M.R. SRL CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via Dario Campana 67 Rimini - 47922 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	02157030400
Numero Rea	FC 000000245890
P.I.	02157030400
Capitale Sociale Euro	10.833.607 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CONSORTILE
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

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	21.968	26.746
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	95	107
7) altre	22.307	27.363
Totale immobilizzazioni immateriali	44.370	54.216
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.954.884	9.983.664
2) impianti e macchinario	171.753	113.209
3) attrezzature industriali e commerciali	104.971	105.283
4) altri beni	132.808	133.221
5) immobilizzazioni in corso e acconti	77.197.956	71.849.879
Totale immobilizzazioni materiali	86.562.372	82.185.256
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	0	3.000
Totale partecipazioni	0	3.000
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.214.077	3.214.077
Totale crediti verso controllanti	3.214.077	3.214.077
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	76.815	79.207
Totale crediti verso altri	76.815	79.207
Totale crediti	3.290.892	3.293.284
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.290.892	3.296.284
Totale immobilizzazioni (B)	89.897.634	85.535.756
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.077	2.995.388
Totale crediti verso clienti	94.077	2.995.388
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	560.824	885.381
Totale crediti verso controllanti	560.824	885.381
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.956	367.231
Totale crediti tributari	175.956	367.231
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.671	51.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.627.456	1.789.318
Totale crediti verso altri	1.649.127	1.840.854
Totale crediti	2.479.984	6.088.854
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.886.979	3.909.704

3) danaro e valori in cassa	1.874	1.969
Totale disponibilità liquide	6.888.853	3.911.673
Totale attivo circolante (C)	9.368.837	10.000.527
D) Ratei e risconti	32.444	24.666
Totale attivo	99.298.915	95.560.949
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.833.607	10.833.607
IV - Riserva legale	67.138	67.138
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	602.375	638.418
Varie altre riserve	3	2
Totale altre riserve	602.378	638.420
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.934.027	(31.983)
Totale patrimonio netto	13.437.150	11.507.182
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.079.737	1.572.234
Totale fondi per rischi ed oneri	1.079.737	1.572.234
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.550	151.453
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.100.000	2.200.000
Totale debiti verso banche	7.100.000	2.200.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.410	1.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.258.694	63.338.861
Totale acconti	70.260.104	63.340.271
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	553.473	10.223.988
Totale debiti verso fornitori	553.473	10.223.988
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.026	53.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.201.593	4.201.593
Totale debiti verso controllanti	4.259.619	4.255.524
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.150	31.138
Totale debiti tributari	261.150	31.138
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.160	36.267
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.160	36.267
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.638	179.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.454.721	1.527.037
Totale altri debiti	1.595.359	1.706.755
Totale debiti	84.068.865	81.793.943
E) Ratei e risconti	534.613	536.137
Totale passivo	99.298.915	95.560.949

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	31.117
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	309.962
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.379.204	4.786.233
altri	4.073.427	995.765
Totale altri ricavi e proventi	5.452.631	5.781.998
Totale valore della produzione	5.452.631	6.123.077
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.547	15.759
7) per servizi	858.032	4.304.366
8) per godimento di beni di terzi	125.704	127.534
9) per il personale		
a) salari e stipendi	555.538	827.844
b) oneri sociali	139.124	166.018
c) trattamento di fine rapporto	38.348	44.223
e) altri costi	1.151	1.890
Totale costi per il personale	734.161	1.039.975
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.058	9.989
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	221.984	220.844
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	621.029	174.406
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	141.779	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	997.850	405.239
12) accantonamenti per rischi	385.700	165.000
14) oneri diversi di gestione	108.631	70.377
Totale costi della produzione	3.221.625	6.128.250
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.231.006	(5.173)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.411	16.632
Totale proventi diversi dai precedenti	8.411	16.632
Totale altri proventi finanziari	8.411	16.632
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	73.590	29.442
Totale interessi e altri oneri finanziari	73.590	29.442
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65.179)	(12.810)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	3.000	0
Totale svalutazioni	3.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(3.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.162.827	(17.983)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	228.800	14.000

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	228.800	14.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.934.027	(31.983)

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	1.934.027	(31.983)
Imposte sul reddito	228.800	14.000
Interessi passivi/(attivi)	65.179	12.810
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.228.006	(5.173)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	424.048	209.223
Ammortamenti delle immobilizzazioni	235.042	230.833
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	624.029	174.406
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.283.119	614.462
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.511.125	609.289
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.901.311	(598.141)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(9.670.515)	744.712
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.778)	(1.121)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.524)	(59.007)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	739.522	812.815
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.038.984)	899.258
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.527.859)	1.508.547
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(65.179)	(12.810)
(Imposte sul reddito pagate)	(228.800)	(14.000)
(Utilizzo dei fondi)	(878.197)	(120.859)
Altri incassi/(pagamenti)	(11.251)	(339.151)
Totale altre rettifiche	(1.183.427)	(486.820)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.711.286)	1.021.727
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.599.100)	(9.379.422)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.212)	(35.563)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	5.392	2.035.895
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(1.525.737)
Disinvestimenti	161.862	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.435.058)	(8.904.827)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	11.751.612	9.226.103
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(4.059)	(833.869)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	11.747.553	8.392.234
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.601.209	509.134

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.909.704	3.576.928
Danaro e valori in cassa	1.969	17
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.911.673	3.576.945
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.886.979	3.909.704
Danaro e valori in cassa	1.874	1.969
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.888.853	3.911.673

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto è redatto secondo quanto previsto dall'OIC n. 10.

Si segnala che i punti A1, A2, A3, il totale A ed il totale Incremento (decremento) delle disponibilità liquide del rendiconto finanziario 2017 non tengono conto dell'importo di cui alla perdita d'esercizio del periodo. Ai fini della comparabilità dei dati i valori sono stati correttamente indicati.

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide è pari ad euro 2.977.179. Esso deriva principalmente dalla maggiore disponibilità creata da finanziamenti accesi e non ancora del tutto utilizzati nelle uscite per investimenti.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione sulla gestione che ne costituiscono parte integrante, evidenzia un utile di euro 2.459.481 contro una perdita di euro 31.984 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
 - per ogni voce dello stato patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c. c.;
 - gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
 - In base allo Statuto della società (art 23.7), che prevede in sede di bilancio finale d'esercizio il confronto dei dati economici con quelli del bilancio preventivo come consuetudine nella nota integrativa (nella parte riguardante la disamina dei dati economici) sono stati riportati i dettagli degli scostamenti dei valori consuntivi con quelli di preventivo.

Si precisa inoltre che:

- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Si informa che nella redazione del bilancio, ai sensi delle norme contenute all'art. 2423 comma 4 c.c. e 2423 bis 1 comma bis, nessuna deroga è stata utilizzata in merito ai principi di rilevazione, valutazione presentazione ed informativa ad eccezione della valutazione secondo il criterio del costo ammortizzato e attualizzazione dei crediti e debiti formati nel

corso dell'esercizio con scadenza inferiori ai dodici mesi e per quelli sorti antecedentemente al 01/01/2018. Si ritiene che tale deroga abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- Si fa presente che quanto iscritto ai crediti e debiti verso controllanti fa riferimento a crediti e debiti nei confronti di tutti gli Enti Soci, in continuità con quanto adottato negli esercizi precedenti.

Rivalutazione dei beni costituenti immobilizzazioni.

In merito al valore delle Immobilizzazioni, stante anche i vincoli di legge, si informa che non sono state effettuate rivalutazioni economiche e/o monetarie ai sensi della legge n. 342/2000, come prorogata dalla Legge n. 266/2005 e ulteriori leggi successivamente intervenute.

Per lo stesso motivo non esistono valori alla voce "*A III. Riserve di Rivalutazione*" nel Patrimonio Netto.

Svalutazioni dei Beni costituenti immobilizzazioni.

Si attesta che la società ha operato svalutazioni ai sensi dell'OIC n. 9 per perdite durevoli di valore sui beni costituenti immobilizzazioni a seguito di cessione gratuita al Comune di Rimini di aree acquisite per la realizzazione del TRC e non utilizzate per la realizzazione dell'opera.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state classificate e valutate in conformità a quanto disposto dal Principio contabile n. 24 ed alla luce delle innovazioni introdotte dal D. Lgs. n. 139/2015. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione aumentato degli oneri accessori e ridotto del valore dell'ammortamento, calcolato in quote costanti in proporzione alla diminuzione della possibilità della loro utilizzazione o della loro vita residua. I criteri ed i coefficienti di ammortamento non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente. 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. Si sottolinea che al primo gennaio 2018 non residuano immobilizzazioni immateriali accese a spese per studi e ricerche.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione.

Nel costo di acquisto sono compresi anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e indiretti, questi ultimi per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e sino al momento in cui il bene può essere utilizzato.

Le spese di manutenzione ordinaria aventi efficacia conservativa sono imputate integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, mentre quelle aventi natura incrementativa sono attribuite all'immobilizzazione cui si riferiscono.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono ammortizzati dal momento in cui sono disponibili e pronti per l'uso, i coefficienti di ammortamento sono pertanto rapportati alla frazione d'anno corrispondente. I criteri di ammortamento e i coefficienti percentuali di ammortamento applicati sono esposti di seguito. I coefficienti non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Autoveicoli di servizio	12,50%
Attrezzature informatiche e macchine elettroniche	20,00%
Costruzione leggere TPL	10,00%
Impianti fissi filoviari	6,67%
Impianti e macchinari	10,00%
Attrezzatura d'officina	10,00%
Impianti di radiocomunicazione	12,50%
Macchine per ufficio	12,00%
Mobili ed arredi	12,00%
Cavidotti	5,00%

Si segnala che per i beni in corso d'ammortamento all'01/01/1996, si è continuato, come negli esercizi precedenti ad utilizzare il coefficiente d'ammortamento calcolato sulla base della stima della nuova durata utile dei beni, riformulata a partire dall'esercizio 1996.

Tra i beni per i quali si sono determinati i nuovi coefficienti rientrano i fabbricati industriali per i quali vengono applicati i seguenti coefficienti:

Fabbricati strumentali:	
- Sede uffici	2,53%
- Deposito-Officina	3,30%

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

Ove esistenti le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre imprese, sono iscritte in bilancio secondo il criterio del costo ai sensi dell'art. 2426, primo e terzo comma, del Codice Civile, rettificato in presenza di perdite durevoli di valore.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo sulla base dell'esame della situazione di solvibilità dei debitori. Il valore dei crediti iscritti nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi e delle note di credito da emettere. I debiti sono contabilizzati al valore nominale, modificati in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

Il principio del costo ammortizzato introdotto dal D. Lgs. 139/2015 che ha modificato l'art. 2426, comma 8 del C.C., prevede la valutazione dei crediti e dei debiti sulla base del fattore temporale (attualizzazione) e del valore di presumibile realizzo. Tale nuova modalità di valutazione non viene applicata solo nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti ai fini del bilancio (es. crediti inferiori ai 12 mesi) ai sensi del disposto dall'art.2423 comma 4 del C.C.. L'applicazione del criterio comporta l'incremento o il decremento del valore nominale dei crediti o dei debiti degli importi relativi ai costi di transazione e di altre rettifiche. Si comunica che la società ai sensi del citato comma 4 dell'art.2423 C.C. non ha applicato il principio di attualizzazione e del costo ammortizzato in quanto i crediti /debiti che si sono venuti a creare nell'esercizio sono inferiori a 12 mesi e per quanto attiene il debito verso banche di durata superiore a 5 anni si è proceduto ad imputare il valore nominale del debito sorto per il tiraggio del mutuo in pre-ammortamento sino a tutto il 31/12/2018 di cui il piano d'ammortamento sarà certo solo a partire dal 01/01/2019.

Non esistono crediti/debiti in valuta

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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 ED 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 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso dipendenti ed è calcolato in base alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti per tutto il personale dipendente, tenuto conto delle rispettive anzianità, dei compensi percepiti e di quanto maturato, ed è espresso al netto del credito verso i dipendenti per l'anticipo delle ritenute fiscali sul T.F.R. che l'azienda ha a suo tempo versato in base a quanto previsto dalla legge n. 140/97 e comprensivo delle rivalutazioni richieste dalla normativa.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

L'art.2427 del C.C., così come modificato dal D. Lgs 139/2015, ha previsto lo stralcio dallo stato patrimoniale della sezione relativa ai Conti d'Ordine ma ha previsto che in nota integrativa sia data informazione dettagliata degli impegni, garanzie o passività potenziali con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

COSTI E RICAVI

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza economica.
I ricavi e costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha continuato la funzione di gestore del patrimonio immobiliare e degli asset del TPL, ha continuato la realizzazione del TRC (Trasporto Rapido Costiero) infrastruttura funzionale al TPL nell'interesse dei propri Enti Soci.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.746	107	27.363	54.216
Valore di bilancio	26.746	107	27.363	54.216
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.390	-	1.822	3.212
Ammortamento dell'esercizio	6.168	12	6.878	13.058
Totale variazioni	(4.778)	(12)	(5.056)	(9.846)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.968	95	22.307	44.370
Valore di bilancio	21.968	95	22.307	44.370

Si informa che si è proceduto a riclassificare, in ragione della loro specifica natura, alcuni valori all'interno della voce *B, I, 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno* che nell'esercizio precedente erano stati esposti in bilancio alla voce *voce B, I, 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili*.

Poiché la posta è riferita a software utilizzato dalla società, tale riclassificazione appare più corretta rispetto alla natura dell'immobilizzazione immateriale.

Ai fini della comparabilità del bilancio tale riclassificazione è stata operata anche nei dati relativi al bilancio precedente.

La voce Concessione, licenze, marchi e diritti simili è costituita dalla capitalizzazione dei costi delle licenze software e sono ammortizzati in 5 anni.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali di euro 22.307 sono relative a manutenzioni straordinarie effettuate nella palazzina di via Campana 65, in seguito alla stipula del contratto di locazione in data 25.11.2016 con Amir S.p.a., con inizio utilizzo decorrente dal 01.12.2017.

Immobilizzazioni materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. La tabella sottostante indica dettagliatamente i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella.

La società non ha effettuato rivalutazioni dei beni d'impresa né economica né monetaria né sulla base di norme di legge né si è provveduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie in deroga alle normali regole civilistiche.

Per lo stesso motivo non risultano Riserve di rivalutazione nel Patrimonio Netto del bilancio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.382.538	3.433.418	3.195.100	1.583.534	71.849.879	93.444.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.398.874	3.320.209	3.089.817	1.450.313	-	11.259.213
Valore di bilancio	9.983.664	113.209	105.283	133.221	71.849.879	82.185.256
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	305.348	127.023	16.350	44.494	5.431.970	5.925.185
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.546.951	80.656	6.500	25.665	-	1.659.772
Ammortamento dell'esercizio	138.804	36.463	15.734	30.982	-	221.983
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	589.154	-	928	13.112	17.835	621.029
Altre variazioni	940.781	48.640	6.500	24.852	(66.058)	954.715
Totale variazioni	(1.028.780)	58.544	(312)	(413)	5.348.077	4.377.116
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	8.954.884	171.753	104.971	132.808	77.197.956	86.562.372

Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni materiali aumentano in valore assoluto di euro 4.377.116. I decrementi sono dovuti per euro 221.984 alle quote d'ammortamento di competenza, per euro 621.029 svalutazioni di cui 17.835 per svalutazione anticipi immobilizzazioni in corso per costruzione fabbricati via coletti, immobilizzazione inizialmente di euro 83.393 e per la quale il Comune ha rimborsato 66.058 di oneri concessori; per euro 14.040 per svalutazione beni ex gestione sosta obsoleti e non utilizzabili; per euro 355.957 svalutazione area immobile via Lagomaggio 172 a seguito di avanzato accordo di cessione gratuita a Comune di Rimini così come dettagliato al punto B10 di questa nota; per euro 233.197 per svalutazione aree ex caselli per avanzato accordo di cessione gratuita a Comune di Rimini così come dettagliato al punto B10 di questa nota.

Gli incrementi sono dovuti:

- all'acquisizione di aree espropriate per il TRC per euro 305.348;
- acquisti pensiline per euro 16.350;
- attrezzature informatiche per euro 44.494;
- impianti fissi filoviarri per euro 127.023 per lavori di manutenzione straordinaria filovia effettuati a seguito di lavori di restyling di Via D'Annunzio a Riccione ed in occasione di realizzazione delle vasche di laminazione in Pz.le Kennedy a Rimini;
- immobilizzazioni materiali in corso e acconti per 5.431.970. Le immobilizzazioni in corso ed acconti pari ad euro 77.197.956 sono relativa ad anticipi per realizzazione dell'opera TRC.

Il maggior investimento è relativo alla realizzazione del Trasporto Rapido di Costa che ha visto il proseguimento dei cantieri aperti nel 2012 con il definitivo collaudo delle opere infrastrutturali avvenuto nel 2018. La Società, essendo il soggetto titolato alla realizzazione dell'opera, andrà ad ammortizzare l'investimento a partire dal momento della messa in funzione della stessa con quote annue "sterilizzate" dalla quota di risconto passivo derivante dalla contribuzione a carico degli Enti finanziatori.

Contribuzione che è stata, all'atto dell'incasso, già imputata nella voce del passivo D6 dello Stato

Patrimoniale "acconti esigibili oltre l'esercizio successivo" di cui si fornisce dettaglio nella parte specifica. Di seguito si illustra lo stato di avanzamento dell'investimento TRC negli anni, coincidente in una prima fase al periodo relativo agli studi di fattibilità fino a tutto il 2002, poi per trienni e quindi l'anno in esame nel presente bilancio ed il totale progressivo.

PROGETTO T.R. C.	1995 - 2002	2003 - 2005	2006 - 2008	2009 - 2011	2012-2014	2015-2016	2017	2018	TOTALE al 31/12/18
Conti accesi alle Immobilizzazioni Finanziarie:									
Depositi al MEF	-	-	2.424.847,59	- 82.582,88	- 178.309,52	- 128.711,04	- 508.207,48	- 72.315,99	1.454.720,68
Debiti per Espropri. non svincolati presso MEF							-1.527.036,67	72.315,99	-1.454.720,68
Totale	-	-	2.424.847,59	- 82.582,88	- 178.309,52	-128.711,04	- 2.035.244,15	-	-
Conti accesi alle Immobilizzazioni Materiali:									
Aree espropriate - Case Cantoniere - Accordi bonari	-	-	322.718,10	250.619,79	628.135,56	444.928,08	2.160.164,68	305.348,14	4.111.914,35
Svalutazione aree ex Case cantoniere								-233.196,96	-233.196,96
Totale	-	-	322.718,10	250.619,79	628.135,56	444.928,08	2.160.164,68	72.151,18	3.878.717,39
Conti accesi alle Immobilizzazioni in Corso per TRC:									
Occupazioni temporanee, servitù ed Imposte diritti e altri oneri x Espropri	-	-	12.326,27	82.204,04	64.553,02	8.414,77	43.658,10	4.564,38	215.720,58
Costi per acquisizioni aree	1.032.913,80	-	-	1.032.914,00	8.601,30	-	-	-	2.074.429,10
Incarichi tecnici esterni	1.864.814,31	1.168.795,46	1.352.173,64	860.344,42	691.637,16	446.917,16	236.090,67	327.705,55	6.948.478,37
Appalto opere civili	-	1.882.605,89	3.144.551,47	6.389.415,41	20.048.748,20	18.913.857,08	6.464.683,85	4.839.170,77	61.683.032,67
Fornitura materiale rotabile	-	-	-	-	-	-	-	106.772,78	106.772,78
Capitalizzazione costi personale Agenzia	394.984,12	267.784,12	385.278,27	725.849,27	1.399.016,61	817.187,75	280.631,00	-	4.270.731,80
Costi funzionamento Ufficio di progetto	416.519,27	208.392,05	181.987,15	53.835,16	31.832,18	119,25	1.249,51	5.479,47	899.414,04
Attività di promozione e comunicazione	-	-	-	-	220,00	-	-	-	220,00
Oneri x finanziamenti TRC	-	-	208.155,95	391.468,79	13.489,50	-	29.331,14	-	642.445,38
Costi per indennizzi e risarcimenti						80.131,00	128.302,64	148.277,50	356.711,14
Totale	3.709.231,50	3.527.578,18	5.284.472,75	9.536.031,09	22.258.097,97	20.266.627,01	7.183.946,91	5.431.970,45	77.197.955,86
Totale	3.709.231,50	3.527.578,18	8.032.038,44	9.704.068,00	22.707.924,01	20.582.844,05	7.308.867,44	5.504.121,63	81.076.673,25

Immobilizzazioni finanziarie

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

Al 31/12/2018 non risultano iscritte partecipazioni in altre imprese.
Nel corso dell'esercizio è cessata la partecipazione all'associazione ALMA.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.000	3.000
Valore di bilancio	3.000	3.000
Variazioni nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	3.000	3.000
Totale variazioni	(3.000)	(3.000)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	3.214.077	3.214.077	3.214.077
Crediti immobilizzati verso altri	79.207	76.815	76.815
Totale crediti immobilizzati	3.293.284	3.290.892	3.290.892

B) III .2. c2) "Verso controllanti": per euro 3.214.077

rappresentati dall'incasso di fondi regionali (L. 204/95) e poi versati al Comune di Rimini (in quanto si riferivano ad un ripiano di disavanzi gestionali di anni pregressi già coperti dagli Enti soci) e che in forza di accordi di programma stilati tra gli Enti e la Regione, dovrebbero ritornare a PMR (già AM) in seguito ad investimenti da realizzarsi. Il quadro generale della L.204/95 viene affrontato in modo dettagliato ed esaustivo nella sezione riguardante i debiti verso controllanti.

B) III .2.d-bis2) "Verso altri": per euro 76.815 costituiti:

- per euro 74.454 per crediti diversi di cui euro 71.999 vantati nei confronti del Comune di Riccione, per la realizzazione (a seguito di concessione) di area parcheggio di V.le Cortemaggiore a Riccione per la quale il Comune ha deciso, nel 1999, di riprenderne il possesso prima della scadenza prevista dalla convenzione, l'importo di tale credito si riferisce (in maniera prudenziale) al solo valore attribuito alla concessione dell'area anche se la convenzione (n. 3175 del 22/11/1994) prevedeva pure l'indennizzo per gli interessi, per euro 2.361 inerenti a depositi cauzionali di lunga durata
- per euro 108 a depositi cauzionali;
- per euro 2.253 a crediti per cauzioni relativi ad utenze.

Si evidenzia di seguito la tabella delle variazioni dei crediti:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE- CREDITI	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018
Crediti verso controllanti	3.214.077	3.214.077
<u>Crediti vs altri:</u>		
Crediti diversi per depositi	74.454	74.454
Depositi cauzionali oltre anno	108	108
Crediti x cauzioni utenze oltre anno	4.645	2.253
TOTALE	3.293.284	3.290.892

La variazione in diminuzione dei crediti per cauzioni oltre anno è relativa alla restituzione di depositi cauzionali per utenze (energia elettrica ed acqua).

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la Società è esclusivamente di carattere sovra-provinciale cui appartiene sostanzialmente la compagine Sociale, conseguentemente i crediti immobilizzati si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	3.214.077	76.815	3.290.892
Totale	3.214.077	76.815	3.290.892

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si attesta che la società non ha né crediti né debiti derivanti da contratti con obbligo di retrocessione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllanti	3.214.077
Crediti verso altri	76.815

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
COMUNE DI RIMINI L. 204/95	3.214.077
Totale	3.214.077

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Verso altri	76.815
Totale	76.815

Attivo circolante

Rimanenze

La società per sua attività caratteristica non detiene rimanenze di sorta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

A) II .1 CREDITI VERSO CLIENTI

Esigibili entro l'esercizio euro 94.077: in diminuzione di euro 2.901.311 rispetto al precedente esercizio. I crediti sono composti per euro 236.905 quali crediti verso clienti, euro 46.790 per fatture da emettere, dal totale è stato dedotto il valore del fondo svalutazione crediti per euro 189.618.

Il fondo non è stato incrementato nel 2018 ed ha avuto movimentazioni in diminuzione per un totale di euro 122.006 di seguito dettagliate:

- decremento di euro 9.937 per utilizzo fondo a seguito di stralcio crediti in sofferenza ante 2008 per inesigibilità; euro 32.460 per stralcio crediti nei confronti della Provincia di Rimini a seguito di atto transattivo; euro 79.609 per stralcio parziale del credito verso Comitato di Riccione a seguito di giudizio RG 975/2018.

I crediti vs. clienti pari ad euro 236.905 si riferiscono principalmente a:

- crediti maturati verso Start Romagna S.p.A. per competenze varie residuale anno 2018 a seguito dell'uso della sede di via Dalla Chiesa - RN per euro 23.696
- fatture da emettere per euro 46.790 di cui euro 40.706 per costi TPL enti non soci; euro 4.725 per crediti nei confronti di AMR quale conguaglio costi comuni 2018; euro 1.219 per crediti nei confronti di Media One relativi al rimborso utenze paline.
- crediti verso A.M.R. per euro 140.833 costituiti da crediti per locazione beni strumentali e affitto locali Via Dario Campana 65:
- crediti verso Enti non Soci per contributi TPL 2015-2016-2017 per euro 70.008.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2017	Variazioni esercizio 2018		Saldo al 31/12 /2018
		Utilizzi	Accantonamenti	
Fondo svalutazione crediti vs clienti	311.624	122.006	-	189.618
TOTALE	311.624	122.006	-	189.618

Sui crediti verso clienti non sussiste rischio di cambio, poiché tutte le obbligazioni assunte dai clienti sono in euro.

C) II .4a) CREDITI VERSO CONTROLLANTI (crediti verso intera compagine sociale) entro l'esercizio successivo per euro 560.824 sono costituiti da:

fatture emesse nei confronti di Enti Soci per euro 242.222 rappresentati per la quasi totalità da crediti per contributi consortili.

fattura da emettere nei confronti di Enti Soci per euro 318.602 di cui per saldo contributi consortili 2018 euro 229.991; per utenze relative alla gestione della sosta e degli accessi ZTL per le quali il Comune di Rimini non aveva ancora proceduto alla voltura di propria spettanza euro 88.611.

I crediti più rilevanti risultano nei confronti di:

- Comune di Santarcangelo euro 43.383, quale saldo contributo per servizi minimi Tpl 2014 e fornitura pensilina di fermata;
- Comune di Riccione euro 62.129 relativi al contributo c/capitale per lavori di manutenzione straordinaria impianto filoviario in Via Dannunzio;
- Comune di Morciano euro 2.952 per contributi consortili 2018;
- Comune di Montefiore euro 88 per contributi consortili 2018;
- Comune di Tavoleto euro 305 per contributi consortili 2017-2018;
- Comune di Gemmano euro 3.511 per contributi per servizi minimi Tpl;
- Comune di Misano Adriatico euro 22.845 per l'addebito di quote spettanti TRC tratte di estremità 2004-2005;
- Comune di Cesenatico euro 2.002 per contributi per servizi minimi Tpl 2013 e 2014;
- Provincia di Rimini euro 104.019, euro 93.372 per contributi consortili 2017-2018 ed euro 10.647 per rimborso diminuzione velocità commerciale 2013.

CREDITI VERSO CONTROLLANTI (tutti Enti Soci) per fatture emesse	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018
Esigibili entro l'esercizio:		
Comune di Rimini	773	988
Comune di Santarcangelo	73.765	43.383
Comune di Riccione	0	62.129
Comune di Gemmano	9.513	3.511
Comune di Misano A.	22.845	22.845
Comune di Mondaino	781	0
Comune di Montegridolfo	1.183	0
Comune di Montescudo	2.909	0
Comune di Morciano	0	2.952
Comune di San Clemente	7.355	0
Comune di Montefiore	1.106	88
Comune di Cesenatico	2.002	2.002
Comune di Tavoleto	52	305
Provincia di Rimini	63.107	104.019
Unione Comuni Valmarecchia (ex Comunità Montana Alta Valmarecchia)	1.015	0
TOTALE	186.406	242.222

C) II .5-bis) CREDITI TRIBUTARI Esigibili

Nel nostro ordinamento contabile esiste un generale divieto alla compensazione di partite (art. 2423 ter, sesto comma, c.c.).

Sono tuttavia previsti alcuni casi, molto limitati, che consentono al redattore del bilancio, di esporre le voci dell'attivo e del passivo per il loro saldo. Nello specifico ci si riferisce alla corretta esposizione dei crediti e dei debiti tributari, così come indicato dai Principi contabili OIC 25.

Il sistema tributario italiano prevede la corresponsione, durante l'anno, di acconti d'imposta al fine di ravvicinare il momento in cui si verifica il presupposto d'imposta, che determina il sorgere dell'obbligazione tributaria, con il momento in cui viene effettivamente versata l'imposta dovuta.

Durante l'anno vengono movimentati i conti che possono essere ricompresi nella categoria *crediti tributari* per i versamenti relativi agli acconti, mentre il debito effettivo dell'anno d'imposta, liquidato in occasione della redazione del bilancio di esercizio, è esposto fra i *debiti tributari*.

Completate tutte le registrazioni contabili necessarie per redigere correttamente il bilancio, ci si troverà perciò con più conti riferibili alla medesima obbligazione tributaria.

La compensazione tra i crediti e i debiti tributari in commento, seppur palesemente prevista dai Principi contabili, non è stata applicata.

Tale comportamento, definibile a partite aperte, è molto frequente nella prassi contabile.

A giudizio del redattore del bilancio la "mancanza" di compensazione per ciascuna imposta non determina una violazione del principio della rappresentazione "*veritiera e corretta*" tenuto conto degli opportuni chiarimenti che vengono forniti in questa parte della nota integrativa in cui si evidenziano tutte e poste che definiscono il saldo effettivo delle imposte dovute per ogni singolo tributo.

entro l'esercizio

per un totale di euro 175.956, costituiti da:

- credito IVA per euro 37.772 di per iva a credito in sospeso euro 2.105 relativa a fatture emesse con iva differita; Irpef per euro 4.057 dovuta a crediti da 770/2018 non ancora compensata; crediti per acconti su ritenute per euro 46.002 relativi a ritenute su interessi ante 2000; Erario c/Irap a Credito per euro 88.125 dovuti ad acconti di imposta.

C) II .5-quater) VERSO ALTRI

a) Esigibili entro l'esercizio per euro 21.671.

Costituiti da crediti verso Regione per un totale di euro 20.273 importo relativo a rimborsi da ricevere per oneri CCNL anno 2006; altri crediti diversi per euro 1.398.

b) Esigibili oltre esercizio successivo per euro 1.627.456:

- Il conto crediti verso MEF a garanzia degli espropri evidenzia un saldo di euro 1.454.721 il conto è stato creato nel 2017 procedendo ad imputare il valore dell'intero importo residuo ancora depositato al MEF quale garanzia dei decreti d'esproprio non ancora accettati e svincolati sulla base del fatto che le aree sono effettivamente di nostra proprietà dal momento di esecutività dei decreti, contestualmente si è proceduto ad imputare lo stesso importo quale voce di debito verso espropriati oltre esercizio quale misura dell'importo non ancora svincolato in quanto relativo a decreti per i quali le somme depositate non sono ancora state accettate. A seguito di ciò si è proceduto ad appostare la voce che sino a tutto il 2016 era inserita quale immobilizzazione finanziaria verso altri oltre esercizio (B.III.d-bis2) alla voce crediti verso altri oltre l'esercizio (C.II.5-quater-b).
- Contributi in c/capitale da incassare per l'investimento di realizzazione accessi ZTL per euro 61.975; altri crediti verso Regione per progetti su qualità aria (PTTA) e altri interventi previsti da norme specifiche per euro 36.752; da crediti in sofferenza per euro 74.009, posta che comprende alcuni crediti di dubbio realizzo e per la quale risulta iscritta la posta di accantonamento al fondo svalutazione crediti; il valore è diminuito rispetto al 2017 a causa di stralci di crediti inesigibili per euro 89.546.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.995.388	94.077	94.077	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	885.381	560.824	560.824	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	367.231	175.956	175.956	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.840.854	1.649.127	21.671	1.627.456
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.088.854	2.479.984	852.528	1.627.456

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società in sostanza è esclusivamente provinciale/regionale. Conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	94.077	94.077
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	560.824	560.824
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	175.956	175.956
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.649.127	1.649.127
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.479.984	2.479.984

Non vi sono crediti in valuta.

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

Si attesta che la società non ha né crediti né debiti derivanti da contratti con obbligo di retrocessione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite da liquidità presente su c/c bancari e postali oltre che in cassa economale. Tutti i conti correnti sono in euro pertanto non soggetti a rischio di cambio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.909.704	2.977.275	6.886.979
Denaro e altri valori in cassa	1.969	(95)	1.874
Totale disponibilità liquide	3.911.673	2.977.180	6.888.853

Ratei e risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi rappresentano le partite di collegamento di componenti economici dell'esercizio e di quelli successivi conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce si riferisce unicamente a risconti attivi.

Essa si riferisce a quote di costi di competenza dell'esercizio successivo che hanno già avuto la loro manifestazione numeraria.

Il saldo di bilancio è composto da costi vari quali:

- assicurazioni per euro 3.491
- canoni concessione e licenze annuali software per euro 6.446
- manutenzioni per euro 1.507
- utenze varie per euro 632
- abbonamenti giornali - libri riviste per euro 1.182
- canoni affitto 2.016
- canone imposte pubblicitarie 16.500
- altri per euro 670

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.666	7.778	32.444
Totale ratei e risconti attivi	24.666	7.778	32.444

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci iscritte all'attivo dello stato patrimoniale (art. 2427, co. 1, n. 8, cod. civ.).

A titolo informativo si riferisce che in precedenti esercizi e precisamente negli anni dal 2008 al 2017 sono stati imputati oneri finanziari per euro 642.445 unicamente alla voce riferita alle immobilizzazioni in corso inerenti l'infrastruttura del Trasporto Rapido Costiero.

La società ha rispettato le condizioni previste dall'OIC 16 necessarie per la capitalizzazione degli oneri finanziari a incremento del costo delle immobilizzazioni materiali:

- la capitalizzazione si riferisce agli interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione delle immobilizzazioni;
- gli interessi capitalizzabili sono soltanto quelli maturati durante il "periodo di costruzione";
- il finanziamento è stato realmente utilizzato per la realizzazione dell'opera iscritta tra le immobilizzazioni materiali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Con riferimento alle voci del Patrimonio Netto si forniscono le seguenti informazioni così come previsto da Principio Contabile OIC n. 28.

Il Capitale Sociale, pari ad euro 10.833.607, sottoscritto e interamente versato; esso non è suddiviso in quote dal valore nominale unitario.

Il Capitale Sociale della Società come trasformata, con decorrenza 1 giugno 2015 (atto notarile rep. n. 26877 racc. n. 17435) dall'Assemblea straordinaria del 12.05.2015, deriva dall'ex capitale di dotazione ed ammonta ad euro 10.833.607 ed è suddiviso in quote di partecipazione (come da prospetto allegato) tra i 22 Enti Locali consorziati, ai sensi dell'art. 2468 del C.C..

E' presente Riserva straordinaria per euro 602.375 costituita a seguito di destinazione dell'utile dell'esercizio 2016. L'entità della riserva è già al netto di euro 4.060 per la restituzione delle quote consortili di partecipazione del Comune di Savignano sul Rubicone e dell'Unione di Comuni della Valmarecchia a seguito di recesso di tali Enti dal consorzio come autorizzato da Delibere Assemblea Soci n. 10 e 11 del 30/10/2018 ed al netto di euro 31.983 a seguito di copertura della perdita dell'esercizio 2017 così come autorizzato da Delibera Assemblea Soci n. 5 del 22/05/2018.

CAPITALE SOCIALE DI PMR SRL - CONSORTILE

ENTE SOCIO	QUOTA CAPITALE SOCIALE AL 31.12.2018	% QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL 31.12.2018
1 Bellaria - Igea Marina	85.949,38	0,793
2 Borghi	2.030,46	0,019
3 Cattolica	221.180,11	2,042
4 Coriano	33.006,16	0,305
5 Gemmano	3.459,72	0,032
6 Misano Adriatico	71.257,54	0,658
7 Mondaino	10.332,12	0,095
8 Montescudo-Montecolombo	15.345,09	0,142
9 Montefiore Conca	2.030,46	0,019
10 Montegridolfo	2.974,75	0,027
11 Morciano di Romagna	69.542,14	0,642
12 Poggio Torriana	5.850,22	0,054
13 Riccione	581.603,69	5,368
14 Rimini	8.631.550,24	79,674
15 Saludecio	11.727,51	0,108
16 San Clemente	11.029,92	0,102
17 San Giovanni in Marignano	43.626,10	0,403
18 Santarcangelo di Romagna	137.630,79	1,270
19 Sogliano al Rubicone	2.030,46	0,019
20 Tavoleto	2.030,46	0,019
21 Verucchio	5.684,82	0,052

22	Provincia di Rimini	883.734,39	8,157
	TOTALE	10.833.606,53	100,000

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Libere Vincolate per legge
 Vincolate per statuto
 Vincolate dall'Assemblea

Riserve	Libere	Vincolate legge	per Vincolare per statuto	Vincolate dall'Assemblea
Riserva Legale		0	67.138	0
Altre riserve		0	0	602.375

b) composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

Non esistono riserve di rivalutazione non avendo la società operato rivalutazioni sulla base delle leggi che ne consentivano la possibilità.

c) composizione della voce "Riserve statutarie"

Non esistono "Riserve statutarie".

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.833.607	-	-		10.833.607
Riserva legale	67.138	-	-		67.138
Altre riserve					
Riserva straordinaria	638.418	-	36.043		602.375
Varie altre riserve	2	1	-		3
Totale altre riserve	638.420	1	36.043		602.378
Utile (perdita) dell'esercizio	(31.983)	31.983	-	1.934.027	1.934.027
Totale patrimonio netto	11.507.182	31.984	36.043	1.934.027	13.437.150

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	3
Totale	3

Il totale del patrimonio netto subisce un aumento del 16,77 % rispetto all'anno precedente passando da euro 11.507.182 a euro 13.437.150 tenendo conto sia dell'utilizzo della riserva straordinaria utilizzata a copertura della perdita del precedente esercizio che dell'utile dell'esercizio.

La riserva legale è rimasta invariata nella sua consistenza e presenta un saldo di euro 67.138.

La riserva straordinaria è di euro 602.375 e come già fatto presente è stata utilizzata a copertura della perdita dell'esercizio precedente ed è al netto delle quote consortili del Comune di Savignano sul Rubicone e dell'Unione dei Comuni della Valmarecchia.

L'utile dell'esercizio pari ad euro 1.934.027 è generato dalla plusvalenza di realizzo per la vendita della palazzina uffici di Via Carlo Alberto Dalla Chiesa 38 evento straordinario necessario alla definizione delle partite di debito nei confronti del gestore TPL che come tale non ha generato incremento di liquidità.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuzione e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.833.607	Capitale Sociale (ex F.do di dotazione consorzio ante trasf.	B
Riserva legale	67.138	Quota utile dell'esercizio	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	602.375	Quota di utile d'esercizio	B - E
Varie altre riserve	3		
Totale altre riserve	602.378		
Totale	11.503.120		

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
RISERVE ARROT.UNITA' DI EURO	3
Totale	3

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

Essendo P.M.R. una società consortile a responsabilità limitata la normativa di riferimento e lo Statuto prevedono l'impossibilità di distribuzione degli utili d'esercizio di conseguenza il Patrimonio Netto può essere esclusivamente utilizzato a copertura delle perdite d'esercizio o distribuito a seguito di scioglimento della Società.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.572.234	1.572.234
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	385.700	385.700
Utilizzo nell'esercizio	878.197	878.197
Totale variazioni	(492.497)	(492.497)
Valore di fine esercizio	1.079.737	1.079.737

Il Fondo vertenze legali di euro 93.250 non ha subito variazioni.

Il Fondo oneri per interessi e penali verso Gestore TPL presenta un saldo di euro 100.000 il decremento subito nell'anno di euro 300.000 si è avuto a seguito di definizione delle partite pendenti con il gestore come da atto di transazione in esecuzione di Lodo Prefettizio.

Il Fondo oneri rinnovo CCNL Autoferrotranvieri per euro 415.000 è stato completamente utilizzato in sede di transazione con il Gestore del TPL.

Il Fondo oneri aggiuntivi ATG presenta un saldo di euro 102.238 utilizzato per euro 162.762 in sede di transazione con Gestore TPL.

Il Fondo oneri per iscrizioni riserve Ditta Italiana Costruzioni ed altri oneri TRC presenta un saldo di euro 233.549 nel 2018 ha subito un decremento di euro 465 a seguito di spese sostenute per l'opposizione al decreto ingiuntivo Adrigas.

Nel 2018 l'accantonamento per lavori di adeguamento scarico industriali del deposito officina di Via C.A. Dalla Chiesa per euro 165.000 non ha subito variazioni.

Nel 2018 si è proceduto a istituire un Fondo rischi di euro 385.700 per eventuale indennizzo del minor valore di cessione a Start della palazzina di V.le C.A. Dalla Chiesa 38.

Di seguito si ripercorre la motivazione per la sua costituzione:

- con l'accordo del 23.02.2017 avanti in Prefetto di Rimini, stipulato in esecuzione del lodo arbitrale irrituale pronunciato dal Prefetto di Rimini in data 08.06.2016 ai fini della risoluzione della controversia per la quantificazione degli importi dovuti per il servizio TPL per il periodo 2013/2015, si stabiliva, a parziale compensazione dei crediti di ATG/Start, la cessione dell'immobile essenziale al TPL sito in Rimini alla Via Carlo Alberto Dalla Chiesa 38 ad un valore di euro 3.857.000 così come determinato da perizia dell'Agenzia delle Entrate, nell'accordo PMR si assumeva l'obbligo di indennizzare ATG/Start per l'eventuale minusvalenza che si dovesse determinare a creare a seguito di minor valutazione, da parte di futura stazione appaltante il servizio TPL, dell'immobile oggetto della cessione.
- a seguito di cessione del predetto immobile, avvenuto con atto notarile del 30/11/2018, in stessa data si è proceduto a sottoscrivere scrittura privata tra PMR, ATG e Start al fine di disciplinare l'ipotesi in cui il predetto immobile, all'esito di futura gara di affidamento del servizio di TPL, non dovesse essere più qualificato, da parte di futura stazione appaltante, quale bene essenziale e/o indispensabile al servizio TPL, ovvero, pur non venendo meno tale qualificazione, il bene suddetto dovesse essere valorizzato ad un importo inferiore rispetto a quella di acquisto, più dettagliatamente all'art. 3 della scrittura si è pattuito di rifondere a Start a titolo di indennizzo il minor valore dell'immobile rispetto a quanto determinato in fase di cessione.

- visti gli obblighi assunti si è valutato in base al principio di prudenza e nell'ambito dell'alea stimale indicata nella stima particolareggiata dell'Agenzia delle Entrate già richiamata nell'accordo per la definizione del lodo ed utilizzata ai fini della determinazione del valore di vendita dell'immobile, una plausibile diminuzione di valore dell'immobile ceduto nella misura del 10 % del valore del bene oggetto di cessione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	151.453
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.348
Utilizzo nell'esercizio	11.251
Totale variazioni	27.097
Valore di fine esercizio	178.550

Il valore del Fondo TFR al termine dell'esercizio è conforme a quanto dovuto al personale e l'accantonamento è stato calcolato nel rispetto delle leggi, del contratto di lavoro aziendale e, per quanto non previsto, dal C.C.N.L. di settore.

Nel prospetto di bilancio il credito per acconti imposte su TFR di euro 113.277 è esposto in diretta diminuzione del fondo stesso che vanta un saldo al 31/12 /2018 di euro 291.827.

Si fa presente che a seguito della riforma della previdenza complementare (D. Lgs 252/2005; legge 296/2006, articolo 1, commi 755 e seguenti e comma 765) l'importo indicato nella colonna "Accantonamenti" non comprende le somme versate alle forme pensionistiche complementari o al "Fondo di tesoreria INPS".

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato, introdotto dalle norme contenute nel D.Lgs 139/2015 che hanno modificato il comma 1, n.8, dell'art. 2426 del cod. civ., non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale senza tener conto del fattore temporale in merito alla loro futura estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Per quanto attiene i debiti con durata superiore a 5 anni si informa che è presente un debito di euro 7,1 milioni per il quale ad oggi, essendo il mutuo in pre-ammortamento sino a tutto il 31/12/2018 e potendo avere a disposizione solo dal 01/01/2019 di un piano d'ammortamento certo sulla base dell'utilizzo effettuato, non si riesce a definire con certezza il debito superiore a 5 anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.200.000	4.900.000	7.100.000	-	7.100.000
Acconti	63.340.271	6.919.833	70.260.104	1.410	70.258.694
Debiti verso fornitori	10.223.988	(9.670.515)	553.473	553.473	-
Debiti verso controllanti	4.255.524	4.095	4.259.619	58.026	4.201.593
Debiti tributari	31.138	230.012	261.150	261.150	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.267	2.893	39.160	39.160	-
Altri debiti	1.706.755	(111.397)	1.595.359	140.638	1.454.721
Totale debiti	81.793.943	2.274.921	84.068.865	1.053.857	83.015.008

La consistenza della voce D6) "Acconti" è rappresentata in prevalenza dalle erogazioni degli Enti Locali (Comune di Rimini e di Riccione), dello Stato e della Regione E.R. per l'investimento TRC (Trasporto rapido costiero), immobilizzazione tecnica in fase di costruzione.

Gli Enti firmatari degli accordi di programma devono provvedere al finanziamento dell'opera pro-quota. Tali acconti alla conclusione dell'opera verranno portati in diminuzione del valore dell'immobilizzazione oppure lasciati come posta di risconto passivo da utilizzarsi nel corso degli anni per sterilizzare parte dell'ammortamento dell'opera.

Segue prospetto dei contributi per l'opera TRC erogati dagli enti realizzatori e finanziatori a tutto il 31/12/2018,

CONTRIBUTI SU OPERA TRC AL 31.12.2018*

	STATO	Comune Rimini	Comune Riccione	Provincia Rimini	REGIONE E.R.	Comune Misano**	Comune Cattolica	TOTALE
Contributi al 31.12.2018 TRC	37.452.931	15.696.955	6.278.782	286.220	9.116.842	48.234	72.353	68.952.317
TOTALE CONTRIBUTUZIONE TRC	37.452.931	15.696.955	6.278.782	286.220	9.116.842	48.234	72.353	68.952.317
Ulteriore Contributo ex. art. 15 L. 241/90 per Aree di fermata TRC ***		1.306.377						1.306.377
TOTALE	37.452.931	17.003.332	6.278.782	286.220	9.116.842	48.234	72.353	70.258.694

* La contribuzione di cui sopra è riferita al costo integrale dell'investimento complessivo delle tre tratte (Rimini Fiera-Cattolica) delle quali solo la prima tratta fruisce in parte dei contributi statali da Q.E. approvato CIPE (Del. 93/06).

** I contributi risultano fatturati ma il Comune di Misano ha erogato solo euro 25.389 risulta ancora un credito di euro 22.845.

*** Questo contributo è l'ulteriore contributo per l'investimento nelle aree di fermata TRC corrisposto dal Comune di Rimini come previsto da accordo ex art.15 L.241/90 e da determina dirigenziale n.2105/17.

La voce D7) "debiti verso fornitori" sono tutti con scadenza entro i dodici mesi ed espressi in valuta di conto e comprensivi dell'importo delle fatture da ricevere.

Si da notizia che nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione della cessione della palazzina di V.le C.A. Dalla Chiesa così come previsto da accordo Prefettizio, si è proceduto a regolarizzare le posizioni debitorie nei confronti del Gestore.

- I debiti verso fornitori più rilevanti sono relativi: al debito verso Colas Rail Italia SpA per euro 206.217, al debito verso Edil Sagea per euro 13.000; al debito verso Monsud SpA per euro 16.350; debiti verso Messina Ing.Paolo per euro 10.427; al debito verso Muccini Costruzioni Edili

per euro 10.000; a debiti verso Tam Servizi Sas per euro 17.640; a debiti verso Tim per euro 9.204; a debiti verso Randstad per euro 9.487 e debiti vari per forniture e servizi residuali per circa 96 mila euro.

- fatture da ricevere per euro 165.449 di cui da Start Romagna S.p.A per euro 100.000 inerenti a quanto dobbiamo ancora ricevere per le prestazioni inerenti alle verifiche di compatibilità dei veicoli sul tracciato TRC come da convenzione 4819/17.

Il residuo di circa 65 mila euro è relativo a fatture da ricevere per consulenze e servizi residuali.

Per quanto attiene la voce D11) "Debiti verso controllanti" la posta più rilevante, per euro 4.201.593 (esigibili oltre l'esercizio) è relativa all'entità delle risorse derivanti dalla Legge 204/95 e Legge 32/93 per i quali vige l'impegno alla realizzazione di futuri investimenti da individuarsi insieme agli Enti (in particolare il Comune di Rimini). Tale voce trova la sua parziale compensazione nella già commentata posta di credito verso controllanti inserita tra i crediti delle immobilizzazioni finanziarie e relativa al versamento che abbiamo effettuato per parte corrente al Comune di Rimini che ne aveva richiesto il reintroito in attesa della definizione degli investimenti da finanziare. Segue relazione dettagliata.

-Fondi Legge 204/95 e legge 32/93 e poste di bilancio-

Debiti Vs Controllanti - oltre l'esercizio

La posta "debiti verso enti per contributi ripiano disavanzi 87/93", rappresenta l'importo, residuale della quota versata dalla Regione e da Stato per copertura disavanzi anni 1987/93, ancora impiegabile da parte degli Enti per futuri investimenti. Questo deriva dal protocollo d'intesa preso nel 1997 e sulla base degli accordi di programma via via sottoscritti e dato che gli Enti avevano già provveduto a coprire le perdite pregresse (e pertanto tali somme erano di loro spettanza) è stato imputato un debito nei confronti di tali Enti pari alla quota delle perdite dal 1987 al 1993 coperte dalla Regione (L204/95) e dallo Stato (32/93). Il saldo della posta al 31.12.2018 è pari ad euro 4.201.593.

Crediti Vs Controllanti (immobilizzazioni finanziarie) - oltre l'esercizio

La posta di credito "Comune di Rimini finanz.L.204/95" evidenzia il credito residuale di contributo derivante dalla L.204/95 ricevuto da Regione riversato al Comune che ne ha richiesto l'erogazione. Tale credito è stato decurtato a mano a mano che Agenzia realizzava investimenti per conto del Comune di Rimini e dallo stesso finanziati dalla disponibilità generata dalle somme ricevute sulla base della L.204/95.

Il saldo al 31.12.2018 è pari ad euro 3.214.077

La differenza tra la posta di credito e quella di debito risulta euro 987.516 e rappresenta il debito che la Società ha nei confronti degli Enti in caso di cessazione della Società o della decisione da parte degli Enti di sospendere la realizzazione di futuri investimenti (che comunque dovrebbero essere individuati dagli Enti stessi).

Documentazione a supporto

1. Delibera di Assemblea dei Soci n.17 del 15/12/1997

-Estratto della Relazione del Presidente CdA sulla L.204/95

La L.204/95 ha stabilito la copertura dei disavanzi delle aziende T.P.L nella misura di circa il 60% dei disavanzi 1987/1993 dichiarati ammissibili. L'erogazione del contributo da parte dello Stato alle Regioni si è compiuto attraverso il versamento in 10 annualità comprensive di interessi che le Regioni avrebbero potuto utilizzare per l'ammortamento di specifici mutui contraibili per l'erogazione in unica soluzione del contributo deliberato a copertura dei disavanzi ammessi.

La Regione Emilia Romagna invece ha optato per non contrarre nessun mutuo, ma di erogare con 10 quote annuali l'intero contributo che avrebbe ricevuto Stato comprensivo quindi anche della quota interessi. La Regione ha ulteriormente disciplinato la materia con propria legge n. 58 del 12/12/1995 che all'art. 1 individua come beneficiari dei contributi le Aziende di T.P.L.. Con deliberazione della G. R. n.643 del 29/04/1997 è stato dato atto che beneficiarie del contributo siano le Aziende T.P.L. le quali, tuttavia, nella destinazione dei fondi dovranno "rispettare le norme di legge e statutarie che regolano i rapporti fra le Aziende Pubbliche ed i loro Enti Proprietari" e "..che, in relazione agli avvenuti interventi di ripiano dei disavanzi da parte degli Enti Locali Proprietari ed al Protocollo

d'Intesa sottoscritto il 12/2/1997 fra la Regione, le Province ed i Comuni capoluogo, è stata prevista un'azione coordinata..finalizzata al consolidamento ed allo sviluppo del T.P.L. secondo un'azione concordata dei nuovi "Accordi di Programma e di Servizio"..".

2. Accordo di Programma 1994/1996

La Regione e gli Enti Soci avevano già concordato, prima ancora della definizione legislativa, che tali contributi sarebbero stati utilizzati a favore del settore del trasporto sotto forma di contributi in conto capitale per investimenti ed al punto 5 b) dell'Accordo si legge:

5) "Gli Enti Locali firmatari sottoscrivono inoltre impegno, secondo le rispettive competenze e compatibilità:

b) ad effettuare spese di investimento volte in particolare al rinnovo del parco mezzi nonché delle attrezzature od impianti per il miglioramento del servizio per gli utenti del TPL fino alla concorrenza delle eventuali provvidenze derivanti dal concorso dello Stato alla copertura dei disavanzi di esercizio delle Aziende T.P.L. riferiti al periodo dal 01/01/1987al 31/12/1993";

3. Bilanci annuali

Nel Bilancio del 1997 a pag. 79 è riportato ".relativo ai contributi di cui alle leggi n.204/95 e n. 32/93 (si veda il dettaglio per singoli Enti al prospetto in appendice n. 6); in particolare, i contributi pervenuti all'azienda per effetto di questa ultima norma, il cui valore appariva per L. 977.221.000 nello stato patrimoniale chiuso al 31/12/96 alla voce specifica del passivo "debiti verso enti pubblici di riferimento per contributi a ripiano disavanzi L. 32/93", sono confluiti nelle voci di debito comprendenti anche i contributi assegnati ai sensi della legge n. 204/95; infatti, l'art.1 di tale legge, al fine dell'erogazione dei contributi a copertura dei disavanzi del periodo 1987/1996, prevede che vengano detratte le assegnazioni ricevute attraverso la Legge n. 32/'93 che aveva disposto un contributo straordinario dello Stato, quale parziale copertura dei disavanzi di esercizio per gli anni 1987/1991. La destinazione della somma iscritta, sarà oggetto di specifici accordi con gli enti di riferimento che hanno già provveduto a coprire le quote di disavanzo di loro competenza." Nei vari bilanci fino al 2011 è stata riportata la tabella relativa ai debiti verso Enti per contributi relativi ai disavanzi del periodo 1987/93 (Legge 32/93 e Legge 204/95).

PROSPETTI

AL 31.12.18

DEBITO RESIDUO VERSO ENTI

ENTI

FONDI L.204/95 DA UTILIZZARE

PROVINCIA FORLI'

COMUNE DI RIMINI 993.311,88

COMUNE DI SANTARCANGELO 175.913,94

COMUNE DI CORIANO 84.604,26

COMUNE DI RICCIONE 0,00

COMUNE DI BELLARIA 109.807,42

COMUNE DI S.MAURO P.

COMUNE DI POGGIO B. (*) 22.629,95

COMUNE DI TORRIANA (*) 17.929,81

COMUNE DI CATTOLICA 14.753,31

COMUNE DI GEMMANO 2.242,44

COMUNE DI MISANO ADR. 16.923,22

COMUNE DI MONDAINO 1.467,81

COMUNE DI MONTECOLOMBO (***) 2.909,97

COMUNE DI MONTEFIORE C. 527,13

COMUNE DI MONTESCUDO (***) 486,49

COMUNE DI MORCIANO DI R. 9.304,54

COMUNE DI SALUDECIO 3.741,53

COMUNE DI S.CLEMENTE 3.985,95

COMUNE DI S.GIOVANNI IN M.	7.997,51
COMUNE DI GABICCE	1.091,21
COMUNE DI SAVIGNANO	7.461,07
TOTALE residuo legge 204/95	1.477.089,44
Investimenti non realizzati o non definiti soggetti attuatori (scheda 4/b acc. progr. 2001/2003 e 2004/2006)	2.220.764,67
Residuo debito Vs Enti per legge 32/93	503.739,15
Totale residuo da legge 204/95 e legge 32 /93 ovvero	
Saldo al 31.12.18 della posta "Debiti per contr.ripiano disavanzi 87/93"	4.201.593,26

COMUNE DI RIMINI

AL 31.12.18	DEBITO RESIDUO VERSO ENTI
ENTI	FONDI L.204/95 DA UTILIZZARE
COMUNE DI RIMINI	993.311,88
Investimenti non realizzati e non definito il soggetto attuatore (scheda 4/b acc progr 2001/2003 e 2004/2006)	2.220.764,67
QUOTA COMUNE RIMINI	
TOTALE	3.214.076,55
Saldo al 31.12.18 della posta "Crediti vs Comune Rimini da legge 204/95"	3.214.076,55

ALTRI ENTI ESCLUSO COMUNE DI RIMINI

AL 31.12.18	DEBITO RESIDUO VERSO ENTI
ENTI	FONDI L.204/95 DA UTILIZZARE
PROVINCIA FORLI'	
COMUNE DI SANTARCANGELO	175.913,94
COMUNE DI CORIANO	84.604,26
COMUNE DI RICCIONE	0,00
COMUNE DI BELLARIA	109.807,42
COMUNE DI S.MAURO P.	
COMUNE DI POGGIO B. (*)	22.629,95
COMUNE DI TORRIANA (*)	17.929,81
COMUNE DI CATTOLICA	14.753,31
COMUNE DI GEMMANO	2.242,44
COMUNE DI MISANO ADR.	16.923,22
COMUNE DI MONDAINO	1.467,81
COMUNE DI MONTECOLOMBO (**)	2.909,97
COMUNE DI MONTEFIORE C.	527,13
COMUNE DI MONTESCUDO (**)	486,49
COMUNE DI MORCIANO DI R.	9.304,54
COMUNE DI SALUDECIO	3.741,53
COMUNE DI S.CLEMENTE	3.985,95
COMUNE DI S.GIOVANNI IN M.	7.997,51
COMUNE DI GABICCE	1.091,21

COMUNE DI SAVIGNANO	7.461,07
TOTALE residuo legge 204/95	483.777,56
TOTALE residuo legge 32/93	503.739,15
TOTALE DEBITI VS ENTI ESCLUSO COMUNE RN PER LEGGE 204/95 E LEGGE 32/93	987.516,71

NOTE AL PROSPETTO: L'importo di 987.516,71 quale debito vs controllanti rappresenta la differenza tra le poste debito e credito risultanti a bilancio al 31.12.2018:

-Debiti vs Enti per contributi legge 204/95 e 32/93 euro 4.201.593

-Crediti vs Comune di Rimini per contributo legge 204/95 euro 3.214.077

(*) Il Comune di Poggio Berni si è unito al Comune di Torriana costituendo il Comune di Poggio Torriana.

(**) Il Comune di Montecolombo si è unito al Comune di Montescudo costituendo il Comune di Montescudo - Montecolombo.

"Debiti tributari"

Nel nostro ordinamento contabile esiste un generale divieto alla compensazione di partite (art. 2423 ter, sesto comma, c.c.).

Sono tuttavia previsti alcuni casi, molto limitati, che consentono al redattore del bilancio, di esporre le voci dell'attivo e del passivo per il loro saldo. Nello specifico ci si riferisce alla corretta esposizione dei crediti e dei debiti tributari, così come indicato dai Principi contabili OIC 25.

Il sistema tributario italiano prevede la corresponsione, durante l'anno, di acconti d'imposta al fine di ravvicinare il momento in cui si verifica il presupposto d'imposta, che determina il sorgere dell'obbligazione tributaria, con il momento in cui viene effettivamente versata l'imposta dovuta.

Durante l'anno vengono movimentati i conti che possono essere ricompresi nella categoria *crediti tributari* per i versamenti relativi agli acconti, mentre il debito effettivo dell'anno d'imposta, liquidato in occasione della redazione del bilancio di esercizio, sarà esposto fra i *debiti tributari*.

Completate tutte le registrazioni contabili necessarie per redigere correttamente il bilancio, ci si troverà perciò con più conti riferibili alla medesima obbligazione tributaria.

La compensazione tra i crediti e i debiti tributari in commento, seppur palesemente prevista dai Principi contabili, non è stata applicata.

Tale comportamento, definibile a partite aperte, è molto frequente nella prassi contabile.

A giudizio del redattore del bilancio la "mancanza" di compensazione per ciascuna imposta non determina una violazione del principio della rappresentazione "*veritiera e corretta*" tenuto conto degli opportuni chiarimenti che vengono forniti in questa parte della nota integrativa in cui si evidenziano tutte e poste che definiscono il saldo effettivo delle imposte dovute per ogni singolo tributo.

La voce debiti tributari è costituita per euro 32.041 da Irpef trattenuta e da versare; quanto ad euro 96.200 da Ires dell'esercizio da versare e per euro 132.600 da Irap dell'esercizio da versare. Il versamento delle imposte verrà effettuato tenendo conto della possibile compensazione dei crediti verso erario utilizzabili a tal fine.

La voce "Altri debiti" di euro 140.638 entro l'esercizio tiene conto dal presente esercizio dei clienti c /deposito cauzionali per euro 46.822 di cui l'importo più rilevante era nei confronti di Tram Spa per euro 39.770 per contratto di servizio.

Le ulteriori voci più rilevanti della voce "Altri debiti" entro l'esercizio sono:

- debito c/deposito cauzionale per contratto di servizio verso Start per euro 39.770;
- debito verso dipendenti per stima premio 2018 per euro 44.083;
- debito verso dipendenti per ferie non fruita per euro 35.915 lasciato invariato rispetto al precedente esercizio perché capiente;

La voce "Altri debiti" oltre l'esercizio per euro 1.454.721 ha avuto un decremento rispetto al 2017 di euro 72.316. L'importo è relativo al debito nei confronti degli espropriati a seguito di decreti d'esproprio divenuti esecutivi ma non ancora liquidati agli interessati in quanto non ancora dagli stessi

accettati. La somma è destinata a decrescere man mano che si procede agli svincoli degli importi. Tale voce è specularmente imputata al conto crediti verso altri oltre l'esercizio per depositi cauzionali al MEF per espropri TRC.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la Società è esclusivamente di carattere sovra-provinciale cui appartiene sostanzialmente la compagine Sociale, conseguentemente i debiti si riferiscono essenzialmente a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	7.100.000	7.100.000
Acconti	70.260.104	70.260.104
Debiti verso fornitori	553.473	553.473
Debiti verso imprese controllanti	4.259.619	4.259.619
Debiti tributari	261.150	261.150
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.160	39.160
Altri debiti	1.595.359	1.595.359
Debiti	84.068.865	84.068.865

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il debito verso banche per l'utilizzo del mutuo di euro 7.100.000 è garantito da ipoteche su beni immobili di proprietà.

I beni ipotecati sono:

- terreno del deposito di Via Coletti per mq. 18.718 di cui al foglio 59 particelle 651/2367/2368;
- fabbricato di Via Coletti di cui al foglio 59 particelle 636 graffato con le particelle 1895 e 1896;
- Immobile di Via C.A. Dalla Chiesa 40 edificato su terreno sottostante e pertinenziale della complessiva superficie catastale di mq. 25.739 foglio 86 particella 90, comprensivo del fabbricato industriale di cui al foglio 86 particella 90 - sub 1 graffato con il sub 3 e dell'opificio al piano terra di cui al foglio 86 particella 90 sub 2.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	7.100.000	7.100.000	-	7.100.000
Acconti	-	-	70.260.104	70.260.104
Debiti verso fornitori	-	-	553.473	553.473
Debiti verso controllanti	-	-	4.259.619	4.259.619
Debiti tributari	-	-	261.150	261.150
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	39.160	39.160
Altri debiti	-	-	1.595.359	1.595.359
Totale debiti	7.100.000	7.100.000	76.968.865	84.068.865

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	536.137	(1.524)	534.613
Totale ratei e risconti passivi	536.137	(1.524)	534.613

La voce si riferisce quasi unicamente a Risconti Passivi di natura pluriennale.

Essa si riferisce per euro 532.408 a contributi in conto capitale su immobilizzazioni materiali già incassati nell'esercizio ma che concorreranno alla formazione del conto economico a parziale sterilizzazione del processo di ammortamento dei beni cui si riferiscono. Per euro 2.205 per il rinvio per competenza di ricavi locazioni aree presso il deposito di via coletti.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, ove esistenti, sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per linee di prodotti/tipologia di servizi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per area geografica.

L'area in cui opera la società è esclusivamente di carattere sovra-provinciale cui appartiene, sostanzialmente, la compagine sociale.

Conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipo di attività.

Dato che la società consortile opera con l'esclusione di ogni fine di lucro e per conto e nell'esclusivo interesse dei soci ed ha per oggetto sociale lo svolgimento delle attività di reperimento della disponibilità, progettazione, realizzazione, detenzione e custodia /manutenzione di beni strumentali all'esercizio del TPL dal 2018 non produce ricavi da vendite.

A 4) Nel 2018 non si hanno avuti incrementi di immobilizzazioni per lavori interni dato che l'opera infrastrutturale del TRC si è conclusa nel mese di gennaio.

A 5) Altri ricavi e proventi, costituiti da

a) Contributi in c/esercizio, comprende:

La voce Compartecipazione ad oneri TPL da Enti Locali, pari ad euro 1.379.204, è costituita dalle quote di contribuzioni a carico degli Enti Soci come da tabella analitica di riparto allegata al Bilancio Preventivo 2018. Si è proceduto a fatturare sino al V° bimestre 2018 in quanto il VI° bimestre verrà fatturato solo a conguaglio dopo l'approvazione del consuntivo tenendo conto delle effettive quote di partecipazione aggiornate a seguito della fuoriuscita dalla compagine societaria del Comune di Savignano sul Rubicone e dell'Unione dei Comuni della Valmarecchia.

I contributi consortili sono stati ripartiti sulla base delle quote di partecipazione.

PROV	COMUNE ENTI SOCI	QUOTE PARTECIPAZIONE ENTI SOCI	TOTALE CONTRIBUTO ENTI SOCI
RN	BELLARIA IGEA M.	0,793%	10.938,80
FC	BORGHI	0,019%	262,09
RN	CATTOLICA	2,042%	28.153,96
RN	CORIANO	0,305%	4.207,23
RN	GEMMANO	0,032%	441,42
RN	MISANO ADR.	0,658%	9.062,79
RN	MONDAINO	0,095%	1.310,45
RN	MONTESCUDO-MONTECOLOMBO	0,142%	1.958,78
RN	MONTEFIORE C.	0,019%	262,09
RN	MONTEGRIDOLFO	0,027%	372,45
RN	MORCIANO DI R.	0,642%	8.855,88
RN	POGGIO TORRIANA	0,054%	744,89
RN	RICCIONE	5,368%	74.019,69
RN	RIMINI	79,674%	1.098.625,40
RN	SALUDECIO	0,108%	1.489,77
RN	SAN CLEMENTE	0,102%	1.407,01
RN	SAN GIOVANNI IN M.	0,403%	5.545,27
RN	SANTARCANGELO DI R.	1,270%	17.518,63
FC	SAVIGNANO SUL R.	-	176,00
FC	SOGLIANO AL R.	0,019%	262,09
PU	TAVOLETO	0,019%	262,09
RN	VERUCCHIO	0,052%	717,30
RN	PROVINCIA DI RIMINI	8,157%	112.477,92
RN	UNIONE DEI COMUNI DELLA VALMARECCHIA	-	132,00
	TOTALE ENTI SOCI	100,00%	1.379.204,00

(*) Per il Comune di Savignano sul Rubicone e per l'Unione dei Comune della Valmarecchia sono stati addebitati i contributi consortili sino alla data della loro fuoriuscita dalla compagine sociale la differenza di euro 216,10 è stata ripartite sulla base delle nuove quote di partecipazione.

b) Altri Ricavi e Proventi, comprende:

La voce affitti e locazioni attive di euro 574.719 comprende:

- quanto ad euro 550.000 per la locazione di beni strumentali TPL (deposito, impianto filoviario, fermate)
- quanto ad euro 4.344 per locazione deposito di Via Coletti-
- quanto ad euro 17.015 per locazione dell'ufficio di Via Dario Campana 65 ad A.M.R..
- quanto ad euro 3.360 per affitto appartamento Via Gabelli.

La voce Proventi pubblicitari pensiline per euro 10.171 è costituita dal canone per la concessione di spazi pubblicitari sulle pensiline del trasporto pubblico locale di proprietà;

La voce Rimborsi costi comuni Start/Atg per euro 79.558 è relativa al rimborso dei costi per utenze e servizi vari addebitati a START, dovuti all'utilizzo della sede di Via C.A. Dalla Chiesa a Rimini.

Nel Previsionale non era stato previsto nessun importo in quanto si era presunto che la cessione della palazzina al gestore avvenisse sin dal primo gennaio 2018, oltretutto l'importo non avrebbe avuto rilevanza economica dato che avremmo dovuto prevedere voce di costo di pari importo;

La Sopravvenienze attive per euro 62.642, gli importi più rilevanti sono relativi a:

- recupero somme versate per sentenza ex dipendenti per euro 41.193;
- recupero oneri malattia dal 2012 al 2017 per euro 9.118;
- minor costo personale passato ad AMR euro 1.514;
- minor costi da atto di transazione con ATG a seguito atto di transazione euro 9.000;
- regolazione premi assicurativi a seguito di conguaglio per euro 128;
- minore costo IRAP 2017 per euro 610;
- residuali varie euro 1.079.

La voce Plusvalenze ordinarie per euro 3.218.814 è dovuta alla vendita della palazzina uffici sita in V.le C.A. Dalla Chiesa a seguito d'esecuzione del Lodo Prefettizio per la risoluzione del contenzioso con gestore TPL Atg/Start.

Quanto ad euro 7.864 sono relative cessioni di beni ad ex dipendenti; cessione di pensilina d'attesa; alla cessione di beni ad AMR a seguito della cessione del ramo aziendale.

Varie per euro 3.483 di cui euro 3 per arrotondamenti e abbuoni attivi; per euro 2.484 quale rivalutazione acconti imposte TFR; per euro 996 per indennità occupazione case cantoniere.

La voce altri risarcimenti danni per euro 14.620 è relativa a risarcimenti sinistri su costruzioni leggere TPL. (pensiline, paline fermata ecc);

Le voci più rilevanti dei Rimborsi vari per euro 36.174 sono elative a: canone imposta pubblicitaria su pensiline a Media One Srl euro 16.500, quote assicurative extraprofessionali ad amministratori euro 714, rimborso spese per utenze paline TPL a Media One per euro 1.219; consumi acqua presso deposito Via Coletti di competenza della Società Coop. La Romagnola per euro 1.522, rimborso costi comuni ed oneri accessori affitto via Dario Campana ad AMR per euro 13.313.

La voce di ricavo Contributi c/capitale rateizzabili per euro 65.383 rappresenta la quota annua di contributi c/capitale a storno ammortamento per contributi ricevuti dalla Regione Emilia Romagna o da altri Enti. L'importo è relativo all'imputazione annuale effettuata a sterilizzazione dell'ammortamento dei beni interessati dal contributo ottenuto. L'incremento rispetto a quanto preventivato è dovuto alla quota annua di contributo ricevuto dal Comune di Riccione a sterilizzazione delle manutenzioni straordinarie dell'impianto filoviario sul tracciato del comunale.

Costi della produzione

B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

L'ammontare totale dei costi per materie di consumo pari ad euro 11.547 includono carburanti per auto di servizio per euro 4.958, acquisti cellulari e materiali inferiore ai 516 euro per euro 363, materiali di consumo per sede uffici per euro 6.226.

B 7) Per servizi euro 858.032:

Nelle Spese per utenze per euro 110.231 sono compresi:

- Energia elettrica per euro 45.385 di cui per utenze TRC euro 19.067
- Gas e riscaldamento per euro 11.645
- Acqua per euro 2.241

- Spese telefoniche per euro 50.960 il maggior onere di euro 36.960 rispetto a quanto preventivato è relativo ai contratti inerenti alla sicurezza (S-VPN e Firewalling) e l'attivazione linee dati ed intranet con l'adesione alla convenzione Intercent per le linee RTG tutto al fine del rinnovo delle vetustà delle apparecchiature.

Le Spese per prestazioni tecniche TPL per euro 52.663 riguardano:

- servizio di consulenza privacy per euro 5.100;
- prestazioni per consulenza seminario agenzia per lo sviluppo sostenibile euro 6.250;
- incarico per accordo tra PMR e Comune di Rimini per ridefinizione volumi edificatori per euro 5.200;
- progettazione modifica impianto filoviari di piazzale Kennedy per euro 15.114;
- progettazione modifica impianto filoviari V.le Dannunzio Riccione per euro 4.992;
- progettazione modifica impianto filoviari P.le Battisti per euro 1.560;
- frazionamento catastale di via C.A. Dalla Chiesa euro 2.498,
- indagine stabilità a trazione controllata alberatura per impianto filoviario euro 949;
- redazione studio PTV rete TPL con integrazione TRC per euro 11.000.

Le Spese per prestazioni legali e notarili per euro 104.268 comprendono:

- spese legali per annullamento atto d'obbligo contratto di servizio TPL euro 2.600;
- consulenza giuridico-amministrativa ed assistenza legale stragiudiziale, sulla base della Convenzione in essere per attività TRC euro 34.944, per attività varie e generale per euro 4.992;
- spese notarili per euro 3.570;
- spese per pignoramento contro terzi euro 957
- rimborso spese legali per indennità di esproprio e occupazioni temporanee TRC euro 32.303, non preventivate;
- spese per assistenza legale per difesa ricorsi TRC euro 21.452, non preventivate;
- rifusione spese legali sentenza n.414/2018 Comune di Riccione euro 3.450.

Tra le altre voci di costi per servizi di importi più rilevanti sono comprese:

- Le spese per assicurazione per euro 55.627, inferiori al preventivo.
- Servizi di pulizia per euro 8.208.
- Le Spese per manutenzioni e riparazioni da terzi per euro 90.371 inferiore a quanto preventivato e sono relative a: autoveicoli aziendali euro 750, impianti fissi filoviari per euro 120, fabbricati sedi uffici Via Daria Campana per euro 10.417, depositi e officina per euro 1.636, attrezzature informatiche e macchine per ufficio per euro 18.531, aree di fermata per euro 58.917.
- La voce per spese per servizi comuni Start/Atg per euro 79.558 sono oneri sostenuti per la sede uffici e deposito di Via C.A. Dalla Chiesa da addebitare ad ATG (contrappesato quindi da equivalente posta di ricavo). L'importo non era presente nel previsionale in quanto si presumeva che la cessione della palazzina al gestore avvenisse sin dal primo gennaio 2018 e oltretutto l'importo non avrebbe avuto rilevanza economica in quanto avremmo dovuto prevedere voce di ricavo di pari importo.
- La voce Tenuta paghe e altri servizi amm.vi per euro 37.600, inferiori al preventivo, include il servizio di gestione paghe da parte di Romagna Servizi euro 3.946, il servizio di somministrazione lavoro temporaneo da Randstad Italia Spa euro 22.712, le spese per visure camerali e le pratiche amministrative trasmesse a CCIAA da Studio Associato per euro 542, spese per consulenza fiscale euro 10.400;
- Spese per attività tecniche funzionali alle fasi di ultimazione e collaudo del Sistema TRC prestate da START e altri per euro 163.681, inferiore a quanto preventivato;
- I costi per mensa (al netto del recupero al dipendente) euro 5.886, inferiori a preventivo;

- I costi per beni non strumentali euro 1.089, che sono dovuti alle spese di condominio dell'appartamento di proprietà di via Gabelli, alla manutenzione dell'area verde di via Lagomaggio;
- Gli oneri di vigilanza sedi uffici euro 849 inferiori a preventivo in quanto non ancora sostenuti gli oneri di vigilanza dell'infrastruttura TRC;
- Le spese varie per trasferte euro 1.270, inferiori al preventivo;
- Le consulenze per sicurezza e sanitarie per euro 7.238, che include il compenso per il ruolo di RSPP per euro 2.964 e i costi per sopralluogo, prestazione per valutazione rischi aziendali e redazione piano emergenza per euro 4.274 non totalmente preventivati;
- Le spese postali euro 1.544 inferiori a preventivo;
- Gli oneri bancari euro 12.197 comprensivo delle competenze per il tesoriere per euro 10.500 sostenute per la proroga del servizio di tesoreria e non preventivate.
- Compensi collegio sindacale per euro 28.090 inferiore a quanto preventivato. L'importo è comprensivo del compenso per revisione legale euro 5.460.
- Compenso oneri C.d.A. per euro 38.366, di cui per Presidente C.d.A. euro 34.998 ed euro 3.368 per gettoni di presenza Consiglieri, inferiore a quanto preventivato;
- Prestazioni professionali per iniziative promozionali per euro 18.000 relative ad attività effettuate da Edita inerenti alla progettazione grafica degli strumenti comunicativi TRC per euro 5.090 e ad euro 12.910 per progettazione degli artefatti comunicativi per l'orientamento le informazioni e la mitigazione ambientale TRC;
- Consulenze direzione per euro 32.599 per prestazioni di collaborazione coordinata e continuativa per progetto di comunicazione TRC.

Compensi per cariche sociali

I compensi agli Amministratori sono costituiti dal compenso al Presidente del CdA e da gettoni di presenza ai Consiglieri; i compensi del Collegio Sindacale sono costituiti dal compenso per revisione legale di euro 5.460 e per euro 22.630 per l'attività di controllo,

Compensi per cariche sociali	2017	PREVENTIVO 2018	2018
Amministratori	32.287	43.000	38.366
Collegio Sindacale	29.089	32.883	28.090
TOTALE	61.376	75.883	66.456

B 8) Per godimento beni di terzi per euro 125.704 sono composti da:

Canoni di locazione di Via Dario Campana 67 e 65 per euro 88.959; per contratti di noleggio di autovetture aziendali euro 7.623 inferiore a quanto preventivato; contratti noleggio multifunzione Canon per euro 562; l'importo residuale di euro 290 per canoni di concessioni d'uso di distributori d'acqua e varie.

Le manutenzioni ordinarie su beni in godimento pari ad euro 28.270 sono costituite prevalentemente da canoni di aggiornamento licenze software annuali relativi a outsourcing Aruba per rilevazione presenze dipendenti euro 816, gestione posta elettronica con Google Apps e Gmail Shared Contacts euro 1.100, elaborazione files per gestione retribuzioni euro 200, Global Service Management per applicativo di contabilità generale euro 6.300, sistema antivirus euro 930, programma Autocad euro 6.267, software Arcserve euro 572, gestione fatturazione elettronica passiva ed attiva euro 4.000, canone annuale per licenze webgis per gestione patrimonio TPL per euro 439, programma di archiviazione Archiflow euro 6.966, altre varie per euro 680. Il previsionale è stato sostanzialmente rispettato.

B 9) Costo per il Personale

B 09. Costo per il personale	2017	PREVENTIVO 2018	2018
Salari e stipendi	713.278	433.162	460.580
Somministrazione lavoro	114.566	90.000	94.958
Indennità per trasf. a dip. forfett.	0	400	0
Oneri sociali	166.018	127.424	139.124
Trattamento di fine rapporto	44.223	33.834	38.348
Altri costi	1.890	2.000	1.151
TOTALE	1.039.975	686.820	734.161

Il costo del personale a consuntivo 2018 risulta essere di euro 734.161 superiore a quello preventivato di euro 686.820 dovuto al passaggio da tempo parziale a tempo pieno di n.2 dipendenti e ad un maggior costo delle 3 unità in somministrazione lavoro.

La valorizzazione delle ferie residue è in linea con quanto maturato.

Il costo del personale comprende anche il premio di risultato 2018 non ancora liquidato che per quota retribuzione e contributi è stato stimato in euro 57.850.

B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

B 10. Ammortamenti e svalutazioni	2017	PREVENTIVO 2018	2018
a) Ammortamento imm.ni immateriali	9.989	6.129	13.058
b) Ammortamenti imm.ni materiali	220.844	218.912	221.984
c) Altre Svalutazioni immobilizzazioni	174.406	0	621.029
d) Svalutazione crediti vs enti ed utenti	0	0	141.779
TOTALE	405.239	225.041	997.850

Gli ammortamenti sono calcolati in base alle aliquote indicate all'inizio della presente nota integrativa. L'evoluzione dei valori per le singole categorie di cespiti è illustrata nello specifico prospetto inserito nella parte di relazione relativa alle immobilizzazioni.

Per quanto riguarda gli ammortamenti l'importo risulta superiore al Preventivo prevalentemente per la quota d'ammortamento della palazzina di Via C.A. Dalla Chiesa, oggetto dell'accordo prefettizio per il contenzioso con il gestore TPL, di cui era stata prevista la cessione al gestore nei primi mesi del 2018, evento che si è perfezionato il 30/11/2018.

Le svalutazioni delle immobilizzazioni di euro 621.029 sono dovute:

- per euro 17.835 alla svalutazione delle immobilizzazioni in corso a seguito della decadenza del permesso di costruire Via Coletti;
- per euro 14.040 per svalutazione macchine ufficio e segnaletica verticale gestione sosta obsolete e non più utilizzabili.

-per euro 589.154 dovuti alla svalutazione di parte dell'area di Via Lagomaggio 172, acquistata nel 2008 ai fini della realizzazione del TRC e per la svalutazione delle aree di Lagomaggio, Rimembranze e Rivazzurra precedentemente occupata dai caselli ferroviari ora demoliti. Tali ultime svalutazioni sono state attuate sia sulla base del minor valore periziato delle aree che a seguito dell'avanzato stato di definizione dell'accordo per la cessione gratuita di dette aree al Comune di Rimini. Operazione che permetterà al Comune di Rimini di realizzare opere di riqualificazione urbana. Riqualificazione urbana di notevole interesse anche per PMR sia per il fatto che tali opere miglioreranno l'accessibilità, l'interscambio modale ed il decoro delle aree di fermata Metromare sia per il fatto che il mantenimento delle aree costituirebbe per PMR un gravoso onere per gli obblighi di manutenzione e pulizia ma soprattutto per gli oneri da sostenere per la realizzazione di necessarie opere di mitigazione ed arredo utili all'accesso delle fermate del TRC.

La svalutazione crediti verso enti di riferimento per euro 141.779 sono dovute alla svalutazione di crediti verso enti per la velocità commerciale 2014 e navetta chiusura ponte Marecchia 2014 a seguito della definizione del Lodo Prefettizio con ex gestore TPL che ha comportato un complessivo risparmio rispetto a quanto inizialmente richiesto.

B 12) Accantonamenti per rischi

Tale posta ammonta complessivamente ad euro 385.700 ed è relativa all'accantonamento per indennizzo a Start dell'eventuale minor valore di cessione della palazzina nel caso in cui, a seguito di gara, Start risultasse aggiudicataria ma la palazzina venisse stimata ad un valore inferiore rispetto al prezzo d'acquisto.

Di seguito si ripercorre la motivazione per la sua costituzione:

- con l'accordo del 23.02.2017 avanti in Prefetto di Rimini, stipulato in esecuzione del lodo arbitrale irrituale pronunciato dal Prefetto di Rimini in data 08.06.2016 ai fini della risoluzione della controversia per la quantificazione degli importi dovuti per il servizio TPL per il periodo 2013/2015, si stabiliva, a parziale compensazione dei crediti di ATG/Start, la cessione dell'immobile essenziale al TPL sito in Rimini alla Via Carlo Alberto Dalla Chiesa 38 ad un valore di euro 3.857.000 così come determinato da perizia dell'Agenzia delle Entrate. Nell'accordo PMR si assumeva l'obbligo di indennizzare ATG/Start per l'eventuale minusvalenza che si dovesse determinare in seguito ad una minor valutazione, da parte di futura stazione appaltante il servizio TPL, dell'immobile oggetto della cessione.
- Contestualmente alla cessione ex art.1197 C.C. del predetto immobile, avvenuto con atto notarile del 30/11/2018, in stessa data si è proceduto a sottoscrivere scrittura privata tra PMR , ATG e Start al fine di disciplinare l'ipotesi in cui il predetto immobile, all'esito di futura gara di affidamento del servizio di TPL, non dovesse essere più qualificato, da parte di futura stazione appaltante, quale bene essenziale e/o indispensabile al servizio TPL, ovvero, pur non venendo meno tale qualificazione , il bene suddetto dovesse essere valorizzato ad un importo inferiore rispetto a quella di acquisto. Più dettagliatamente all'art. 3 della scrittura si è pattuito di rifondere a Start a titolo di indennizzo il minor valore dell'immobile rispetto a quanto determinato in fase di cessione.
- visti gli obblighi assunti si è valutato, in base al principio di prudenza e nell'ambito dell'alea estimale indicata nella stima particolareggiata dell'Agenzia delle Entrate già richiamata nell'accordo per la definizione del lodo ed utilizzata ai fini della determinazione del valore di vendita dell'immobile, una ipotizzata diminuzione di valore dell'immobile ceduto nella misura del 10 % (calcolato sul valore di cessione).

B 14) Oneri diversi di gestione

Per quanto riguarda gli Oneri diversi di gestione, la tabella che segue riporta un dettaglio dei principali costi di tale voce.

--	--	--	--

B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2017	PREVENTIVO 2018	2018
Imposte comunali immobili	12.375	11.000	12.498
Altre tasse non su reddito d'esercizio	23.233	32.000	60.560
Tassa proprietà mezzi trasporto	398	425	168
Minusvalenze da cessione cespiti	296	0	0
Sopravvenienze passive	12.622	0	17.640
Altri oneri diversi di gestione	21.453	17.000	17.765
TOTALE	70.377	60.425	108.631

Il maggior onere rispetto al preventivo è dovuto a quasi 29 mila euro per imposte di registro e altro su verbali di conciliazione per espropri TRC per euro 17 mila a sopravvenienze passive.

La voce «Sopravvenienze passive» è costituita prevalentemente da: per conguaglio assicurativo e franchigia su polizza A152 per euro 2.582; su storno contributi da Comune Montegridolfo per importo già liquidato per euro 1.182; sopravvenienza da retrocessione decreto esproprio Valloni n.25/07 euro 1.840; valutazione premio 2017 per euro 7.714; manutenzione software Archidoc Basic 2017 per euro 3.075; valorizzazione conguagli imposte e fatturazioni di competenza anni precedenti euro 1.372.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

- Debiti verso banche per euro 73.590.-

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	73.580
Altri	10
Totale	73.590

Il saldo netto della gestione finanziaria ha subito una variazione negativa di euro 65.179 passando da un valore di euro - 12.810 ad un valore di euro - 65.179 rispetto all'anno precedente. Su tale variazione incide in maniera consistente l'importo degli interessi di pre-ammortamento relativo al Mutuo stipulato da PMR per la realizzazione del TRC.

Il risparmio rispetto al preventivo è dovuto al fatto che con una accorta gestione si è ritardato a fine anno il tiraggio del Mutuo in preammortamento.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

--	--	--	--

	2017	PREVENTIVO 2018	2018
16) Altri Proventi Finanziari	16.632	0	8.411
17) Interessi e altri oneri finanziari - Altri	(29.442)	(110.000)	(73.590)
TOTALE	(12.810)	(110.000)	(65.179)

I proventi finanziari si riferiscono prevalentemente agli interessi incassati su restituzioni depositi cauzionali e su depositi d'indennità d'esproprio.

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

Il D. Lgs 139/2015 ha apportato modifiche allo schema e composizione dei prospetti contabili del bilancio eliminando la sezione "E" relativa alla gestione straordinaria ha anche introdotto taluni obblighi informativi che non necessariamente si limitano alla riqualificazione nel bilancio di componenti che dapprima venivano riepilogati nella suddetta abolita sezione ma anche a dare risalto a componenti che pur non essendo necessariamente straordinari (intendo per tali quelli non strettamente connessi alla gestione caratteristica) ed essendo assolutamente caratteristici possono risaltare ed influenzare il bilancio per la loro particolare incidenza numerica .

In ottemperanza del disposto dell'art.2427 comma 1 n.13 a giudizio dell'Organo Amministrativo esistono i seguenti elementi di ricavo che possono definirsi di entità o incidenza eccezionali.

La voce A5b "altri ricavi e proventi" comprende la plusvalenza che si è venuta a creare a seguito della cessione della palazzina uffici di Via C.A. Dalla Chiesa a Start S.p.A., avvenuta in data 30/11/2018 con atto di trasferimento ex art. 1197 C.C. di cui al rep. n. 33862 raccolta n. 22468 studio notarile Maltoni. La cessione è avvenuta ai fini della definizione del contenzioso con il gestore del servizio TPL in ottemperanza a quanto previsto dal relativo accordo Prefettizio. L'operazione non ha comportato aumento di liquidità dato che il valore del bene è stato utilizzato a parziale compensazione delle pregresse partite debitorie che PMR aveva nei confronti di Start ed ATG (gestori TPL)

In ottemperanza del disposto dell'art.2427 comma 1 n.13 a giudizio dell'Organo Amministrativo esistono i seguenti elementi di ricavo che possono definirsi di entità o incidenza eccezionali.

Alla voce B10c "altre svalutazioni immobilizzazioni" quelle di incidenza eccezionale sono relative per euro 355.957 alla svalutazione di parte dell'area non utilizzata per il TRC su cui insisteva l'immobile, peraltro ora demolito, di Via Lagomaggio 172 acquistato nel 2008 ed oggetto di cessione gratuita al Comune di Rimini per scopi di interesse pubblico (piazza pubblica); per euro 233.197 dovuti alla cessione gratuita al Comune di Rimini, per fini d'interesse pubblico, delle aree non utilizzate per la realizzazione del TRC dei caselli di Lagomaggio, Rimembranze e Rivazzurra.

Alla voce B12 "accantonamenti per rischi" è stato accantonato un valore di euro 385.700 per il rischio di indennizzo a Start S.p.A. di futura sopravvenuta minusvalenza del complesso immobiliare di V.le C. A. Dalla Chiesa 38 ceduto a Start per dare ottemperanza all'accordo Prefettizio di definizione del contenzioso in essere con il gestore TPL.

L'indennizzo è previsto dall'Art. 3 dei patti stipulati a seguito della scrittura privata sottoscritta in data 30/11/2018 presso lo studio notarile Maltoni (rep.33863 raccolta 22469).

E' stato valutato nell'ambito dell'alea estimale, di cui alla stima particolareggiata dell'Agenzia delle Entrate utilizzata ai fini della determinazione del valore di vendita dell'immobile, una plausibile diminuzione di valore del 10% sul valore del bene oggetto di cessione.

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

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI

Le attività per imposte anticipate non sono state contabilizzate in quanto non vi è la ragionevole certezza del loro recupero.

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto esiste scarsa probabilità che il debito insorga.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta, in base alle regole di derivazione della base imponibile dai valori di bilancio.

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 400.773, già abbattuto per l'80% dall'utilizzo di perdite pregresse, che assoggettato all'aliquota ordinaria del 24% determina un'imposta stimata di euro 96.200.

L'IRAP è stimata per euro 132.600 calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 3.401.980.

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRAP)

Quale costo per IRAP 2018 è stato imputato un valore stimato di euro 132.600.

La tabella seguente esplica la differenza tra gli oneri fiscali teorici per IRAP 3,90% ed il carico fiscale effettivamente riscontrabile a bilancio, come suggerito dall' OIC 25.

	Valori in euro
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	2.231.006
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.882.669
Imponibile teorico	4.113.675
Onere fiscale teorico (3,90%)	160.433
Variazioni in diminuzione	
Inail, Apprendisti, Cuneo fiscale e altri sgravi	734.161
Ammortamenti fiscali eccedenti	
Altre variazioni in diminuzione	734.161
Totale variazioni in diminuzione	734.161
Variazioni in aumento	
Compensi amministratori	
Ammortamenti fiscalmente non deducibili	

Imposta Comunale Sugli Immobili	12.498
Altre variazioni in aumento	20.658
Totale variazioni in aumento	33.156
Reddito imponibile IRAP di competenza	3.412.670
Utilizzo perdite fiscali esercizi precedenti	
Reddito imponibile IRAP effettivo	3.412.670
IRAP di competenza	133.094
IRAP in conto economico	132.600

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRES)

Quale costo per IRES 2018 è stato imputato un valore stimato di euro 96.200.

La tabella seguente esplica la differenza tra gli oneri fiscali teorici per IRES 24,00% ed il carico fiscale effettivamente riscontrabile a bilancio, come suggerito dall' OIC 25.

	Valori in euro
Differenza tra Valore e Costi della Produzione ante imposte	2.162.830
Onere fiscale teorico 24%	519.079
Variazioni in aumento dell'imponibile	
Imposte indeducibili	12.667
Redditi fabbricati non strumentali	10.439
Svalutazione crediti	141.779
Accantonamento fondo rischi	385.700
Svalutazione e sopravvenienze passive	638.669
Altre variazioni in aumento (autovetture, acc.to previdenza complementare eccedente, telefoniche)	35.159
Totale variazioni in aumento	1.224.413
Variazioni in diminuzione all'imponibile	
Canoni di locazione fabbricati non strumentali	4.355
Contributi consortili enti locali soci	1.379.024
Totale variazioni in diminuzione	1.383.379
Reddito imponibile IRES di competenza	2.003.864
Utilizzo perdite fiscali esercizi precedenti 80 % imponibile	1.603.091
Reddito imponibile IRES effettivo	400.773
IRES di competenza	96.186
IRAP in conto economico	96.200

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	7
Operai	1
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	15

Sono proseguiti i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità gestionali e di miglioramento delle conoscenze informatiche, utilizzo delle nuove tecnologie, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro e appoggio delle iniziative individuali.

Nel 2018 si è avuto il passaggio da tempo parziale a tempo pieno di n. 2 dipendenti di cui 1 quadro.

Nell'esercizio 2018 si è proceduto a rinnovare il contratto di prestazione di lavoro in somministrazione per n. 3.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compenso agli Amministratori.

Il costo relativo all'Organo amministrativo di euro 38.366 è costituito dal compenso al Presidente per euro 34.998 avendo allo stesso conferito deleghe dei poteri configurandosi la funzione di amministratore delegato ed euro 3.368 quali gettoni di presenza dei due Consiglieri del C.d.A..

Compensi al Collegio Sindacale.

Gli emolumenti del Collegio sindacale sono pari ad euro 22.630.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Gli emolumenti per la funzione di revisione legale, compito attribuito al Collegio Sindacale dalla delibera dell'Assemblea dei Soci del 29 giugno 2016, ammontano ad euro 5.460.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del D.Lgs n.139/2015 che ha modificato la struttura del bilancio con decorrenza dal 1° gennaio 2016, i conti d'ordine non vanno più evidenziati nel prospetto di bilancio. Di seguito si riportano le informazioni di cui all'art. 2427 comma 1 n. 9 del Codice Civile.

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018
RISCHI ASSUNTI		
Fideiussioni prestate	1.003.223	5.199
GARANZIE RICEVUTE DA TERZI		
Fideiussioni ed altre garanzie da terzi	1.897.904	1.888.174
IMPEGNI ASSUNTI		
Impegni contrattuali	25.556.727	19.609.209
BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA	1.274	920
TOTALE	28.459.128	21.503.502

Tra i rischi assunti - fideiussioni prestate pari ad euro 5.199 sono allocate:

- fideiussione a RFI per lavori TRC relativi a Sottopasso pedonale "La Spezia" km 118+540 linea BO-LE per euro 5.199.

Tra le garanzie ricevute da terzi per euro 1.888.174 ci sono le fideiussioni ricevute relative ai seguenti contratti:

- progettazione ed esecuzione TRC ATI ICI, Teknosonda e Alpiq euro 918.792;
- fornitura mezzi su gomma TRC APTS BV euro 510.750;
- progettazione, fornitura, posa e collaudo mezzi ausiliari TRC Project Automation euro 303.206;
- direzione lavori operativa per opere strutturali TRC Ing. Lombardi euro 8.721;
- servizi di trasporto Tpl Alta Valmarecchia Valmabus euro 12.000;
- servizi di trasporto a chiamata "Valmarecchia" Coop.La Romagnola euro 13.000;
- servizi di trasporto a chiamata "Valconca" Merli euro 8.000;
- servizi di trasporto mediante trenini Comune Misano Tut 2 euro 2.000, Comune Cattolica Tut euro 18.500, Comune Rimini Bepast Tourist euro 1.800;
- servizio di trasporto palestre Start Romagna euro 2.513;
- locazione deposito via Coletti Coop La Romagnola euro 2.582;
- utilizzo spazi pubblicitari su pensiline Media One euro 5.000;
- appalto lavori modifiche BACC per interazione RFI e TRC per euro 68.075;
- fornitura e posa in opera pensiline TPL ad Emmea Trade & Service per euro 11.260
- fornitura e posa in opera sistemi di protezione elettrica tra TRC ed RFI, Colas per euro 1.975.

Gli impegni contrattuali inerenti il TRC pari ad euro 19.609.209 sono relativi a:

- compromesso per acquisto aree in fregio, case cantoniere ed espropri per realizzazione TRC con R.F.I. ANCONA euro 1.341.832;
- affidamento lavori di spostamento portale armo ferroviario per Sottopasso TRC "Bellini" Comune Riccione a R.F.I. ANCONA euro 242.000;
- affidamento lavori per sistemazione definitiva impianti ferroviari a seguito di modifiche del BACC sulla linea ferroviaria Rimini - Riccione RFI Ancona per euro 699.221;
- atto integrativo per spostamento interferenze tra TRC e linea ferroviaria BO-AN con R.F.I. BOLOGNA 2^ e 3^ tranche euro 1.650.000;
- contratto di appalto per progettazione e realizzazione del TRC ATI ICI, Teknosonda e Alpiq, inclusi varianti ed Addendum euro 165.675;
- contratto di appalto per progettazione e posa in opera sistemi di ausilio all'esercizio del Sistema del TRC con Project Automation, incluso Addendum per varianti e oneri aggiuntivi euro 2.587.855;
- atto integrativo contratto per fornitura veicoli e progettazione sistema di guida con ATI Van Hool e Vossloh Kiepe per fornitura mezzi euro 9.502.777 e sistema di via guidata per euro 2.880.000;
- convenzioni per Commissione di Collaudo tecnico-amministrativa TRC per euro 22.600;
- incarico di collaudatore tecnico-funzionale dell'appalto relativo ad impianti di ausilio all'esercizio di regolamentazione della circolazione nelle tratte a singola via di corsa del sistema TRC euro 30.805;
- convenzione (addendum) per la Direzione Lavori per opere strutturali TRC per euro 18.829;
- incarico di Direttore lavori e sicurezza in fase di esecuzione lavori TRC per euro 54.400;
- incarico di supporto a Direzione Lavori progetto TRC per euro 24.361;
- incarico di Direzione Operativa Sistemi di ausilio all'esercizio del TRC per euro 40.261;
- incarico di consulenza giuridico-amministrativa per attività TRC e generica per euro 20.301;
- incarico per attività di Direzione dell'esecuzione del contratto di fornitura del materiale rotabile TRC per euro 44.154;
- convenzione per valutazione clima acustico prodotto da realizzazione TRC con ARPAE euro 40.138;
- contratto di affidamento attività tecnica funzionale alle fasi di ultimazione e di collaudo del sistema TRC euro 244.000;

I beni di terzi c/comodato pari ad euro 920, sono relativi a distributori di caffè e mobiletti porta distributori palazzina via Dario Campana.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In merito alle operazioni realizzate con parti correlati si dà atto che la società avendo per oggetto la realizzazione di una infrastruttura pubblica e sua successiva gestione, non opera nell'ambito di attività riconducibili ad un vero e proprio mercato commerciale di riferimento in senso privatistico.

La società nel corso dell'esercizio, sulla base degli accordi contrattuali vigenti ha intrattenuto rapporti con enti soci informati a precise condizioni e obblighi che si sono concretizzati nell'incasso di contributi pubblici in conto capitale per quanto riguarda la realizzazione dell'investimento ed in conto esercizio per quanto riguarda il contributo consortile relativo alla copertura dei costi di esercizio.

In merito alla informativa riguardante l'esistenza di operazioni compiute con le parti correlate ove le stesse non siano state realizzate a normali condizioni di mercato o a non normali condizioni di pagamento, si ritiene di non dover segnalare alcuna operazioni.

Riguardo la contribuzione ricevuta dagli Enti soci e al valore delle corrispondenti partite di credito e debito, si rinvia a quanto già ampiamente descritto a commento delle sezioni dei crediti e debiti dello stato patrimoniale

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

Non si segnalano fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano influenzarne il risultato.

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

Non esistono in carico alla Società attività finanziarie su derivati

Informativa ai sensi dell'art. 2427 comma 22-bis C.C.

Non esistono operazioni con parti correlate concluse senza rispettare le normali condizioni di mercato.

Informativa ai sensi dell'art. 2427 comma 22-ter C.C.

Non risultano accordi economici presi al di fuori del Bilancio

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

Informazioni dovute ai sensi dell'art.1 L.124/2017 commi 125 - 129. Adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità.

Ente ricevente: Patrimonio Mobilità Provincia di Rimini - P.M.R. S.r.l. Consortile
C.F./P.IVA 02157030400.

Denominazione soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
Comune di Bellaria Igea Marina	5.469,00	22/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Bellaria Igea Marina	3.611,49	07/08/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Bellaria Igea Marina	1.823,00	14/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Bellaria Igea Marina	1.823,00	16/11/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Borghi	44,00	03/04/2018	Contributi consortili 2018

Comune di Borghi	44,00	03/05/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Borghi	331,88	17/05/2018	Contributi consortili 2016
Comune di Borghi	86,53	14/06/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Borghi	44,00	14/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Borghi	44,00	14/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Borghi	44,00	05/11/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Cattolica	4.692,00	29/03/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Cattolica	4.692,00	20/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Cattolica	4.692,00	26/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Cattolica	9.303,32	26/07/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Cattolica	4.692,00	28/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Cattolica	4.692,00	30/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Coriano	1.402,00	15/05/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Coriano	701,00	19/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Coriano	1.397,25	16/06/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Coriano	1.402,00	25/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Gabicce Mare	341,80	17/05/2018	Contributi consortili 2016
Comune di Gabicce Mare	93,59	05/09/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Gemmano	3.956,22	19/02/2018	Contributi consortili 2016
Comune di Gemmano	145,72	24/09/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Gemmano	1.962,35	20/12/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Gemmano	453,87	20/12/2018	Contributi consortili 2015
Comune di Misano Adriatico	1.510,00	30/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Misano Adriatico	1.510,00	18/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Misano Adriatico	1.510,00	16/08/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Misano Adriatico	2.992,09	16/08/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Misano Adriatico	1.510,00	31/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Misano Adriatico	1.510,00	29/11/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Mondaino	10,24	18/07/2018	Contributi consortili pregressi
Comune di Mondaino	432,64	17/08/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Mondaino	218,00	17/08/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Mondaino	218,00	11/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Mondaino	218,00	24/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Montescudo-Montecolombo	326,00	13/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Montescudo-Montecolombo	326,00	07/05/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Montescudo-Montecolombo	646,68	24/09/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Montescudo-Montecolombo	326,00	24/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Montescudo-Montecolombo	652,00	19/11/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Montescudo	2.908,63	13/04/2018	Contributi consortili 2015
Comune di Montefiore Conca	1.192,16	21/08/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Montefiore Conca	1.285,39	21/08/2018	Contributi consortili 2016
Comune di Montefiore Conca	132,00	21/08/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Montegridolfo	124,00	11/07/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Montegridolfo	62,00	30/07/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Montegridolfo	122,96	30/07/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Montegridolfo	124,00	27/11/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Morciano di Romagna	1.476,00	15/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Morciano di Romagna	1.476,00	03/07/2018	Contributi consortili 2018

Comune di Morciano di Romagna	1.476,00	10/08/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Morciano di Romagna	2.923,80	03/09/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Novafeltria	169,22	24/12/2018	Contributi a copertura costi TPL 2015/16/17
Comune di Poggio Torriana	124,00	06/03/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Poggio Torriana	124,00	11/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Poggio Torriana	245,91	02/07/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Poggio Torriana	124,00	02/07/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Poggio Torriana	124,00	29/08/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Poggio Torriana	124,00	08/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Riccione	12.335,00	18/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Riccione	12.335,00	14/05/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Riccione	12.335,00	07/08/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Riccione	24.446,02	07/08/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Riccione	12.335,00	01/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Riccione	12.335,00	20/11/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Rimini	366.152,00	18/05/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Rimini	183.076,00	28/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Rimini	362.837,24	28/06/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Rimini	1.306.377,77	19/07/2018	Contributi per realizzazione pensiline TRC accordo ex.art. 15 L 241/90
Comune di Rimini	183.076,00	20/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Rimini	183.076,00	31/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Rimini	772,73	31/10/2018	Servizio trenini
Comune di Saludecio	496,00	30/05/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Saludecio	491,85	31/07/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Saludecio	248,00	31/07/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Saludecio	248,00	29/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Saludecio	248,00	31/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di San Clemente	7.354,61	20/02/2018	Contributi consortili 2016/17
Comune di San Clemente	234,00	02/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di San Clemente	936,00	03/12/2018	Contributi consortili 2018
Comune di San Clemente	464,54	03/12/2018	Contributi consortili 2017
Comune di San Giovanni in Marignano	924,00	28/03/2018	Contributi consortili 2018
Comune di San Giovanni in Marignano	924,00	27/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di San Giovanni in Marignano	924,00	15/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di San Giovanni in Marignano	1.830,80	09/07/2018	Contributi consortili 2017
Comune di San Giovanni in Marignano	924,00	17/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di San Giovanni in Marignano	924,00	24/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di San Leo	54.574,61	02/10/2018	Contributi a copertura costi TPL 2015/16/17
Comune di Santarcangelo di Romagna	36.882,55	29/04/2018	Contributi consortili 2014
Comune di Santarcangelo di Romagna	5.838,00	23/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Santarcangelo di Romagna	5.783,83	28/06/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Santarcangelo di Romagna	2.919,00	28/06/2018	Contributi consortili 2018
	2.919,00	27/08/2018	Contributi consortili 2018

Comune di Santarcangelo di Romagna			
Comune di Santarcangelo di Romagna	2.919,00	12/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Savignano sul Rubicone	88,00	21/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Savignano sul Rubicone	44,00	23/07/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Savignano sul Rubicone	86,53	24/08/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Savignano sul Rubicone	44,00	02/11/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Sogliano al Rubicone	44,00	08/03/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Sogliano al Rubicone	180,75	08/03/2018	Contributi consortili 2016
Comune di Sogliano al Rubicone	44,00	19/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Sogliano al Rubicone	44,00	29/06/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Sogliano al Rubicone	86,53	29/06/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Sogliano al Rubicone	44,00	31/08/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Sogliano al Rubicone	44,00	19/10/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Tavoleto	44,00	28/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Tavoleto	879,34	28/09/2018	Contributi consortili 2016
Comune di Tavoleto	10,00	28/09/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Verucchio	9.896,77	20/03/2018	Contributi consortili 2016
Comune di Verucchio	120,00	28/03/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Verucchio	120,00	30/04/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Verucchio	120,00	05/07/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Verucchio	236,81	24/07/2018	Contributi consortili 2017
Comune di Verucchio	120,00	20/09/2018	Contributi consortili 2018
Comune di Verucchio	120,00	30/10/2018	Contributi consortili 2018
Provincia di Rimini	18.743,00	05/04/2018	Contributi consortili 2018
Provincia di Rimini	18.743,00	17/04/2018	Contributi consortili 2018
Provincia di Rimini	20.000	24/12/2018	Atto di transazione per crediti 2004-2009
Unione dei Comune della Valmarecchia	1.015,49	12/01/2018	Contributi consortili 2014/15/16 /17
Unione dei Comune della Valmarecchia	86,53	22/10/2018	Contributi consortili 2017
Ministero Infrastrutture e Trasporti	5.613.455,10	17/09/2018	Contributo su realizzazione Rimini FS - Riccione FS TRC CUP D91H98000000003
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	1.626,76	01/02/2018	Affitto 2017 locali Via D. Campana 65
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	79.960,83	19/02/2018	Canone affitto Impianto filoviario e Impianti di fermata funzionali al TPL anno 2017
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	199.622,50	19/02/2018	Canone affitto Immobili strumentali TPL V.le C.A. Dalla Chiesa 40 anno 2017
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	8.757,03	26/03/2018	Rimborso costi comuni anno 2017 immobile Via D.Campana 65
	3.333,34	26/03/2018	

Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile			Affitto 2018 locali Via D. Campana 65
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	28.206,04	30/04/2018	Quota di contributo L.R. 1 /2002 gennaio e febbraio 2017
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	3.000,00	30/04/2018	Cessione materiale elettronico in fase di scissione aziendale
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	3.333,34	30/04/2018	Affitto 2018 locali Via D. Campana 65
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	196.350,00	01/06/2018	50% Canone affitto Immobili strumentali TPL V.le C.A. Dalla Chiesa 40 anno 2018
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	78.650,00	01/06/2018	50% Canone affitto Impianto filoviario e Impianti di fermata funzionali al TPL anno 2018
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	3.333,34	02/07/2018	Affitto 2018 locali Via D. Campana 65
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	3.333,34	01/10/2018	Affitto 2018 locali Via D. Campana 65
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	5.602,36	01/10/2018	Rimborso costi comuni anno 2018 immobile Via D.Campana 65
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	98.175,00	01/10/2018	3° trim Canone affitto Immobili strumentali TPL V.le C.A. Dalla Chiesa 40 anno 2018
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	39.325,00	01/10/2018	3° trim Canone affitto Impianto filoviario e Impianti di fermata funzionali al TPL anno 2018
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. Consortile	3.333,34	02/11/2018	Affitto 2018 locali Via D. Campana 65
A.S.P. Valloni Marecchia	8.364,27	22/05/2018	Incasso a fronte di atto di retrocessione decreto 25/2007
La Romagnola Soc.Coop. Sociale - Onlus	2.256,35	22/02/2018	Locazione 2018 deposito Via Coletti
La Romagnola Soc.Coop. Sociale - Onlus	2.697,01	11/07/2018	Locazione 2018 deposito Via Coletti
La Romagnola Soc.Coop. Sociale - Onlus	172,00	06/08/2018	Rimborso oneri di registrazione contratto di locazione
La Romagnola Soc.Coop. Sociale - Onlus	2.631,65	08/10/2018	Locazione anticipata 2019 deposito Via Coletti
La Romagnola Soc.Coop. Sociale - Onlus	380,74	17/12/2018	Rimborso oneri su locazione Via Coletti
Start Romagna S.p.A.	257.215,88	30/11/2018	Saldo crediti/debiti 2016-2018 scrittura privata

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea dei Soci di destinare il risultato di esercizio di euro 1.934.027

- per il 5 % pari ad euro 96.701 a riserva legale;
- quanto ad euro 1.837.326 a riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Dott. Cingolani Pierfrancesco , iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Rimini al N. 238/A, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento"

Bollo virtuale assolto in entrata autorizzazione n. 10294 del 27.03.2001