



ATMA S.C.P.A.
Azienda Trasporti e Mobilità di Ancona e Provincia
Sede in ANCONA, VIA BOCCONI 35
Capitale sociale euro 500.000,00 I.V.
Cod. Fiscale e P. IVA: 02336900424
Iscritta al Registro Imprese di Ancona
Nr. R.E.A. 179587

Direzione e coordinamento ex Articolo 2497-bis C.C. di CONEROBUS S.p.A.

Consiglio di Amministrazione

Papaveri Muzio	Presidente
Fiorelli Lorenzo	Vice Presidente
Spaccapaniccia Serenella	Consigliere

Collegio Sindacale

Paoloni Daniel	Presidente
Lucchetti Sandro	Membro effettivo
Mazzacchera Cristiana	Membro effettivo

BILANCIO di ESERCIZIO
chiuso al
31 DICEMBRE 2022

Sommaro

STATO PATRIMONIALE.....	3
CONTO ECONOMICO	5
RENDICONTO FINANZIARIO	6
NOTA INTEGRATIVA	7
CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO - Art. 2427, n. 1	8
MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI-Art. 2427, n. 2 Codice civile	10
"COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO " -Art. 2427, n. 3	11
VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - Art. 2427, n. 4 Codice Civile	11
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE.-Art. 2427, n. 5 Codice Civile.....	16
CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E CREDITI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI - Art. 2427, n. 6 Codice Civile.....	16
EFFETTI VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI -Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile	16
OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE -Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile	16
RATEI E RISCOINTI ATTIVI, E PASSIVI, ALTRI FONDI" ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 Codice Civile.....	17
ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 bis Codice Civile	17
INFORMAZIONI SU IMPEGNI GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE - Art. 2427, n. 9 Codice Civile.....	18
RIPARTIZIONE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E SECONDO AREE GEOGRAFICHE- Art. 2427, n. 10 Codice Civile	18
IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI E ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE- Art. 2427, n. 13 Codice Civile	19
DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE IMPOSTE.....	19
DIFFERITE ED ANTICIPATE- Art. 2427, n° 14 Codice Civile	19
AMMONTARE COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI- Art. 2427, nn° 16 - 16-bis Codice Civile.....	20
OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE PRECISANDONE L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO AI FINI DELLA SEGNALAZIONE DEGLI EFFETTI SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA E SUL RISULTATO ECONOMICO-Art. 2427, n. 22 bis) Codice Civile	21
INFORMAZIONI SU SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 124/2017	21
FATTI ED EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO-Art. 2427, n. 22 quater) Codice Civile	23
NOME E SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO E LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE IL BILANCIO CONSOLIDATO-Art. 2427, n. 22 quinquies e sexies) Codice Civile.....	23

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DELLE PERDITE-Art. 2427, n. 22 septies) Codice Civile 23

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO-ART. 2497 e ss. Codice Civile 24



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Data Anno 2022	Data Anno 2021	Diff	Scost. Perc.
ATTIVO					
B)	IMMOBILIZZAZIONI				
I	IMMATERIALI				
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.253	5.522	-3.269	-145%
II	MATERIALI				
	3) Attrezzature industriali e commerciali	2.796	4.730	-1.934	-69%
		0	0	0	
		0	0	0	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI (B -II)		5.049	10.252	-5.203	-103%
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		5.049	10.252	-5.203	-103%
C)	ATTIVO CIRCOLANTE				
II	CREDITI				
	Crediti esigibili entro l'esercizio successivo				
	1) Verso clienti	5.886.024	5.382.227	503.797	9%
	4) Verso controllanti	318.460	86.738	231.722	73%
	5-bis) Crediti tributari	178.149	331.220	-153.071	-86%
	4-ter) Imposte anticipate	0	0	0	#DIV/0!
	5-quater) Verso altri:	4.554.946	5.619.157	-1.064.211	-23%
TOTALE CREDITI (C - II)		10.937.579	11.419.342	-481.763	-4%
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1) Depositi bancari e postali	2.288.540	2.233.319	55.221	2%
	3) Denaro e valori in cassa	5.055	5.055	0	0%
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (C - IV)		2.293.595	2.238.374	55.221	2%
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		13.231.174	13.657.716	-426.542	-3%
D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		2.195.634	1.232.428	963.206	44%
TOTALE ATTIVO		15.431.857	14.900.397	531.460	3%



STATO PATRIMONIALE

PASSIVO		Dato Anno 2022	Dato Anno 2021	Diff	Cost- Perc.
A)	PATRIMONIO NETTO				
	A - I Capitale sociale	500.000	500.000	0	0%
	A - II Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000	0	0%
	Arrotondamento euro	1	0		
	A - IX Utile (perdita) dell'esercizio	0	0		
	A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	700.001	700.000	1	0%
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI				
	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
	2) Per imposte				
	4) Altri	100.000	100.000		
B)	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	100.000	100.000	0	0%
D)	DEBITI				
	Debiti esigibili entro l'esercizio successivo				
	4) Debiti verso banche	760	1.388	-628	-83%
	7) Debiti verso fornitori	2.739.155	2.733.126	6.029	0%
	11) Debiti verso imprese controllanti	9.244.205	8.545.829	698.376	8%
	12) Debiti tributari	370.859	423.211	-52.352	-14%
	14) Altri debiti	81.658	1.165.291	-1.083.633	-1327%
	D) TOTALE DEBITI	12.436.637	12.868.845	-432.208	-3%
	E) RISCONTI PASSIVI	2.195.219	1.231.552	963.667	44%
	TOTALE PASSIVO E NETTO	15.431.857	14.900.397	531.460	3%



CONTO ECONOMICO				
DESCRIZIONE	2022	2021	Diff	Perc.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.396.623	31.480.814	1.915.809	6%
5) Altri ricavi e proventi:	250.705	458.161	- 207.456	-83%
di cui Contributi di esercizio	2.725.601	5.539.158	- 2.813.557	-103%
TOTALE Altri Ricavi e proventi	2.976.306	5.997.319	- 3.021.013	-102%
TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	36.372.929	37.478.133	- 1.105.204	-3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.252	27.537	4.715	15%
7) Per servizi	33.324.425	31.392.812	1.931.613	6%
8) Per godimento di beni di terzi	32.638	29.249	3.389	10%
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.270	3.270	-	0%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.934	1.934	-	0%
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	5.204	5.204	-	0%
12) Accantonamento rischi	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	2.979.495	6.023.361	- 3.043.866	-102%
TOTALE B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	36.374.014	37.478.163	- 1.104.149	-3%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 1.085	- 30	- 1.055	97%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
d) Da proventi diversi dai precedenti	2.080	30	2.050	99%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	2.080	30	2.050	99%
17) Interessi e altri oneri finanziari:				
a) Interessi e altri oneri finanziari	995	-	995	0%
TOTALE ONERI FINANZIARI	995	-	995	100%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	1.085	30	1.055	97%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	-	-	0%
20) IMPOSTE SUL REDDITO				
Imposte correnti	-	-	-	0%
Imposte Differite e Anticipate	-	-	-	0%
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	-	0%
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	0%



Rendiconto finanziario, metodo indiretto	2022	2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Imposte sul reddito	-	-
Interessi passivi/(attivi)	- 1.085	- 30
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	- 1.085	- 30
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.204	5.204
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	439
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.204	5.643
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.119	5.613
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 503.797	- 272.117
Decremento/(Incremento) dei crediti verso controllanti	- 231.722	195.627
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.029	1.039.817
Incremento/(Decremento) dei debiti verso controllanti	698.376	2.820.194
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 963.206	- 32.439
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	963.667	35.115
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	81.298	- 5.150.726
Totale variazioni del capitale circolante netto	50.645	- 1.364.529
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	54.764	- 1.358.916
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.085	30
(Imposte sul reddito pagate)	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-	-
Totale altre rettifiche	1.085	30
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	55.849	- 1.358.886
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	- 628	- 1.766
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	-	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 628	- 1.766
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	55.221	- 1.360.652
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.233.319	3.593.971
Danaro e valori in cassa	5.055	5.055
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.238.374	3.599.026
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.288.540	2.233.319
Danaro e valori in cassa	5.055	5.055
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.293.595	2.238.374

NOTA INTEGRATIVA

(Redatta ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile)

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2022, rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute ai sensi di legge ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza, della rilevanza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile tenuto conto dell'interpretazione fornita dai principi contabili italiani, nelle ultime formulazioni disponibili.

Si fa presente che il bilancio viene redatto con il postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno 12 mesi, in quanto gli enti affidanti i servizi hanno disposto la proroga dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale urbani ed extraurbani fino al 2026, ai sensi dell'art. 4, paragrafo 4 del Regolamento CE 1370/2007, a fronte dell'impegno di effettuare significativi investimenti da parte degli operatori e in applicazione dell'art. 24, comma 5-bis D.L.

Con particolare riferimento al mantenimento dei presupposti per l'applicazione del criterio della continuità aziendale ex art.2423-bis, comma primo, n.1) c.c., detto presupposto è stato verificato in relazione riferimento alle risultanze relative al bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2022, non sussistono elementi di criticità sotto tale aspetto.

Dall'esame dei primari indici di liquidità e di solidità patrimoniale e gestionale alla data del 31.12.2021 risulta, difatti, l'esistenza di un consistente patrimonio netto rispetto all'attivo immobilizzato, di una solida struttura patrimoniale e di un indice di liquidità superiore ad 1, con valori congrui in relazione alla tipologia dell'attività aziendale.

Si precisa che, per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, il relativo totale differisca dall'importo esposto nella corrispondente riga dello schema di bilancio.

Attività svolta

La Società, che ha finalità consortili, si è costituita il 12.06.07 con termine statutario, prorogato con Assemblea straordinaria del 15.12.2016, fino al 31 dicembre 2020, termine ulteriormente e nuovamente prorogato al 31 dicembre 2024.

La durata della Società sarà automaticamente prorogata fino alla cessazione della gestione del servizio di TPL derivante dall'affidamento di cui ai contratti sottoscritti con Regione Marche, Comune di Ancona, Jesi, Falconara, Senigallia, Sassoferrato, Castelfidardo e da eventuali proroghe o novazioni disposte dall'autorità competente. Oltre a quanto precede, lo Statuto della società stabilisce che il termine della stessa può essere ulteriormente prorogato con delibera dell'Assemblea straordinaria.

Stante la natura consortile della Società, l'oggetto sociale e le modalità di attribuzione dei ricavi e dei costi (di struttura, di funzionamento, specifici e comuni) che sono state definite tenendo conto della specifica imputabilità delle prestazioni svolte dai Soci a favore dell'ATMA o dell'ATMA a favore di Soci (Conerobus S.p.A. e Tran s.c.arl) o, in assenza di un criterio di specifica imputabilità, considerando le quote di partecipazione degli stessi al capitale della Società, quest'ultima presenta un risultato di esercizio sempre in pareggio.



CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO - Art. 2427, n. 1

CRITERI DI VALUTAZIONEIntroduzione

Il presente bilancio è stato redatto in conformità ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità e dal codice civile come integrato dal D.Lgs n° 139/2015

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente dall'Art. 2426 e dalle altre norme del codice civile, facendo riferimento, quale norma tecnica interpretativa e, se del caso, integrativa, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per quanto attiene al principio del costo ammortizzato l'applicazione dello stesso è stata valutata nei minimi dettagli giungendo alla conclusione che stante la data di prima rilevazione, la natura e la durata infrannuale i crediti e i debiti assunti dalla Società possono essere esposti ancora al valore nominale senza alcuna attualizzazione.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente dall'Art. 2426 e dalle altre norme del codice civile, facendo riferimento, quale norma tecnica interpretativa e, se del caso, integrativa, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività in quanto, come riferito, si fa presente che il bilancio viene redatto con il postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno 12 mesi, in quanto gli enti affidanti i servizi hanno disposto la proroga dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale urbani ed extraurbani fino al 2026, ai sensi dell'art. 4, paragrafo 4 del Regolamento CE 1370/2007, a fronte dell'impegno di effettuare significativi investimenti da parte degli operatori e in applicazione dell'art. 24, comma 5-bis D.L.
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della rilevanza e della sostanza delle operazioni sottostanti o dei contratti sottostanti
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto, altresì, conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario è la seguente:

- lo stato patrimoniale, il conto economico riflettono le disposizioni degli Artt. 2423-ter, 2424, 2425 e 2425 ter del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, precisando che, in coerenza con le previsioni dell'O.I.C. n° 12 e con lo scopo di meglio rappresentare la situazione economico e patrimoniale e la loro evoluzione, non sono indicate le voci che non presentano alcun valore per entrambi gli esercizi; si è altresì proceduto all'adattamento delle voci del precedente esercizio in caso di modifiche di classificazione per importi ritenuti significativi, procedendo, comunque, a segnalarlo nel commento della relativa voce
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli Artt. 2424-bis e 2425-bis Codice Civile;
- il rendiconto finanziario è stato redatto secondo quanto stabilito dall'art.2425 ter del Codice Civile e dell'OIC 10
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;

- i criteri di valutazione del bilancio di cui all'art.2426 sono state esaminate dagli amministratori e la loro applicazione non determina una variazione rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in chiusura sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione, sono evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'Attivo. L'ammortamento decorre dal momento in cui il relativo bene è disponibile per l'uso, con aliquota del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione, sono evidenziate in bilancio alla voce B.II. dell'Attivo. L'ammortamento decorre dal momento in cui il relativo bene è disponibile per l'uso, con aliquota del 20%.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. dello stato patrimoniale per € 10.938.214 (€ 11.419.342 nel precedente esercizio).

Tali crediti sono rilevati al valore nominale in quanto di durata inferiore ai 12 mesi e non fruttiferi e tenendo conto del presumibile valore di realizzo, tenuto conto prudentemente dei rischi di riscossione allo stato prevedibili, al riguardo si rimanda alla tabella esplicativa riportata ad integrazione dei commenti alle variazioni intervenute.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- **Disponibilità liquide**" corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alla liquidità esistente nelle casse sociali e sono state valutate al valore nominale.

Risconti

Nella voce D. "**Risconti attivi**", sono iscritti esclusivamente i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; tali risconti sono quasi esclusivamente riferibili, come da tabella successivamente esposta, a quote di titoli di viaggio riaccreditati alle società consorziate di competenza dell'esercizio successivo.

Nella voce E. "**Risconti passivi**", sono iscritti esclusivamente proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; tali risconti sono unicamente riferibili, come da tabella in seguito esposta, a quote di titoli di viaggio riscossi dall'utenza, poi riaccreditati alle due società consorziate, vedasi la correlata voce "**Risconti attivi**" di competenza dell'esercizio successivo.

Debiti

In ossequio al nuovo dettato dell'art 2426 c.8 i debiti sono rilevati al valore nominale se sorti prima del 31 dicembre 2015, per i debiti sorti dopo tale data è stato valutato se applicare il criterio del costo ammortizzato che tuttavia non trova applicazione, trattandosi di debiti infruttiferi e avente scadenza temporale inclusa nei 12 mesi.

Ricavi e costi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente tenuto conto dell'integrale trasferimento dei relativi benefici economici a favore della società, mentre i proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale, mentre i costi sono rilevati analogamente al momento del completamento della prestazione e, comunque, qualora non certi, in stretta correlazione con la maturazione dei proventi.

Imposte correnti e differite

Le imposte correnti e differite sono state determinate nel rispetto della normativa fiscale vigente al momento della chiusura del bilancio. La stima delle imposte differite è valutata sulla base delle aliquote vigenti alla chiusura dell'esercizio, tenuto conto della ragionevole previsione del carico fiscale che sarà effettivamente assolto nei futuri esercizi per quelle eventualmente sorte nell'esercizio, operando analogamente anche per le imposte anticipate attive che, allo stato, si ritiene che non siano fornite dei requisiti di ragionevole certezza per la loro iscrizione in bilancio.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI-Art. 2427, n. 2 Codice civile**B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo esercizio corrente	€	2.253
Saldo esercizio precedente	€	5.522
Variazione	€	- 3.269

Le variazioni dell'esercizio sono state le seguenti:

Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Costo originario	16.350	16.350
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	10.828	7.281
Valore inizio esercizio	5.522	9.069
Altre variazioni	1	277
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	-3.270	-3.270
Totale netto di fine esercizio	2.253	5.522

B II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel bilancio in oggetto sono rappresentate le seguenti immobilizzazioni materiali che hanno registrato le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	2.796
Saldo esercizio precedente	€	4.730
Variazione	€	- 1.934

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali		-
Valore inizio esercizio	11.200	11.200
Meno Fondo es Precedenti	- 6.470	- 4.372
Altre variazioni	-	164
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	- 1.934	- 1.934
Totale netto di fine esercizio	2.796	4.730

B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie

"COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO" - Art. 2427, n. 3**Costi di impianto e ampliamento**

La società non ha iscritto alcun valore per costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - Art. 2427, n. 4 Codice Civile**ATTIVO****ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'attivo circolante al 31/12/2022 è pari ad € 13.231.809 e, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari ad € 425.907.

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di € 10.938.214; tale importo ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	10.937.579
Saldo esercizio precedente	€	11.419.342
Variazione	€	- 481.763

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Verso Clienti	5.901.490	5.397.693	503.797
- Fondo Svalutaz. Crediti	-15.466	-15.466	0
Clienti al netto f.do svalut.	5.886.024	5.382.227	503.797
Verso imprese controllanti	318.460	86.738	231.722
Crediti tributari	178.149	331.220	-153.071
Verso altri	186.104	92.988	93.116
Verso biglietterie	1.751.304	0	1.751.304
Verso per Contributi "Ristori"	2.646.884	5.555.515	-2.908.631
- Fondo Svalutaz. Crediti	-29.346	-29.346	0
Crediti v/altri al netto f.do svalut.	4.554.946	5.619.157	-1.064.211
Totale	10.937.579	11.419.342	-481.763

A seguito della ricognizione sui crediti aziendali si ritiene di non apportare variazioni al fondo svalutazione crediti sotto rappresentato: non abbiamo cambiato niente

Fondo Svalutazione	Tassato	Forfettario fiscale	Crediti minori scaduti da almeno sei mesi	Procedure Concorsuali	Totale fondi svalutazione
Saldi inizio esercizio	€ 29.346	€ 10.750	€ 4.237	€ 479	€ 44.812
Movimenti esercizio:					
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Utilizzi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	
		€ -	€ -	€ -	
Riprese di valore	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni:					
	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ -	€ -	€ -	€ -	
Ordinarie		€ -			€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldi fine esercizio	€ 29.346	€ 10.750	€ 4.237	€ 479	€ 44.812

La voce **C-II-1 "Crediti V/Clienti"**, risulta così ripartita ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Clienti per fatture da emettere (*)	3.698.942	1.842.787	1.856.155
Crediti v/clienti per fatture emesse (**)	2.202.548	3.554.906	-1.352.358
F.do svalutazione crediti	-15.466	-15.466	0
Totale	5.886.024	5.382.227	503.797
(*) di cui Socio Tran	76.187	63.325	12.862
(**) di cui v/Socio Tran	0	78.532	-78.532
di cui v/Socio Tran (Totale)	76.187	141.857	-65.670
di cui v/Altri debitori (Totale)	5.809.837	5.240.370	569.467

L'entità dei crediti vs. clienti ha registrato una variazione in aumento di circa il 9,3%, parzialmente correlata all'incremento dei volumi complessivi dell'esercizio (+3% di totale attivo e + 6% dei Ricavi delle vendite e prestazioni) ed in parte determinata dal rallentamento negli incassi.

Si ritiene, in ogni caso, che le policy di gestione del credito, implementate nel corso dei precedenti esercizi precedente al fine di ridurre i tempi di incasso e far fronte alla situazione straordinaria causata dall'emergenza sanitaria COVID-19, si siano rivelate efficaci.

La voce **C-II 4 "Crediti v/Controllanti"**, Conerobus S.p.a., è così composta ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti per fatture da emettere	144.546	49.438	95.108
Crediti per fatture emesse	173.914	37.300	136.614
Totale	318.460	86.738	231.722

Il credito verso controllanti si riferisce all'addebito alla controllante degli aggi sulla vendita di titoli urbani ed extraurbani.

La voce **C-II 4-BIS "Crediti Tributarî"** risulta così ripartita ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti v/Erario c/IVA anno corrente		337.759	-337.759
Crediti v/Erario c/Ires anno corrente	178.149	-6.539	184.688
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	0	0	0
Totale	178.149	331.220	-153.071

La voce C-II 5 "Crediti v/altri" risulta così suddivisa ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti v/Enti per Contributi "Ristori"	2.646.884	5.555.514	-2.908.630
Crediti v/Enti	1.751.304	0	1.751.304
Crediti v/Biglietteria	186.104	92.903	93.201
- Fondo Svalutaz. Crediti Biglietteria	-29.346	-29.346	0
Crediti v/debitori diversi	0	86	-86
Totale	4.554.946	5.619.157	-1.064.211

La voce Crediti v/Enti per Contributi "Ristori" è sostanzialmente costituita da crediti vs. la Regione Marche per contributi in conto esercizio, finalizzati a compensare i minori ricavi e maggiori costi, conseguenti alla situazione emergenziale causata dalla diffusione del virus SARS-CoV-2, ancora non erogati alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Crediti v/Enti" è costituita dai crediti verso la Regione Marche per la contribuzione stanziata a fronte del caro carburanti ed energia (€ 1.477.209) e verso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti per il c.d. "bonus mobilità" (€ 274.095).

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad € 2.293.594 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi bancari e postali	2.288.540	2.233.319	55.221
Denaro e valori in cassa	5.055	5.055	0
Totali	2.293.595	2.238.374	55.221

La voce C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Conti correnti bancari" è rappresentata dalle disponibilità attive presso gli istituti di credito, il conto postale e denaro in cassa presso rivendite di proprietà per € 2.288.540, mentre la voce C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Denaro in cassa" è costituita dalla Cassa economale e da effetti cambiari per € 5.055.

RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi, evidenziata nell'Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta ad € 2.195.634 (€ 1.232.428 nel precedente esercizio) interamente riferibili a quote di titoli di viaggio plurimensili riscossi dall'utenza e poi riaccreditati alle due società consorziate. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	2.195.634
Saldo esercizio precedente	€	1.232.428
Variazione	€	963.206

PASSIVO

Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta 700.636 e risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si

riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
I - Capitale	500.000	500.000	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000	0
VII - Altre Riserve	1	0	1
IX - Utile(perdita) dell'esercizio	0	0	0
Totale patrimonio Netto	700.001	700.000	1

Di seguito si riportano i movimenti dell'esercizio:

Patrimonio netto	Consistenza Iniziale	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
I - Capitale	500.000	0	0	500.000
II - Riserva da sovrap. azioni	200.000	0	0	200.000
VII - Altre Riserve	0	1	0	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale patrimonio Netto	700.000	1	0	700.001

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti dello stato patrimoniale esposto alla voce "D" per un importo complessivo di € 12.436.637, che, rispetto al precedente esercizio, evidenzia la seguente variazione:

Saldo esercizio corrente	€	12.436.637
Saldo esercizio precedente	€	12.868.845
Variazione	€	-432.208

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio, precisando che non figurano partite con scadenza oltre l'esercizio successivo e, pertanto, non sono stati oggetto di attualizzazione:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti v/banche	760	1.388	-628
Debiti v/fornitori	2.739.155	2.733.126	6.029
Debiti v/controllanti	9.244.205	8.545.829	698.376
Debiti tributari	370.859	423.211	-52.352
Altri debiti	81.658	1.165.291	-1.083.633

Totale	12.436.637	12.868.845	-432.208
--------	------------	------------	----------

L'importo esposto alla voce debiti v\controllanti rappresenta il valore dei corrispettivi fatturati dal socio di maggioranza e non ancora incassati dalla società, mentre i debiti verso fornitori accolgono i debiti per fatture emesse e da ricevere dal socio Tran ed i debiti per fatture da ricevere del socio di maggioranza.

In entrambi i casi la variazione è la diretta conseguenza dei tempi di pagamento degli enti committenti.

La voce **D.7 "Debiti v/fornitori"** risulta così suddivisa ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere (*)	1.920.400	2.093.829	-173.429
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	35.439	18.710	16.729
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	785.183	629.236	155.947
Note di credito da ricevere (***)	-1.866	-743	-1.123
Anticipo a Fornitori	0	-7.907	7.907
Arrotondamenti	-1	1	-2
Totale	2.739.155	2.733.126	6.029
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	1.881.426	2.075.627	-194.201
(**) di cui/Socio TRAN	0	623.048	-623.048
(***) di cui/Socio TRAN	-1.549	-743	-806
di cui/Socio TRAN (Totale)	1.879.877	2.697.932	-818.055
di cui v/Altri creditori (Totale)	859.278	35.194	824.084

I debiti per fatture da ricevere sono riferibili principalmente ai corrispettivi maturati dal socio Tran per i servizi erogati di sua competenza.

La voce **D.11 "Debiti v/imprese controllanti"**, rappresentata dalla quota Conerobus SpA, risulta così suddivisa ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Fatture da ricevere	6.984.087	5.371.265	1.612.822
Fatture ricevute (al netto dell'IVA in split payment)	2.262.161	3.174.564	-912.403
Note di credito da ricevere	-2.043	0	-2.043
Totale	9.244.205	8.545.829	698.376

La voce **D.12 "Debiti tributari"** risulta così formata ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti verso erario	370.859	423.211	-52.352
Totale	370.859	423.211	-52.352

La composizione della voce in commento e la variazione rispetto all'esercizio precedente sono descritte nella tabella seguente:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti per ritenute operate	46.888	187	46.701
IVA in split payment	323.971	423.024	-99.053
Totale	370.859	423.211	-52.352

La voce **D.14 "Debiti v/altri"** risulta così rappresentata ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Debiti V/Regioni per ctr	1.038.050	0	-1.038.050
Debiti v/voucher	127.241	81.658	-45.583
Totale	1.165.291	81.658	-1.083.633

Voce E - RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi risultano evidenziati nel "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di € 2.195.219.

Saldo esercizio corrente	€	2.195.219
Saldo esercizio precedente	€	1.231.552
Variazione	€	963.667

Il dettaglio dei risconti passivi è riportato in seguito nella sezione "Composizione delle voci risconti attivi e passivi Art. 2427 n. 7 C.C.".

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE.-Art. 2427, n. 5 Codice Civile

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E CREDITI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI -Art. 2427, n. 6 Codice Civile

La società non ha debiti o crediti di durata residua superiore a 5 anni e neppure debiti assistiti da garanzie reali di alcun genere.

EFFETTI VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI -Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

La società non ha effettuato nessuna operazione in valuta estera

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE -Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

RATEI E RISCONTI ATTIVI, E PASSIVI, ALTRI FONDI" ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 Codice Civile

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art. 2423-bis, n.3, codice civile, determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni ai due esercizi 2020 e 2021.

La composizione e le variazioni analitiche delle voci "Risconti attivi" e "Risconti passivi" sono le seguenti:

Risconti attivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ripartizione titoli di viaggio	2.195.420	1.232.214	963.206
Polizze fidejussorie	214	214	0
Totale	2.195.634	1.232.428	963.206

Risconti passivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	2.195.219	1.231.552	963.667
Totale	2.195.219	1.231.552	963.667

Le variazioni riscontrate sono frutto della distribuzione delle vendite temporali dei titoli di viaggio plurimensili e mensili che determinano un rinvio al futuro esercizio delle quote di ricavo relative a titoli venduti nel 2022 ma il cui periodo di validità e fruizione è a cavallo dei due esercizi 2022/2023.

ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 bis Codice Civile

Il Principio contabile O.I.C. n° 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel patrimonio netto. Stante la connotazione consortile della società, e quindi l'assenza di utili (o di perdite), il bilancio d'esercizio non presenta riserve formatesi con la destinazione di utili di esercizio. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la possibilità di distribuzione, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità:

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	500.000	B	€ 0
Riserva di capitale:			
Ris. soprapprezzo azioni	200.000	B	€ 0
Riserva di utili:			
Altre riserve	-		
Totale	700.000		€ 0
Quota non distribuibile	700.000		€ 0
Residua quota distribuibile	-		0

(*) Possibilità di utilizzazione: *A* per aumento capitale, *B* copertura perdite, *C* distribuzione ai soci. Per la voce "Sovrapprezzo azioni" si precisa che, vista la natura consortile della società che comporta la chiusura a pareggio della gestione reddituale, nel concreto questa voce non potrà essere oggetto di distribuzione nel corso dell'attività sociale (e quindi salvo in caso di messa in liquidazione per qualsiasi causa) in quanto non sussiste e ragionevolmente non sussisterà in futuro alcun riserva legale nel limite stabilito dall'Art. 2430 C.C. (20 % del capitale sociale).

ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DI STATO PATRIMONIALE-Art. 2427, n. 8 Codice Civile

Non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

INFORMAZIONI SU IMPEGNI GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE -Art. 2427, n. 9 Codice Civile

Si dà notizia del fatto che le polizze indicate, scadenti al 30-06-2022 e al 31-12-2022 sono state riemesse con scadenza al 30-06-2023, 30-09-2023 e 31-12-2023 per la stessa somma assicurata. Tali impegni sono connessi ai contratti di servizio in essere per lo svolgimento dei relativi servizi di trasporto pubblico. Si ritiene che non esistano possibili passività potenziali che debbano essere qui evidenziate.

Nro Contratto	Data Effetto	Data Scadenza	COMUNE	SOMMA ASSICURATA €
49392901	30/06/2021	30/06/2023	COMUNE DI JESI	100.000,00
50704578	30/06/2021	30/06/2023	COMUNE DI SENIGALLIA	70.425,00
49392972	31/12/2021	31/12/2023	COMUNE DI CASTELFIDARDO	10.000,00
49392973	31/12/2021	31/12/2023	COMUNE DI FALCONARA	13.000,00
49392974	31/12/2021	31/12/2023	COMUNE DI SASSOFERRATO	42.500,00
49392976	31/12/2021	30/09/2023	REGIONE MARCHE	1.089.309,47
49392977	31/12/2021	30/06/2023	COMUNE DI ANCONA	721.347,25
Totale				2.046.581,72

RIPARTIZIONE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E SECONDO AREE GEOGRAFICHE- Art. 2427, n. 10 Codice Civile

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni passano da € 31.480.814 ad € 33.396.623, facendo registrare una variazione in aumento, pari in valore assoluto ad € 1.915.809 e corrispondente ad un aumento in termini percentuali pari a circa il 6%.

I ricavi, come meglio esposto nella Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'Art. 2428 Cod. Civ. ed allegata al presente bilancio di esercizio, si attestano comunque su livelli ancora significativamente inferiori a quelli ordinariamente registrati nei periodi precedenti al verificarsi

della situazione emergenziale causata dalla diffusione del virus SARS-CoV-2, pari a circa 36 €/Mio. L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus SARS-CoV-2 ha determinato un mutamento nelle abitudini degli utenti, i quali hanno limitato i loro spostamenti e fatto maggior ricorso a mezzi di trasporto privato.

A5 - Altri ricavi e proventi

Se ne fornisce il relativo dettaglio comparato con i valori del precedente esercizio:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Arrotondamenti attivi	10	3.077	-3.067
Sanzioni amministrative passeggeri	180.377	225.134	-44.757
Rimborsi Comune di Ancona per lavori di Filovia	60.306	40.775	19.531
Rimborsi Comune di Jesi per spese impianti ettometrici	0	0	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	7.732	189.175	-181.443
Altri proventi vari	2.280	0	2.280
Totale	250.705	458.161	(207.456)

Le sanzioni amministrative sono distintamente contabilizzate al momento dell'incasso, in quanto la rilevazione per competenza economica potrebbe comportare la rilevazione di crediti estremamente incerti e, pertanto, non sarebbero compatibili con le concrete modalità di esazione delle stesse.

Contributi di esercizio

Da rilevarsi, come anche esposto nella successiva sezione dedicata agli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale, che la Società ha rilevato per competenza nel corrente esercizio:

- i contributi a titolo di ristoro dei mancati ricavi realizzati e dei maggiori costi sostenuti a causa dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus SARS-CoV-2 con riferimento al 1° trimestre 2022 dal 1° gennaio 2022 fino alla data di cessazione dell'emergenza sanitaria (31 marzo 2022); i suddetti contributi sono pari a complessivi € 1.248.391 e sono destinati a ristoro dei minori ricavi e maggiori costi delle società Consorziato.
- I contributi a titolo di ristoro del caro carburante e caro energia stanziati dalla Regione Marche; i suddetti contributi sono pari a complessivi € 1.477.210 e sono destinati a ristoro dei maggiori costi per carburanti, gas ed energia elettrica sostenuti dalle società Consorziato e non remunerati dai contratti di servizio.

Settore di attività:

Si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività, come riferito nell'introduzione della Nota integrativa.

Area geografica:

Con riferimento alla ripartizione dei ricavi per area geografica, si precisa che tutti i ricavi, alla luce dell'attività svolta, sono tutti riferibili alla Provincia di Ancona.

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI E ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE-Art. 2427, n. 13 Codice Civile

Come precedentemente esposto nell'esercizio 2022 sono stati rilevati per competenza contributi di esercizio, di natura straordinaria ed emergenziale, pari a complessivi € 2.725.601, a ristoro dei mancati ricavi realizzati e dei maggiori costi sostenuti a causa dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus SARS-CoV-2 per il primo trimestre 2022 ed a ristoro dei maggiori costi per carburanti, gas ed energia elettrica destinati all'auto trazione.

Non vi sono nell'esercizio ulteriori voci di costo o ricavo di entità o incidenza eccezionale.

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE- Art. 2427, n° 14 Codice Civile

Nel corrente esercizio non sono state apportate apprezzabili variazioni fiscali al risultato civilistico per la determinazione del reddito IRES e, pertanto, le variazioni temporanee sono rappresentate dal valore residuo delle svalutazioni tassate operate nel Biennio 2013 - 2014 pari ad € 44.812, che,

seppur formalmente di natura temporanea fino al momento in cui tali perdite stimate non assumeranno i requisiti della definitività, sono da considerarsi, causa l'incertezza dei tempi di riversamento (recupero fiscale) ed alla luce della natura consortile della società, che determina risultati di esercizio sempre costantemente in pareggio, nel concreto come definitive.

In considerazione di quanto sopra, pertanto, il corrispondente recupero fiscale delle precisate residue variazioni fiscali è di incerto realizzo; tale incertezza rende il corrispondente beneficio fiscale futuro di € 10.755 (Ires 24 %) privo dei requisiti di ragionevole certezza, e, quindi, non è stato, in conformità ai principi contabili, oggetto di iscrizione in bilancio.

Per i medesimi motivi non si è proceduto a rilevare le imposte anticipate derivanti dall'accantonamento di € 100.000 stanziato nel precedente bilancio, da cui, in caso di sua successiva rilevanza fiscale, potrebbe derivare un beneficio fiscale futuro di complessivi € 28.730 (IRES 24 % + IRAP 4,73%)

Analogamente l'ammontare delle perdite fiscali riportate dai precedenti esercizi e che ragionevolmente non saranno oggetto di utilizzo in sede di definizione del reddito imponibile, ammontanti ad € 76.190, in assenza del requisito della ragionevole certezza non hanno determinato alcuna iscrizione in bilancio del corrispondente beneficio fiscale implicito quantificabile in € 18.286 (Ires 24 %).

Con riferimento all'IRAP, si ritiene di precisare che, alla luce della piena rilevanza fiscale delle valutazioni civilistiche e dell'assenza di specifiche variazioni in aumento che non trovino integrale e coerente assorbimento con speculari variazioni in diminuzione, in applicazione del principio di correlazione, la tematica della valutazione delle imposte differite passive ed attive non trova concreta applicazione.

Quanto appena precisato si ritiene costituisca, tenuto conto della specificità della posizione fiscale della società, adeguato adempimento alle previsioni di legge in tema di bilancio che imporrebbero la redazione di un prospetto di riconciliazione fra i risultati civilistici e fiscali, ai fini sia IRES che IRAP.

Circa le imposte correnti dell'esercizio, IRES ed IRAP, le stesse sono state calcolate secondo il principio della competenza economico temporale, secondo le aliquote e le norme vigenti.

**AMMONTARE COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AGLI
AMMINISTRATORI ED AI SINDACI-Art. 2427, nn° 16 - 16-bis Codice Civile**

Si fornisce il dettaglio di compensi e rimborsi eventualmente riconosciuti ai soli sindaci nel corso dell'anno 2022, considerato che l'Assemblea degli Azionisti non ha deliberato, come più avanti specificato, alcun compenso a favore degli amministratori, confrontato con i valori dell'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Onorari ed indennità	27.072	26.448	624
Totale Compensi Collegio Sindacale	27.072	26.448	624

Come sopra accennato su conformi deliberati assembleari, successivamente confermato in sede di rinnovo delle cariche, espressamente accettati dagli amministratori, non sono riconosciuti né emolumenti né rimborsi spese ai componenti del Consiglio di amministrazione.

Si fornisce, altresì, in base al Punto 16-bis) dell'Articolo 2427 C.C., la distinzione degli onorari del Collegio Sindacale, distinguendo quanto spettante per la funzione di controllo legale dei conti ex Arti. 2409-bis C.C. e quanto dovuto per la generale di vigilanza sulla gestione specificatamente attribuita al Collegio:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Controllo legale dei conti	9.100	9.100	0
Vigilanza ex art. 2403 Cod. Civ.	17.972	17.348	624
Totale Compensi Collegio Sindacale	27.072	26.448	624

Non sono state erogate anticipazioni o crediti agli amministratori ed ai sindaci e non sono stati assunti impegni di alcun genere per loro conto.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE PRECISANDONE L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO AI FINI DELLA SEGNALAZIONE DEGLI EFFETTI SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA E SUL RISULTATO ECONOMICO-Art. 2427, n. 22 bis) Codice Civile

A tale riguardo si ritiene che, pur essendo le operazioni passive quasi esclusivamente attuate con parti correlate (nella fattispecie i propri due unici soci) e quindi di per sé estremamente rilevanti, considerata la definizione prevista dai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea richiamata dalla normativa italiana, non sussista il secondo dei due presupposti previsti ("e non siano concluse a normali condizioni di mercato") in considerazione dell'assenza di un parametro di raffronto per l'identificazione di un adeguato riferimento di mercato in relazione agli specifici obblighi previsti negli atti del bando di gara per la selezione del socio privato stabiliti alla costituzione della ns. società. Pertanto, non si fornisce alcuna evidenziazione delle operazioni passive secondo la loro natura in quanto non necessaria per comprendere i loro effetti sulla situazione patrimoniale-finanziaria e sul risultato economico della società.

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti della presente nota integrativa, si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti a fine esercizio

Si precisa che il patrimonio netto è interessato da una riserva costituita per soprapprezzo azioni di € 200.000 e da una riserva positiva per arrotondamenti di € 1 e che nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in quelli precedenti.

INFORMAZIONI SU SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 124/2017

A decorrere dall'anno 2018 in base all'art. 1 comma 125 della legge 124/2017 le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio, in base al principio di cassa e, comunque, limitatamente alle somme, per ogni singolo rapporto, complessivamente superiori ad € 10.000; tale normativa prevede, altresì, che in caso di inadempimento, le somme dovranno essere oggetto di restituzione entro tre mesi (si ritiene dalla pubblicazione del Bilancio).

Tanto precisato, tenuto conto delle interpretazioni che ritengono non soggetti a tale obbligo informativo le somme derivanti da rapporti su base contrattuale e/o convenzionale, si è deciso di esporre tutte le somme percepite da amministrazioni ed organismi pubblici a titolo di ristoro della differenza esistente, in caso di vendita di titoli a cui si applica un qualche genere di agevolazione tariffaria, tra tariffa stabilita dall'ente per la vendita ai soggetti aventi diritto ed il prezzo di vendita ordinario.

Si precisa, altresì, che gli importi di seguito indicati, alla luce del criterio di identificazione basato sull'effettiva riscossione dell'esercizio, comprendono anche somme non oggetto di rilevazione contabile quali ricavi nel presente bilancio in quanto riferibili anche a precedenti esercizi nei quali erano già stati oggetto di rilevazione contabile in base al principio della competenza economica e, pertanto, non sono immediatamente riconciliabili con i valori di bilancio.

Si espongono, pertanto, in forma tabellare le somme complessivamente percepite pari ad € 4.156.982, tenuto conto delle indicazioni fornite dal documento del CNDC del marzo 2019, indicando, in base alle previsioni di cui alla Legge n° 124/17, Art.1, comma 125, i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare delle somme incassate con una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio:

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	2022 TOTALE CONTRIBUTO 2022	
Titolo di viaggio	Comune Di Ancona	53.382,26 €	53.382,26 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI BELVEDERE OSTRENSE	8,95 €	8,95 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CAMERANO	44,92 €	44,92 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CAMERATA PICENA	12,00 €	12,00 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CASTEL DI LAMA	1,52 €	1,52 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CASTELBELLINO	30,43 €	30,43 €
Titolo di viaggio	Comune Di Castelfidardo	97,11 €	97,11 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CASTELPLANIO	197,45 €	197,45 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CHIARAVALLE	176,94 €	176,94 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CINGOLI	139,17 €	139,17 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE	0,45 €	0,45 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CORRIDONIA	0,16 €	0,16 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI CUPRAMONTANA	37,28 €	37,28 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI FABRIANO	8,50 €	8,50 €
Titolo di viaggio	Comune Di Falconara	305,88 €	305,88 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI FERMO	0,08 €	0,08 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI FILOTTRANO	490,52 €	490,52 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI GENGA	6,13 €	6,13 €
Titolo di viaggio	Comune Di Jesi	156,62 €	156,62 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI LORETO	52,77 €	52,77 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MACERATA	0,63 €	0,63 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MAIOLATI SPONTINI	24,60 €	24,60 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MATELICA	0,45 €	0,45 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MERGO	4,82 €	4,82 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MONDOLFO	31,17 €	31,17 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MONSANO	7,12 €	7,12 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MONTE PORZIO	2,27 €	2,27 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MONTE ROBERTO	14,38 €	14,38 €
Titolo di viaggio	Comune Di Monte San Vito	57,02 €	57,02 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MONTECAROTTO	16,28 €	16,28 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MONTEFANO	0,08 €	0,08 €
Titolo di viaggio	Comune Di Montemarciano	1.161,02 €	1.161,02 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MORRO D'ALBA	9,73 €	9,73 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI NUMANA	20,85 €	20,85 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI OFFAGNA	14,60 €	14,60 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI OSIMO	212,25 €	212,25 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI PERGOLA	202,38 €	202,38 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI POGGIO SAN MARCELLO	3,26 €	3,26 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI PORTO RECANATI	4,69 €	4,69 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI PORTO SANT'ELPIDIO	0,91 €	0,91 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI POTENZA PICENA	1,24 €	1,24 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI RECANATI	8,84 €	8,84 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI ROSORA	3,44 €	3,44 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI SAN LORENZO IN CAMPO	171,00 €	171,00 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI SAN MARCELLO	7,27 €	7,27 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI SAN PAOLO DI JESI	9,11 €	9,11 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI SANTA MARIA NUOVA	45,46 €	45,46 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI SANTELPIDIO A MARE	- €	- €
Titolo di viaggio	Comune Di Sassoferrato	101,51 €	101,51 €
Titolo di viaggio	Comune Di Senigallia	2.925,34 €	2.925,34 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI SERRA SAN QUIRICO	105,90 €	105,90 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI SERRA SANT'ABBONDIO	3,80 €	3,80 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI SIROLO	20,85 €	20,85 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI STAFFOLO	12,08 €	12,08 €
Titolo di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	487.278,55 €	487.278,55 €
Titolo di viaggio	Unione Terra dei Castelli	84,95 €	84,95 €
Titolo di viaggio	UNIONE COMUNI TERRE DELLA MARCA SE	310,54 €	310,54 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MONTECOSARO	- €	- €
Titolo di viaggio	COMUNE DI COLLI AL METAURO	0,70 €	0,70 €
Titolo di viaggio	COMUNE DI MONDAVIO	0,85 €	0,85 €
Totale complessivo		548.029,08 €	548.029,08 €

SOVVENZIONI E CONTRIBUTI INCASSATI - 2022			
TIPOLOGIA		RAGIONE SOCIALE	TOTALE CONTRIBUTO
CONTRIBUTO COVID DA REGIONE		Com.Ancona	€ 385.021
CONTRIBUTO COVID DA REGIONE		Com.Ancona	€ 1.304.975
CONTRIBUTO COVID DA REGIONE		Com.Falconara	€ 1.681
CONTRIBUTO COVID DA REGIONE		Com.Castelfidardo	€ 846
CONTRIBUTO COVID DA REGIONE		Reg.Marche TPL EXTRAURBANO	€ 1.426.449
		TOTALE CONTR. COVID	€ 3.118.971
CONTRIBUTO BONUS MOBILITA'		Ministero dei Trasporti	€ 343.475
CONTRIBUTO BONUS MOBILITA'		Ministero dei Trasporti	€ 146.507
		TOTALE CONTR. MOBILITA'	€ 489.982

FATTI ED EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO-Art. 2427, n. 22 quater) Codice Civile

Non si evidenziano fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del Bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rappresenta che Il Comune di Ancona ha sottoscritto nel mese di aprile 2023 con ATMA un addendum al contratto di servizio per la gestione del trasporto pubblico locale urbano, in quanto a seguito della grave situazione di carattere straordinario che ha investito il paese nel corso del 2022, con particolare riferimento all'aumento del costo dei combustibili per autotrazione nonché il forte calo degli introiti da titoli di viaggio registrato durante la pandemia e che non risulta ancora tornato livelli pre-pandemia, ha determinato e continua a determinare una situazione di crescente difficoltà economica e finanziaria per le aziende del settore dei trasporti.

Tali difficoltà hanno fortemente interessato anche la consorzata ATMA, Conerobus spa che svolge il servizio di TPL urbano nel comune di Ancona.

Il Comune di Ancona nelle more dell'attivazione da parte dello Stato e della regione Marche di ulteriori misure a sostegno della società di trasporto pubblico è intervenuto per quanto di competenza al fine di garantire il servizio. Tale intervento si è sostanziato in un supporto, in soli termini di liquidità, per fronteggiare l'attuale fabbisogno di cassa, a fronte delle spese ordinarie non comprimibili e non differibili e in particolare si è realizzato, mediante l'anticipazione di una parte del corrispettivo dovuto per i servizi minimi per la l'annualità 2023.

Pertanto, per il solo anno 2023 comune con Ancona ha corrisposto un anticipo di parte dei corrispettivi pari a 2.500.000 di euro.

Per gli eventi successivi alla data di chiusura del Bilancio, per i quali non vi sono impatti economici, patrimoniali e finanziari si rimanda ad apposito paragrafo nella Relazione sulla Gestione.

NOME E SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO E LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE IL BILANCIO CONSOLIDATO-Art. 2427, n. 22 quinquies e sexies) Codice Civile

L'impresa Controllante che redige il bilancio consolidato è la Conerobus S.p.A. con sede in Via Bocconi 35, ad Ancona, la quale, ha ritenuto di usufruire del maggior termine per la redazione del bilancio di esercizio anche in relazione a tale obbligo di redazione.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DELLE PERDITE-Art. 2427, n. 22 septies) Codice Civile

Come già esplicitato in premessa, stante la natura Consortile della Società ed i criteri di ripartizione dei costi e ricavi tra i soci, la stessa non rileva utili o perdite di esercizio e, pertanto, tale informativa risulta nel concreto inapplicabile.



INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO-ART. 2497 e ss. Codice Civile

Ai sensi e per gli effetti degli Articoli 2497 C.C. e seguenti, si rappresenta che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della "CONEROBUS S.p.A.", società con sede legale in Ancona, Via Bocconi 35, Capitale sociale € 12.355.705 i.v., Cod. Fiscale, P. IVA e Nr. Reg. Imp. 00122950421, iscritta al Registro delle Imprese di ANCONA, nr. R.E.A. 152040. L'attività di direzione e coordinamento è presunta per legge in ragione del controllo di diritto, ex Art. 2359 1° comma, C.C., esercitato dalla predetta società, in quanto titolare della maggioranza delle quote di partecipazione al nostro capitale (60 per cento). Di seguito viene riportato un prospetto riepilogativo dei dati dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato dall'Assemblea degli Azionisti del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento, e costituiti dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 Conerobus SpA

STATO PATRIMONIALE

	2020	2021
B-immobilizzazioni	€ 30.325.364	€ 28.849.473
C-attivo circolante	€ 18.323.263	€ 18.770.167
D-ratei e risconti attivi	€ 290.368	€ 277.240
Totale attivo	€ 48.938.995	€ 47.896.880
Capitale sociale	€ 12.355.705	€ 12.355.705
Riserve	€ 4.222.692	€ 4.222.694
Utili/perdite di esercizio e/o portate a nuovo	-€ 7.111.579	-€ 7.057.448
A-Totale patrimonio netto	€ 9.466.818	€ 9.520.951
B-fondi rischi ed oneri	€ 557.082	€ 229.366
C-trattamento di fine rapporto	€ 5.520.586	€ 4.766.538
D-Debiti	€ 21.249.126	€ 22.605.599
E-Ratei e risconti passivi	€ 12.145.383	€ 10.774.426
Totale Passivo	€ 48.938.995	€ 47.896.880

Conto economico

	2020	2021
A-valore della produzione	€ 30.985.406	€ 34.259.587
B-Costi della produzione	€ 30.618.018	€ 34.004.082
C-Proventi ed oneri finanziari	-€ 211.481	-€ 263.068
D-Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 36.622	€ 61.694
Imposte sul reddito di esercizio	€ 71.169	€ -
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 121.360	€ 54.131

Ancona, lì 29 maggio 2023

Per ATMA Soc. Cons. Per Azioni
Il Presidente
Dott. Muzio Papaveri

